

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: Z/19/029503/150383
Datum collegebesluit: dinsdag 24 september 2019
Datum commissievergadering: niet van toepassing
Datum raadsvergadering: woensdag 30 oktober 2019

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Programmabegroting 2020-2023
Portefeuillehouder: Wethouder Schokker
Programma: Alle

Kernboodschap: De kadernota 2020 sloot met een aanzienlijk structureel tekort. Door bezuinigingen, lastenverhogingen en aanpassing van de afschrijvingssytematiek is een beperkt structureel overschot ontstaan. Dit overschot wordt op een stelpost gezet om risico's in de nabije toekomst te kunnen opvangen.

Bijlagen: Ja
1. Programmabegroting 2020-2023;
2. Raadsbesluit bij de programmabegroting;
3. Eerste wijzigingsverordening financiële verordening Wassenaar;
4 t/m 15 Belastingverordeningen

Stukken ter inzage: Ja
Beslispunten:
1. De programmabegroting voor 2020 inclusief dekkingsplan vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2021-2023.
2. Het positieve saldo van de begroting te reserveren op taakveld 0.8 Overige baten en lasten;
3. De 1e wijzigingsverordening van de financiële verordening Wassenaar vast te stellen.
4. De volgende belastingverordeningen voor 2020 vast te stellen:
- Verordening afvalstoffenheffing Wassenaar 2020;
- Verordening begraafplaatsrecht Wassenaar 2020, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
- Verordening hondenbelasting Wassenaar 2020;
- Verordening liggeld Wassenaar 2020;
- Verordening marktgeld Wassenaar 2020;
- Verordening precariobelasting Wassenaar 2020, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
- Retributieverordening Wassenaar 2020, inclusief de daarbij behorende tarieventabel.
- Verordening rioolheffing Wassenaar 2020;
- Verordening toeristenbelasting Wassenaar 2020.

- ☐ Agendapunt:
- ☐ Toezegging:
- ☐ Amendement/motie:
- ☐ Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Programmabegroting 2020-2023

Samenvatting

Voor u ligt de concept-programmabegroting 2020 inclusief de meerjarenramingen voor 2021-2023. De uitgangspunten en kaders zijn aan de raad medegedeeld met de Kadernota 2020. De Kadernota 2020 sloot met een aanzienlijk structureel tekort. Door bezuinigingen, lastenverhogingen en aanpassing van de afschrijvingssystematiek is een beperkt structureel overschot ontstaan. Dit overschot wordt op een stelpost gezet om risico's van financiële verplichtingen in de nabije toekomst te kunnen opvangen zoals:

- De gevolgen van de herziening van het gemeentefonds vanaf 2021;
- De doorwerking van de CAO-ontwikkelingen in de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen;
- Onzekerheid omtrent de tegemoetkoming van het rijk op het punt van jeugdzorg;
- Opstellen nieuwe beheerplannen openbare ruimte;
- Ontwikkelingen rondom de Paauw en de Warenar;
- Financiële gevolgen van de omgevingswet.

De begroting sluit in 2020 met een voordelig saldo van € 417.000. In dit saldo zijn de gevolgen van de Septembercirculaire 2019 nog niet verwerkt, wel die van de Meicirculaire 2019. 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 2020-2023 is opgesteld als een online begroting. Dit betekent dat de gehele begroting is terug te vinden op de website van de gemeente Wassenaar. De tussenrapportages vanaf 2019 zijn ook online beschikbaar.

Beoogd effect

- Het vaststellen van de programmabegroting 2020 en kennis nemen van de meerjarenramingen 2021-2023;
- Het wijzigen van de financiële verordening Wassenaar;
- Het vaststellen van 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 bij de toezichthouder voor de door de gemeenteraad gewenste uit te voeren taken en activiteiten alsmede de daarvoor aan te wenden middelen.

Met het vaststellen van de programmabegroting stelt de gemeenteraad op grond van de BBV en artikel 4 lid 2 van de financiële verordening € 6.802.400 aan kredieten beschikbaar voor de in bijlage 7 vermelde (vervangings)investeringen. Het is volgens de financiële verordening aan de raad om te bepalen van welke nieuwe investeringen uit bijlage 7 van de programmabegroting hij op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie wil ontvangen.

2. Reserveren positieve saldo op stelpost

Wassenaar heeft een reël en structureel sluitende begroting, er is sprake van een voordelig structureel saldo.

Omdat we rekening moeten houden met enkele mogelijk nadelige ontwikkelingen in de toekomst willen we het positieve saldo van de begroting op een stelpost in de begroting zetten. We kunnen daar toekomstige nadelen (gedeeltelijk) mee opvangen.

3. Wijzigen financiële verordening

In het huidige systeem van afschrijven worden activa afgeschreven tot een restwaarde van nul, met uitzondering van gronden. In de programmabegroting is deze systematiek gewijzigd, voor enkele activa wordt overgegaan tot een restwaardesystematiek.

In overleg met provinciaal toezichthouder en de accountant is besproken dat sprake is van een wijziging van het afschrijvingsbeleid binnen de bestaande wettelijke kaders. Om de nieuwe werkwijze mogelijk te maken is het nodig de financiële verordening aan te passen.

Naast de financiële verordening dient ook de nota activabeleid aangepast te worden op een aantal punten. Deze zal in een later stadium aan de gemeenteraad aangeboden worden.

4. Vaststellen 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 bij openbaarmaking van de begroting;
- Online presentatie van de begroting op www.wassenaar.nl.

Financiën

De begroting 2020-2023 voor Wassenaar sluit. Samengevat ziet de meerjarige ontwikkeling van de begroting er als volgt uit.

Tabel Meerjarenbeeld 2020-2023 (bedragen x € 1.000, -/- is nadeel)

	2020	2021	2022	2023
Vastgestelde programmabegroting 2019-2022 incl amendement	155	1.361	125	557
Totaal door de raad vastgestelde begrotingswijzigingen 2019	-29	-132	-116	-170
1a. Voorjaarsnota 2019 structurele doorwerking	-399	-250	-250	-254
1b. Totaal wijzigingen Kadernota ind nieuw beleid (5.)	-288	-490	-1.135	-1.402
Uitgangssaldo begroting 2020-2023	-562	489	-1.375	-1.269
2a. Jeugdzorg Kadernota	-624	-624	-903	-616
2b. Stelpost Uitkomst onderzoek Jeugdzorg	-	-	278	280
2c. Onttrekking reserve sociaal domein inc.personeelskosten PvA jeugd	287	287	287	
3. Meicirculaire 2019	170	18	-115	-36
4. CAO ontwikkeling 6,25%	2	-197	-197	-197
Diverse kleine aanpassingen	10	7	7	7
Begrotingstekort vóór bezuinigingen	-717	-20	-2.019	-1.831
Totaal bezuinigingen en inkomstenverhogingen	532	615	638	668
Invoeren restwaardesystematiek bij afschrijvingen	601	594	665	661
OZB dekking voor investeringsplan	-	-	941	941
Totaal Bezuinigingen	1.134	1.209	2.243	2.270
BEGROTINGSSALDO 2020-2023	417	1.189	225	439
<i>w.v. Incidenteel</i>	<i>-244</i>	<i>110</i>	<i>110</i>	
<i>w.v. Structureel</i>	<i>661</i>	<i>1.079</i>	<i>115</i>	<i>439</i>

Toelichting op de tabel

Op 10 juli 2019 heeft de raad de Kadernota 2020 vastgesteld. De Kadernota 2020 sloot met een aanzienlijk nadelig saldo waardoor bezuinigingen en inkomstenverhogingen noodzakelijk waren.

Uitgangssaldo begroting 2020-2023

Dit is het saldo zoals gepresenteerd in de Kadernota en vastgesteld door de raad op 10 juli 2019.

Saldo Jeugd Kadernota/richtlijn jeugdhulp-middelen

In de kadernota was onderstaand overzicht opgenomen voor de ramingen jeugd.

Ontwikkeling jeugdzorg, nog niet in bijgestelde begrotingssaldo verwerkt	2020	2021	2022	2023
Jeugd	-903.000	-903.000	-903.000	-615.772
Landelijke compensatie gemeentefonds jeugdhulp	278.696	278.541		
Tekort jeugd	-624.304	-624.459	-903.000	-615.772

Voor 2022 en 2023 was nog geen rekening gehouden met een mogelijke rijksbijdrage. Inmiddels is er een richtlijn verschenen van de VNG waarin wordt toegestaan om de raming door te trekken tot en met 2023.

Meicirculaire

De gevolgen van de Meicirculaire zijn met de raad gecommuniceerd met de informatiebrief van 9 juli 2019.

Aanvullende ontwikkelingen CAO

In de kadernota was rekening gehouden met een stijging van de CAO-lonen met 5%. Het uiteindelijke onderhandelingsresultaat is hoger uitgevallen namelijk 6,25%.

In totaal leidt dit tot een verhoging van de salarissen van ongeveer € 179.000 vanaf 2021. In 2020 zijn de bedragen lager doordat de verhoging geleidelijk wordt ingevoerd.

Dekkingsplan

Om het tekort uit de overzichtstabel te dekken stelt het college voor om een combinatie van maatregelen door te voeren. De maatregelen passen binnen de uitgangspunten van het coalitieakkoord.

De drie sporen waarlangs het tekort wordt gedekt zijn:

- A. Specifieke bezuinigingen;
- B. Herziening van de afschrijvingssytematiek;
- C. OZB verhogen voor de nieuwe voorzieningen die de komende jaren voor de Wassenaarders worden gerealiseerd zoals de sporthal, een nieuwe gymzaal en het onderwijshuisvestingsplan.

Dit leidt tot het volgende overzicht.

Tabel Bezuinigingen en inkomstenverhogingen

A. Specifieke bezuinigingen	2020	2021	2022	2023
A1. Maatschappelijke ontwikkeling				
Realistischer ramen budgetten	178.524	178.524	178.524	178.524
Subsidies algemeen (programma's 4, 5 en 6)	0	20.000	50.000	80.000
Subtotaal maatschappelijke ontwikkeling	178.524	198.524	228.524	258.524
A2. Omgevingsbeheer				
Kleding en materialen personeel	10.000	10.000	10.000	10.000
Vermindering onderhoud groen	85.000	85.000	85.000	85.000
Tractie: investeringsprogramma aanpassen naar 1,4 miljoen		65.000	65.000	65.000
Subtotaal omgevingsbeheer	95.000	160.000	160.000	160.000
A3. Ruimtelijke ontwikkeling				
Planmatig onderhoud exploitatie woningen/gronden/landerijen	20.000	20.000	20.000	20.000
Subtotaal ruimtelijke ontwikkeling	20.000	20.000	20.000	20.000
A4. Bestuur				
Diverse kosten college B&W	43.780	43.780	43.780	43.780
Overige kosten bestuursondersteuning	80.000	80.000	80.000	80.000
Subtotaal bestuur	123.780	123.780	123.780	123.780
A5. Financiën				
Diverse kleine belastingen	8.169	7.244	5.844	5.844
Post onvoorzien	20.000	20.000	20.000	20.000
Stelpost CAO	86.953	85.903	79.475	79.475
Subtotaal financiën	115.122	113.147	105.319	105.319
Totaal specifieke bezuinigingen	532.426	615.451	637.623	667.623
B+C Overige maatregelen				
B. Invoeren restwaardesystematiek bij afschrijvingen	601.429	593.967	664.567	661.053
C. Onroerendezaakbelasting dekking voor investeringsplan 10%	0	0	941.000	941.000
Totaal overige maatregelen	601.429	593.967	1.605.567	1.602.053
TOTAAL	1.133.855	1.209.418	2.243.190	2.269.676

Een toelichting op deze posten is opgenomen in het dekkingsplan.

Met de getroffen maatregelen heeft Wassenaar een reëel en structureel sluitende begroting, er is sprake van een voordelig saldo.

Omdat we rekening moeten houden met enkele mogelijk nadelige ontwikkelingen in de toekomst willen we het positieve saldo van de begroting op een stelpost in de begroting zetten. We kunnen daar toekomstige nadelen (gedeeltelijk) mee opvangen. Te denken valt aan:

- De gevolgen van de herziening van het gemeentefonds vanaf 2021;
- De doorwerking van de CAO-ontwikkelingen in de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen;
- Onzekerheid omtrent de tegemoetkoming van het rijk op het punt van jeugdzorg;
- Opstellen nieuwe beheerplannen openbare ruimte;
- Ontwikkelingen rondom de Paauf en de Warenar;
- Financiële gevolgen van de omgevingswet.

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

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

drs. H.I.P. Oppatja,
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,
burgemeester