

Raadsvoorstel

Zaaknummer: Z/24/090280/414754
Datum collegebesluit: Dinsdag 8 oktober 2024
Datum commissievergadering: Donderdag 24 oktober 2024
Datum raadsvergadering: Donderdag 7 november 2024

Soort Voorstel: Raadsvoorstel
Onderwerp: Programmabegroting 2025-2028
Portefeuillehouder: Wethouder Van der Elst
Programma: Alle

Kernboodschap: De begroting wordt vastgesteld door de gemeenteraad op voorstel van het college van burgemeesters en wethouders. De begroting laat zien wat de gemeente het komend jaar van plan is, wat dat gaat kosten en hoe de gemeente er financieel voor staat. Het college biedt de gemeenteraad een structureel en reëel sluitende begroting aan.

Bijlagen:

1. Programmabegroting 2025-2028
2. Verordening marktgelden 2025
3. Verordening precariobelasting 2025
4. Verordening riool- en waterzorgheffing 2025
5. Verordening afvalstoffenheffing 2025
6. Verordening toeristenbelasting 2025
7. Verordening reclamebelasting 2025
8. Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen 2025

Beslispunten:

1. De programmabegroting 2025 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2026-2028.
2. De bij de programmabegroting 2025 horende kredieten zoals opgenomen in de bijlage investeringen, kolom 2025, beschikbaar te stellen, voor een totaal van € 10.083.621.
3. De onttrekkingen en toevoegen aan de reserves in 2025 zoals opgenomen in het hoofdstuk mutaties reserves per programma vast te stellen.
4. De volgende belastingverordeningen voor 2025 vast te stellen:
 - a. Verordening marktgelden Voorschoten 2025

- b. Verordening precariobelasting Voorschoten 2025, inclusief de daarbij behorende tarieventabel
 - c. Verordening riool- en waterzorgheffing Voorschoten 2025
 - d. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2025
 - e. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2025
 - f. Verordening reclamebelasting Voorschoten 2025
 - g. Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Voorschoten 2025
5. De volgende belastingverordening per 1 januari 2025 in te trekken:
- a. Verordening op de heffing en invordering van rechten voor de paardenmarkt 2012

Relatie met:

- Amendement 267 leesbaarheid begroting vergroten
- Amendement 297 gelijk speelveld sportaccommodaties
- Motie 332 investeringsplanning
- Motie 333 inzet op woningbouwprojecten
- Motie 336 Oversteek Leidseweg-Mozartlaan

Inleiding en samenvatting

De kadernota 2025 presenteerde een structureel sluitend begrotingssaldo in 2025, maar een oplopend negatief saldo in de volgende jaren. In de voorliggende programmabegroting is dit omgebogen naar een structureel sluitend saldo in alle jaren. In ravijnjaar 2026 vraagt dat om een onttrekking uit de concernreserve, zoals ook is toegestaan conform de richtlijnen van de toezichthouder. Het saldo laat in 2027 en 2028 een stijgend positieve lijn zien. Het verwerken van ombuigingen en aanpassing van de investeringsplanning hebben hier in grote mate aan bijgedragen. Hiermee wordt tegemoet gekomen aan motie 332. Wel moet rekening worden gehouden met diverse ontwikkelingen die nu nog niet zichtbaar zijn in de cijfers, maar die het saldo in de toekomst nog kunnen beïnvloeden. Denk daarbij aan investeringen die nu nog niet in de planning zijn opgenomen, en het herverdeeffect van het gemeentefonds. Dit heeft na 2028 een oplopend nadelig effect.

Beoogd effect

Het vaststellen van de Programmabegrotingen 2025 en enkele belastingverordeningen.

Argumenten

1.1 Het vaststellen van de programmabegroting door de gemeenteraad is een wettelijke verplichting

Met het vaststellen van de programmabegroting wordt voldaan aan de Gemeentewet. Uit artikel 191 volgt dat de begroting uiterlijk 15 november van het jaar voorafgaand aan het jaar waarvoor ze dient, moet worden vastgesteld door de gemeenteraad.

1.2 In de begroting is uitwerking gegeven aan amendement 267

Om de leesbaarheid van de begroting te verhogen is deze waar mogelijk ingekort. Herhaling van teksten is er zoveel als mogelijk uitgehaald, en beleidsdoelen en financiële analyses staan nu opgenomen per programma in plaats van per taakveld.

1.3 In de begroting is uitwerking gegeven aan amendement 297

Met het aannemen van amendement 297 sportaccommodaties gelijk speelveld is het onderhoud en de vervanging van de tennisvelden toegevoegd in het sportaccommodatiebeleid. Het financieel effect is verwerkt in de voorliggende begroting.

1.3 In de begroting is uitwerking gegeven aan motie 332

Met motie 332 werd opgeroepen tot een realistische investeringsplanning en tot een meerjarig sluitende begroting. Bij de actualisatie van de investeringsplanning zijn meerdere investeringen eraf gehaald en zijn investeringen gefaseerd in tijd. Daarnaast is het structureel begrotingssaldo in alle jaren sluitend.

1.4 In de begroting is uitwerking gegeven aan motie 333

In de begroting is als één van de ombuigingen het bedrag voor inzet op woningbouwprojecten naar beneden bijgesteld ten opzichte van de stand in de kadernota 2025.

1.5 In de begroting is uitwerking gegeven aan motie 336

In de investeringsplanning is het project fietsveiligheid Leidseweg/Mozartlaan opgenomen.

2.1 Het beschikbaar stellen van investeringskredieten is een raadsbevoegdheid

Door het beschikbaar stellen van de genoemde investeringskredieten kunnen deze investeringen in het jaar 2025 worden uitgevoerd.

2.2 Het bedrag wordt verminderd met de doorgeschoven investeringskredieten uit 2024

Het totale bedrag aan investeringskredieten bedraagt in 2025 (binnen en buiten gesloten systeem) € 18.865.692. Dit bestaat deels (€ 8.782.071) uit doorgeschoven kredieten uit 2024, waartoe al eerder is besloten. Het nu voorliggende besluit heeft betrekking op de nieuwe investeringskredieten in 2025.

3.1 Het onttrekken aan of storten in reserves is een raadsbevoegdheid

4.1 en 5.1 Het vaststellen van de belastingverordeningen is een raadsbevoegdheid

Een deel van de belastingverordeningen wordt tegelijkertijd aangeboden bij besluitvorming over de begroting. Voor sommige belastingverordeningen is dat niet mogelijk, omdat nog niet alle gegevens beschikbaar zijn. Deze worden in de laatste raadsvergadering van 2024 ter besluitvorming voorgelegd.

Kanttekeningen

In de voorliggende begroting zijn de effecten van de septembercirculaire 2024 nog niet verwerkt. Ditzelfde geldt voor de effecten van de publicatie van de voorlopige bijstandsbudgetten 2025 (BUIG). Deze worden beide verwerkt in de Nota van Wijzigingen en zal gelijktijdig met de begroting worden behandeld.

Inwonersparticipatie en communicatie

- Online presentatie van de begroting op www.Voorschoten.nl

Financiën

Het begrotingsproces start met het saldo van de Kadernota, en heeft zich als volgt ontwikkeld. Zie voor de toelichting het hoofdstuk 'meerjarenbeeld 2025-2028' in de begroting.

Ontwikkelingen meerjarenbegroting 2025-2028	2025	2026	2027	2028
Startsaldo begroting 2025 (kadernota 2025)	-668	-1.818	-1.865	-2.496
Correcties kadernota	-71	-102	-102	-102
Amendement sportaccommodatiebeleid	-58	-58	-98	-98
Algemene uitkering	-1.104	211	26	485
Jeugdhulp	-485	-485	-485	-485
DVO Ruimte	-37	-37	-37	-37

Indexaties	-66	-157	-157	-157
Ombuigingen	511	1.534	1.653	1.718
Capaciteit Kruispuntkerk en omgevingsvisie	-200	0	0	0
Subsidies sociaal domein	-150	0	0	0
Minimabeleid	-50	0	0	0
Beveiliging evenementen	-50	0	0	0
Overhead afval	404	404	404	404
Overhead riool	126	126	126	126
Afslag 30% op investeringsplanning	177	390	519	742
Kapitaallasten	159	-263	-443	-365
Rentes	242	169	606	1.014
Overige kleine wijzigingen	-37	-37	-37	-37
Onttrekking concernreserve	0	124	0	0
Saldo begroting 2025-2028	-1.357	0	110	712
Waarvan incidenteel	-1.610			
Structureel begrotingssaldo	253	0	110	712

Bedragen x € 1.000

Het begrotingssaldo wordt gecorrigeerd voor incidentele baten en lasten, waarmee het structureel begrotingssaldo resteert. Dit is € 253.000 positief in 2025, en loopt op tot € 712.000 positief in 2028.

Juridisch kader

De gemeenteraad beschikt over het zogeheten budgetrecht, waarmee de raad het college toestemming verleent om voor een bepaalde prestatie een vastgesteld budget uit te geven. Dit is op programmaniveau. Dit is verder uitgewerkt in artikel 191 van de Gemeentewet en de Financiële Verordening Gemeente Voorschoten 2023.

Risico's

Zie hiervoor de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in de voorliggende programmabegroting.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

E.A. van Wattingen,
gemeentesecretaris

drs. N. Stemerding,
burgemeester

Besluit

Zaaknummer:

Z/24/090280/414754

De raad van de gemeente Voorschoten;

Gelet op Gemeentewet artikel 191

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van dinsdag 8 oktober 2024,

besluit:

1. De programmabegroting 2025 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenramingen 2026-2028.
2. De bij de programmabegroting 2025 horende kredieten zoals opgenomen in de bijlage investeringen, kolom 2025, beschikbaar te stellen, voor een totaal van € 10.083.621.
3. De onttrekkingen en toevoegen aan de reserves in 2025 zoals opgenomen in het hoofdstuk mutaties reserves per programma vast te stellen.
4. De volgende belastingverordeningen voor 2025 vast te stellen:
 - a. Verordening marktgelden Voorschoten 2025
 - b. Verordening precariobelasting Voorschoten 2025, inclusief de daarbij behorende tarieventabel
 - c. Verordening riool- en waterzorgheffing Voorschoten 2025
 - d. Verordening afvalstoffenheffing Voorschoten 2025
 - e. Verordening toeristenbelasting Voorschoten 2025
 - f. Verordening reclamebelasting Voorschoten 2025
 - g. Verordening kwijtschelding gemeentelijke belastingen Voorschoten 2025.
5. De volgende belastingverordening per 1 januari 2025 in te trekken:
 - a. Verordening op de heffing en invordering van rechten voor de paardenmarkt 2012.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op Donderdag 7 november 2024

de griffier,

de voorzitter,

drs. B.J. Urban

drs. N. Stemerding