

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: Z/20/046756

Datum collegebesluit: dinsdag 22 september 2020
Datum commissievergadering: donderdag 29 oktober 2019
Datum raadsvergadering: donderdag 5 november 2019

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Programmabegroting 2021
Portefeuillehouder: Wethouder Cramwinckel
Programma: Alle programma's

Kernboodschap: Het college biedt uw gemeenteraad een structureel en reëel sluitende begroting aan. Tegelijkertijd met dit positieve begrotingsbeeld benadrukt het college dat onzekere ontwikkelingen van grote (maar ook kleinere) omvang op de gemeente afkomen die bijstelling van ambities en actieve risicobeheersing noodzakelijk maken.

Bijlagen:

1. Programmabegroting 2021;
2. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2021;
3. Verordening begraafplaatsrecht Voorschoten 2021, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
4. Verordening hondenbelasting Voorschoten 2021;
5. Verordening marktgelden Voorschoten 2021;
6. Verordening precariobelasting Voorschoten 2021, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
7. Verordening rioolheffing Voorschoten 2021;
8. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2021.

Beslispunten

1. De programmabegroting voor 2021 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2022-2024,
2. De kredieten voor de vervangingsinvesteringen in 2021 zoals vermeld in de bijlage 'investeringen' bij de programmabegroting 2021 beschikbaar te stellen voor een totaalbedrag van € 4.587.500,-,
3. Het positieve begrotingssaldo 2021 van € 1.097.812,- als volgt te bestemmen;
 - ter versterking van de reservepositie op het sociaal domein voor een bedrag van € 600.000 te storten in de bestemmingsreserve Sociaal Domein;
 - Het vormen van een bestemmingsreserve incidentele reorganisatiekosten;
4. De volgende belastingverordeningen voor 2021 vast te stellen:
 - Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2021;
 - Verordening begraafplaatsrecht Voorschoten 2021, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
 - Verordening hondenbelasting Voorschoten 2021;
 - Verordening marktgelden Voorschoten 2021;
 - Verordening precariobelasting Voorschoten 2021, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
 - Verordening rioolheffing Voorschoten 2021;
 - Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2021.

Relatie met:

Agendapunt:
Toezegging:
Amendement/motie:
Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Programmabegroting 2021

Samenvatting

Uit de voorliggende begroting 2021 blijkt een fors overschot voor 2021 van € 1.097.000. Dat overschot is echter eenmalig als gevolg van incidentele meevallers. Voor 2021 is er derhalve ruimte voor reservevorming en/of eenmalige uitgaven.

Het meerjarig beeld van de begroting Voorschoten blijft kwetsbaar door externe, moeilijk te beïnvloeden risico's zoals jeugdhulp, herijking gemeentefonds en effecten van de Coronacrisis. Over de jaren 2022 en 2024 laat de begroting een klein overschot zien en in 2023 een klein tekort.

De meerjarig kwetsbare financiële positie betekent dat de gemeente Voorschoten haar ambities met beperkte middelen moet realiseren, dan wel die ambities naar beneden moeten bijstellen en/of temporiseren, en risico's zo goed mogelijk moet beheersen.

Veel zaken zijn onzeker. Aan de inkomstenkant zal pas begin 2021 duidelijkheid bestaan over de structurele meerjarige herziening van het gemeentefonds vanaf 2022 en de compensatie voor jeugdhulp, WMO en Corona. Aan de uitgavenkant is van een aantal ambities op dit moment het volledige kostenplaatje nog niet bekend. Dat geldt met name voor ambities voor de verduurzaming van vastgoed, de kosten van de persleiding voor het IWKP, de kosten van een multifunctionele accommodatie, en de kostenontwikkeling sociaal domein en Corona.

Het college stelt dan ook voor om deze claims en ontwikkelingen een samenhangend besluit te nemen bij kadernota 2022.

Ter voorbereiding van de reorganisatie worden wel al in 2020 kosten gemaakt van ca € 125.000 per gemeente. Deze worden in de lopende begroting 2020 verwerkt via een apart raadsvoorstel.

Beoogd effect

- Het vaststellen van een structureel en reëel sluitende programmabegroting 2021.
- 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.

2.1 Kredieten vervangingsinvesteringen

Door het expliciet beschikbaar stellen van een krediet van in totaal € 4.587.500,- voor de in het bijlage 'investeringen' van de programmabegroting 2021 opgenomen investeringen kunnen deze worden uitgevoerd.

3.1 Bestemmen van het begrotingssaldo

De gemeenteraad is bevoegd het saldo van de begroting te bestemmen. Het college doet voorstellen hiervoor.

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.

Financiën

De begroting 2021-2024 voor Voorschoten sluit. Samengevat ziet de meerjarige ontwikkeling van de begroting er als volgt uit;

Ontwikkelingen meerjarenbegroting 2021-2024 (bedragen * € 1.000,-/ "-"= nadeel, "+"= voordeel)				
Omschrijving/ Jaar	2021	2022	2023	2024
A. Startsaldo begroting 2021(kadernota 2021)	167	-302	-654	-36
1. Overige ontwikkelingen/ Uitwerkingen kadernota	610	464	307	160
2a. Meicirculaire 2020	596	479	294	134
2b. Herberekening kapitaallasten	14	-15	13	26
2. Dekkingsvoorstel Kadernota	30	105	105	105
2a. Inzet stelpost areaaluitbreiding vanaf 2022		75	75	75
2b. Schrappen OZB-gebruik niet-woningen				
2c. Verlagen budget beschut werk	30	30	30	30
3. Wijzigingen na kadernota	291	47	34	66
3a. Integratie Zorg en Veiligheidshuis in RDOG	-14	-14	-14	-14
3b. Kostendekkendheid riool	66	0	0	0
3c. Kostendekkendheid afval	263	97	100	100
3d. Oplossen taakstelling paspoortdip	-4	-16	-32	0

3e. Diverse kleine wijzigingen	-15	-15	-15	-15
3f. Ondertiteling raadsvergaderingen	-5	-5	-5	-5
B. Totaal ontwikkelingen	931	616	446	331
Begrotingssaldo 2021-2024 (A + B)	1.098	315	-208	295
w.v. Incidenteel	-314	-128	-210	20
w.v. Structureel	1.412	443	1	274

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Burgerparticipatie

Niet van toepassing

Communicatie

Persbericht;

Online presentatie van de begroting op www.voorschoten.nl

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

Ch. B. Aptroot,
burgemeester

Besluit

Registratienummer:

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 22 september 2020,
besluit:

1. De programmabegroting voor 2021 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2022-2024,
2. De kredieten voor de vervangingsinvesteringen in 2021 zoals vermeld in de bijlage 'investeringen' bij de programmabegroting 2021 beschikbaar te stellen voor een totaalbedrag van € 4.587.500,-,
3. Het positieve begrotingssaldo 2021 van € 1.097.812,- als volgt te bestemmen;
 - ter versterking van de reservepositie op het sociaal domein voor een bedrag van € 600.000,- te storten in de bestemmingsreserve Sociaal Domein;
 - Het vormen van een bestemmingsreserve incidentele reorganisatiekosten;
5. De volgende belastingverordeningen voor 2021 vast te stellen:
 - Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2021;
 - Verordening begraafplaatsrecht Voorschoten 2021, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
 - Verordening hondenbelasting Voorschoten 2021;
 - Verordening marktgelden Voorschoten 2021;
 - Verordening precariobelasting Voorschoten 2021, inclusief de daarbij behorende tarieventabel;
 - Verordening rioolheffing Voorschoten 2021;
 - Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2021.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op 5 november 2020,

A. R. de Graaf,
gemeentesecretaris

Ch. B. Aptroot,
burgemeester