Gemeente Voorschoten

Voorstel aan de Raad

Zaaknummer:	Z/22/070603/323587
Datum collegebesluit:	dinsdag 8 november 2022
Datum commissievergadering:	donderdag 1 december 2022
Datum raadsvergadering:	donderdag 8 december 2022

Soort Voorstel:	Adviesnota
Onderwerp:	Najaarsnota 2022
Portefeuillehouder:	Wethouder Van der Elst
Programma:	

Kernboodschap:	Er wordt met de najaarsnota een verwachting over het resultaat van het jaar 2022 gegeven. De najaarsnota ligt ook voor om verslag te doen over de voortgang op uitvoering van beleid en om een aantal begrotingswijzigingen vast te stellen.
Bijlagen:	Ja Bijlage 1: Najaarsnota Bijlage 2: Begrotingswijziging 2022 Bijlage 3: Begrotingswijziging 2023 Bijlage 4: Projectenrapportage najaar 2022

Beslispunten

1) De bij de najaarsnota behorende wijzigingen van de programmabegroting 2022 en de programmabegroting 2023 vast te stellen;
2) Ten gevolge van specifieke voorstellen in de najaarsnota 2022 te besluiten over de volgende reserves en voorzieningen:
    a. € 250.000 projectbudget ontvlechting vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de bestemmingsreserve reorganisatie over te hevelen naar 2023;
    b. € 31.638 budget fietsenstalling De Vink vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de

geraamde onttrekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2023;

c. € 250.000 projectbudget bijdrage Intratuin vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen over te hevelen naar 2023;
d. € 300.000 budget invoering omgevingswet vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de bestemmingsreserve invoering omgevingswet over te hevelen naar 2023;
e. € 250.000 projectbudget bijdrage Bijdorp vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2023;
f. € 100.000 projectbudget Warmtelinq vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2023;
g. € 65.000 projectbudget fonds duurzaamheid vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de bestemmingsreserve duurzaamheid over te hevelen naar 2023;
h. € 150.000 projectbudget klimaatakkoord toe te voegen aan de bestemmingsreserve klimaatgelden.
i. € 150.0000 projectbudget klimaatakkoord vooruitlopend op de jaarrekening beschikbaar te stellen in de begroting 2023 inclusief een onttrekking uit de bestemmingsreserve klimaatgelden;

j. € 210.000 budget invoering omgevingswet, verkregen uit rijksmiddelen (septembercirculaire) af te ramen en te storten in de concernreserve;
k. € 325.000 uit de bestemmingsreserve

reorganisatie vrij te laten vallen in de exploitatie i.v.m. verlaging budget ontvlechting;

l. € 26.000 budget voor juridische kosten inclusief de onttrekking uit de concernreserve vrij te laten vallen in de exploitatie i.v.m. verlaging budget;
m. € 73.800 uit de concernreserve vrij te laten vallen in de exploitatie i.v.m. verlaging budget stimulering lokale economie;
n. € 3.840 uit de reserve kapitaallasten vrij te laten vallen in de exploitatie i.v.m. verlaging kapitaalasten voor openbare verlichting Vlietwijk;
o. € 10.000 uit de reserve kapitaallasten vrij te laten vallen in de exploitatie i.v.m. verlaging kapitaallasten voor verkeersaansluiting Intratuin;
p. € 1.200.000 te storten in de reserve weerstandsvermogen en dit te dekken door een onttrekking aan de concernreserve van € 1.200.000;

3) Volgende kredieten beschikbaar te stellen dan wel bij te stellen:
    a. Een krediet van € 30.000 beschikbaar te stellen voor de aanschaf van een Perscontainer oud papier;
    b. Een krediet van € 350.000 beschikbaar te stellen voor de Brug Horstlaan;
    c. Het aanvullend krediet van € 25.000 voor de grafdelfmachine beschikbaar te stellen;
4) Volgende (restant)-kredieten over te hevelen naar de begroting 2023 e.v.
    a. Het restantkrediet Fortgensschool ad € 265.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
    b. Het krediet Fuso Canter gesloten (239) ad € 55.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
    c. Het krediet Fuso Canter gesloten (242) ad € 55.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te

hevelen naar 2023;

d. Het krediet Knijperwagen ad € 100.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
e. Het krediet riolering Oranjeboom/Raadhuislaan ad € 200.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
f. Van het restantkrediet riolering Oranjeboom/Raadhuislaan vooruitlopend op de jaarrekening een bedrag ad € 75.000 over te hevelen naar 2023;
g. Het krediet riolering waterbouwkundige kunstwerken ad € 150.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
h. Het krediet investering wegen ad € 300.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
i. Het krediet Verkeersveiligheid rotonde Raadhuislaan ad € 155.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
j. Van het restantkrediet riolering Adegeest-Oost vooruitlopend op de jaarrekening een bedrag ad € 150.000 over te hevelen naar 2023;
k. Van het restantkrediet verduurzaming vastgoed vooruitlopend op de jaarrekening een bedrag ad € 250.000 over te hevelen naar 2023;

l. Van het restantkrediet Steiger Hofvliet Starrenburg II vooruitlopend op de jaarrekening een bedrag ad € 150.000 over te hevelen naar 2023;
m. Van het restantkrediet verkeersaansluiting Intratuin vooruitlopend op de jaarrekening een bedrag ad € 200.000 over te hevelen naar 2023;
n. Het krediet Strooimiddelen A ad € 24.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2025;

o. Het krediet Strooimiddelen B ad € 24.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2028;
p. Het krediet Rioned aanhanger ad € 30.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2025;
q. Het krediet investering bruggen in Hofvliet ad € 389.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2026;

Relatie met: Begroting 2022 en VJN 2022

Adviesnota aan de Raad

Najaarsnota 2022

Inleiding en samenvatting
Dit product betreft de tweede tussentijdse rapportage over 2022. In deze najaarsnota 2022 geven wij de stand van zaken weer over de uitvoering van de programmabegroting tot en met augustus.

In de najaarsnota wordt ook aandacht besteed aan de voortgang op beleid. Hierdoor hoopt het college dat het gesprek met de gemeenteraad over de P&C-documenten nadrukkelijker plaats gaat vinden over zowel de financiële als de inhoudelijke voortgang.

Het college spreekt zich uit over het te verwachten jaarrekeningresultaat. Dat is gebaseerd op zowel de gerealiseerde ontwikkelingen gedurende de eerste acht maanden van 2022, als op de verwachtingen voor de resterende maanden.

Relatie najaarsnota – begroting 2023
Bij de begroting is de raad geïnformeerd over de meerjarige effecten van de meicirculaire. Over de meerjarige effecten van de septembercirculaire is de raad geïnformeerd bij de nota van wijziging.

Beoogd effect
Het informeren van de raad over de voortgang van de begroting 2022 en het verkrijgen van de benodigde wijzigingen in budgetten.

Argumenten
1.1, 2.1, 3.1 Bijstelling van de financiële kaders per programma, mutaties in de reserves en voorzieningen en het beschikbaar stellen van kredieten is de bevoegdheid van de gemeenteraad (budgetrecht).
Alleen de raad is op basis van de Gemeentewet bevoegd om de ramingen per programma aan te passen, middelen aan de reserves te onttrekken of te storten en dotaties aan voorzieningen te doen, alsmede kredieten beschikbaar te stellen.

1.2, 2.2, 3.2 Door bijstelling van de financiële kaders blijft de begroting actueel.
Met het vaststellen van nieuwe financiële kaders bepaalt de raad de nieuwe financiële uitgangspunten voor de uitvoering van taken in 2022. Door de begroting periodiek aan te passen hebben de raad en het college inzicht in de actuele begroting. Voor de onderbouwing van de verschillende posten wordt verwezen naar de najaarsnota 2022.

3a.1 De aanschaf van een perscontainer oud papier is noodzakelijk

Door deze perscontainer is de gemeente in staat om effectiever en efficiënter oud papier op te halen. De kapitaallasten (afschrijvings- & rentelasten) voortvloeiend uit deze investering zullen via de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing in rekening gebracht worden.

3b.1 Investeringskrediet brug Horstlaan wordt naar voren gehaald en het budget moet worden verhoogd

Conform de oorspronkelijk investeringsplanning staat de investering brug Horstlaan ad €325.000 voor het jaar 2025 op de planning. In november 2024 bij de begrotingsbehandeling voor het jaar 2025 zou het beschikbaar stellen van het desbetreffende investeringskrediet daadwerkelijk plaatsvinden. Door het naar voren halen van deze investering naar het jaar 2022 en 2023 moet ook het beschikbaar stellen eerder plaatsvinden. Daarnaast, blijkt ook dat het beschikbaar gestelde investeringskrediet € 25.000 te laag is en wordt er daarom een aanvullend bedrag gevraagd. De kapitaallasten (afschrijvings- & rentelasten) die voortvloeien uit deze investering zullen bij afronding van het project ten laste van de begroting komen.

3c.1 Het reeds beschikbaar gestelde investeringskrediet blijkt ontoereikend

Bij de voorjaarsnota 2022 is een investeringskrediet ad € 75.000 beschikbaar gesteld voor een grafdelfmachine. De afgelopen maanden zijn verschillende offertes aangevraagd voor deze grafdelfmachine met bijbehorende aanhangwagen en hieruit blijkt dat het beschikbaar gestelde investeringskrediet € 25.000 te laag is. Momenteel worden deze werkzaamheden uitgevoerd door een externe partij en hierdoor kan niet altijd tijdig worden ingespeeld op de gewenste vraag. De kapitaallasten (afschrijvings- & rentelasten) voortvloeiend uit deze investering zullen via de begraafplaatsrechten in rekening gebracht worden. Begraafplaatsrechten worden geheven voor het gebruik van de begraafplaats en het gebruik van de diensten die daarbij worden verleend.

4a. 1 t/m 4m.1 *Voor een groot aantal (restant)-kredieten in de begroting 2022 is al duidelijk dat deze niet meer benodigd worden in 2022*

Voor een groot aantal (restant)-kredieten uit de begroting 2022 is al duidelijk dat de beschikbaar gestelde budgetten niet meer benodigd zijn in 2022. Vooruitlopend op de jaarrekening worden deze (restant) -budgetten overgeheveld naar de begroting 2023. Hierdoor zijn deze investeringskredieten direct per januari 2023 beschikbaar.

4n. 1 t/m 4q.1 *Voor een bepaald aantal vervangingskredieten in de begroting 2022 is al duidelijk dat deze niet benodigd worden in 2022*

Voor een aantal kredieten uit de begroting 2022 is al duidelijk dat de beschikbaar gestelde budgetten niet benodigd zijn in 2022 maar in de jaren 2025 t/m 2028. Aangezien het om vervangingsopgaven gaat kunnen de bedragen op basis van de geactualiseerde planning nu alvast worden doorgeschoven naar later. In de desbetreffende begrotingen zullen de budgetten daadwerkelijk beschikbaar worden gesteld.

Kanttekeningen
Niet van toepassing.

Communicatie/Inwonersparticipatie
Niet van toepassing.

Financiën
Begroting 2022
De najaarsnota 2022 geeft een voorlopig positief saldo van € 1.913.000. Hoe dit saldo tot stand komt staat gespecificeerd in bijlage 1 van de najaarsnota. Het voorstel is om de begroting 2022

te wijzigen n.a.v. de najaarsnota, waarna de begroting 2022 een voorlopig positief jaarrekeningresultaat laat zien van € 1.634.000.

Juridisch kader
Artikel 6 van de Financiële Verordening Voorschoten 2018 en artikel 192 van de Gemeentewet.

Risico's
Niet van toepassing.

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/22/070603/323587

De raad der gemeente Voorschoten;

Gelet op Artikel 6 van de Financiële Verordening Voorschoten 2018 en artikel 192 van de Gemeentewet

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 8 november 2022,

besluit:

1) De bij de najaarsnota behorende wijzigingen van de programmabegroting 2022 en de programmabegroting 2023 vast te stellen;
2) Ten gevolge van specifieke voorstellen in de najaarsnota 2022 te besluiten over de volgende reserves en voorzieningen:
    a. € 250.000 projectbudget ontvlechting vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de bestemmingsreserve reorganisatie over te hevelen naar 2023;
    b. € 31.638 budget fietsenstalling De Vink vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2023;
    c. € 250.000 projectbudget bijdrage Intratuin vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen over te hevelen naar 2023;
    d. € 300.000 budget invoering omgevingswet vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de bestemmingsreserve invoering omgevingswet over te hevelen naar 2023;
    e. € 250.000 projectbudget bijdrage Bijdorp vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2023;
    f. € 100.000 projectbudget Warmtelinq vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de concernreserve over te hevelen naar 2023;

g. € 65.000 projectbudget fonds duurzaamheid vooruitlopend op de jaarrekening inclusief de geraamde onttrekking uit de bestemmingsreserve duurzaamheid over te hevelen naar 2023;
h. € 150.000 projectbudget klimaatakkoord toe te voegen aan de bestemmingsreserve klimaatgelden.
i. € 150.0000 projectbudget klimaatakkoord vooruitlopend op de jaarrekening beschikbaar te stellen in de begroting 2023 inclusief een onttrekking uit de bestemmingsreserve klimaatgelden;

j. € 210.206 budget invoering omgevingswet, verkregen uit rijksmiddelen (septembercirculaire) af te ramen inclusief de geraamde onttrekking uit de concernreserve;
k. € 325.000 uit de bestemmingsreserve reorganisatie vrij te laten vallen in de exploitatie i.v.m. verlaging budget ontvlechting;
l. € 26.000 budget voor juridische kosten inclusief de onttrekking uit de concernreserve vrij te laten vallen in de exploitatie i.v.m. verlaging budget;
m. € 73.800 uit de concernreserve vrij te laten vallen in de exploitatie i.v.m. verlaging budget stimulering lokale economie;
n. € 3.840 uit de reserve kapitaallasten vrij te laten vallen in de exploitatie i.v.m. verlaging kapitaalasten voor openbare verlichting Vlietwijk;
o. € 10.000 uit de reserve kapitaallasten vrij te laten vallen in de exploitatie i.v.m. verlaging kapitaallasten voor verkeersaansluiting Intratuin;
p. € 1.200.000 te storten in de reserve weerstandsvermogen en dit te dekken door een onttrekking aan de concernreserve van € 1.200.000;

3) Volgende kredieten beschikbaar te stellen dan wel bij te stellen:
   a. Een krediet van € 30.000 beschikbaar te stellen voor de aanschaf van een Perscontainer oud papier;
   b. Een krediet van € 350.000 beschikbaar te stellen voor de Brug Horstlaan;
   c. Het aanvullend krediet van € 25.000 voor de grafdelfmachine beschikbaar te stellen;
4) Volgende (restant)-kredieten over te hevelen naar de begroting 2023 e.v.
   a. Het restantkrediet Fortgensschool ad € 265.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
   b. Het krediet Fuso Canter gesloten (239) ad € 55.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
   c. Het krediet Fuso Canter gesloten (242) ad € 55.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;

d. Het krediet Knijperwagen ad € 100.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
e. Het krediet riolering Oranjeboom/Raadhuislaan ad € 200.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
f. Van het restantkrediet riolering Oranjeboom/Raadhuislaan vooruitlopend op de jaarrekening een bedrag ad € 75.000 over te hevelen naar 2023;
g. Het krediet riolering waterbouwkundige kunstwerken ad € 150.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
h. Het krediet investering wegen ad € 300.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
i. Het krediet Verkeersveiligheid rotonde Raadhuislaan ad € 155.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2023;
j. Van het restantkrediet riolering Adegeest-Oost vooruitlopend op de jaarrekening een bedrag ad € 150.000 over te hevelen naar 2023;
k. Van het restantkrediet verduurzaming vastgoed vooruitlopend op de jaarrekening een bedrag ad € 250.000 over te hevelen naar 2023;

l. Van het restantkrediet Steiger Hofvliet Starrenburg II vooruitlopend op de jaarrekening een bedrag ad € 150.000 over te hevelen naar 2023;
m. Van het restantkrediet verkeersaansluiting Intratuin vooruitlopend op de jaarrekening een bedrag ad € 200.000 over te hevelen naar 2023;
n. Het krediet Strooimiddelen A ad € 24.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2025;
o. Het krediet Strooimiddelen B ad € 24.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2028;
p. Het krediet Rioned aanhanger ad € 30.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2025;
q. Het krediet investering bruggen in Hofvliet ad € 389.000 vooruitlopend op de jaarrekening over te hevelen naar 2026;

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op 8 december 2022

de griffier,	de voorzitter,
drs. B.J. Urban	drs. N. Stemerdink