

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: Z-13493 / 44202\1
Datum collegebesluit: maandag 2 oktober 2017
Datum raadsvergadering: donderdag 9 november 2017
Datum commissievergadering: donderdag 26 oktober 2017

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Programmabegroting 2018-2021
Portefeuillehouder: Wethouder Binnendijk
Programma: Alle programma's

Kernboodschap: De programmabegroting voor 2018 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2019-2021

Bijlagen:

- 1. Programmabegroting 2018-2021
- 2. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2018;
- 3. Verordening rioolheffing Voorschoten 2018;
- 4. Verordening hondenbelasting Voorschoten 2018;
- 5. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2018;
- 6. Marktgeldenverordening Voorschoten 2018;
- 7. Verordening precariobelasting Voorschoten 2018, inclusief de daarbij behorende tarieventabel.

Beslispunten

- 1). De programmabegroting voor 2018 inclusief dekkingsplan vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2019-2021;
- 2). Ter versterking van de financiële positie de volgende bedragen van de begrotingssaldi te bestemmen:
2018 € 600.000, 2019 € 600.000, 2020 € 1.100.000 en 2021 € 1.100.000 en deze bedragen te doteren aan de concernreserve;
3. In het kader van het voorgestelde dekkingsplan:
 - a) een incidenteel budget van € 96.000 in 2018 beschikbaar

te stellen voor impuls centrum en dit te dekken uit de concernreserve;

- b) ten behoeve van de incidentele invoeringskosten van de omgevingswet de Voorziening Omgevingswet te vormen.
- c) Doel en kenmerken van de Voorziening Omgevingswet als volgt vast te stellen:

Doel:

Dekking van de incidentele kosten voor 2018 tot en met 2020 voor de invoering van de Omgevingswet.

Voeding:

De Voorziening Omgevingswet wordt gevoed door een incidentele storting ten laste van de concernreserve.

Maximale hoogte:

Geen

Maximale looptijd:

De voorziening loopt tot en met 2020.

- d) Een bedrag van € 1.000.000 te onttrekken uit de concernreserve en dit bedrag te doteren aan de Voorziening Omgevingswet

4. In lijn met het nieuwe BBV op het gebied van investeringen en verplicht activeren:

- a). per 01-01-2017 een reserve kapitaallasten in te stellen ter dekking van de kapitaallasten van investeringen genoemd onder 4.c.
- b) Doel en gebruiksregels voor de reserve kapitaallasten als volgt vast te stellen:

Type reserve:

Reserve kapitaallasten is een bestemmingsreserve

Doel:

Ter de dekking van kapitaallasten van reeds gerealiseerde investeringen meer dan € 20.000, waarvan bepaald wordt deze niet te laten drukken op de begroting. De kapitaallasten worden berekend van de bruto-investering en de reserve wordt gedurende de afschrijvingstermijn aangewend om de kapitaallasten (geheel dan wel gedeeltelijk) af te dekken.

Stortingen:

Vanuit de concernreserve en bestemmingsreserves.

Onttrekkingen:

Structureel (voor de duur van de afschrijvingsperioden) ter hoogte van de berekende kapitaallasten van investeringen die door de raad zijn aangemerkt om uit de reserve kapitaallasten te dekken.

Maximale hoogte:

Geen

Maximale looptijd:

Geen

c) De vastgestelde restantdekking van de hieronder genoemde investeringen te doteren aan de nieuwe reserve kapitaallasten:

- Reconstructie Vlietwijk
- Knooppunt Voorschoten (voor het deel dat gedekt werd uit de concernreserve)
- Dobbewijk
- Sportvelden
- Van der Hoevenpark
- 2^e ontsluitingsweg Krimwijk II
- Vlietwijk fase 2, OV
- Rijnlandroute (betreft afschrijving 2021 tm 2024)
- Leidseweg Noord

d) ten behoeve van het vormen van de nieuwe reserve kapitaallasten de geraamde dotaties aan de reserve kapitaallasten sportvelden te doteren aan de reserve kapitaallasten:

e) De volgende reserves per 01-01-2017 op te heffen:

- Kapitaallasten Sportvelden (waarvan een deel van de geraamde dotatie (ad. € 55.889 in 2021 en € 72.000 in 2022 t/m 2026 niet hoeft plaats te vinden en kan vrijvallen in de begroting))
- Afschrijving Rijnlandroute
- Nog uit te voeren werkzaamheden V.d. Hoevenpark
- Nog uit te voeren werkzaamheden Dobbewijk
- 2^e ontsluitingsweg Krimwijk II;

5. Ten behoeve van de vervangingsinvesteringen in 2018 als vermeld in bijlage 6 van de programmabegroting de

benodigde kredieten beschikbaar te stellen;

6. Ten behoeve van de uitvoering van het plan arbeidsmarktoffensief 2015-2018 € 225.000 uit de reserve BUIG beschikbaar te stellen voor 2018;

7. Ten behoeve van het herschikken van de bestemmingsreserves de volgende reserves op te heffen en de middelen te doteren aan de concernreserve:

- Risicoreserve Duivenvoorde Corridor per 01-01-2017
€ 1.869.000

- Reserve Duivenvoorde Corridor € 1.076.370;

8. Conform denklijn 4 van schil 1 uit het dekkingsplan de volgende panden af te stoten:

Lijst te verkopen panden	
1	Professor vd Waalslaan 26
2	Leidseweg 25/27 (excl. moederhuis)
3	Koninklijke Marinelaan 21 Gemeentewerf
4	Koningin Julianalaan 55
5	Raadhuislaan 41
6	Raadhuislaan 47
7	Prinses Marijkelaan 2
8	Prinses Marijkelaan 4
9	Rouboslaan 50
10	Professor Einsteinlaan 5

9. De volgende belastingverordeningen voor 2018 vast te stellen:

- Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2018;
- Verordening rioolheffing Voorschoten 2018;
- Verordening hondenbelasting Voorschoten 2018;
- Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2018;
- Marktgeldenverordening Voorschoten 2018;
- Verordening precariobelasting Voorschoten 2018, inclusief de daarbij behorende tarieventabel.

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 2018-2021

Samenvatting

Deze begroting is gebaseerd op het verzamelvoorstel en de nota financieel herstel. Na wijzigingen en verwerking van het complete dekkingsplan is de meerjarenbegroting sluitend en is er sprake van structureel en reëel in evenwicht. Dit betekent dat de structurele uitgaven gedekt worden met structurele inkomsten.

Beoogd effect

Het vaststellen van een structureel en reëel sluitende programmabegroting 2018, met als oogmerk dat Voorschoten door de provincie weer onder repressief toezicht wordt gesteld.

Argumenten

1.1 De verwachting is dat de provincie met de voorliggende begroting inclusief dekkingsplan Voorschoten zal plaatsen onder repressief toezicht.

De begroting 2018 inclusief dekkingsplan is reëel en structureel sluitend. Daarnaast laat het meerjarenbeeld na dekkingsplan eveneens een positief saldo zien.

1.2 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 uw gemeenteraad gewenste uit te voeren taken en activiteiten alsmede de daarvoor naar verwachting aan te wenden middelen.

1.3 Met de vaststelling van de begroting 2018 kan het college uitgaven doen tot het totaalbedrag van de betreffende programma's, binnen de vastgestelde kaders.

In het besluit zijn de begroting 2018 en de meerjarenramingen 2019 - 2021 apart genoemd. Dit is gedaan omdat het vaststellen van de meerjarenramingen een ander gevolg heeft dan van de begroting 2018. De autorisatiefunctie heeft alleen betrekking op 2018. De meerjarenramingen geven een beeld van het begrotingsevenwicht op langere termijn.

2.1 Met het doorvoeren van dekkingsplan laat Voorschoten zien dat zij goed op weg is om financieel gezond te worden, maar heeft de eindbestemming nog niet bereikt.

De vertrekpunten van de begrotingssaldi na het doorvoeren van alle dekkingsmaatregelen laten positieve saldi zien. Dat zegt echter niets over de liquiditeit en schuldpositie. Op deze aspecten moet nog een verbeterslag gemaakt worden. Er moet met de voorliggende begroting nog steeds geherfinancierd worden om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Het beslag dat hiermee op de begroting wordt gelegd, kan verlaagd worden door zo beperkt mogelijk te investeren (alleen onvermijdelijk en onuitstelbaar) en het beschikbare positieve begrotingssaldo niet te besteden. Daarom wordt voorgesteld om van het begrotingssaldo zowel in 2018 als 2019 € 600.000 en zowel in 2020 als 2021 € 1.100.000 te bestemmen voor het versterken van de financiële positie. Dit geeft het volgende beeld:

Programmabegroting 2018-2021				
	2018	2019	2020	2021
Vertrekpunt programmabegroting 2018 na dekkingsmogelijkheden	657.371	878.049	1.112.610	1.425.176
Bestemmingsvoorstel: versterken financiële positie	-600.000	-600.000	-1.100.000	-1.100.000
Begrotingssaldo na bestemmingsvoorstel	57.371	278.049	12.610	325.176

De restant saldi kunnen worden ingezet voor eventueel nieuw beleid en onvoorziene omstandigheden.

3.1 De bedragen afkomstig uit het VNG-model kunnen zowel in jaartal als in bedrag fluctueren.

Op dit moment zijn de bedragen van de invoering van de omgevingswet nog niet precies vast te stellen. Om wel alvast rekening te houden met de mogelijke financiële consequenties, is gebruik gemaakt van het VNG-model. Dit model wordt door de VNG nog aangepast, zodanig dat onder andere het ambitieniveau er in kan worden meegenomen. Dit kan er toe leiden zorgt dat de benodigde bedragen gewijzigd kunnen worden. Om over de berekende incidentele bedragen te kunnen beschikken is het noodzakelijk om hiervoor een voorziening te vormen.

4.1 Met het instellen van de reserve kapitaallasten drukken de kapitaallasten van investeringen die uit een reserve gedekt zouden worden niet alsnog op de begroting.

Onder het nieuwe Besluit Begroting en Verantwoording dienen alle investeringsuitgaven geactiveerd te worden en over de verwachte levensduur te worden afgeschreven. In het verleden werden de zgn. investeringen met maatschappelijk nut in het jaar van ingebruikname veelal afgeschreven ten laste van de reservepositie. M.i.v. 2017 zullen de daadwerkelijk uitgegeven restantkredieten dus geactiveerd moeten gaan worden en daarover wordt m.i.v. 2018 (of i.e.g. in het jaar volgend op oplevering/ingebruikname) afgeschreven gedurende de verwachte levensduur.

Dat geeft in eerste instantie (m.i.v. 2018 dus!) een extra last op de exploitatie omdat met deze afschrijvingen in het huidige meerjarenperspectief geen rekening gehouden kon worden. Door het instellen van een reserve kapitaallasten drukken de kapitaallasten van investeringen die onder toepassing van het oude BBV gedekt werden door een reserve niet op de begroting. De jaarlijkse afschrijvingen worden immers gedekt door de reserve kapitaallasten.

Deze werkwijze betekent in feite een voortzetting van het huidige beleid zij het dat de beschikking over de reserves niet ineens plaatsvindt maar over de levensduur van de investeringen wordt 'uitgesmeerd'.

4.2 Met het instellen van de nieuwe reserve kapitaallasten zijn de onder 4.e. genoemde reserves niet meer noodzakelijk.

Het is niet wenselijk meerdere kapitaallastenreserves aan te houden. Alle dotaties en onttrekkingen van de investeringen genoemd onder 4.c vinden plaats via de reserve kapitaallasten.

5.1 De kredieten van de investeringen dienen te worden vastgesteld om geplande investeringen te kunnen doen en projecten te kunnen uitvoeren.

De projecten waarvan de afschrijvingslasten geheel of gedeeltelijk gedekt worden uit de reserve kapitaallasten, worden hiermee geformaliseerd.

6.1 Uw raad heeft in 2015 besloten een impuls te willen geven aan een versoepeling / sneller toetreden tot de arbeidsmarkt en heeft hiervoor € 900.000 ter beschikking gesteld.

Hiervoor is een plan van aanpak arbeidsmarktoffensief 2015-2018 opgesteld en voor 2018 is de verwachting € 225.000 te besteden voor de uitvoering van dit plan. De eerder besloten dekking vanuit de reserve BUIG wordt hiermee technisch verwerkt in de begroting.

7.1 In de begrotingsscan is onder andere door de provincie geadviseerd om bestemmingsreserves te herschikken.

De reserves zijn bij de kadernota 2017 geactualiseerd. Nagenoeg alle huidige bestemmingsreserves zijn noodzakelijk. De visie van de provincie om de risicoreserve DVC en de reserve DVC toe te voegen aan de concernreserve, wordt echter gedeeld.

Omdat het Meerjaren Programma Grondexploitatie (MPG) is opgeheven en derhalve ook de risico's van de enige grondexploitatie Duivenvoorde Corridor (DVC) meegenomen worden in het gehele gemeentelijke risicoprofiel is het onlogisch dat er een aparte risicoreserve naast de risicovoorziening DVC en de reserve weerstandsvermogen bestaat. Alle risico's worden afgedekt door de reserve weerstandsvermogen.

Ook lijkt het doel achterhaald van de bestemmingsreserve DVC die bij amendement is vastgesteld bij de Kadernota 2017. Deze reserve wordt conform advies uit de begrotingsscan opgeheven.

8.1 Om daadwerkelijk aan de slag te gaan met het verkopen van gemeentelijke accommodaties is het noodzakelijk dat de raad akkoord gaat met de lijst van de af te stoten panden.

Het verkopen van gemeentelijk bezit is een maatregel voor het verhogen van het vermogen. Het gemeentelijk bezit bestaat uit panden in de gemeente Voorschoten met verschillende bestemmingen. Denk aan gebouwen met een maatschappelijke functie en woningen. Vanaf 2012 is er al ingezet op het zo veel mogelijk gecombineerd gebruik van gemeentelijke accommodaties en het zo min mogelijk in eigen bezit hebben van overige panden. Dit heeft er toe geleid dat er verschillende accommodaties leeg zijn komen te staan, een aantal panden verkocht zijn of op de nominatie staan om verkocht te worden. Met dit besluit geeft de raad het akkoord voor verkoop van de 10 panden. En hierdoor is het duidelijk welke panden in gemeentelijk bezit blijven, waarvoor het beheerplan vastgoed nader uitgewerkt kan worden.

9.1 Dit is conform verzoek vanuit de raadsvergadering d.d. 10 december 2015

In deze vergadering is verzocht om waar mogelijk de belastingverordeningen tegelijk met de begroting vast te stellen.

Kanttekeningen

5.1 De resterende ruimte van de investeringsplafond is nog niet financieel verwerkt.

De kapitaallasten van de investeringen die in het investeringsplan zijn opgenomen zijn financieel verwerkt in de meerjarenbegroting. Het ingestelde investeringsplafond laat jaarlijks € 100.000 aan nieuwe kapitaallasten toe. Het voorliggende investeringsplan valt binnen dit plafond. Het verschil tussen de resterende ruimte van het investeringsplafond en de toegestane kapitaallasten is niet opgenomen in de begroting. Indien er nieuwe investeringen worden voorgesteld die niet in dit plan staan, kan het zijn dat het wel binnen het investeringsplafond past, maar de kapitaallasten hiervan hebben dan een nadelig effect op de begroting.

Burgerparticipatie

De burgers zijn betrokken geweest bij het herstelplan dat onderdeel uitmaakt van het dekkingsplan van de begroting.

Communicatie

Na vaststelling van de programmabegroting door uw raad zal de begroting binnen de wettelijk gestelde termijn van uiterlijk 15 november a.s. aan de toezichthouder worden gezonden.

Financiën

De uitwerking van de schillen 1 en 2 zorgen voor de volgende voordelige bedragen als vertrekpunt in meerjarenbeeld:

2018 € 557.371

2019 € 778.049

2020 € 1.012.610

2021 € 1.325.176

Bovenstaande bedragen betreffen de begrotingssaldi na verwerking van ALLE dekkingsmaatregelen die zijn opgenomen in het dekkingsplan.

Met beslispoint 2 om van het begrotingssaldo zowel in 2018 als 2019 € 600.000 en zowel in 2020 als 2021 € 1.100.000 te bestemmen voor het versterken van de financiële positie, wordt het meerjarenbeeld van de begrotingssaldi als volgt:

Programmabegroting 2018-2021				
	2018	2019	2020	2021
Vertrekpunt programmabegroting 2018 na dekkingsmogelijkheden	657.371	878.049	1.112.610	1.425.176
Bestemmingsvoorstel: versterken financiële positie	-600.000	-600.000	-1.100.000	-1.100.000
Begrotingssaldo na bestemmingsvoorstel	57.371	278.049	12.610	325.176

Verder wordt verwezen naar de bijgevoegde programmabegroting 2018-2021.

Risico's

In de paragraaf weerstandsvermogen en Risicobeheersing zijn de risico's voor de gemeente opgenomen en gaat het om de vraag in welke mate de financiële positie van de gemeente toereikend is om de financiële gevolgen van deze risico's op te kunnen vangen. De financiële omvang van deze risico's worden afgezet tegen de zogenaamde weerstandscapaciteit. Dat zijn de middelen die de gemeente beschikbaar heeft of kan maken om zo nodig de financiële gevolgen van risico's op te vangen.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeesters en wethouders,

A. de Graaf ,
Loco gemeentesecretaris

P.J. Bouvy-Koene,
burgemeester

Besluit

Registratienummer: Z-13493 / 44202\1

De raad der gemeente Voorschoten;

Gelet op artikel 191 van de gemeentewet

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van maandag 2 oktober 2017,

besluit:

1). De programmabegroting voor 2018 inclusief dekkingsplan vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2019-2021;

2). Ter versterking van de financiële positie de volgende bedragen van de begrotingssaldi te bestemmen:

2018 € 600.000, 2019 € 600.000, 2020 € 1.100.000 en 2021 € 1.100.000 en deze bedragen te doteren aan de concernreserve;

3. In het kader van het voorgestelde dekkingsplan:

a) een incidenteel budget van € 96.000 in 2018 beschikbaar te stellen voor impuls centrum en dit te dekken uit de concernreserve;

b) ten behoeve van de incidentele invoeringskosten van de omgevingswet de Voorziening Omgevingswet te vormen.

c) Doel en kenmerken van de Voorziening Omgevingswet als volgt vast te stellen:

Doel:

Dekking van de incidentele kosten voor 2018 tot en met 2020 voor de invoering van de Omgevingswet.

Voeding:

De Voorziening Omgevingswet wordt gevoed door een incidentele storting ten laste van de concernreserve.

Maximale hoogte:

Geen

Maximale looptijd:

De voorziening loopt tot en met 2020.

d) Een bedrag van € 1.000.000 te onttrekken uit de concernreserve en dit bedrag te doteren aan de Voorziening Omgevingswet

4. In lijn met het nieuwe BBV op het gebied van investeringen en verplicht activeren:

a). per 01-01-2017 een reserve kapitaallasten in te stellen ter dekking van de kapitaallasten van investeringen genoemd onder 4.c.

b) Doel en gebruiksregels voor de reserve kapitaallasten als volgt vast te stellen:

Type reserve:

Reserve kapitaallasten is een bestemmingsreserve

Doel:

Ter de dekking van kapitaallasten van reeds gerealiseerde investeringen meer dan € 20.000, waarvan bepaald wordt deze niet te laten drukken op de begroting. De kapitaallasten worden berekend van de bruto-investering en de reserve wordt gedurende de afschrijvingstermijn aangewend om de kapitaallasten (geheel dan wel gedeeltelijk) af te dekken.

Stortingen:

Vanuit de concernreserve en bestemmingsreserves.

Onttrekkingen:

Structureel (voor de duur van de afschrijvingsperioden) ter hoogte van de berekende kapitaallasten van investeringen die door de raad zijn aangemerkt om uit de reserve kapitaallasten te dekken.

Maximale hoogte:

Geen

Maximale looptijd:

Geen

c) De vastgestelde restantdekking van de hieronder genoemde investeringen te doteren aan de nieuwe reserve kapitaallasten:

- Reconstructie Vlietwijk
- Knooppunt Voorschoten (voor het deel dat gedekt werd uit de concernreserve)
- Dobbewijk
- Sportvelden
- Van der Hoevenpark
- 2^e ontsluitingsweg Krimwijk II
- Vlietwijk fase 2, OV
- Rijnlandroute (betreft afschrijving 2021 tm 2024)
- Leidseweg Noord

d) ten behoeve van het vormen van de nieuwe reserve kapitaallasten de geraamde dotaties aan de reserve kapitaallasten sportvelden te doteren aan de reserve kapitaallasten:

e) De volgende reserves per 01-01-2017 op te heffen:

- Kapitaallasten Sportvelden (waarvan een deel van de geraamde dotatie (ad. € 55.889 in 2021 en € 72.000 in 2022 t/m 2026 niet hoeft plaats te vinden en kan vrijvallen in de begroting))
 - Afschrijving Rijnlandroute
 - Nog uit te voeren werkzaamheden V.d. Hoevenpark
 - Nog uit te voeren werkzaamheden Dobbewijk
 - 2^e ontsluitingsweg Krimwijk II;
5. Ten behoeve van de vervangingsinvesteringen in 2018 als vermeld in bijlage 6 van de programmabegroting de benodigde kredieten beschikbaar te stellen;
6. Ten behoeve van de uitvoering van het plan arbeidsmarktoffensief 2015-2018 € 225.000 uit de reserve BUIG beschikbaar te stellen voor 2018;
7. Ten behoeve van het herschikken van de bestemmingsreserves de volgende reserves op te heffen en de middelen te doteren aan de concernreserve:
- Risicoreserve Duivenvoorde Corridor per 01-01-2017 € 1.869.000
 - Reserve Duivenvoorde Corridor € 1.076.370;
8. Conform denklijn 4 van schil 1 uit het dekkingsplan de volgende panden af te stoten:

Lijst te verkopen panden	
1	Professor vd Waalslaan 26
2	Leidseweg 25/27 (excl. moederhuis)
3	Koninklijke Marinelaan 21 Gemeentewerf
4	Koningin Julianalaan 55
5	Raadhuislaan 41
6	Raadhuislaan 47
7	Prinses Marijkelaan 2
8	Prinses Marijkelaan 4
9	Rouboslaan 50
10	Professor Einsteinlaan 5

9. De volgende belastingverordeningen voor 2018 vast te stellen:
- Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2018;
 - Verordening rioolheffing Voorschoten 2018;
 - Verordening hondenbelasting Voorschoten 2018;
 - Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2018;
 - Marktgeldverordening Voorschoten 2018;
 - Verordening precariobelasting Voorschoten 2018, inclusief de daarbij behorende tarieventabel.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op 9 november 2017

de griffier,

de voorzitter,

J. van der Does

P.J. Bouvy-Koene