

2171015550/051499



provincie **HOLLAND**
ZUID

Gemeente Voorschoten
ontvangen

27 NOV. 2017

Gedeputeerde Staten

Directie Leefomgeving en Bestuur
Afdeling Bestuur
Contact
C.M.A van der Kleijn-Goos
cm.vander.kleijn@pzh.nl
T 070-4416763
Postadres Provinciehuis
Postbus 90602
2509 LP Den Haag
T 070 - 441 66 11
www.zuid-holland.nl

Datum
Zie verzenddatum links onder
Ons kenmerk
PZH-2017-617416571
DOS-2017-0000711
Uw kenmerk

Bijlagen

Aan de raad van de gemeente Voorschoten
Postbus 393
2250 AJ VOORSCHOTEN

ook afschrift tbv BSW
Th 11/5/2018

Onderwerp
Financieel toezicht begroting 2018

Geachte raad,

In deze brief besteden wij aandacht aan uw begroting 2018. Ook bieden wij u informatie die wij voor u van belang achten, omdat die van invloed kan zijn op uw financiële positie. Naar aanleiding van ons onderzoek komen wij tot de volgende opmerkingen.

Toezichtregime begroting 2018: repressief toezicht

Het traject van het preventieve toezicht heeft in 2017 veel eisen gesteld aan u als raad, aan uw college en aan uw ambtenaren. Met inzet van u allen bent u er in geslaagd om voor 2018 tot en met 2021 een structureel en reëel sluitende begroting en meerjarenraming op te stellen. U heeft hierbij rekening gehouden met het vervallen van de mogelijkheid van de heffing van precariobelasting in 2022. Wij willen u complimenteren met deze begroting en onderkennen dat de keuzes om deze begroting financieel gezond te maken, niet eenvoudig zijn geweest.

Deze ingezette koers naar financiële duurzaamheid geeft ons nu vertrouwen.

Om bovengenoemd redenen kunnen wij instemmen met de door u vastgestelde begroting en daarom geldt voor uw gemeente voor het jaar 2018 het repressieve begrotingstoezicht.

Proces

Uw toezichtregime voor 2018 is het repressieve regime, 2018 zal een overgangsjaar zijn. De ambtelijke overleggen zullen wij continueren en koppelen aan uw producten van de planning en control cyclus. In deze overleggen zullen de ontwikkeling van de financiële positie en de realisatie van de bezuinigingen, ombuigingen en taakstellingen centraal staan. Daarnaast zullen we uw besluitvorming met financiële gevolgen nauwgezet volgen.

Indien de ontwikkeling van de financiële positie en of de realisatie van de bezuinigen niet conform de verwachtingen verlopen, zal er worden geëscaleerd naar bestuurlijk niveau.

De voorjaarsnota en kadernota 2018, welke in het tweede kwartaal worden opgesteld, zullen in een bestuurlijk overleg worden besproken. In de tijd gezien is halverwege het jaar een goed moment om te bepalen hoe de ingezette maatregelen verlopen, bovendien geeft de kadernota een doorkijk naar uw begroting 2019.

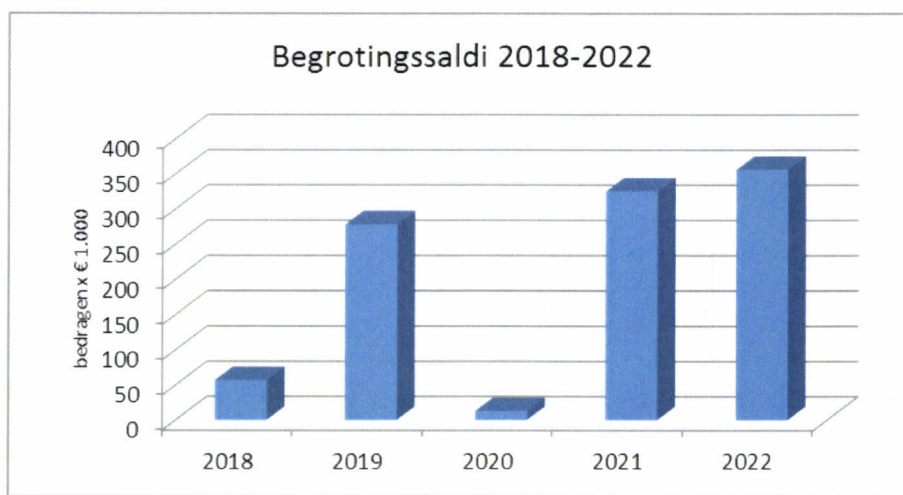
Bezoekadres
Zuid-Hollandplein 1
2596 AW Den Haag

Tram 9 en de buslijnen
90, 385 en 386 stoppen
dichtbij het
provinciehuis. Vanaf
station Den Haag CS is
het tien minuten lopen.
De parkeerruimte voor
auto's is beperkt.



Structureel en reëel resultaat

Uw begroting en meerjarenraming hebben wij beoordeeld op structureel en reëel begrotingsevenwicht, volgens de wettelijke uitgangspunten van de Gemeentewet. Bij dit oordeel houden wij rekening met het overzicht van incidentele baten en lasten. Wij zijn tot de conclusie gekomen dat de structurele lasten van uw begroting en meerjarenraming gedekt zijn door structurele baten.



Storting in de algemene reserve

Een fors deel van uw meerjarige overschotten stort u, op voorhand, in de algemene reserve. U heeft het voornemen om deze overschotten te gebruiken om uw schulden af te lossen om zo de flexibiliteit van uw begroting te verbeteren. Wij onderschrijven dit volledig. Deze overschotten kunnen alleen ontstaan indien u de bezuinigingen, taakstellingen en ombuigingen volledig realiseert. Tegelijkertijd zijn er door het voortschrijden van de tijd al diverse negatieve ontwikkelingen te benoemen en is uw begroting zonder nieuw beleid en nieuwe investeringen opgesteld. Pas bij uw jaarrekening 2018 kunt u definitief bepalen welk bedrag u kunt inzetten ter sanering van uw schulden.

Bezuinigingen, ombuigingen en taakstellingen

In de begroting 2018-2021 zijn bezuinigingen, ombuigingen en taakstellingen opgenomen oplopend tot een bedrag van € 2,7 miljoen. Deze maatregelen zijn beoordeeld op realiteit. Gezien de zorgvuldigheid van het doorlopen proces gaan wij uit van haalbaarheid van deze maatregelen. Hierbij maken wij wel de kanttekening dat het komend jaar het ambtelijk overleg zich zal focussen op de daadwerkelijke realisatie. Er mag geen sprake zijn van doorschuiven in de tijd (opschuivend perspectief betreffende de realisatie). Indien ingeboekte maatregelen niet gerealiseerd kunnen worden, verwachten wij dat andere structurele maatregelen worden getroffen.

Onderhoud kapitaalgoederen

Uit de begrotingsscan van Voorschoten door de provincie Zuid Holland blijkt dat de gemeente in vergelijking met de referentiegemeenten meer uitgeeft op het cluster infrastructuur en

gebiedsontwikkeling. Naar aanleiding van de nota "Financieel herstel 2018-2021" heeft u besloten om voor het onderhoud van de buitenruimte over te gaan van kwaliteitsniveau B naar C. De (financiële) consequenties heeft u verwerkt in de begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2021. Om dit besluit goed in de begroting te kunnen verwerken, hebben wij (in goede samenwerking met uw organisatie) opdracht gegeven tot een verdiepend onderzoek naar de belangrijkste beheerplannen.

Wij beschouwen de resultaten van dit onderzoek als de onderbouwing van de door u in de begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2021 verwerkte bezuiniging op de kosten van kapitaalgoederen.

Wij gaan ervan uit dat u in 2018 uw beheerplannen zult aanpassen aan het door u vastgestelde kwaliteitsniveau, zodat de ramingen in uw begroting, de stortingen in de voorzieningen en de beheerplannen overeenstemmen.

Opheffing BTW vrijstelling voor gemeenschappelijke regelingen

Het beëindigen van de verruimde toepassing van de BTW koepelvrijstelling voor gemeentelijke samenwerking kan financiële consequenties voor uw gemeente hebben. Dit in het kader van de ambtelijke samenwerking in de Werkorganisatie Duivenvoorde. Wij gaan ervan uit dat u de eventuele financiële gevolgen met een begrotingswijziging op uw begroting 2018 zult verwerken.

Bestuurlijke verantwoording begrotingsscan

Zoals wij in onze brief van 18 april 2017 met kenmerk PZH-2017-585774083 hebben geschreven, is een begrotingsscan niet vrijblijvend. Weliswaar is de gemeente autonoom in de wijze waarop zij met de uitkomsten van de scan omgaat, maar u dient als aanvrager een reactie op de begrotingsscan aan Gedeputeerde Staten te geven.

In de begroting 2018 heeft u een reactie op de begrotingsscan opgenomen. Per aanbeveling en suggestie wordt een inhoudelijke reactie gegeven en wordt aangegeven of al dan niet invulling is gegeven aan de aanbeveling of suggestie. Dit is voor ons voldoende.

In 2018 zullen wij met data van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties het onderdeel benchmark van de begrotingsscan 2017 actualiseren.

Aanbod

Hebt u vragen over de inhoud van deze brief, of andere vragen over de financiële positie van uw gemeente, aarzel dan niet om deze via uw griffier aan ons kenbaar te maken. Wij zijn graag bereid uw vragen schriftelijk te beantwoorden of een mondelinge toelichting aan u als raad te geven. U kunt hiervoor via uw griffier contact opnemen met uw toezichthouder (zie gegevens bovenaan deze brief).

Tot slot

Wij danken u voor het tijdig toesturen van uw begroting.

De begroting hebben wij voor kennisgeving aangenomen. Wij verzoeken u om begrotingswijzigingen, die betrekking hebben op de begroting 2018, binnen twee weken na vaststelling ter kennisneming naar ons toe te sturen.

Tk l

Graag ontvangen wij voor 1 mei 2018 een schriftelijke reactie op deze brief.

Wij verzoeken u in uw correspondentie altijd het DOS-nummer te vermelden dat wij rechts bovenaan in deze brief hebben opgenomen.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland,
voor dezen,

Drs. Marije L.E.F. .Hoogendoorn-Bruins Slot
Hoofd Bestuurlijke Zaken en Toezicht

Deze brief is digitaal vastgesteld. Hierdoor staat er geen fysieke handtekening in de brief.

Afschrift aan het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Voorschoten