Gemeente Voorschoten

VOORBLAD Voorstel aan de Raad

Zaaknummer:	Z/22/69579/319536
Datum collegebesluit:	donderdag 29 september 2022
Datum commissievergadering:	donderdag 20 oktober 2022
Datum raadsvergadering:	donderdag 10 november 2022

Soort Voorstel:	Adviesnota
Onderwerp:	Programmabegroting 2023 - 2026
Portefeuillehouder:	Wethouder H. Van der Elst
Programma:	Allen
Kernboodschap:	Het college biedt uw gemeenteraad een structureel en reëel sluitende begroting tot en met 2025, waarbij 2026 geldt als een omslagjaar. Het college stelt voor om de huidige overschotten in de periode 2023-2025 nog niet nader te besteden. Zodoende biedt dit ruimte aan nog niet of niet geheel in deze begroting verwerkte ambities en opgaven, maar kan deze worden ingezet als buffer voor het magere jaar 2026.
Bijlagen:	Ja: 1. Programmabegroting 2023; 2. Verordening rechten begraafplaats Rosenburgh Voorschoten 2023; 3. Tarieventabel verordening rechten begraafplaats Rosenburgh Voorschoten 2023; 4. Verordening hondenbelasting Voorschoten 2023; 5. Verordening marktgelden Voorschoten 2023; 6. Verordening precariobelasting Voorschoten 2023; 7. Tarieventabel precariobelasting Voorschoten 2023; 8. Verordening rioolheffing Voorschoten 2023; 9. Verordening afvalstoffenheffing 2023; 10. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2023.
Beslispunten	1. De programmabegroting voor 2023 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2024-2026. 2. Alle genoemde kredieten voor de investeringen in 2023 zoals vermeld in de bijlage 'investeringen' bij de programmabegroting 2023 beschikbaar te stellen met een totaal van € 8.428.000. 3. Ter dekking van toekomstige lasten voor onderwijshuisvesting een bestemmingsreserve onderwijshuisvesting in te stellen, en deze reserve te voeden door er in 2023, 2024 en 2025 respectievelijk € 500.000, € 1.000.000 en € 1.500.000 in te storten, ten laste van het begrotingssaldo. 4. De volgende belastingverordeningen voor 2023 vast te stellen: a. Verordening rechten begraafplaats Rosenburgh Voorschoten 2023 inclusief de daarbij behorende tarieventabel;

b. Verordening hondenbelasting Voorschoten 2023;
c. Verordening marktgelden Voorschoten 2023;
d. Verordening precariobelasting Voorschoten 2023; inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
e. Verordening rioolheffing Voorschoten 2023;
f. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2023;
g. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2023.

Relatie met:

☐ Agendapunt: *(bijv. een aangehouden stuk of een stuk wat nog moet komen of al geweest is)*
☐ Toezegging:
☐ Amendement/motie:
☐ Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp
Programmabegroting 2023 - 2026

Samenvatting
Uit de voorliggende begroting blijkt, na de storting van € 500.000 in bestemmingsreserve onderwijshuisvesting, een overschot voor 2023 van € 486.000. Het beeld voor de periode 2023-2025 is positief, maar het zogeheten ravijnjaar 2026 toont een structureel tekort. De overschotten in de eerste drie jaar zijn het gevolg van extra rijksmiddelen vanuit de meicirculaire, alsmede als gevolg van de voorzichtige benadering van ontwikkelingen op het gebied van het gemeentefonds. Een deel van het positieve begrotingssaldo over de periode 2023-2025 wordt ingezet voor de uitwerking van het coalitieakkoord en de storting in de reserve onderwijshuisvesting. Zodoende wordt er dekking gerealiseerd voor toekomstige (investerings-)opgaven voor onderwijshuisvesting.

De meerjarig kwetsbare financiële positie betekent dat de gemeente Voorschoten voorzichtig moet zijn met haar ambities. Afhankelijk van de ontwikkelingen rond de algemene uitkering gemeentefonds vanaf 2026 (zoals het accres, herijking gemeentefonds en opschalingskorting), zullen ambities moeten worden bijgesteld en/of worden getemporiseerd.

Beoogd effect
- Het vaststellen van een programmabegroting 2023-2026;
- Het vaststellen van enkele belastingverordeningen.

Argumenten
1. *Het vaststellen van de begroting door gemeenteraad is een wettelijke verplichting*
   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 gemeenteraad gewenste uit te voeren taken en activiteiten alsmede de daarvoor aan te wenden middelen.
2. *Het beschikbaar stellen van investeringskredieten is een raadsbevoegdheid*
   Door het beschikbaar stellen van diverse kredieten van in totaal € 8.428.000 voor de in de bijlage 'investeringen' van de programmabegroting 2023 opgenomen investeringen in het jaar 2023 kunnen deze worden uitgevoerd.
3. *Het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve is een raadsbevoegdheid*
   Met het instellen en voeden van een bestemmingsreserve onderwijshuisvesting wordt invulling gegeven aan amendement 154. Vanuit de positieve begrotingssaldi in de jaren 2023-2025 wordt deze reserve gevoed met een totaalbedrag van € 3 miljoen in de komende drie jaren. De reserve heeft de volgende kenmerken:

Naam	Reserve onderwijshuisvesting
Doel	Dekking van toekomstige lasten voor onderwijshuisvesting
Voeding	Het uitgangspunt voor de voeding van de reserve is om via resultaatbestemmingsvoorstellen middelen uit positieve begrotingssaldi in te zetten voor onderwijshuisvesting.
Maximale hoogte	Het totaal aan toekomstige kapitaallasten (afschrijving + rente) voor de betreffende onderwijshuisvesting, vermeerderd met het bedrag aan incidentele lasten voor o.a. verhuizing, tijdelijke huisvesting en sloop, zoals dit voortvloeit uit de meest recente versie van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) onderwijshuisvesting.
Functie	Reserve ter dekking van lasten met betrekking tot de nieuwbouw van de onderwijshuisvesting overeenkomstig het actuele IHP. Dit kunnen zowel structurele lasten (kapitaallasten) als incidentele lasten betreffen.

Maximale looptijd	De maximum looptijd is gekoppeld aan de realisatie van het IHP.
Stortingen en onttrekkingen	Incidentele stortingen: 2023: € 500.000 ten laste van begroting saldo 2023. 2024: € 1.000.000 ten laste van begroting saldo 2024. 2025: € 1.500.000 ten laste van begroting saldo 2025.

4. *Vaststellen belastingverordeningen*
   Om planning technische redenen is het noodzakelijk om al bij de begrotingsbehandeling zoveel mogelijk belastingverordeningen vast te stellen, anders kunnen de verordeningen niet op tijd rechtsgeldig in de aangewezen publicatiekanalen worden gepubliceerd.
   De legesverordening en belastingverordeningen waarbij de tarieven mede afhankelijk zijn van waardeontwikkeling, zoals de OZB, worden in december ter vaststelling voorgelegd.

Kanttekeningen
In de voorliggende begroting is de recent gepubliceerde septembercirculaire 2022 nog niet verwerkt. Deze wordt verwerkt in de nota van wijzigingen en zal gelijktijdig met de begroting worden behandeld.

Burgerparticipatie
Bij het begrotingsproces heeft geen burgerparticipatie plaatsgevonden. Op 10 oktober zal er een bijeenkomst voor inwoners worden georganiseerd, waar vragen gesteld kunnen worden over de huidige programmabegroting 2023-2026.

Communicatie
- Persbericht na verzending aan de raad.
- Online presentatie van de begroting op www.voorschoten.nl.

Financiën
Samengevat ziet de meerjarige ontwikkeling van de begroting er als volgt uit.

Ontwikkelingen meerjarenbegroting 2023-2026 **(bedragen * € 1.000,-/ "-"= nadeel, "+"= voordeel)** **Omschrijving/ Jaar**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Concept Kadernota 2023	-205	762	574	-1353
Consequentie vervallen beslispunt 4 kadernota	-	-1.300	-	-
A. Startsaldo begroting 2023 (kadernota 2023)	**-205**	**-538**	**574**	**-1.353**
1. Overige ontwikkelingen	**1.954**	**2.094**	**2.574**	**1.742**
1a. Meicirculaire 2022	1.954	2.094	2.574	1.742
2. Wijzigingen na kadernota	**-1.263**	**43**	**-1.583**	**-910**
2a. Bijraming jeugdgelden 100%	106	298	178	174
2b. Ontwikkelingen gemeentefonds	751	1.013	1.173	254
2c. Mutatie stelposten	-987	-987	-987	-987
2d. Mutatie kapitaallasten	307	-21	240	242
2e. Verkeersmaatregelen	-80	-80	-80	-80
2f. Energielasten	-107	-107	-107	-107
2g. Kostendekkendheid afval & riool	242	278	397	425
2h. DVO Sociaal Domein	128	128	128	128
2i. DVO I&D	-123	-111	-111	-111
2j. Versterking Sociaal Domein	-91	-91	-91	-91
2k. Rente financiering	-25	-186	-268	-225
2l. Coalitieakkoord	-838	-245	-325	-245
2m. Reserve onderwijshuisvesting	-500	-1.000	-1.500	-
2n. Vrijval incidentele huisvestingslasten Fortgensschool	-	1.300	-	-
2o. Kleine wijzigingen	-46	-145	-229	-286
B. Totaal ontwikkelingen	**691**	**2.137**	**991**	**832**
Begrotingssaldo 2023-2026 (A + B)	**486**	**1.599**	**1.565**	**-521**
w.v. Incidenteel	-500	-1.000	-1.500	-
w.v. Structureel	987	2.599	3.065	-521

De raadsbesluiten zijn verwerkt tot en met de raadsvergadering van 7 juli 2022. De in kaart gebrachte ontwikkelingen na de kadernota laten voor 2023 een positief begrotingssaldo zien van € 486.000.

Risico's
De risico's staan beschreven in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Duurzaamheid
Niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

A.R. de Graaf,
gemeentesecretaris

drs. N. Stemerdink,
Burgemeester

Besluit

Zaaknummer: Z/22/69579/319536

De raad der gemeente Voorschoten;

Gelet op artikel 191 en 212 van de Gemeentewet,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van donderdag 29 september 2022,

besluit:

1. De programmabegroting voor 2023 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2024-2026.
2. Alle genoemde kredieten voor de investeringen in 2023 zoals vermeld in de bijlage 'investeringen' bij de programmabegroting 2023 beschikbaar te stellen met een totaal van € 8.428.000.
3. Ter dekking van toekomstige lasten voor onderwijshuisvesting een bestemmingsreserve onderwijshuisvesting in te stellen, en deze reserve te voeden door er in 2023, 2024 en 2025 respectievelijk € 500.000, € 1.000.000 en € 1.500.000 in te storten, ten laste van het begrotingssaldo.
4. Ter dekking van de toekomstige lasten die samenhangen met het kunnen realiseren van de prioriteit 'Meer betaalbare woningen' wordt in de jaren 2023, 2024 en 2025 jaarlijks € 100.000 beschikbaar gesteld voor een kwantitatieve en kwalitatieve versterking van de ambtelijke capaciteit op het gebied van woningbouw, ten laste van het begrotingssaldo.
5. De volgende belastingverordeningen voor 2023 vast te stellen:
   a. Verordening rechten begraafplaats Rosenburgh Voorschoten 2023 inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
   b. Verordening hondenbelasting Voorschoten 2023;
   c. Verordening marktgelden Voorschoten 2023;
   d. Verordening precariobelasting Voorschoten 2023 inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
   e. Verordening rioolheffing Voorschoten 2023;
   f. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2023;
   g. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op donderdag 10 november 2022,

de griffier,



drs. B.J. Urban

de voorzitter,



drs. N. Stemerdink