

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Zaaknummer: Z/24/085875/412547

Datum collegebesluit: dinsdag 24 september 2024

Datum commissievergadering: n.v.t.

Datum raadsvergadering: dinsdag 5 november 2024

Soort Voorstel: Adviesnota

Onderwerp: Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028

Portefeuillehouder: Wethouder van Doeveren

Programma: Programma 1 t/m programma 5

Kernboodschap:

Het College biedt de Raad een structureel en reëel sluitende Begroting 2025 aan zodat de gemeente volgend jaar haar kerntaken kan waarmaken. Tegelijkertijd met dit positieve begrotingsbeeld benadrukt het College dat er onzekere ontwikkelingen zijn, waarbij het meerjarenbeeld 2026-2028 vanwege een scherpe daling aan (rijks)inkomsten, tekorten laat zien. Deze tekorten zijn dankzij de maatregelen uit de Kadernota 2025 reeds met 80% gereduceerd. Bij de Kadernota 2026 volgen aanvullende maatregelen indien nodig met de nieuwe stand van zaken vanuit het Rijk uit de tussenliggende circulaire.

Bijlagen:

Ja

Bijlage 1 Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028

Stukken ter inzage:

Nee

Indien dit vertrouwelijke

stukken zijn of

persoonsgegevens bevatten

Beslispunten:

1. De Begroting 2025 vast te stellen en kennis te nemen van de Meerjarenraming 2026-2028 en daarmee

- a) Kredieten voor de investeringen in 2025, zoals vermeld in de 5 programma's, beschikbaar te stellen voor een bedrag van € 1.914.800;
- b) Goedkeuring te geven voor onttrekkingen uit de reserves voor een bedrag van € 1.461.900 voor 2025.

Relatie met:

- ☐ Agendapunt:
- ☐ Toezegging:
- ☐ Amendement/motie:
- ☐ Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028

Inleiding

Voor 2025 heeft de gemeente Wassenaar een structureel en reëel sluitende begroting. Dat lukt niet alle gemeenten gegeven de grote financiële tekorten die door het Rijk worden veroorzaakt. Het financieel meerjarenperspectief voor de gemeente Wassenaar is vanaf 2026 daarom uitdagend. Dit beeld is zichtbaar bij vrijwel alle Nederlandse gemeenten en op tal van beleidsterreinen loopt nog overleg met het Rijk wat financiële consequenties kan hebben. Het College heeft besloten niet te wachten op mogelijke ontwikkelingen vanuit het Rijk, maar te anticiperen op het ravijnjaar 2026 en de daaropvolgende jaren met een nu al in beeld gebracht begrotingstekort, door te beginnen met het nemen van ombuigingsmaatregelen en bezuinigingsmaatregelen. Een aantal van deze maatregelen zal al worden doorgevoerd in 2025, andere maatregelen beginnen vanaf 2026-2027. Bij de Kadernota 2025 zijn de tekorten voor een belangrijk deel (80%) verminderd. Het wegwerken van de resterende tekorten volgt wanneer nieuwe financiële inzichten helder worden in relatie met de landelijke overheid. Bij de Kadernota 2026 volgt een nieuw weegmoment over wat te doen voor 2026 en verder.

Beoogd effect

Het vaststellen van een structureel en reëel sluitende Begroting 2025 en kennis te nemen van de Meerjarenraming 2026-2028.

Argumenten

1 Vaststellen begroting door de Raad

Met het vaststellen van de programmabegroting wordt voldaan aan de Gemeentewet. Volgens de Gemeentewet dient de gemeente uiterlijk 15 november voorafgaand aan het begrotingsjaar een

materieel sluitende begroting in te dienen voor de door de Raad gewenste uit te voeren taken en activiteiten alsmede de daarvoor aan te wenden middelen.

En daarmee

a) Beschikbaar stellen investeringskredieten

Zie Tabel 1. Door het beschikbaar stellen van diverse kredieten van in totaal € 1.914.800 voor de in de programmabegroting 2025 opgenomen investeringen in het jaar 2025 (< € 500.000) kunnen deze worden uitgevoerd.

Conform het amendement O zoals aangenomen bij de begrotingsbehandeling 2023 (dd. op 8 november 2022), zullen voor investeringen ≥ de €500.000 aparte raadsvoorstellen worden ingediend. Er moet eerst een concreet raadsbesluit aan ten grondslag liggen alvorens het College over mag gaan tot de investeringen.

b) Goedkeuring onttrekking reserves

Zie Tabel 2. Het totaal aan onttrekkingen in 2025 bedraagt € 1.461.900.

Kanttekeningen

1.1 Het meerjarenbeeld voor 2026-2028 is negatief

Het negatieve beeld voor 2026-2028 geldt landelijk en wordt veroorzaakt door scherp dalende rijksinkomsten.

Uitvoering: Financiën

Bij de Kadernota 2025 zijn 80% van meerjarige tekorten weggewerkt. Na het verschijnen van de meicirculaire 2024 is de beginstand van de Begroting 2025 negatief geworden. Door middel van een aantal maatregelen is de stand van het jaar 2025 positief gemaakt. Hieronder worden deze maatregelen nader toegelicht zodat helder is hoe het College dit voorstelt op te lossen. De jaren 2026-2028 zullen nader worden uitgewerkt in de Kadernota 2026.

	2025	2026	2027	2028
Stand Kadernota 2025	737	43	66	194
Mutatie Meicirculaire 2024	-1.112	-1.194	-1.121	-1.085
Beginstand (obv RIB Meicirculaire 2024)	-375	-1.151	-1.055	-891
Hogere exploitatielasten Sporthal De Duinpan	-125	-125	-125	-125
Privaatrechtelijke vergoeding St. Willibrordus (Oostdorp)	220			
Uitstellen formatie Business informatiemedewerker	86			
Uitstellen formatie Business informatiemedewerker (inkomsten DVO)	-41			
Reduceren tegenvallende inkomsten toeristenbelasting	200			
Bijstelling saldo na verwerking Kadernota 2025	44	59	67	67
Nieuwe stand meerjarig	9	-1.217	-1.113	-949

Hogere exploitatielasten Sporthal de Duinpan

Medio 2024 is sporthal De Duinpan geopend en in gebruik genomen door de vrijwilligers van de exploitatie B.V. Vele verenigingen, maatschappelijke organisaties en sporters maken inmiddels gebruik van dit mooie sportcomplex. Nu de sporthal definitief in gebruik is genomen, is het tijd om de jaarlijkse lasten voor de gemeente op te nemen in de toekomstige begrotingen. De Raad heeft besloten dat het financiële kader hierbij is gesteld op 750.000 euro over vier jaar bij het raadsbesluit destijds (raadsbesluit Z-12519/138849 dd. 16 juli 2019), maar was dit nog niet verwerkt in de begroting. Om de exploitatie van de sporthal voor de toekomst veilig te stellen en de begroting robuust te houden, worden de lasten nu opgenomen in de begroting en het meerjarig beeld. De exploitant streeft in navolging van de bepalingen in de daartoe op 25 juli 2019 getekende intentieovereenkomst naar optimalisatie van de exploitatie. Met een bedrag van € 125.000 voor de jaren 2025-2028 blijft de kostenpost binnen het financiële kader zoals de Raad heeft vastgesteld

Privaatrechtelijke vergoeding St. Willibrordus (Oostdorp)

Op 3 september is in het College van B&W besloten tot het sluiten van een anterieure overeenkomst met de St. Willibrordus om een éénmalig vast bedrag van € 220.000 op te nemen voor 2025 in plaats van het heffen van precariobelasting. Dat verzekert dat de geraamde opbrengst wordt behaald.

Uitstel formatie Business Informatie medewerker

In het kader van de extra benodigde bezuinigingen is besloten de uitbreiding van de formatie voor de Business Informatie medewerker geen doorgang te laten vinden in 2025. Dit betekent ook een vermindering in DVO inkomsten uit Voorschoten

Reduceren tegenvallende inkomsten toeristenbelasting

Vanwege tegenvallende inkomsten vanuit de toeristenbelasting is in 2025 rekening gehouden met tegenvallende inkomsten ten opzichte van hetgeen in 2022 was begroot bij de concept begroting 2023. De verhoging van 22% leverde niet de begrote verhoging van 100% extra inkomsten zoals destijds voorgesteld. Een aparte Raadsinformatiebrief (061, dd. 11 juni 2024) gaf extra duiding aan de evaluatie over het jaar 2023 en de verwachtingen voor 2024 en verder. Er zijn eerste controles uitgevoerd en is geanalyseerd wat de mogelijke belastingcapaciteit zou moeten zijn. Controles hebben lang niet plaatsgevonden en worden nu onderdeel van het beleid. De analyse gaat leiden tot aanvullende maatregelen om de opbrengst van de toeristenbelasting te vergroten t.o.v. de eerdere raming. . In het actieplan ligt de focus op de forfaitaire tarieven van de seizoenplaatshouders op de campings, de bezettingsgraad van de verschillende hotels en de Airbnb's. Eventuele wijzigingen worden voorgesteld in de verordening toeristenbelasting voor 2025. Op basis van deze eerste resultaten is het begrote tekort aan inkomsten in 2025 teruggebracht naar € 200.000.

Bijstelling saldo na verwerking Kadernota 2025

Dit betreft een verzameling van verschillende mutaties en correcties die zijn verwerkt in het proces van Kadernota 2025 naar Begroting 2025 door nogmaals gedetailleerd door de begroting heen te gaan.

Uitvoering: Juridisch kader

Gemeentewet, richtlijnen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Financiële Verordening 2023 van de gemeente Wassenaar.

Uitvoering: Communicatie, Bekendmaking en Inwonersparticipatie

Er is een communicatieplan opgesteld voor de presentatie van de Begroting 2025. Dit omvat o.m. een persbericht, persgesprekken en het online publiceren van de Begroting 2025 op de gemeentelijke website. Inwonerparticipatie is hier niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

drs. K.D. Handstede,
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,
burgemeester

Tabel 1 – Beschikbaar stellen investeringskredieten

Beschikbaar te stellen (aanvullende) investeringen 2025		
P	Omschrijving	Bedrag
3	ICT Investeringsen	60.000
3	NIS-2 (Network and Information Security)	150.000
3	Duurzaamheid in eigen panden	350.000
5	Verleiding openbare verlichting (OVL)	404.000
5	Tractie	258.800
5	Investering bruggen	280.000
5	Investering water	112.000
5	Jaagpad (fietspad verbreden)	200.000
5	Jagerslaan Noord Cyclisch (Wegen)	100.000
Totaal beschikbaar te stellen aanvullende investeringen 2025		1.914.800
Nog beschikbaar te stellen (aanvullende) investeringen 2025 ≥ 500.000 (via apart raadsvoorstel)		
P	Omschrijving	Bedrag
4	SKOW nieuwbouw Jan Baptistschool/St.Jozefschool	4.700.000
5	Nieuwe gemeentewerf	5.300.000
5	Uitvoeringsmaatregelen groene zone	521.500
5	Verlagen maximum snelheid naar 30 km	1.500.000
Totaal		12.021.500
TOTAAL NOG BESCHIKBAAR TE STELLEN INVESTERINGEN 2024		13.936.300

Tabel 2- Onttrekkingen uit reserves

Onttrekkingen uit reserves 2025	
Omschrijving	bedrag in €
Algemene reserve	
Back office applicatie Wmo en Jeugdwet	120.000
Aanvullende kosten sanering gemeentewerf	500.000
Infrastructuur rondom SKOW	-
Incidentele onttrekking Algemene reserve	-
Reserve Grote Projecten	
SKOW voorbereidingskrediet	40.000
locaties St. Jan Baptist school en St. Jozefschool t.b.v. woningbouw en participatietraject	200.000
Egalisatiereserve Omgevingsvergunningen	
Ontwikkeling omgevingsplan	180.000
Reserve Groencompensatie Amerikaanse Ambassade	
Groenvoorziening Amerikaanse Ambassade	200.000
Reserve Uitvoering Sociaal Domein	
Ontvlechting Sociaal Domein Voorschoten- Wassenaar	200.000
Reserve Volkshuisvesting en duurzaamheid	
Uitvoeringskosten Lokale Energiestrategie 2023-2026	21.900
Totaal	1.461.900