

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: Z/19/035095/154718
Datum collegebesluit: dinsdag 24 september 2019
Datum commissievergadering: donderdag 17 oktober 2019
Datum raadsvergadering: donderdag 7 november 2019

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Programmabegroting 2020
Portefeuillehouder: Wethouder Cramwinckel
Programma: Alle programma's

Kernboodschap:

De voorliggende programmabegroting is de uitwerking van de uitgebreide behandeling van de kadernota voor het zomerreces en betreft de uitvoering van het coalitieakkoord in het komende jaar. Zoals ook in het coalitieakkoord verwoord, geldt een strakke begrotingsdiscipline. Hierbij staat onder meer de verhouding tussen baten en lasten centraal en wordt actief gewerkt aan de beheersbaarheid van de schuldenpositie. Verder versterken we de grip op financiële risico's. De meerjarenbegroting 2020 is structureel sluitend en toont voor alle jaren positieve saldi. Ondanks dit uitgangspunt voor de aankomende jaren is voorzichtigheid geboden in verband met onzekere ontwikkelingen die op onze gemeente afkomen.

Bijlagen:

1. Programmabegroting 2020
2. Begrotingsscan aanvullend onderzoek;
3. Wijzigingsverordening financiële verordening 2018;
4. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2020;
5. Verordening rioolheffing Voorschoten 2020;
6. Verordening hondenbelasting Voorschoten 2020;
7. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2020;
8. Marktgeldenverordening Voorschoten 2020;
9. Verordening precariobelasting Voorschoten 2020, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
10. Verordening rechten begraafplaatsen Voorschoten 2020, inclusief de daarbij behorende tarieventabel.

Beslispunten

1. De programmabegroting voor 2020 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2021-2023,

2. Het begrotingssaldo 2020 van € 782.000 als volgt te bestemmen;
 - ter versterking van de reservepositie op het sociaal domein een bedrag van € 300.000 te storten in de egalisatiereserve Sociaal Domein.
 - Ter versnelling van de uitvoering van infrastructurele projecten in de openbare ruimte en realisatie van doelstellingen uit het coalitieakkoord een bedrag van € 382.000 beschikbaar te stellen in 2020;
3. De 1e wijzigingsverordening van de financiële verordening 2018 Voorschoten vast te stellen,
4. De volgende belastingverordeningen voor 2020 vast te stellen:
 - Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2020;
 - Verordening rioolheffing Voorschoten 2020;
 - Verordening hondenbelasting Voorschoten 2020;
 - Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2020;
 - Marktgeldenverordening Voorschoten 2020;
 - Verordening precariobelasting Voorschoten 2020, inclusief de daarbij behorende tarieventabel.
 - verordening rechten begraafplaats Rosenburgh Voorschoten 2020, 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 2020

Samenvatting

Een belangrijk moment in 2019 was het aanbieden en behandelen van de kadernota. Doordat de integrale afweging heeft plaatsgevonden bij de kadernota en oplossingsrichtingen zijn aangedragen om te komen tot een sluitende begroting is een stevig fundament gelegd voor een solide begroting. In de meerjarenbegroting 2020-2023 zijn de raadsbesluiten tot en met 11 juli 2019 verwerkt.

Voorschoten zag zich op het moment van behandeling van de kadernota geconfronteerd met grote uitdagingen. In tegenstelling tot het verleden betroffen die uitdagingen voornamelijk zaken die zich buiten de eigen invloedssfeer bevonden. Het ging om autonome ontwikkelingen als bijvoorbeeld de dossiers over de stijgende kosten voor jeugdhulp, de onzekerheid rondom de herverdeling van het gemeentefonds vanaf 2021, de stijgende loonkosten en de kosten voor gemeenschappelijke regelingen. Daarnaast lagen en liggen er ook uitdagingen als het gaat om het huisvestingsvraagstuk, het integraal huisvestingsplan voor onderwijs, het zwembad en de energietransitie. Het college heeft het zomerreces gebruikt om het in de kadernota nog aanwezige negatieve begrotingssaldo structureel te sluiten. Veel van de eerder genoemde autonome ontwikkelingen zijn nog steeds actueel. Om het begrotingssaldo structureel te sluiten heeft de gemeenteraad verschillende denkrichtingen meegegeven.

Het betrof beleidsaanpassingen, een nadere uitwerking van de begrotingsscan, de restwaardesystematiek en/of het verhogen van lokale belasting (m.u.v. OZB). Hoofdconclusie is dat andere restwaarde systematiek bijdraagt aan stabilisering van de gemeentelijke financiën en daarnaast meer ruimte oplevert in de exploitatie. De overige zoekrichtingen bieden onvoldoende aanknopingspunten om bezuinigen of verhogingen van inkomsten te realiseren. Met de getroffen maatregelen in de begroting is ook getracht zo min mogelijk de inwoners te treffen.

De impact van het afschrijven naar een restwaarde maar ook de meicirculaire hebben een groot voordelig effect. Het college biedt de gemeenteraad een structureel en reëel sluitende begroting aan. Tegelijkertijd met dit positieve begrotingsbeeld wil het college de gemeenteraad meegeven dat hoewel het hebben van een begrotingsoverschot op het eerste gezicht een comfortabele positie is, immers is er daarmee ook wat te kiezen, er ook onzekere ontwikkelingen van grote (maar ook kleinere) omvang op de gemeente afkomen.

Het college ziet wel mogelijkheden om incidenteel in 2020 op een aantal onderdelen een versnelling en intensivering aan te brengen, maar keuzes maken die van structurele aard zijn voor de meerjarenbegroting laten we (nog) achterwege totdat meer helderheid is over de impact van onzekerheden met een structureel karakter zoals de herijking van het gemeentefonds.

Het college stelt gezien de uitputting van de reserve sociaal domein voor een bedrag van € 300.000 te storten in de egalisatiereserve Sociaal Domein. Daarnaast stelt het college voor € 382.000 beschikbaar te stellen ten behoeve van de beoogde intensivering en versnelling van verschillende projecten in 2020. Ten behoeve van onvoorziene uitgaven resteert na deze bestemmingen een begrotingssaldo van € 100.000 in 2020.

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

Beoogd effect

- Het vaststellen van een structureel en reëel sluitende programmabegroting 2020.
- Het wijzigen van de financiële verordening Voorschoten.
- Het vaststellen van enkele belastingverordeningen.

Argumenten

1.1 *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.

Met het vaststellen van de programmabegroting stelt de gemeenteraad op grond van de BBV en artikel 4 lid 2 van de financiële verordening € 3.448.500 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 op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie wil ontvangen.

2.1 *De raad is bevoegd het positieve begrotingssaldo te bestemmen*

Voorschoten heeft een reëel en structureel sluitende begroting. Het begrotingssaldo 2020 van € 782.000 biedt de ruimte een incidentele bestemming voor te stellen die passen in de ingezette koers. Het voorstel wordt als volgt onderbouwd.

Egalisatiereserve Sociaal Domein

In de jaarrekening is, gelet op de sterk schommelende uitgaven voor jeugdzorg in combinatie met de onzekerheid met betrekking tot de (structurele) uitgaven, het saldo van de toen nog beschikbare reserve BUIG gestort in de egalisatiereserve Sociaal Domein. Het saldo van de egalisatiereserve Sociaal Domein bedroeg na die toevoeging € 2,9 miljoen. Op basis van de begroting 2019 was al sprake van inzet van de reserve in de jaren 2019-2022 van in totaal ruim € 1 miljoen. In de kadernota is naar aanleiding van het actieplan jeugd een bedrag van in totaal bijna € 1,7 miljoen ter dekking beschikbaar gesteld om extra lasten te dekken en intensief in te zetten op het terugdringen van de zorgkosten en de lokale uitvoeringskosten. Met deze beschikkingen bedraagt de egalisatiereserve Sociaal Domein eind 2022 € 200.000. Het college stelt ter versterking van de reservepositie op het sociaal domein voor in 2020 een bedrag van € 300.000 toe te voegen aan de egalisatie reserve Sociaal Domein.

Intensivering en versnelling projecten

Ter versnelling van de uitvoering van infrastructurele projecten in de openbare ruimte en realisatie van doelstellingen uit het coalitieakkoord is het gewenst een incidentele impuls te geven in 2020. Voorgesteld wordt hiervoor een bedrag van € 382.000 beschikbaar te stellen op programma 0 in 2020.

Het betreft onder andere de volgende opgaven;

- 300 woningen om elke generatie in Voorschoten een plek te geven binnen 4 jaar
- Ontwikkelingen versneld mogelijk te maken ten behoeve van maatschappelijk vastgoed met oog voor het duurzaamheidsaspect
- Voorbereidingen treffen voor de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed

- Uitvoering geven aan samenwerking in de Leidse regio
- Uitvoering geven aan afspraken in de Regionale Energie Strategie Holland Rijnland (RES)

3.1 Wijzigen financiële verordening

In de kadernota is besloten nader te onderzoeken of afschrijving tot een restwaarde mogelijk is. 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 de 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.

4.1 Vaststellen belastingverordeningen

Om planning technische 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.

Kantttekeningen

niet van toepassing

Burgerparticipatie

Niet van toepassing

Communicatie

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

Financiën

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

Tabel 1 ontwikkeling meerjarenbegroting 2020

Ontwikkelingen meerjarenbegroting 2020-2023				
(bedragen * € 1.000,-/ "-"=nadeel, "+"= voordeel)				
Omschrijving/ Jaar	2020	2021	2022	2023
Vastgestelde programma begroting 2019-2022	599	747	319	857
Totaal door de raad vastgestelde begrotingswijzigingen 2019	-214	-75	-43	-80
Voorjaarsnota 2019 structurele doorwerking	48	48	48	48
Totaal wijzigingen Kadernota incl. nieuw beleid (tabel x)	-819	-799	-767	-1132
Uitgangssaldo begroting 2020-2023	-386	-79	-443	-307

Ontwikkelingen meerjarenbegroting 2020-2023 (bedragen * € 1.000,-/ "-"=nadeel, "+"= voordeel)				
Omschrijving/ Jaar	2020	2021	2022	2023
1. Meicirculaire 2019	208	67	-65	7
2. Ontwikkeling kapitaallasten incl. instellen restwaardesystematiek	829	786	805	466
3. Stelpost Uitkomst onderzoek Jeugdzorg			342	346
4. CAO ontwikkeling 6,25%	-41	-263	-263	-263
5. IWKP 2019-2023	-213	-121	-80	-71
6. Kostendekkendheid riool	213	121	80	71
7. Kostendekkendheid afval	201			
8. Diverse kleine wijzigingen	-28	-26	-24	-34
BEGROTINGSSALDO 2020-2023	782	486	353	216
<i>w.v. Incidenteel</i>	282	152	353	0
<i>w.v. Structureel</i>	500	333	0	216

Tabel 2 bestemmingsvoorstel

Ontwikkelingen meerjarenbegroting 2020-2023 (bestemming) (bedragen * € 1.000,-/ "-"= nadeel, "+"= voordeel)				
Omschrijving/ Jaar	2020	2021	2022	2023
Begrotingssaldo 2020 -2023	782	486	353	216
Voorstel ter bestemming van het begrotingssaldo;				
Storting in de egalisatiereserve Sociaal Domein	-300	0	0	0
Intensivering en versnelling projecten	-382	0	0	0
Begrotingssaldo 2020-2023 (A + B)	100	486	353	216

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,

A. R. de Graaf,
gemeentesecretaris

P.J. Bouvy-Koene,
burgemeester

Besluit

Registratienummer: Z/19/035095/154718

De raad der gemeente Voorschoten;

Gelet op artikel 191 en 212 van de Gemeentewet;

overwegende dat het wenselijk is om specifieke materiële vaste activa tot een restwaarde af te schrijven en de verordening toe te passen op zowel bestaande als nieuwe (specifieke) materiële vaste activa.

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van dinsdag 24 september 2019,

besluit:

1. De programmabegroting voor 2020 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2021-2023,
2. Het begrotingssaldo 2020 van € 782.000 als volgt te bestemmen;
 - ter versterking van de reservepositie op het sociaal domein een bedrag van € 300.000 te storten in de egaliseriereserve Sociaal Domein.
 - Ter versnelling van de uitvoering van infrastructurele projecten in de openbare ruimte en realisatie van doelstellingen uit het coalitieakkoord een bedrag van € 382.000 beschikbaar te stellen in 2020;
3. De 1e wijzigingsverordening van de financiële verordening 2018 Voorschoten vast te stellen,
4. De volgende belastingverordeningen voor 2020 vast te stellen:
 - Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2020;
 - Verordening rioolheffing Voorschoten 2020;
 - Verordening hondenbelasting Voorschoten 2020;
 - Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2020;
 - Marktgeldenverordening Voorschoten 2020;
 - Verordening precariobelasting Voorschoten 2020, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;

- verordening rechten begraafplaats Rosenburgh
Voorschoten 2020, inclusief de daarbij
behorende tarieventabel.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op 7 november 2019,

de griffier,

de voorzitter,

B. J. Urban

P.J. Bouvy-Koene