

1 Opgave

Per brief van 27 december 2016 heeft de provincie Zuid Holland de gemeente Voorschoten onder preventief begrotingstoezicht gesteld voor het jaar 2017. Omdat de provincie tot de conclusie is gekomen dat de begroting 2017 niet structureel en reëel in evenwicht is, zijn de saldi in de door de raad vastgestelde begroting gecorrigeerd. Dit leidt voor Voorschoten tot de volgende opgave om structureel in evenwicht te komen:

Structureel begrotingsresultaat					
Omschrijving (x € 1.000)		2017	2018	2019	2020
Vertrekpunt programmabegroting 2017 na wijzigingen		-2.934	-3.286	-3.468	-3.240
Dekkingsmogelijkheden 1 t/m 8		2.042	2.192	2.321	2.804
Dekking middels reserves (dekkingsmogelijkheden 9 + 10)		917	581	644	65
Begrotingsresultaat na reservemutaties		25	-513	-503	-371
Saldo incidentele lasten en baten		0	0	0	0
Structureel resultaat vastgestelde Programmabegroting 2017 Gemeenteraad		25	-513	-503	-371
Correcties Provincie					
1. Raadsbesluit amendement 100493	1.a Geen OZB verhoging	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	1.b Dekking vanuit beheerplannen	100	100	100	100
	1.c Precarioverhoging	100	100	100	100
	1.d Legesverhoging	100	100	100	100
	1.e Rente correctie	700			
2. Cao taakstelling			-200	-300	-400
3. huisvesting taakstelling					-500
4. reserve inzetten voor centrale huisvesting		-500	-500	-500	
5. reserve inzetten voor buig		-500	-500		
Structureel resultaat conform brief provincie		-975	-2.413	-2.003	-1.971
Afgerond Begrotingssaldo brief provincie Zuid Holland 15-12-2016		-1.000	-2.400	-2.000	-2.000
Voorziene wijzigingen					
6. Correctie BUIG, verwachte tekort is lager dan gecorrigeerd maar wel structureel		440	315	-185	-185
7. Restant ambtelijke urenproblematiek		-300	-300	-300	-300
8. Pensioenverhoging ambtenaren		-125	-125	-125	-125
9. Geschatte extra lasten uit beheerplan vastgoed		-360	-360	-360	-360
10. Septembercirculaire		-260	200	255	180
11. Bezuiniging op beheerplannen, amendement 100493		-100	-100	-100	-100
12. Tekort op jeugdzorg?		PM	PM	PM	PM
Geactualiseerd meerjarenbeeld en opgave voor verbeterplan Voorschoten		-1.680	-2.783	-2.818	-2.861
Afgerond		-1.700	-2.800	-2.800	-2.900
Verschil met brief van december		-700	-400	-800	-900

Onderstaand de toelichting op de tabel structureel begrotingsresultaat.

1. Amendement 100493

In dit amendement is de OZB verhoging (zie begroting blz. 20, nr. 1A en 1B) voor het jaar 2017 geschrapt. Hiervoor in de plaats is voor het jaar 2017 en deels voor de jaren er na dekking geboden. De provincie beschouwt de OZB-verhoging in de jaren na 2018 ook als niet realistisch gezien het strekking van het amendement.

1.a Geen OZB-verhoging

In deze regel corrigeert de provincie de OZB opbrengst voor de jaren 2017-2020 nadelig.

1.b Dekking vanuit beheerplannen

Dit betreft dekking voor de jaren 2017-2020 door een taakstelling van € 100.000 op te leggen op de geactualiseerde beheerplannen openbare ruimte.

1.c Precarioverhoging

In het amendement wordt de precario op kabels en leidingen structureel verhoogd met € 100.000.

1.d Legesverhoging

De leges zijn structureel verhoogd met € 100.000 in het betreffende amendement.

1.e Rentecorrectie

Het toepassen van omslagrente in plaats van rekenrente wordt een jaar uitgesteld voor investeringen in het gesloten circuit en levert voor 2017 een voordeel op van € 700.000.

2. CAO-verhoging

Het betreft hier het terug draaien van de "fasering afname dienstverlening WODV" (blz. 23 begroting). De provincie acht deze afname niet realistisch omdat niet is aangegeven door het bestuur welke taken dan kunnen wegvallen.

3. Huisvesting taakstelling

In de begroting 2017 wordt gerekend op een besparing van € 500.000 vanaf 2020 op centrale ambtelijke huisvesting en de gemeentewerf. De provincie beschouwt dit als een taakstelling.

4. Reserve inzetten voor centrale huisvesting

In 2020 wordt gerekend op een besparing van € 500.000 op ambtelijke huisvesting. In de jaren er voor wordt jaarlijks eenzelfde bedrag onttrokken uit de concernreserve. Deze inzet wordt niet geaccepteerd door de provincie omdat er sprake is van een opschuivend perspectief. Er is namelijk in de begroting nog een taakstelling opgenomen die gedekt wordt door inzet van een reserve, de reserve BUIG.

5. Reserve inzetten voor BUIG

In de begroting 2015 is de reserve BUIG ingesteld om de uitstroom uit de bijstand te verhogen en zo toe te groeien naar lagere lasten. De onttrekking is in 2017 en 2018 nog geraamd in de begroting op € 400.000, de provincie had grofweg gerekend met € 500.000 en heeft deze onttrekking gecorrigeerd vanwege het eerder genoemde opschuivend perspectief en omdat het onduidelijk is of verlaging van de lasten aan de BUIG wel gehaald wordt.

Actualisatie meerjarenbeeld Voorschoten

Na december hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan waardoor het meerjarenbeeld aangepast dient te worden. Hieronder een overzicht. Het tekort verslechterd hierdoor. Het tekort in 2017 is € 1,7 miljoen, oplopend naar een tekort van € 2,9 miljoen in 2020. Onder de tabel wordt kort uitleg gegeven per onderwerp.

6. Correctie BUIG

Berekend is wat het tekort op de BUIG in 2017 en de jaren er na waarschijnlijk ongeveer zal zijn. In plaats van het geschatte tekort van € 400.000 in 2017 en 2018 en daarna een budgettair neutrale situatie wordt nu uitgegaan van het onderstaande beeld. Het tekort waar de provincie van uit is gegaan zal gecorrigeerd moeten worden met de onderste regel.

Onderwerp	2017 (voorlopig)	2018	2019	2020
Geschatte netto lasten Voorschoten BUIG	-62.124	-185.397	-185.397	-185.397
Correctie korting Provincie (zie 5.)	500.000	500.000	0	0
Correctie tekort	437.876	314.603	-185.397	-185.397

7. Restant ambtelijke urenproblematiek

De gemeente Voorschoten kent een geschiedenis van het activeren van ambtelijke inzet in de vorm van het toerekenen van uren aan investeringen en projecten. Deze keuze is gemaakt bij de invoering van het zogenaamde rationeel beheer in oktober 2007. Met de ontmanteling van het Uitvoerend Bedrijf maken de salariskosten van de binnendienst van het voormalig Uitvoerend bedrijf weer deel uit van de salariskosten van de gemeente Voorschoten. De mate waarin het Uitvoerend Bedrijf salariskosten toerekende aan investeringen en projecten is niet meer mogelijk.

In de Programmabegroting 2017 resteert nog een doorbelasting van € 300.000. De provincie ziet dit als een taakstelling welke niet realistisch is.

8. Pensioenpremie ambtenaren

In het cao-akkoord van j.l. zijn afspraken gemaakt over de pensioenen. Voor 2017 is € 265.000 extra benodigd om het werkgeversdeel van de stijging van de pensioenpremie te dekken. Voorschoten zal ongeveer € 125.000 bijdragen hieraan.

9. Extra lasten beheerplan vastgoed

Het beheerplan vastgoed is bijna klaar om aangeboden te worden aan de raad. De laatste berekeningen komen op een hogere beheerlast van structureel € 360.000 uitgaand van de huidige vastgoedportefeuille.

10. September- en decembercirculaire

De september- en decembercirculaires zijn doorgerekend en laten een tekort in 2017 zien en een voordeel in 2018-2020.

11. Bezuiniging beheerplannen

Bij het amendement 100493 is een bezuiniging op de beheerplannen opgenomen. Onvoldoende duidelijk is of dit realistisch is. Tot die tijd zien we deze taakstelling als onrealistisch.