



## **VOORBLAD**

## **Voorstel aan de Raad**

*Registratienummer:* Z/20/040808/194265  
*Datum collegebesluit:* dinsdag 16 juni 2020  
*Datum commissievergadering:* donderdag 2 juli 2020  
*Datum raadsvergadering:* donderdag 9 juli 2020

*Soort Voorstel:* Adviesnota  
*Onderwerp:* Kadernota 2021  
*Portefeuillehouder:* Wethouder Cramwinckel  
*Programma:* Alle

*Kernboodschap:* Dit college van burgemeester en wethouders wil de financiën structureel op orde houden. Deze kadernota gaat over de lijn die dit college wil doorzetten voor de komende jaren waarbij naar nu blijkt bijgestuurd moet worden om de financiën ook meerjarig op orde te houden. Naar aanleiding van het op orde houden van deze financiën dienen er nog keuzes gemaakt te worden. Deze keuzes worden met deze kadernota voorgelegd aan de gemeenteraad. Het financiële beeld voor 2021 is positief, maar voor de periode 2022-2024 niet. Ter dekking van het tekort in meerjarenperspectief worden een aantal voorstellen gedaan door het college waardoor ook de jaren 2024 positief sluit. Voor de jaren 2022 en 2023 zijn aanvullende maatregelen nodig.

*Bijlagen:* Ja

### *1. Kadernota 2021*

### *Beslispunten*

1. De Kadernota 2021 vast te stellen als uitgangspunt voor begroting 2021;
2. Het niet-sluitende meerjarenbeeld van de kadernota te dekken door te prioriteren in de volgende dekkingsmogelijkheden en dit in het zomerreces uit te werken in de conceptbegroting 2021:
  - A. Het voor € 75.000 structureel vrij te laten vallen van de stelpost areaaluitbreiding vanaf 2022;
  - B. Het verhogen van lokale belastingen m.u.v. OZB;
  - C. Het vanaf 2021 schrappen van OZB-gebruik niet-woningen en deze opbrengsten verhalen via OZB-eigendom niet-woningen;
  - D. Het structureel verlagen van het budget voor beschut werk met € 30.000;
3. Het college op te dragen met inachtneming van de door de gemeenteraad gestelde prioriteringen vanuit beslispunt 2 te komen tot een reëel en structureel sluitende begroting 2021;
4. Het college te verzoeken bij het opstellen van de reëel en structureel sluitende begroting 2021 de volgende dekkingsvoorstellen te betrekken:

- I. De lasten als gevolg van PFAS voor riool en water te dekken door een verhoging van de opbrengst van de rioolheffing met € 16.500;
- II. Ter dekking van de kosten voor Jeugdhulp € 75.000 van de stelpost voor areaaluitbreiding in te zetten;
- III. Ter dekking van de kosten voor Jeugdhulp in navolging van 2022 en 2023 ook voor 2024 een stelpost voor extra rijksmiddelen Jeugdzorg te ramen;
- IV. De hogere lasten voor grof vuil voor € 13.000 te dekken door een verhoging van de afvalstoffenheffing;
- V. De gemeentelijke bijdrage van € 300.000 voor de aanlegkosten van de aansluitingen op de ontsluitingsweg op de Intratuin-locatie te dekken door een onttrekking van € 300.000 aan de bestemmingsreserve 'bovenwijkse voorzieningen';
- VI. De investering in de VRI voor de ontsluitingsweg op de Intratuin-locatie ter hoogte van € 300.000 te dekken door een onttrekking van € 300.000 aan de bestemmingsreserve 'bovenwijkse voorzieningen' en dit bedrag toe te voegen aan de reserve kapitaallasten;
- VII. Ter dekking van de ontwikkelingen in de kadernota 2021 volgende structurele stelposten vrij te laten vallen:
  - stelpost indexatie 2020 ter hoogte van € 23.000;
  - stelpost cao-ontwikkelingen GR'en ter hoogte van € 102.531;
  - stelpost Boa-capaciteit ter hoogte van € 140.000;
  - stelpost gevolgen paspoordip ter hoogte van € 90.100 voor 2021 t/m 2023 en € 49.277 voor 2024;
  - stelpost herverdeling Gemeentefonds ter hoogte van respectievelijk € 814.266 (2021), € 515.867 (2022), € 145.404 (2023) en € 199.349 (2024).

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

*Kadernota 2021*

## Samenvatting

De kadernota vormt de start van de jaarlijkse Planning & Control cyclus. De raad stelt het kader op waarmee het sturing geeft aan de op te stellen begroting 2021 door het college van burgemeester en wethouders. In de kadernota wordt aangegeven welke afwegingen er worden gemaakt voor bestaand en nieuw beleid.

Op basis van deze kadernota is er voor 2021 sprake van een sluitende begroting. De meerjarenramingen laten op dit moment nog geen sluitend beeld zien.

Hoewel een sluitend meerjarenbeeld wettelijk niet verplicht is streeft het college er wel naar om uit het oogpunt van financieel gezond beleid in november een meerjarig structureel sluitende begroting te presenteren; oftewel duurzaam financieel evenwicht. Door ook in meerjarenperspectief kritisch te kijken naar (nieuwe) verplichtingen proberen we het risico op nieuwe pijnlijke maatregelen zoals nieuwe bezuinigingen of lastenverzwaringen zo veel mogelijk te beperken.

Het onderwerp met het grootste financiële effect – bijna € 500.000 - in de kadernota is de ontwikkeling van de kosten van Jeugdhulp. Dit blijft een onderwerp waar de gemeente weinig beleidsvrijheid heeft en slechts beperkt kan sturen op de uiteindelijke hoogte van de lasten. In diverse publicaties wordt gesteld dat het verschil tussen de rijksmiddelen en de gemeentelijke uitgaven aan jeugdhulp inmiddels is opgelopen tot jaarlijks meer dan € 1 mld. Naast de inzet op preventie zet het college ook in op een stevige voortzetting van de lobby, mede via de VNG, om dit onderwerp landelijk op de agenda te houden.

## *Dekkingsvoorstellen*

Om te komen tot een voor alle jaren sluitende begroting heeft het college een aantal dekkingsmogelijkheden aangegeven die ingezet zouden kunnen worden om te komen tot een structureel en reëel sluitende begroting 2021 voor alle jaarschijven. Ondanks de inzet van de huidige voorstellen zijn de jaren 2022 en 2023 niet sluitend. Nadere maatregelen zijn nodig om ook die jaren sluitend te krijgen. Een vereiste is het echter niet. Het college van burgemeester en wethouders gaat graag met de gemeenteraad in gesprek over de contouren en richtingen waarlangs een structureel en reëel sluitende begroting 2021 gerealiseerd kan worden.

De financiële effecten van het inzetten van de diverse dekkingsmogelijkheden worden hieronder toegelicht.

*1. Het (voor € 75.000) structureel inzetten van de stelpost areaaluitbreiding vanaf 2022;*  
Op basis van de woningbouwprognose is in de begroting 2020 vanaf 2021 rekening gehouden met een stijging van de lasten als gevolg van de areaaluitbreiding. De woningbouwprognose leidt met ingang van 2021 tot een verhoging van de algemene uitkering.

De stijging van het aantal woningen leidt tot een vergroting van de onderhoudsopgave in het fysieke en sociale domein. In deze kadernota wordt ter (gedeeltelijke) dekking van de stijgende zorgkosten voor jeugdhulp € 75.000 structureel ingezet. Daarmee resteert er nog een stelpost van € 75.000 in 2022, € 150.000 in 2023 en € 225.000 in 2024. Het college stelt voor ter dekking van het aanwezige tekort op de begroting vanaf 2022 structureel € 75.000 van deze stelpost te laten vrijvallen. Er resteert daarmee nog een bedrag op de stelpost van € 75.000 in 2023 en € 150.000 in 2024.

2. *Het verhogen van lokale belastingen (m.u.v. OZB, PM.);*

Het college onderzoekt de mogelijkheden en het draagvlak lokale belastingen te verhogen en legt aan u voor bij de begroting 2021. Conform het uitgangspunt zoals verwoord in het coalitieakkoord geldt dit niet voor de OZB.

3. *Het schrappen van OZB-gebruik niet-woningen en deze opbrengsten verhalen via OZB-eigendom niet-woningen (€ 35.000);*

Om zo veel mogelijk leegstand te voorkomen stelt het college voor het OZB-gebruik van niet-woningen te schrappen en de opbrengst voor OZB-niet-woningen voor eigenaren te verhogen. Dit levert naar verwachting € 35.000 aan extra opbrengsten op. Deze wijziging heeft echter wel herverdeeleeffecten. Eigenaren van niet-woningen krijgen een OZB-aanslag krijgen die circa 78% hoger ligt. Dit geldt overigens ook voor gemeentelijke panden waar de gemeente niet zelf de gebruiker is.

4. *Het verlagen van het budget voor beschut werk met € 30.000.*

Het aantal personen dat van het UWV de indicatie Nieuw Beschut Werk krijgt, blijft achter bij de verwachting. Het college stelt voor om de raming structureel naar beneden bij te stellen.

Inzet van de diverse dekkingsmogelijkheden levert het onderstaande aangepaste beeld op:

		2021	2022	2023	2024
	<b>Saldo na ontwikkelingen kadernota</b>	<b>166.709</b>	<b>-301.715</b>	<b>-653.664</b>	<b>-35.716</b>
<b>1</b>	inzet stelpost areaaluitbreiding v.a. 2022	0	75.000	75.000	75.000
<b>2</b>	verhogen lokale belastingen	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
<b>3</b>	schrappen OZB-gebruik niet-woningen	35.000	35.000	35.000	35.000
<b>4</b>	verlagen budget beschut werk	30.000	30.000	30.000	30.000
	<b>Saldo na dekkingsvoorstellen kadernota</b>	<b>231.709</b>	<b>-161.715</b>	<b>-513.664</b>	<b>104.284</b>

### **Beoogd effect**

Een structureel en reëel sluitende meerjarenbegroting 2021-2024.

### **Argumenten**

1.1 *De vaststelling van de kadernota als uitgangspunt van de begroting is een bevoegdheid van de gemeenteraad*

Conform de financiële verordening biedt het college voor het zomerreces een kadernota ter vaststelling aan de gemeenteraad aan. Na vaststelling dient de kadernota als uitgangspunt voor de opstelling van de begroting 2021.

2.1 *Door behandeling van de kadernota wordt input verkregen van de raad die zal worden betrokken bij het sluitend maken van de begroting.*

De kadernota wordt ter vaststelling voorgelegd. Het huidige meerjarenbeeld is niet sluitend. Het is daarom van belang in het zomerreces een sluitende begroting voor alle jaarschijven op te kunnen stellen. Het college doet dat aan de hand van de door de gemeenteraad aangegeven prioritering in financieel beleid. Besluitvorming hierover vindt plaats bij de behandeling van de begroting 2021 in het najaar.

### *3.1 Het doen van onttrekkingen aan reserves is de bevoegdheid van de gemeenteraad*

De bevoegdheid over het onttrekken aan of doteren in reserves ligt bij de gemeenteraad en zal met het vaststellen van de begroting worden bekrachtigd.

#### **Kanttekeningen**

Het nemen van onvoldoende maatregelen ter dekking van de ontwikkelingen zoals beschreven in de kadernota leidt tot een niet-sluitende begroting. Ten tijde van het verschijnen van deze kadernota waren de effecten van de meicirculaire nog niet bekend. Hierover zal de gemeenteraad apart worden geïnformeerd.

#### **Burgerparticipatie**

Met het oog op Corona zal met betrekking tot deze kadernota geen burgerparticipatie worden toegepast.

#### **Communicatie**

Persbericht na verschijning van de kadernota.

#### **Financiën**

Kortheidshalve wordt u hiervoor verwezen naar de kadernota in de bijlage.

#### **Risico's**

In de kadernota zijn verschillende onderwerpen opgenomen als p.m. omdat de werkelijke financiële impact ten tijde van het opstellen van de kadernota niet te bepalen was. Deze onderwerpen zullen zich nog in een ander stadium manifesteren in een financiële ontwikkeling. Mogelijk moet er op dat moment bijgestuurd worden.

#### **Duurzaamheid**

n.v.t.

Met vriendelijke groet,  
het college van burgemeester en wethouders,

A. R. de Graaf,  
gemeentesecretaris

Ch.B. Aptroot,  
burgemeester

# Besluit

Registratienummer: Z/20/040808/194265

De raad der gemeente Voorschoten;

Gelet op artikel 3 van de Financiële verordening Voorschoten 2018,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 16 juni 2020,

besluit:

1. De Kadernota 2021 vast te stellen als uitgangspunt voor begroting 2021;
2. Het niet-sluitende meerjarenbeeld van de kadernota te dekken door te prioriteren in de volgende dekkingsmogelijkheden en dit in het zomerreces uit te werken in de conceptbegroting:
  - A. Het voor € 75.000 structureel vrij te laten vallen van de stelpost areaaluitbreiding vanaf 2022;
  - B. Het verhogen van lokale belastingen m.u.v. OZB;
  - C. Het vanaf 2021 schrappen van OZB-gebruik niet-woningen en deze opbrengsten verhalen via OZB-eigendom niet-woningen;
  - D. Het structureel verlagen van het budget voor beschut werk met € 30.000;
3. Het college op te dragen met inachtneming van de door de gemeenteraad gestelde prioriteringen vanuit beslispunt 2 te komen tot een reëel en structureel sluitende begroting 2021;
4. Het college te verzoeken bij het opstellen van de reëel en structureel sluitende begroting 2021 de volgende dekkingsvoorstellen te betrekken:
  - VIII. De lasten als gevolg van PFAS voor riool en water te dekken door een verhoging van de opbrengst van de rioolheffing met € 16.500;
  - IX. Ter dekking van de kosten voor Jeugdhulp € 75.000 van de stelpost voor areaaluitbreiding in te zetten;
  - X. Ter dekking van de kosten voor Jeugdhulp in navolging van 2022 en 2023 ook voor 2024 een stelpost voor extra rijksmiddelen Jeugdzorg te ramen;
  - XI. De hogere lasten voor grof vuil voor € 13.000 te dekken door een verhoging van de afvalstoffenheffing;
  - XII. De gemeentelijke bijdrage van € 300.000 voor de aanlegkosten van de aansluitingen op de ontsluitingsweg op de Intratuin-locatie te dekken door een onttrekking van € 300.000 aan de bestemmingsreserve 'bovenwijkse voorzieningen';
  - XIII. De investering in de VRI voor de ontsluitingsweg op de Intratuin-locatie ter hoogte van € 300.000 te dekken door een onttrekking van € 300.000 aan de bestemmingsreserve 'bovenwijkse voorzieningen' en dit bedrag toe te voegen aan de reserve kapitaallasten;
  - XIV. Ter dekking van de ontwikkelingen in de kadernota 2021 volgende structurele stelposten vrij te laten vallen:
    - stelpost indexatie 2020 ter hoogte van € 23.000;
    - stelpost cao-ontwikkelingen GR'en ter hoogte van € 102.531;

- stelpost Boa-capaciteit ter hoogte van € 140.000;
- stelpost gevolgen paspoortdip ter hoogte van € 90.100 voor 2021 t/m 2023 en € 49.277 voor 2024;
- stelpost herverdeling Gemeentefonds ter hoogte van respectievelijk € 814.266 (2021), € 515.867 (2022), € 145.404 (2023) en € 199.349 (2024).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad der gemeente Voorschoten, gehouden op 9 juli 2020.

de griffier,

de voorzitter,

Drs. B.J. Urban

Ch.B. Aptroot