



## VOORBLAD

## Adviesnota aan de Raad

---

*Registratienummer:*

*Datum:*

3 oktober 2013

*Soort Voorstel:*

*Onderwerp:*

Programmabegroting 2014–2017

*Portefeuillehouder:*

Wethouder Blommers

*Programma:*

Financiën

*Begrotingswijziging:*

ja

*Bijlagen:*

ja

*Stukken ter inzage:*

ja

*Beslispunten:*

1. De Programmabegroting 2014–2017 vast te stellen.
2. De (financiële) kaders per programma vast te stellen.
3. De stortingen en onttrekkingen uit reserves vast te stellen.
4. De opgenomen dekkingsmaatregelen zoals opgenomen in hoofdstuk 1 van de programmabegroting vast te stellen.
5. Een investeringsplafond in te stellen van maximaal € 100.000 waarbinnen het college investeringen kan selecteren en uitvoeren genoemd in het investeringsplan.
6. Een technische correctie OZB ten opzichte van 2013 toe te passen van 2% in 2014, 4% in 2015 en 6% vanaf 2016.
7. De technische correctie OZB te verwerken in de nog vast te stellen belastingverordening 2014.



## **Adviesnota aan de Raad**

### **Onderwerp**

*Programmabegroting 2014-2017*

### **Inleiding**

Voor u ligt de Programmabegroting 2014 - 2017. In deze programmabegroting zijn de financiële kaders van de perspectiefnota vertaald. De begroting is materieel sluitend. In 2014 is de balans tussen structurele uitgaven en structurele inkomsten hersteld. Om dit te bereiken zijn de inkomsten en uitgaven kritisch bekeken, zijn de niet realiseerbare taakstellingen voor 2014 geschrapt en dekkingsvoorstellen voor 2014 geformuleerd.

Ondanks de beperkte financiële middelen is de vermogenspositie op peil gebleven en is het onderhoud van de kapitaalgoederen op een adequaat niveau gebleven. Daarmee is de vermogenspositie van de gemeente solide te noemen.

Daarbij past wel de waarschuwing dat financiële vooruitzichten onzeker blijven. De ontwikkeling van de economie, de houdbaarheid van de overheidsfinanciën en de toenemende werkloosheid (ook in Voorschoten) zijn nog altijd punten van zorg en dwingen ons om alert te blijven.

De begroting voldoet aan de begrotingsuitgangspunten zoals beschreven in de begrotingscirculaire van 2014-2017 van de provincie Zuid Holland. Leidend bij de uitgangspunten is dat structurele lasten door structurele baten gedekt moeten zijn, dit uitgangspunt vindt zijn basis in artikel 189 van de gemeentewet. Gelet op de financiële situatie op dit moment is het noodzakelijk om scherp te zijn op de realiteit van de begroting. Het college heeft mede daarom de in het verleden opgenomen taakstellingen beoordeeld op de haalbaarheid. Dit heeft in ieder geval geleid tot het terugnemen van een drietal taakstellingen. Hiermee zijn verdere stappen gezet in het vergroten van de realiteit van het budgettaire saldo de begroting. Aan de resterende taakstellingen zal nog voor 2014 invullingen worden gegeven zodat deze taakstellingen niet op de structurele budgettaire ruimte in mindering moeten worden gebracht.

Bij de bepaling van het toezichtregime zullen eerdere ervaringen die zijn opgedaan meewegen in de oordeelsvorming door de toezichthouder. Met andere woorden er dient sprake te zijn van een reëel perspectief waarbij de maatregelen die tot een herstel van het evenwicht moeten leiden, met besluitvorming door de gemeenteraad zijn onderbouwd.

Op 3 oktober jl. heeft de raad de bestuursovereenkomst met de provincie Zuid-Holland over de Rijnlandroute vastgesteld. Daarin is opgenomen dat medio 2015 een finaal besluit door de raad wordt genomen over het tijdstip van de betaling van de bijdrage. In de perspectiefnota 2015 - 2017 komen wij op dit onderwerp terug.

In de begroting is, overeenkomstig de richtlijnen van de toezichthouder, de meicirculaire verwerkt. Daarbij hebben wij de algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van constante prijzen opgenomen. Om deze reden zijn in het meerjaren beeld ook de uitgaven zonder prijscorrectie verwerkt. Hierdoor zijn in tegenstelling tot wat in vorige begrotingen gangbaar was de uitgangspunten voor inkomsten en uitgaven gelijk.



## Adviesnota aan de Raad

De voorliggende programma begroting 2014 sluit met een positief saldo van € 232.524. In dit positieve saldo zijn de gevolgen van de september circulaire nog niet doorvertaald. De gevolgen van de septembercirculaire zullen u separaat middels een informatiebrief worden aangeboden. Terughoudendheid met de besteding van het positieve saldo is daarom geboden

### **Beslispunten**

1. De Programmabegroting 2014–2017 vast te stellen.
2. De (financiële) kaders per programma vast te stellen.
3. De stortingen en onttrekkingen uit reserves vast te stellen.
4. De opgenomen dekkingsmaatregelen zoals opgenomen in hoofdstuk 1 van de programmabegroting vast te stellen.
5. Een investeringsplafond in te stellen van maximaal € 100.000 waarbinnen het college investeringen kan selecteren en uitvoeren genoemd in het investeringsplan.
6. Een technische correctie OZB ten opzichte van 2013 toe te passen van 2% in 2014, 4% in 2015 en 6% vanaf 2016.
7. De technische correctie OZB te verwerken in de nog vast te stellen belastingverordening 2014.

### **Beoogd effect**

Door de begroting vast te stellen bepaalt de raad de doelen en de hiervoor beschikbare middelen voor 2014 en hiermee de kaders voor het college voor het komende jaar.

### **Argumenten**

#### *1.1 De beleidsdoelen voor 2014 zijn afgestemd op het coalitieakkoord*

Het coalitieakkoord is leidend voor de beleidsdoelen, de genomen maatregelen hebben hier geen invloed op.

#### *2.1 Begroting 2014 is sluitend*

De begroting sluit na het dekkingsvoorstel met een positief saldo van € 232.524

#### *3.1 Stortingen en onttrekkingen reserves zijn het budgetrecht van de raad*

De diverse in de begroting verwerkte stortingen en onttrekkingen reserves betreffen het budgetrecht van de raad. In de bijlagen van de begroting is een overzicht opgenomen van de stortingen en onttrekkingen en moeten door de gemeenteraad worden vastgesteld.

#### *4.1 Maatregelen zijn ingrijpend*

In de Perspectiefnota 2014 was al een bedrag van € 683.000 (jaarschijf 2014) aan maatregelen opgenomen. Nu wordt voor € 488.000 (2014) olopend tot € 1.127.000 (2017) aan aanvullende maatregelen voorgesteld. Voor een toelichting op de aanvullende maatregelen wordt verwezen naar de Programmabegroting.



## Adviesnota aan de Raad

### *4.2 Niet realiseerbare taakstellingen geëlimineerd*

Het gepresenteerde meerjarenbeeld bevat de eliminatie van niet realiseerbare taakstellingen, te weten:

- Gemeentelijke accommodaties (uit 2011)
- Verwerking efficiency korting invoering Regionale Uitvoerings Diensten ( uit 2012)
- Taakstelling beheer openbare ruimte (uit 2013)

Door de eliminatie wordt een realistisch begrotingsbeeld gepresenteerd.

### *4.3 Begroting is nog niet meerjarig sluitend*

De begroting sluit nog niet meerjarig. De voorgestelde maatregelen zijn in ieder geval nodig om hier op termijn tot te komen. Eventuele verdere maatregelen zullen in de Perspectiefnota 2015 worden meegenomen. Verwacht wordt dat er dan ook meer duidelijkheid zal zijn over de bezuinigingsmaatregelen van de rijksoverheid.

### *5.1 Invoering investeringsplafond.*

Het instellen van een investeringsplafond moet op de lange termijn zorgen voor een verlaging van de afschrijvingscomponent van de kapitaallasten. Het college zal bij het prioriteren van investeringen uit het investeringsplan zich baseren op het criterium "Is bij het niet uitvoeren van de investering de veiligheid in het geding". Het investeringsplafond heeft betrekking op alle investeringen, uitgezonderd de investeringen in de gesloten systemen afvalverwijdering en riolering.

### *6.1 Technische correctie OZB verwerken in belastingverordening*

De belastingverordeningen 2014 (waaronder die van de OZB) worden in de raadsvergadering van december 2013 behandeld. De voorgestelde technische correctie wordt hier in meegenomen. De technische correctie houdt een lineaire (geen cumulatieve) verhoging in ten opzichte van 2013 van 2% in 2014, 4% in 2015 en 6% in 2016 en volgende jaren.

## **Kanttekeningen**

### *4.1 De dekkingsmaatregelen zijn ingrijpend*

Om op termijn te komen naar een evenwicht in het meerjarenperspectief is het noodzakelijk dat er nu maatregelen ingezet worden. Bij het niet nemen van structurele maatregelen kan het toezichtregime van de provincie wijzigen van repressief naar preventief.

### *5.1 Invoering investeringsplafond*

Om op termijn te komen tot een lager beslag van de kapitaallasten op de begroting is het nodig dat er investeringsvolume wordt bepaald dat financieel te dragen is. De laatste jaren is het investeringsvolume toegenomen en zijn de inkomsten gedaald. Met het instellen van een plafond zal het beslag op de begroting vanaf 2015 dalen.

### *6.1 Technische correctie OZB*

In het verleden is de areaal uitbreiding niet consequent verwerkt in de ramingen voor de totale belastingopbrengst voor de OZB. Een gevolg hiervan is dat de inflatiecorrectie over een te beperkte grondslag is berekend. De technische verhoging brengt de OZB op het niveau dat aansluit op de gestegen beheerkosten behorende bij het toegenomen areaal.

## **Communicatie**



### **Adviesnota aan de Raad**

Gelijktijdig met het aanbieden van de Programmabegroting aan de raad, is een persbericht verspreid en een persbijeenkomst belegd. De inwoners worden geïnformeerd via website en Groot Voorschoten. De begrotingsstukken zijn openbaar en liggen voor een ieder ter inzage.



## Adviesnota aan de Raad

### Financiën

Begrotingsbeeld 2014 – 2017 (incl. dekkingsmaatregelen)

Recapitulatie

<b>Begrotingssaldo</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Resultaat meerjarenramingen (incl. ontwikkelingen ná Perspectiefnota)	24.661	-821.798	-715.114	-938.156
<hr/>				
<b><i>Niet realiseerbare Taakstellingen</i></b>				
Afstoten gemeentelijke accommodaties (2011)	-58.000	-58.000	-58.000	-58.000
Verwerking efficiency korting invoering Regionale Uitvoerings Diensten (2012)	-114.600	-112.600	-113.700	-113.700
Taakstelling beheer openbare ruimte	-107.537	-117.662	-117.662	-117.662
Subtotaal niet realiseerbare taakstellingen	-280.137	-288.262	-289.362	-289.362
<hr/>				
Saldo na eliminatie niet realiseerbare taakstellingen	<b>-255.476</b>	<b>-1.110.060</b>	<b>-1.004.476</b>	<b>-1.227.518</b>
<hr/>				
<b><i>Dekkingsvoorstellen</i></b>				
Opheffen storting buitenonderhoud scholen	200.000	200.000	200.000	200.000
Instellen investeringsplafond		19.000	313.000	362.000
Invoeringskosten 3D's ten laste van reserve WMO	100.000	100.000	100.000	100.000
Beëindigen (deels) combinatiefunctionarissen		100.000	100.000	100.000
Afromen budget fietsvriendelijker maken wijkontsluitingen	100.000	100.000	100.000	100.000
Technische correctie OZB (ingroei)	88.000	176.000	265.000	265.000
Subtotaal dekkingsvoorstellen	488.000	695.000	1.078.000	1.127.000
<hr/>				
<b>Eindsaldo begroting</b>	<b>232.524</b>	<b>-415.060</b>	<b>73.524</b>	<b>-100.518</b>
<hr/>				

Met vriendelijke groet,  
het college van burgemeester en wethouders,

secretaris

burgemeester



## **Adviesnota aan de Raad**

*Registratienummer:*

De raad der gemeente Voorschoten;

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders dd 3 oktober 2013,

besluit:

1. De Programmabegroting 2014–2017 vast te stellen.
2. De (financiële) kaders per programma vast te stellen.
3. De stortingen en onttrekkingen uit reserves vast te stellen.
4. De opgenomen dekkingsmaatregelen zoals opgenomen in hoofdstuk 1 van de programmabegroting vast te stellen.
5. Een investeringsplafond in te stellen van maximaal € 100.000 waarbinnen het college investeringen kan selecteren en uitvoeren genoemd in het investeringsplan.
6. Een technische correctie OZB ten opzichte van 2013 toe te passen van 2% in 2014, 4% in 2015 en 6% vanaf 2016.
7. De technische correctie OZB te verwerken in de nog vast te stellen belastingverordening 2014.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering  
van de raad der gemeente Voorschoten,  
gehouden op 7 november 2013.

de griffier,

de voorzitter,