



VOORBLAD

Adviesnota aan de Raad

<i>Registratienummer:</i>	Z17-008542
<i>Datum:</i>	18 april 2017
<i>Soort Voorstel:</i>	Adviesnota
<i>Onderwerp:</i>	Verzamelvoorstel (financieel technische wijziging) ten gevolgen van preventief toezicht
<i>Portefeuillehouder:</i>	Wethouder Binnendijk
<i>Programma:</i>	Alle programma's
<i>Kernboodschap:</i>	Door dit verzamelvoorstel beschikt gemeente Voorschoten over een zo realistisch mogelijk en werkbaar begroting 2017 conform uitgangspunten van de provincie in het kader van preventief toezicht.
<i>Bijlagen:</i>	Bijlage 1: Verzamelvoorstel 2017 (financieel technische wijziging) Bijlage 2: Begrotingswijziging Verzamelvoorstel
<i>Stukken ter inzage:</i>	nee
<i>Beslispunten:</i>	1. Ten gevolge het preventieve begrotingstoezicht de uitgangspunten van de provincie te hanteren en daarmee: a) de aangepaste budgetten en het begrotingssaldo 2017 vast te stellen op € 1.095.247 voordelig, conform tabel 2, hoofdstuk 4 van het verzamelvoorstel (bijlage 1). b) de budgetten van de onderwerpen opgenomen in de tabellen 3 en 4, hoofdstuk 5 van het verzamelvoorstel vast te stellen ; 2. De incidentele wijzigingen te dekken uit diverse reserves conform tabel 7, hoofdstuk 5 van het verzamelvoorstel; 3. De volgende kredieten met bijbehorende dekking beschikbaar te stellen: - a). Uitbreiding ligplaatsen haven 'De Kom' Krediet: € 145.000 Dekking: onderdeel van het investeringsplafond; - b). Reconstructie Vlietwijk Kredieten:



- afval € 20.000
- groen € 226.049
- openbare verlichting € 189.386
- riolering € 189.818
- wegen € 1.198.592

Dekking: de dekking is al verwerkt in de begroting;

c). VGRP Koninklijke Marinelaan

Krediet: € 80.000

Dekking: de kapitaallasten worden vanaf 2018 gedekt door de opbrengsten rioolheffing;

d). Investerings in het gesloten circuit

Kredieten:

- Meetapparatuur VGRP 2014-2018 € 60.000
- Minigemalen VGRP 2014-2018 € 30.000
- Hoofdgemalen VGRP 2014-2018 € 80.516
- Vrijvervalriolering VGRP 2014-2018 € 555.649
- waterbouwkundige kunstwerken VGRP 2014-2018 € 275.000

Dekking: de kapitaallasten worden vanaf 2018 gedekt door de opbrengsten rioolheffing;

e). Investerings afvalbeleidsplan

Krediet: € 285.000

Dekking: de kapitaallasten worden vanaf 2018 gedekt door de opbrengsten afvalstoffenheffing;

f). Investerings bruggen

Krediet: € 57.500

Dekking: onderdeel van het investeringsplafond;

4. De subsidieverdeling conform de tabellen 11, 12 en 13 in hoofdstuk 8 'subsidies' van het verzamelvoorstel vast te stellen;
5. De hierop betrekking hebbende wijziging van de aangepaste programmabegroting 2017 vast te stellen.



Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Verzamelvoorstel (financieel technische wijziging) ten gevolgen van preventief toezicht

Inleiding

De begroting 2017 is door de provincie afgekeurd en is er sprake van preventief begrotingstoezicht. Preventief toezicht betekent dat de begroting en begrotingswijzigingen door de provincie moeten worden goedgekeurd voordat tot uitvoering kan worden overgaan. De raad heeft een herstelplan opgesteld en heeft op 22 maart 2017 besloten de besluitvorming uit te stellen tot het moment van vaststelling van de begroting 2018. Hiermee is impliciet een besluit genomen over de beschikbare budgetten 2017 waarvoor de uitgangspunten gelden die de provincie eerder al te kennen heeft gegeven.

Er is door de provincie toestemming verleend om aan de lopende verplichtingen te voldoen, zoals geraamd in de begroting 2016. Indien een budget voor 2017 lager uitvalt dan voor 2016, dan geldt de toestemming voor het lagere bedrag. Wat inkomsten betreft geldt het tegenovergestelde, namelijk het hoogste bedrag van de twee jaren. Uitzondering op de stelregel betreffen de budgetten van het sociaal domein en de Gemeenschappelijke Regelingen (GR). De budgetten van het sociaal domein zijn immers al naar beneden bijgesteld naar het niveau van realisatie 2015 en herverdeeld. Ook de hoogte van de bijdragen van 2017 aan de GR-en blijven ongewijzigd, vanwege de verplichting die de gemeente eerder is aangegaan.

Beheerplannen

Het terugboeken van de volledige begroting 2017 naar het niveau 2016 geldt ook voor de beheerbudgetten. De laatst goedgekeurde begroting is 2016, waardoor met het preventieve toezicht de budgetten van 2016 gelden. De beheerplannen zijn in 2016 geactualiseerd en hebben in de begroting 2017 een verhoging van de lasten met zicht meegebracht, namelijk € 1.544.140 in 2017, € 1.608.540 in 2018, € 1.724.140 in 2019 en € 1.851.540 in 2020. De provincie staat achter de actualisatie van de beheerplannen, maar een budgetverhoging 2017 moet apart worden aangevraagd, zoals voor alle budgetverhogingen geldt t.o.v. 2016. Dit is tot op heden nog niet gebeurd. Uiteraard kan gedurende het jaar blijken dat de voor nu beschikbare beheerbudgetten ontoereikend zijn. Met een mogelijk 2^e verzamelvoorstel, najaarsnota of separaat voorstel kan dan onderbouwd met de drie O's en dekking alsnog een verhoging van de beheerbudgetten worden aangevraagd.

Beoogd effect

Te beschikken over een zo realistisch mogelijk en werkbaar begroting 2017



Argumenten

2.a)1 Door het toepassen van de uitgangspunten van de provincie is het begrotingssaldo voor 2017 gewijzigd.

In de inleiding zijn de uitgangspunten van de provincie opgenomen. De uitwerking hiervan leidt tot een aangepast begrotingssaldo van € 1.095.247 voordelig (zie hoofdstuk 4, tabel 2 van het verzamelvoorstel). Deze is logischerwijs positiever dan in de begroting 2017 is opgenomen. Op programmaniveau geeft dit het volgende beeld:

(- = nadeel += voordeel)

Aangepaste begroting 2017 conform uitgangspunten provincie				
Taakveld / Programma	B2017(BJ)	B2018	B2019	B2020
*** P0 Bestuur en ondersteuning	25.528.894	25.341.477	25.552.469	25.902.353
*** P1 Veiligheid	1.837.059-	1.836.702-	1.836.380-	1.836.060-
*** P2 Verkeer en vervoer	2.264.177-	2.220.997-	2.223.930-	2.213.192-
*** P3 Economie	135.806-	135.665-	135.527-	135.386-
*** P4 Onderwijs	1.596.509-	1.589.790-	1.548.689-	1.542.955-
*** P5 Sport, cultuur en recreatie	4.832.078-	4.835.165-	4.836.179-	4.805.210-
*** P6 Sociaal Domein	13.186.913-	13.130.153-	13.124.178-	13.142.031-
*** P7 Volksgezondheid en milieu	849.814	1.452.064	1.413.426	1.532.995
*** P8 Wonen en bouwen	1.430.919-	1.430.874-	1.430.870-	1.430.865-
**** Saldo	1.095.247	1.614.195	1.830.142	2.329.649

Belangrijke opmerkingen zijn hierbij:

- De ophoging van de budgetten beheerplannen (€ 1.544.140 in 2017, € 1.608.540 in 2018, € 1.724.140 in 2019 en € 1.851.540 in 2020) zijn niet verwerkt (zie ook stukje beheerplannen in de inleiding).
- De kapitaallasten in het voorliggende meerjarenbeeld zijn gebaseerd op de kapitaallasten volgens de staat C van de Begroting 2017. Een herberekening van de kapitaallasten geschiedt bij de najaarsnota 2017.

2.b)1 Het is nu zeker (met het niet vaststellen van het herstelplan) dat de begroting 2017 op basis van het herstelplan niet wordt goedgekeurd door de provincie.

De winkel moet open blijven en er moeten diverse onderwerpen alsnog worden opgenomen in de begroting 2017 nu bekend is dat het herstelplan niet is ingediend en daarmee de begroting ook definitief niet zal worden goedgekeurd.

Het is noodzakelijk de financiële consequenties van de onderwerpen in tabel 3, hoofdstuk 5 van het verzamelvoorstel alsnog op te nemen in de aangepaste begroting.



De onderwerpen genoemd in tabel 4, hoofdstuk 5 van het verzamelvoorstel betreffen de correcties van de provincie en ontwikkelingen na de begroting 2017, waarvan de financiële consequenties verwerkt moeten worden in de begroting 2017. Alle onderwerpen zijn gespecificeerd in hoofdstuk 6 'Onderbouwing wijzigingen' van het verzamelvoorstel, voorzien van dekking en onderbouwd met de 3 O's (Onuitstelbaar, Onontkoombaar, Onvoorzien), waar de provincie op toetst.

3.1. Incidentele lasten mogen worden gedekt uit incidentele middelen.

In dit geval kunnen de mutaties in tabel 7, hoofdstuk 5 van het verzamelvoorstel worden gedekt uit de daarvoor bestemde reserves of concernreserve.

4.1 Dan kan daadwerkelijk uitvoering worden gegeven aan de voorgenomen investeringen.

Volgens de uitgangspunten van de provincie bij de afgekeurde begroting zijn ook de kredieten van de investeringen opgenomen in bijlage 6 van de begroting 2017 -2020 niet meer geldig. De investeringen moeten eveneens voldoen aan de toetsingscriteria van de provincie en temporiseren waar mogelijk. De voorgestelde investeringen in tabel 5, hoofdstuk 5 van het verzamelvoorstel voldoen hieraan.

5.1. De subsidies opgenomen in de begroting 2017 zijn herverdeeld.

In bijlage 4 van de begroting 2017 - 2020 is een overzicht opgenomen van subsidies. Met de dekkingsmaatregel herijken subsidies en de invoering van innovatiesubsidies zijn de subsidiebedragen gewijzigd per subsidieontvanger. In hoofdstuk 8 'Subsidies' van het verzamelvoorstel staan in de tabellen 11, 12 en 13 de beschikte bedragen voor 2017.

Kanttekeningen

2.b) De gemeente kan pas over de middelen 2017 beschikken als de provincie formeel het verzamelvoorstel heeft goedgekeurd.

Hoewel alle onderwerpen vooraf met de provincie zijn informeel besproken, moet de provincie formeel nog goedkeuring geven op alle besluiten die financiële gevolgen (kunnen) hebben.

Criteria voor goedkeuring besluiten:

1. Geen strijd met het recht of het algemene financiële belang
2. De toetsing op de drie O's: Onuitstelbaar, Onontkoombaar en Onvoorzien
3. Structurele en reële dekking van de lasten moet verzekerd zijn
4. Toetsing op het overkoepelend financieel beleidskader Voorschoten; te weten toetsen op het investeringsplafond en schuldenplafond.

Na formele instemming van de provincie is er pas toestemming om de daarop betrekking hebbende verplichtingen aan te gaan.



Burgerparticipatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Na het raadsbesluit op 11 mei 2017 dient het voorstel ter instemming binnen twee weken naar de provincie te worden verzonden. De provincie maakt het besluit uiterlijk binnen 13 weken bekend. Aangezien over dit voorstel intensief overleg heeft plaatsgevonden is de verwachting dat deze termijn aanzienlijk korter zal zijn.

Financiën

Met het toepassen van de uitgangspunten van de provincie wijzigen de hoogte van de budgetten, waardoor het aangepaste begrotingssaldo 2017 uitkomt op € 1.095.247 voordelig. De gemeente kan echter niet uit de voeten met alleen de structurele budgetten van 2016, waardoor het verwerken van de wijzigingen tabel 3, hoofdstuk 5 van het verzamelvoorstel (bijlage 1) noodzakelijk is. De onderwerpen genoemd in tabel 4, hoofdstuk 5 van het verzamelvoorstel betreffen correcties van de provincie en ontwikkelingen na de begroting 2017, waarvan de financiële consequenties verwerkt moeten worden in de begroting 2017. In hoofdstuk 6 van het verzamelvoorstel is de onderbouwing per wijziging opgenomen conform de toetsingscriteria van de provincie.

In onderstaand overzicht is zichtbaar wat het begrotingssaldo 2017 is conform uitgangspunten van de provincie met de noodzakelijke meerjarige wijzigingen. Totaal resulteert het vertrekpunt van de aangepaste begroting 2017 na wijzigingen in € 1.914.479 voordelig. Zoals al eerder vermeld, zijn hierin de financiële consequenties van de geactualiseerde beheerplannen niet verwerkt. Bovendien is in 2017 € 1.714.700 aan incidentele baten ten gevolge van verkopen opgenomen.



(- = nadeel += voordeel)

Aangepast meerjarenbeeld 2017 - 2020 (conform uitgangspunten provincie) na wijzigingen				
Omschrijving	2017	2018	2019	2020
Stand van de begroting 2017 conform uitgangspunten provincie	€ 1.095.247	€ 1.614.195	€ 1.830.142	€ 2.329.649
Wijzigingen uit de niet goedgekeurde begroting 2017	€ -384.306	€ -1.166.099	€ -1.162.680	€ -1.559.396
Correcties provincie n.a.v. de begroting 2017	€ -655.412	€ -367.665	€ -315.733	€ -390.693
Overige ontwikkelingen na begroting 2017	€ 1.064.700	€ -	€ -	€ -
Wijzigingen t.g.v. investeringen	€ -5.750	€ -11.550	€ -11.550	€ -11.550
Totaal aangepast meerjarenbeeld na wijzigingen	€ 1.114.479	€ 68.881	€ 340.179	€ 368.010
Dekking:				
Incidentele lasten t.l.v. meerdere reserves	€ 800.000	€ 161.295	€ 133.605	€ 55.088
Vertrekpunt aangepaste begroting 2017 preventief toezicht	€ 1.914.479	€ 230.176	€ 473.784	€ 423.098

Risico's

Niet van toepassing

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

M.H. van der Veer,
gemeentesecretaris

P.J. Bouvy-Koene,
burgemeester



Besluit

Registratienummer: Z17-008542

De raad der gemeente Voorschoten;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 18 april 2017,

besluit:

1. Ten gevolge het preventieve begrotingstoezicht de uitgangspunten van de provincie te hanteren en daarmee:
 - a)** de aangepaste budgetten en het begrotingssaldo 2017 vast te stellen op € 1.095.247 voordelig, conform tabel 2, hoofdstuk 4 van het verzamelvoorstel (bijlage 1).
 - b)** de budgetten van de onderwerpen opgenomen in de tabellen 3 en 4, hoofdstuk 5 van het verzamelvoorstel vast te stellen ;
2. De incidentele wijzigingen te dekken uit diverse reserves conform tabel 7, hoofdstuk 5 van het verzamelvoorstel;
3. De volgende kredieten met bijbehorende dekking beschikbaar te stellen:
 - a). Uitbreiding ligplaatsen haven 'De Kom'
Krediet: € 145.000
Dekking: onderdeel van het investeringsplafond;
 - b). Reconstructie Vlietwijk
Kredieten:
 - afval € 20.000
 - groen € 226.049
 - openbare verlichting € 189.386
 - riolering € 189.818
 - wegen € 1.198.592Dekking: de dekking is al verwerkt in de begroting;
 - c). VGRP Koninklijke Marinelaan
Krediet: € 80.000
Dekking: de kapitaallasten worden vanaf 2018 gedekt door de opbrengsten rioolheffing;
 - d). Investeringen in het gesloten circuit



Kredieten:

- Meetapparatuur VGRP 2014-2018 € 60.000
- Minigemalen VGRP 2014-2018 € 30.000
- Hoofdgemalen VGRP 2014-2018 € 80.516
- Vrijvervalriolering VGRP 2014-2018 € 555.649
- waterbouwkundige kunstwerken VGRP 2014-2018
€ 275.000

Dekking: de kapitaallasten worden vanaf 2018
gedekt door de opbrengsten rioolheffing;

e). Investerings afvalbeleidsplan

Krediet: € 285.000

Dekking: de kapitaallasten worden vanaf 2018
gedekt door de opbrengsten afvalstoffenheffing;

f). Investerings bruggen

Krediet: € 57.500

Dekking: onderdeel van het investeringsplafond;

4. De subsidieverdeling conform de tabellen 11, 12 en 13 in hoofdstuk 8 'subsidies' van het verzamelvoorstel vast te stellen;
5. De hierop betrekking hebbende wijziging van de aangepaste programmabegroting 2017 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op 11 mei 2017.

de griffier,

de voorzitter,