

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: Z/18/022653
Datum collegebesluit: dinsdag 25 september 2018
Datum commissievergadering: woensdag 24 oktober 2018
Datum raadsvergadering: woensdag 31 oktober 2018

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Programmabegroting 2019-2022 Wassenaar
Portefeuillehouder: Financiën
Programma: Alle

Kernboodschap: Voor het begrotingsjaar 2019 dient een programmabegroting vastgesteld te worden. De voorgestelde meerjarenbegroting is sluitend, waarbij 2019 incidenteel sluit en de jaren 2020-2022 structureel.

Bijlagen: Ja
1. Programmabegroting 2019-2022
2. Raadsbesluit bij de programmabegroting

Stukken ter inzage: Ja
Beslispunten: 1. De programmabegroting voor 2019 inclusief dekkingsplan vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2020-2022.

2. In het kader van het voorgestelde dekkingsplan:
a. Per 1 januari 2019 een reserve ondersteuning grote projecten in te stellen;
b. Een bedrag van € 1 miljoen uit de reserve kapitaallasten te onttrekken en te storten in de reserve ondersteuning grote projecten;
c. Een bedrag van € 4.985.426 te onttrekken aan de reserve kapitaallasten en dit te storten in de algemene reserve;
d. De reserve kapitaallasten per 31-12-2019 op te heffen en het restant te storten in de algemene reserve.

3. Doel en kenmerken van de reserve ondersteuning grote projecten als volgt vast te stellen:

Doel:
Verlenen van incidentele financiële ondersteuning aan grote projecten.

Voeding:
- Opbrengsten van verkoop van onroerend goed;
- De reserve kapitaallasten;
- Reserve frictiekosten na onttrekking in 2019.

Maximale hoogte:
€ 20 miljoen;

Functie:
Buffer- en bestedingsfunctie

Maximale looptijd:
Tot en met 2022.

4. *De kredieten voor de vervangingsinvesteringen in 2019 als vermeld in bijlage 6 van de programmabegroting beschikbaar te stellen voor een totaalbedrag van € 100.000.*

5. *De volgende belastingverordeningen voor 2019 vast te stellen:*

- *Verordening reinigingsheffingen Wassenaar 2019, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;*
- *Verordening rioolheffing Wassenaar 2019;*
- *Verordening hondenbelasting Wassenaar 2019;*
- *Verordening toeristenbelasting Wassenaar 2019;*
- *Verordening precariobelasting Wassenaar 2019, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;*
- *Verordening marktgeld Wassenaar 2019;*
- *Verordening liggeld Wassenaar 2019;*
- *Retributieverordening Wassenaar 2019, 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 2019-2022 Wassenaar

Samenvatting

Voor u ligt de concept-programmabegroting 2019 inclusief de meerjarenramingen voor 2020-2022. De uitgangspunten en kaders zijn aan de raad medegedeeld met de Kaderbrief 2019. Aanvullend zijn de financiële uitgangspunten verwoord in het coalitieakkoord Wassenaar Zelfstandig en Verantwoordelijk. In de meerjarenbegroting 2019-2022 zijn de raadsbesluiten tot en met 3 juli 2018 verwerkt.

De begroting sluit in 2019 met een voordelig saldo van € 209.000. In dit saldo zijn de gevolgen van de Septembercirculaire 2018 nog niet verwerkt, wel die van de Maart- en Meicirculaire 2018. Over de gevolgen van de Septembercirculaire ontvangt u de informatie separaat per raadsinformatiebrief.

De analyse van het meerjarig begrotingssaldo is opgenomen in het onderdeel "dekkingsplan" van de financiële begroting.

De programmabegroting 2019-2022 is opgesteld als een online begroting. Dit betekent dat de gehele begroting is terug te vinden op de website van de gemeente Wassenaar. In het verlengde hiervan komen de tussenrapportages vanaf 2019 ook online beschikbaar.

Beoogd effect

- Het vaststellen van de programmabegroting 2019 en kennis nemen van de meerjarenramingen 2020-2022;
- Het financieel verwerken van de voornemens uit het coalitieakkoord Wassenaar Zelfstandig en Verantwoordelijk;
- Het vaststellen van enkele belastingverordeningen.

Argumenten

1. Vaststellen begroting door gemeenteraad

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 de gemeenteraad gewenste uit te voeren taken en activiteiten alsmede de daarvoor aan te wenden middelen.

2+3 Instellen en voeden reserve ondersteuning grote projecten

De reserve ondersteuning grote projecten is een nieuwe reserve met ingang van 1 januari 2019. Het doel van deze reserve is het met incidentele middelen bekostigen van projecten of initiatieven, gericht op het ondersteunen van grote investeringen of het uitvoeren van grote projecten. Te denken valt hierbij bijvoorbeeld aan onderzoekskosten.

In deze meerjarenbegroting is tot en met 2021 een onttrekking geraamd van in totaal € 485.000. Onder andere wordt hieruit het lobbytraject voor de ondertunneling van de A44 betaald.

Het deel van de reserve kapitaallasten dat niet naar de reserve grote projecten gaat wordt gestort in de algemene reserve. Vooruitlopend op de opheffing van de reserve kapitaallasten per 1-1-2020 wordt nu reeds een bedrag van € 1 miljoen in de reserve grote projecten gestort.

4. Beschikbaar stellen krediet

Door het expliciet beschikbaar stellen van een krediet van in totaal € 100.000 voor de in het bijlage 6 opgenomen gespecificeerde investeringen kunnen deze worden uitgevoerd.

5. Vastellen belastingverordeningen

Om planningstechnische redenen is het noodzakelijk om al bij de begrotingsbehandeling zoveel mogelijk belastingverordeningen vast te stellen, anders kunnen de verordeningen niet op tijd rechtsgeldig in de aangewezen publicatiekanalen worden gepubliceerd.

De legesverordening en belastingverordeningen waarbij de tarieven mede afhankelijk zijn van waardeontwikkeling, zoals de OZB worden in december ter vaststelling voorgelegd.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Burgerparticipatie

Niet van toepassing.

Communicatie

- Persbericht;
- Online presentatie van de begroting op www.wassenaar.nl.

Financiën

De begroting 2019-2022 voor Wassenaar sluit. Dit resultaat is bereikt met een balans tussen nieuw beleid, herziening van de financiële kaders door de nieuwe coalitie en bezuinigingen. Samengevat ziet de meerjarige ontwikkeling van de begroting er uit zoals in onderstaande tabel is opgenomen.

De afzonderlijke regels staan toegelicht onder de tabel.

Meerjarenbeeld 2019-2022 (bedragen x € 1.000, -/- is nadeel)

	2019	2020	2021	2022
Door raad vastgestelde begrotingssaldo t/m VJN 2018	115	-30	-8	-
				1.892
1. Effecten Kaderbrief 2019	316	-23	287	801
2. Ontontkoombare ontwikkelingen	0	172	137	-164
3. Financiële kaders coalitieakkoord	-	-	-	-
	1.287	1.380	1.355	1.080
4a. Structureel nieuw beleid	-230	-300	-310	-310
4b. Incidenteel nieuw beleid	-375	-145	-145	-50
Dekking nieuw beleid uit Reserves	345	145	145	50
Dekking nieuw beleid uit verhoging toeristenbelasting	240	240	240	240
5. Bezuinigingen	1.087	1.492	2.388	2.546
Afrondingsverschillen	-2	-1	-3	-1
BEGROTINGSSALDO 2019-2022	209	170	1.376	140

Uitgangspunt is het door de raad tot en met 3 juli 2018 vastgestelde begrotingssaldo. Dit saldo eindigt in 2022 met een groot tekort. De oorzaak hiervan is het vervallen van de mogelijkheid tot het heffen van precariobelasting vanaf 2022, dat een nadeel oplevert van € 1,8 miljoen. Dit is wettelijk bepaald en dus door gemeenten niet te beïnvloeden. Dit verklaart de grote daling van het saldo in 2022.

Het sluitende meerjarenbeeld is als volgt tot stand gekomen.

1. Effecten Kaderbrief 2019.

In de Kaderbrief heeft een lichte voordelige aanpassing plaatsgevonden van het begrotingssaldo. Dit komt vooral voort uit de positieve ontwikkeling van het gemeentefonds (Maart- en Meicirculaire) en de meerkosten voor een aantal gemeenschappelijke regelingen. Omwille van de leesbaarheid verwijzen we voor een uitgebreide toelichting naar de Kaderbrief 2019.

2. Onontkoombare ontwikkelingen

Na de kaderbrief hebben zich enkele ontwikkelingen voorgedaan die hebben geleid tot aanpassing van het meerjarenbeeld. De belangrijkste ontwikkeling is een licht negatieve aanpassing van de ramingen van het gemeentefonds.

3. Financiële kaders

De nieuwe coalitie heeft een aantal uitgangspunten geformuleerd over de financiële kaders. Dit bestaat uit zaken die ook reeds in de inleiding naar voren zijn gebracht.

- Opbrengsten van verkopen van onroerend goed worden niet ingezet als structurele dekking;
- De afschrijvingen voor investeringen lopen niet meer via de reserve kapitaallasten maar via de exploitatie. Hierdoor is er geen kapitaallastenreserve meer nodig ;
- Enkele taakstellingen uit de begroting 2018-2021 zijn teruggeboekt omdat deze niet realistisch bleken te zijn.

4. Nieuw beleid

In de begroting is zowel incidenteel als structureel nieuw beleid opgenomen.

Het *structurele* nieuw beleid bestaat uit:

- Een formatieplaats voor het uitvoeren van de duurzaamheidsdoelstellingen vanaf 2019 (€ 100.000);
- 2,5 formatieplaatsen voor BOA's (€ 140.000 vanaf 2020/ € 70.000 in 2019);
- Verhoging budget onkruidbestrijding (€ 60.000).

De kosten van dit nieuw beleid worden grotendeels gedekt uit een verhoging van de toeristenbelasting.

Het financieel belangrijkste incidentele nieuw beleid bestaat met name uit:

- Aanjagen van de ondertunneling A44 (€ 100.000);
- Groene zone Valkenburg (€ 95.000);
- Innovatiebudget sociaal domein (€ 50.000);
- Onderzoek naar een elektrische busverbinding/lightrailverbinding (€ 50.000).

De kosten van het incidentele nieuw beleid worden gedekt uit de reserves sociaal domein en ondersteuning grote projecten.

Een meer gedetailleerde toelichting op het nieuw beleid is opgenomen in het onderdeel dekkingsplan van deze begroting.

5. Bezuinigingen

Om de meerjarenbegroting sluitend te krijgen is een groot bedrag aan bezuinigingen en lastenverhogingen noodzakelijk. De grootste bezuinigingen bestaan uit:

- Taakstelling op de Werkorganisatie Duivenvoorde (€ 400.000);
- Verlaging van het onderhoudsniveau voor wegen en wegmeubilair van B naar C (€ 240.000);
- Verlaging van de dotatie aan de voorziening verkeerslichteninstallaties (€ 110.000);
- 3% verlaging van subsidies (€ 130.000);
- voorgenomen verhoging van de OZB met 5% in 2020 en nog eens 5% in 2021 (€ 944.000).

Een meer gedetailleerde toelichting op de bezuinigingen is opgenomen in de paragraaf bezuinigingen, taakstellingen en ombuigingen in deze begroting.

2. Investerings

De komende periode willen we dat er een aantal investeringen en grote projecten in gang wordt gezet. Te denken valt aan:

- Integraal Onderwijshuisvestingsplan;
- Nieuwbouw sporthal;
- Heroriëntatie Warenar complex;
- Renovatie interieur De Paauw;
- Herpositionering Avalex;
- Verkeersknooppunt Rozenplein;
- Overige gewenste investeringen.

De financiële gevolgen van deze investeringen kunnen op dit moment nog niet in de cijfers van de meerjarenbegroting worden verwerkt. In het najaar van 2018 gaat het college de beleidsvoornemens uit het akkoord vertalen naar een concreet collegeprogramma. Op basis van de programma worden er voor deze projecten concrete voorstellen uitgewerkt en wordt een prioritering aangegeven, alsmede een realistisch tijdspad.

In lijn met de financiële kaders zoals deze zijn verwoord in het coalitieakkoord zullen deze voorstellen voorzien zijn van concrete en volledige dekking. De investeringen worden gefinancierd vanuit de liquide middelen. De afschrijvingen zullen conform de gekozen systematiek voor wat de betreft de kapitaallasten via de exploitatie verlopen.

Risico's

De risico's worden genoemd in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de programmabegroting.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

H.I.P. Oppatja,
gemeentesecretaris

J.F. Koen,
burgemeester