



gemeente VOORSCHOTEN

Voorjaarsnota 2016

Uitgave Gemeente Voorschoten
Postbus 393
2250 AJ Voorschoten
Drukwerk: Repro werkorganisatie Duivenvoorde
Inlichting: gemeente@voorschoten.nl

6 juni 2016

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Voorgestelde wijzigingen per programma	3
P1 Programma Bestuur	7
Thema: Algemeen bestuur	7
Thema: Samenwerking	7
P2 Programma Veiligheid	9
Thema: Veiligheid	9
P3 Programma Dienstverlening	10
P4 Programma Ruimte en verkeer	11
Thema: Verkeer	11
P5 Programma Beheer van de omgeving	13
Thema: Openbare ruimte	13
Thema: Afvalinzameling en verwerking en riolering	13
P6 Programma Wonen en leefomgeving	16
Thema: Wonen	16
Thema: Natuur en landschap, milieu en cultureel erfgoed en recreatie.....	16
Thema: Economie en bedrijvigheid.....	17
P7 Programma Jeugd, participatie en zorg.....	19
Thema: Participatie en inkomen.....	19
Thema: Maatschappelijke ondersteuning.....	22
Thema: Jeugd.....	22
P8 Programma Onderwijs, sport en cultuur.....	26
Thema: Onderwijs en kinderopvang	26
Thema: Sport	27
P9 Programma Financiën.....	29
Thema: Belastingen.....	29
Thema: Algemene uitkering.....	29
Thema: Treasury, saldi en deelnemingen	30

1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de eerste tussentijdse rapportage over 2016 aan. In deze voorjaarsnota 2016 geven wij de stand van zaken over de uitvoering van de programmabegroting 2016 weer. Aangezien het pas drie maanden van het begrotingsjaar betreft stellen wij voor slechts in die gevallen waarin afwijkingen van ramingen uit de begroting een hoge mate van zekerheid hebben de begroting te wijzigen. In de andere gevallen zijn de verwachtingen nog beïnvloedbaar en geven wij u in de najaarsnota 2016 een bijgestelde verwachting. De financiële wijzigingen staan onder het programma vermeld. De in de overzichten genoemde saldi zijn inclusief de bijbehorende mutaties in de reserves. Hieronder treft u in tabel 1 een recapitulatie van de gepresenteerde wijzigingen aan. De voorgestelde wijzigingen per programma worden in hoofdstuk 2 nader toegelicht. Budgettaire voordelen worden aangeduid met een +, budgettaire nadelen worden aangeduid met een -.

Tabel 1 Overzicht budgettaire gevolgen Voorjaarsnota 2016

		2016	2017	2018	2019
	<i>(+ = budgettair voordeel, - = budgettair nadeel)</i>				
A	Primitieve begroting 2016 (incl. amendement precario)	300.000	286.331	-334.266	-342.344
	<i>Begrotingswijzigingen</i>				
B	Schakelklas vluchtelingen	-77.500			
C	structurele doorwerking najaarsnota 2015	115.800	80.800	244.800	264.800
D	Saldo na wijziging begroting 2016/meerjarenbeeld begroting 2017-2020 $(D = A+B+C)$	338.300	367.131	-89.466	-77.544
	<i>Wijzigingen voorjaarsnota per programma</i>				
	programma Bestuur	-490.600	0	0	0
	programma Veiligheid	86.450	23.277	23.277	23.277
	programma Dienstverlening	0	0	0	0
	programma Ruimte en verkeer	-32.100	17.900	17.900	17.900
	programma Beheer van de omgeving	-33.305	-40.745	-40.745	-40.745
	programma Wonen en leefomgeving	-165.000	-95.000	-95.000	-95.000
	programma Jeugd, participatie en zorg	-139.065	-85.592	-79.170	-79.027
	programma Onderwijs, sport en cultuur	-78.111	21.345	21.345	21.345
	programma Financiën	459.769	296.055	290.325	291.376
E	Totaal wijziging voorjaarsnota 2016	-391.962	137.240	137.932	139.126
F	Saldo na wijzigingen voorjaarsnota $(F=D+E)$	-53.662	504.371	48.466	61.582

Hieronder treft u in tabel 2 en 3 een totaaloverzicht aan van de incidentele respectievelijk structurele wijzigingen. Het totaal van de incidentele wijzigingen (G in tabel 2) en het totaal van structurele wijzigingen (H in tabel 3) is gelijk aan het totaal van de wijziging voorjaarsnota 2016 (E in tabel 1).

Tabel 2 Overzicht incidentele mutaties Voorjaarsnota 2016

* I/S = Incidenteel / structureel

-- = nadelig

Wijzigingen voorjaarsnota 2016	I/S	2016	2017	2018	2019
<i>Incidenteel</i>					
1.1 Rekenkamercommissie	I	-4.000	-4.000	0	0
1.1 Dekking concernreserve	I	4.000	4.000	0	0
1.2 Bijdrage WODV	I	-490.600	0	0	0
2.2 Bijdrage Veiligheidsregio Hollands Midden	I	63.173	0	0	0
4.1 2e ontsluitingsweg Krimwijk II	I	-100.000	0	0	0
4.1 Dekking uit bestemmingsreserve 2e ontsluitingsweg Krimwijk II	I	100.000	0	0	0
4.2 Verkeersmaatregelen Nassauwijk	I	-50.000	0	0	0
5.2 Bedrijfsafval	I	-34.160	0	0	0
5.2 Dekking uit egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	I	34.160	0	0	0
5.3 Aanbestedingsvoordeel afval	I	447.000	0	0	0
5.3 Dotatie aan egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	I	-447.000	0	0	0
6.1 Prestatieafspraken	I	-15.000	0	0	0
6.1 Dekking uit reserve Volkshuisvesting	I	15.000	0	0	0
6.2 Extra kosten dienstverlening ODWH (afrekening 2015)	I	-35.000	0	0	0
6.3 Taskforce Dorpscentrum Voorschoten	I	-35.000	0	0	0
7.2 Uitvoeringskosten Werk & Inkomen - Dekking uit reserve BUIG	I	62.000	0	0	0
7.4 Terugvordering en verhaal (bijstand)	I	50.000	0	0	0
7.5 BUIG Rijksbijdrage	I	151.602	0	0	0
7.5 Algemene bestaanskosten	I	-267.398	0	0	0
7.5 Dekking uit reserve BUIG	I	115.796	0	0	0
7.7 Statushouders	I	-155.000	0	0	0
7.8 Prinses Marijkelaan 2	I	-80.000	-80.000	-80.000	0
7.8 Dekking uit inkomsten Rijk (GGZA-regeling)	I	80.000	80.000	80.000	0
7.9 Taakmutatie decembercirculaire (specialistische WMO-zorg)	I	-5.641	0	0	0
7.10 Beleidsplan Sociaal Domein 2017-2020	I	-20.000	0	0	0
7.10 Dekking uit Woonvoorzieningen	I	20.000	0	0	0
7.11 Taakmutatie decembercirculaire (Jeugdzorg)	I	6.138	0	0	0
8.1 Openbaar onderwijs (huisvesting)	I	-92.116	0	0	0
8.2 Overschrijdingsregeling openbaar onderwijs	I	-97.317	0	0	0
8.2 Dekking vrijgevallen reserve vijfjaarlijkse afrekening onderwijs (KN)	I	97.317	0	0	0
8.3 Scholenbouw Noord Hofland en Reserve Duurzaamheid	I	-100.000	0	0	0
8.3 Dekking uit Reserve Duurzaamheid	I	100.000	0	0	0
9.1 Uitkering jaarrekening resultaat BSGR	I	52.803	0	0	0
9.4 Deelnemingen	I	27.701	0	0	0
9.5 Onderzoek BTW-terugvordering	I	45.710	0	0	0
5.1 Subsidies (verschuiving binnen programma 5, 7 en 8)	I	-1.745	0	0	0
7.14 Subsidies (verschuiving binnen programma 5, 7 en 8)	I	9.085	0	0	0
8.5 Subsidies (verschuiving binnen programma 5, 7 en 8)	I	-7.340	0	0	0
G Totaal incidentele wijzigingen		-555.832	0	0	0

Tabel 3 Overzicht structurele mutaties Voorjaarsnota 2016

* I/S = Incidenteel / structureel
 -= nadelig

Wijzigingen voorjaarsnota 2016	I / S	2016	2017	2018	2019
<i>Structureel</i>					
2.1 Geneeskundige hulpverlening (van programma 2 naar programma 7)	S	23.277	23.277	23.277	23.277
2.1 Geneeskundige hulpverlening (van programma 2 naar programma 7)	S	-23.277	-23.277	-23.277	-23.277
4.3 Advieskosten Rijnlandroute	S	17.900	17.900	17.900	17.900
5.2 Bedrijfsafval	S	-6.560	-15.745	-15.745	-15.745
5.4 Onkruidbestrijding	S	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
6.2 Extra kosten dienstverlening ODWH (bijdrage)	S	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
7.1 Taakmutatie decembercirculaire (reintegratie)	S	15.127	21.182	27.604	27.747
7.2 Uitvoeringskosten Werk & Inkomen	S	-148.497	-148.497	-148.497	-148.497
7.2 Dekking uit Woonvoorzieningen	S	65.000	65.000	65.000	65.000
7.2 Dekking uit lagere frictiekosten	S	0	14.000	14.000	14.000
7.3 Sociale recherche	S	6.000	6.000	6.000	6.000
7.12 Jeugd in de wijk	S	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
7.13 Jeugdhulp nieuwe taken (3D) / Bijdrage Stojah	S	143.577	143.577	143.577	143.577
7.13 Stojah naar WODV	S	-143.577	-143.577	-143.577	-143.577
8.4 Vrijval TOS-gelden	S	38.345	38.345	38.345	38.345
8.4 Wegvallen bijdrage buitenschoolse sport	S	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
9.2 Extra opbrengsten precariobelasting	S	34.000	34.000	34.000	34.000
9.3 Algemene uitkering 2015 (decembercirculaire)	S	299.555	262.055	256.325	257.376
H Totaal structurele wijzigingen		163.870	137.240	137.932	139.126

2. Voorgestelde wijzigingen per programma

P1 Programma Bestuur

Thema: Algemeen bestuur

1.1 Rekenkamercommissie (budgettair neutraal)

De rekenkamer heeft een onderzoeksplan voor 2016 en 2017 bij de gemeenten Wassenaar, Oegstgeest, Voorschoten en Leidschendam-Voorburg ingediend.

Het onderzoeksplan wordt hierbij in de begroting van 2016 en 2017 verwerkt.

In 2016 zijn de uitgaven voor onderzoeken, ondersteuning en vergoedingen € 16.954 meer dan de bijdragen van de gemeenten, voor 2017 is het tekort € 4.954. Deze tekorten zullen worden gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve Rekenkamercommissie. Dit is voor de gemeente budgettair neutraal.

In de voorjaarsnota 2015 is het aandeel van Voorschoten in de reserve van de rekenkamercommissie voor toetreding van Oegstgeest vrijgevallen. Hiervan is € 4.000 gebruikt als tijdelijke invulling van de bezuiniging (motie 120) die in 2015 op de rekenkamercommissie is toegepast en is € 12.000 gereserveerd voor een stresstest. Het restant (€ 3.787) is toegevoegd aan de algemene reserve. Voor 2016 en 2017 wordt een bedrag van € 4.000 onttrokken uit de algemene reserve ter reparatie van de bezuinigingsmaatregel. Voor 2018 zal de rekenkamer een nieuwe begroting indienen. Op dat moment zullen de daaruit voortvloeiende consequenties worden verwerkt.

Thema: Dagelijks bestuur

Geen wijzigingen

Thema: Samenwerking

1.2 Bijdrage WODV (nadeel 2016 € 490.600, structurele effecten in Kadernota)

Als gevolg van diverse ontwikkelingen stijgt de begroting van de WODV voor 2016. De ontwikkelingen met meeste financiële impact betreffen de CAO-ontwikkelingen, en het ICT-budget. De gemeente Voorschoten betaalt als deelnemer een deel van deze kosten. In de verdeling is rekening gehouden met de door de gemeente aangebrachte beleidsaccenten zoals is vastgelegd in de bijdrageverordening. De structurele effecten worden, voor zover nog niet verwerkt in de begroting 2017 van de WODV, verwerkt in de kadernota.

Tabel 4 Financiële consequenties

P1 Programma Bestuur	2016	2017	2018	2019
<i>Wijzigingen voorjaarsnota 2016</i>				
1.1 Rekenkamercommissie	-4.000	-4.000	0	0
1.1 Dekking concernreserve	4.000	4.000	0	0
1.2 Bijdrage WODV	-490.600	0	0	0
Saldo wijzigingen programma Bestuur	-490.600	0	0	0

P2 Programma Veiligheid

Thema: Veiligheid

2.1 Geneeskundige hulpverlening (structureel, budgettair neutraal)

In 2014 zijn de taken van de Geneeskundige Hulpverlening, uitgevoerd door de Veiligheidsregio Midden Holland, overgegaan naar de Regionale Dienst Openbare Gezondheid.

Hiertoe worden de budgetten die bij de GHOR waren begroot (ter hoogte van € 23.277) structureel overgeheveld van programma 2 Veiligheid naar het product Openbare Gezondheidszorg (thema Maatschappelijke Ondersteuning) bij programma 7 Jeugd, Participatie en Zorg.

Deze wijziging was in de najaarsnota 2015 incidenteel verwerkt en moet nu structureel worden verwerkt.

2.2 Bijdrage Veiligheidsregio Hollands Midden (incidenteel voordeel € 63.173)

De jaarrekening van de Veiligheidsregio Hollands Midden geeft een positief resultaat voor 2015. Voor Voorschoten is dit een restitutie van de bijdrage van € 63.173.

Thema: Vergunningverlening, toezicht en handhaving

Geen wijzigingen

Tabel 5 Financiële consequenties

P2 Programma Veiligheid	2016	2017	2018	2019
<i>Wijzigingen voorjaarsnota 2016</i>				
2.1 Geneeskundige hulpverlening (van programma 2 naar programma 7)	23.277	23.277	23.277	23.277
2.2 Bijdrage Veiligheidsregio Hollands Midden	63.173	0	0	0
<i>Saldo wijzigingen programma Veiligheid</i>	86.450	23.277	23.277	23.277

P3 Programma Dienstverlening

Thema: Publiekszaken

Geen wijzigingen

Tabel 6 Financiële consequenties

P3 Programma Dienstverlening	2016	2017	2018	2019
<i>Geen wijzigingen</i>				

P4 Programma Ruimte en verkeer

Thema: Ruimtelijke ontwikkeling

4.1 2^e ontsluitingsweg Krimwijk II (budgettair neutraal)

Ter uitvoering van het coalitieakkoord is gestart met de voorbereidingen voor de realisatie van de 2^e ontsluiting Krimwijk II. Dit project was tijdelijk stilgelegd in afwachting van de (provinciale) besluitvorming over de RijnlandRoute. Momenteel worden de onderhandelingen met de ontwikkelaar van de wijk herstart, aangezien deze contractueel verantwoordelijk is voor de aanleg. De gemeente zal eerst een bestemmingsplanprocedure voor de aanleg van de ontsluiting moeten voeren, aangezien deze bij de Raad van State is gestrand. Hiervoor zullen uiteraard de door de Raad van State aangegeven gebreken (ten aanzien van archeologie en servituut van uitzicht van Berbice) moeten worden opgelost. Om deze werkzaamheden te kunnen uitvoeren wordt voorgesteld om een voorbereidingskrediet ter hoogte van € 100.000 beschikbaar te stellen en dit bedrag te dekken uit de bestemmingsreserve 2^e ontsluitingsweg Krimwijk II.

Thema: Verkeer

4.2 Verkeersmaatregelen Nassauwijk (incidenteel nadeel € 50.000)

De bewoners van de Nassauwijk hebben de gemeente verzocht om aanvullende verkeersmaatregelen te treffen om de veiligheid en leefbaarheid in de wijk verder te verbeteren en het sluisverkeer te verminderen. De raad heeft het college verzocht hierover met de buurt in overleg te treden. In samenspraak met het actiecomité Nassauwijk Leefbaar, de politie en VVN wordt voorgesteld extra verkeersmaatregelen uit te voeren in de Nassauwijk voor een bedrag van € 50.000. De raad is hier begin april 2016 over geïnformeerd.

4.3 Advieskosten Rijnlandroute (structureel voordeel € 17.900)

Deze begrotingspost is in het verleden opgevoerd en aangewend ten behoeve van het inwinnen van advies tegen de aanleg van de RijnlandRoute. In 2013 zijn in de bestuursovereenkomst Rijnlandroute nadere afspraken met de provincie vastgelegd. Dit betekent dat in deze fase aanzienlijk minder kosten gemaakt hoeven te worden. Het budget kan worden bijgesteld naar € 20.000.

Tabel 7 Financiële consequenties

P4 Programma Ruimte en verkeer	2016	2017	2018	2019
<i>Wijzigingen voorjaarsnota 2016</i>				
4.1 2e ontsluitingsweg Krimwijk II	-100.000	0	0	0
4.1 Dekking uit bestemmingsreserve 2e ontsluitingsweg Krimwijk II	100.000	0	0	0
4.2 Verkeersmaatregelen Nassauwijk	-50.000	0	0	0
4.3 Advieskosten Rijnlandroute	17.900	17.900	17.900	17.900
<i>Saldo wijzigingen programma Ruimte en verkeer</i>	-32.100	17.900	17.900	17.900

P5 Programma Beheer van de omgeving

Thema: Openbare ruimte

5.1 *Subsidies budgettair neutraal (programma 5 en 8 nadeel, programma 7 voordeel)*

Binnen de programma's 5, 7 en 8 heeft een verschuiving van de subsidies plaatsgevonden. Voor programma 5 betekent dit een incidenteel nadeel van € 1.745, omdat voor dit bedrag meer aan subsidies wordt verstrekt.

Tabel 8 Overzicht verschuiving subsidies binnen programma's

Programma 5	-/- € 1.745
Programma 7	€ 9.085
Programma 8	-/- € 7.340
saldo	€ 0

Thema: Afvalinzameling en verwerking en riolering

5.2 *Bedrijfsafval (nadeel, incidenteel voor 2016 € 6.560, structureel vanaf 2017 € 15.745)*

Het college heeft besloten om met ingang van 1 augustus te stoppen met het inzamelen van bedrijfsafval. Dit leidt enerzijds tot lagere kosten en anderzijds tot het wegvallen van inkomsten. Op begrotingsbasis leverde bedrijfsafval per saldo € 15.745 op, maar op rekeningbasis werd jaarlijks circa € 10.000 nadeel gerealiseerd. Het stoppen met bedrijfsafval levert op begrotingsbasis dus een structureel nadeel op van € 15.745. Voor 2016 komt dit nadeel uit op € 6.560.

Voor 2016 verschuift een deel van de structurele kosten die aan bedrijfsafval werden toegerekend naar de afvalstoffenheffing, waarbij voor 2016 € 34.160 ten laste komt van de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Voor 2017 wordt een deel van deze kosten verhaald via de afvalstoffenheffing waarbij rekening is gehouden met het feit dat de bijdrage aan de WODV met ingang van 2017 structureel verlaagd wordt met € 19.500 in verband met het beëindigen van de dienstverlening.

5.3 *Aanbestedingsvoordeel afval (budgettair neutraal)*

In 2015 heeft een openbare Europese aanbesteding plaatsgevonden voor het verwerken van het huishoudelijk restafval en grofvuil. U bent hierover eind december 2015 door middel van een raadsinformatiebrief geïnformeerd. De potentiële besparing als gevolg van de nieuwe aanbesteding bedraagt in totaal € 447.000. (€ 410.000 en € 37.000). Op grond van het BBV moeten gelden die via de afvalstoffenheffing zijn geïnd worden besteed ter dekking van de kosten die samenhangen met het inzamelen en verwerken van huishoudelijke afvalstoffen. Het uiteindelijke resultaat van deze besparing wordt daarom voor 2016 toegevoegd aan de egalisatievoorziening

afvalstoffenheffing. De besparing wordt alleen voor 2016 verwerkt. In de begroting voor 2017 wordt een zo reëel mogelijke raming van de structurele lasten van het nieuwe afvalbeleidsplan verwerkt. De inzet van de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing en het structurele voordeel als gevolg van de lagere verwerkingskosten resulteren op zichzelf beschouwd in verlaging van de tarieven voor de afvalstoffenheffing. Hierbij wordt opgemerkt dat de zogenoemde woonlastenbenadering wordt gehanteerd. Dit houdt in dat een verlaging van een maximaal kostendekkende heffing (zoals de afvalstoffenheffing) wordt gecompenseerd door een gelijke verhoging van de OZB, zodat de lastendruk per saldo gelijk blijft. Het effect dat het hanteren van de woonlastenbenadering heeft bij een verlaging van de verhaalbare kosten als gevolg van lagere verwerkingskosten is weergegeven in onderstaande tabel 9.

Tabel 9 Effect woonlastenbenadering

	effect lastendruk
verlaging afvalstoffenheffing	-/- € 447.000
verhoging OZB	+/+ € 447.000

5.4 Onkruidbestrijding (structureel nadeel € 25.000)

Voor 2016 is voor de onkruidbestrijding een bedrag van € 47.365 begroot. Op basis van de ervaringen uit vorige jaren blijkt dit niet voldoende te zijn om op een goede wijze onderhoud te plegen op niveau B. Het uitgangspunt van onkruidbestrijding was dat circa 15% van het verharde oppervlak bewerkt zou worden. In de praktijk blijkt dit nu op 20% te liggen om te voorkomen dat delen van wijken wel en andere delen niet gedaan kunnen worden. De kosten voor het borstelen vallen daardoor hoger uit. Voor 2016 en verder is de verwachting dat de kosten circa € 25.000 hoger uitkomen en op € 72.365 uitkomen.

Thema: Gebouwen en opstallen

Geen wijzigingen

Tabel 10 Financiële consequenties

P5 Programma Beheer van de omgeving	2016	2017	2018	2019
<i>Wijzigingen voorjaarsnota 2016</i>				
5.1 Subsidies (verschuiving binnen programma 5, 7 en 8)	-1.745	0	0	0
5.2 Bedrijfsafval	-40.720	-15.745	-15.745	-15.745
5.2 Dekking uit egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	34.160	0	0	0
5.3 Aanbestedingsvoordeel afval	447.000	0	0	0
5.3 Dotatie aan egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	-447.000	0	0	0
5.4 Onkruidbestrijding	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
<i>Saldo wijzigingen programma Beheer van de omgeving</i>	<i>-33.305</i>	<i>-40.745</i>	<i>-40.745</i>	<i>-40.745</i>

P6 Programma Wonen en leefomgeving

Thema: Wonen

6.1 Prestatieafspraken (budgettair neutraal)

In de 2e helft van 2016 moeten nieuwe prestatieafspraken met de corporaties (en huurdersverenigingen) worden afgerond. Binnen de nieuwe wet is geregeld dat de afspraken jaarlijks worden gemaakt.

Ten behoeve van deze (jaarlijkse) prestatieafspraken wordt een inhoudelijk meerjarencader opgesteld en met de partners overeengekomen, waardoor er structuur wordt aangebracht en efficiëntie behaald om de doelen in de woonvisie te kunnen realiseren. Hiervoor is externe expertise nodig is. De kosten hiervan bedragen eenmalig € 15.000. De kosten worden gedekt uit de reserve Volkshuisvesting.

Thema: Natuur en landschap, milieu en cultureel erfgoed en recreatie

6.2 Extra kosten dienstverlening ODWH (structureel nadeel € 95.000 en incidenteel nadeel € 35.000)

De dienstverlening door de ODWH kost € 240.000 per jaar (deelnemersbijdrage). Daar tegenover staan inkomsten uit detachering. Naar verwachting bedragen deze over 2016 € 95.000. Per saldo bedraagt de bijdrage dus € 145.000. In de begroting is echter nog uitgegaan van een bedrag van € 50.000, mede omdat de gevolgen van de contractuitbreiding per 1 juli 2014 alleen incidenteel in de begroting 2015 zijn verwerkt. De bijdrage moet dus structureel met € 95.000 (€ 145.000 -/- € 50.000) worden verhoogd.

In 2015 heeft de ODWH voor Voorschoten een hogere inzet geleverd dan geraamd. De meerkosten daarvan bedragen bij afrekening € 35.000 en zijn voornamelijk veroorzaakt door een incidenteel hogere inzet op de volgende taken:

- preventieve bedrijfscontroles;
- overlastmeldingen;
- relatiebeheer (o.a. contractwijzigingen en voorbereiding toetreding);
- geluidsanering woningen (akoestische onderzoeken t.b.v. gevelsaneringsprojecten Leidseweg en Veurseweg);
- adviezen over milieuaspecten van ruimtelijke plannen.

Ook is er geringe inzet geweest op taken waarvoor het contract van Voorschoten geen raming bevat, omdat ze weinig voorkomen (bv. handhavingsbesluiten, besluiten op handhavingsverzoeken, gebiedscontrole bodembescherming).

Thema: Economie en bedrijvigheid

6.3 Taskforce Dorpscentrum Voorschoten (incidenteel; nadeel € 35.000)

Het centrum van Voorschoten is van groot belang als de plek van ontmoeting en samenkomst in het dorp. De crisis, verschuiving van aankopen via internet en het 'weglekken' van bestedingen naar buiten Voorschoten zetten ons dorpscentrum onder druk. Dit heeft er toe geleid dat de Taskforce Dorpscentrum Voorschoten (een samenwerking van bewoners, winkeliers, cultuur, horeca, pandeigenaren, de gemeente en andere partijen) in 2015 een gezamenlijk plan van aanpak heeft opgesteld met 18 korte termijn maatregelen om het centrum te versterken en toekomstbestendig te maken op basis van de unieke kernwaarden historisch, bereikbaar en ontmoeting. Een deel van deze maatregelen (klantenpanels, Centrummanager, verlichting stegen etc.) is inmiddels uitgevoerd met de bijdrage van 2015. Ook hebben de Centrumondernemers geïnvesteerd in het centrum (Centrummanager, de Beacon proef, plantenbakken, bijeenkomsten). De Taskforce heeft vervolgens in 2016 een aantal van de fysieke maatregelen uit het plan van aanpak verder uitgewerkt met behulp van lokale ondernemers en deze gepresenteerd in de Commissie Burger & Bestuur van donderdag 21 april.

Dit zijn:

- Historische tijdlijnen in de drie stegen die elke een andere periode in de geschiedenis van Voorschoten verbeelden om de stegen aantrekkelijker te maken en publiek van Voorstraat naar Schoolstraat te leiden en vice versa
- Attentiepanelen die informatie verschaffen over kenmerkende/historische panden in het centrum en zodoende zorgen voor een historische wandelroute
- Historische wegwijzers die binnen het centrum de bezoeker van het centrum de weg wijst naar bijvoorbeeld de Voorstraat, museum, parkeren
- 4 toegangsborden op de toegangswegen die bezoekers welkom heten in het historische Voorschoten met mooie verbeeldingen van kenmerkende plaatsen in Voorschoten

Deze maatregelen moeten de kernwaarden nog beter zichtbaar maken en zo het centrum aantrekkelijker maken voor inwoners en bezoekers. Tevens dragen ze bij aan het verbinden van de Schoolstraat met de Voorstraat. Om deze maatregelen tot uitvoering te brengen wordt een extra bedrag gevraagd. Voor 2016 wordt hiervoor een incidenteel bedrag geraamd van € 35.000.

De centrumondernemers zelf investeren jaarlijks vanuit het ondernemersfonds circa € 70.000 in het aantrekkelijk maken en houden van het centrumgebied. Dit ondernemersfonds wordt door de ondernemers zelf gevoed via de afdracht van reclamebelasting.

Tabel 11 Financiële consequenties

P6 Programma Wonen en leefomgeving	2016	2017	2018	2019
<i>Wijzigingen voorjaarsnota 2016</i>				
6.1 Prestatieafspraken	-15.000	0	0	0
6.1 Dekking uit reserve Volkshuisvesting	15.000	0	0	0
6.2 Extra kosten dienstverlening ODWH (afrekening 2015)	-35.000	0	0	0
6.2 Extra kosten dienstverlening ODWH (bijdrage)	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
6.3 Taskforce Dorpscentrum Voorschoten	-35.000	0	0	0
Saldo wijzigingen programma Wonen en leefomgeving	-165.000	-95.000	-95.000	-95.000

P7 Programma Jeugd, participatie en zorg

Thema: Participatie en inkomen

7.1 Taakmutatie algemene uitkering gemeentefonds decembercirculaire (structureel, voordeel € 15.127)

De middelen voor re-integratie binnen de algemene uitkering zijn in de decembercirculaire verminderd met € 15.127 in 2016 oplopend tot € 27.747 in 2019. Bij de algemene uitkering in programma 9 worden de lagere inkomsten als nadeel geraamd. Omdat deze verlaging binnen de algemene uitkering 1-op-1 wordt doorgegeven wordt het budget voor re-integratie binnen programma 7 verlaagd. Een verlaging van het budget (lagere kosten) betekent per saldo dus een voordeel binnen programma 7. Op begrotingsbasis gezien verloopt de wijziging budgettair neutraal; de verlaging van de inkomsten (Programma 9) is gelijk aan de verlaging van de uitgaven (Programma 7).

7.2 Uitvoeringskosten Werk en Inkomen (structureel, nadeel 2016: € 21.497, nadeel 2017 en verder € 69.497)

Sinds 2012 is de doelgroep die de afdeling Werk en Inkomen bedient fors gestegen. In 2014 zijn door het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld in de algemene uitkering voor de uitvoeringskosten Werk en Inkomen omdat het aantal bijstandsgerechtigden destijds sterk toenam. Dit budget is destijds structureel apart gehouden binnen de uitkering uit het gemeentefonds voor hogere uitvoeringskosten voor Werk en Inkomen. Bij de mei circulaire van 2015 werden de effecten van de tweede fase van het groot onderhoud van het verdeelstelsel van het gemeentefonds bekend en is in de voorjaarsnota van 2015 besloten om deze gelden ten behoeve van deze effecten voor de kadernota 2016 en verder vrij te laten vallen. Hiermee waren deze gelden dus niet meer beschikbaar om hogere uitvoeringskosten te dekken. De structurele verhoging bedraagt € 148.497.

Dekking voor het structurele nadeel van de uitvoeringskosten Werk en Inkomen kan deels worden gevonden in de volgende posten:

- incidentele dekking door een onttrekking van € 62.000 van de reserve BUIG, omdat de uiteindelijke onttrekking uit deze reserve in 2015 € 62.000 lager was dan begroot;
- structurele aframing van het budget Woonvoorzieningen met een bedrag van € 65.000;
- structurele dekking binnen het budget ter hoogte van € 14.000 in verband met lagere compensatie frictiekosten.

Met het verplaatsen van de afdeling Werk en Inkomen naar Leidschendam Voorburg heeft de gemeente Voorschoten een compensatie gehad ten behoeve van de bedrijfsvoeringslasten. Deze compensatie vervalt met ingang van 2017. In meerjarenperspectief was vanaf 2017 rekening gehouden met het wegvallen van deze compensatie. De weggevallen compensatie blijkt echter € 14.000 lager te zijn dan waarmee rekening was gehouden.

In totaal ontstaat een dekkingstekort voor 2016 van € 21.497 en voor 2017 en verder van € 69.497. Dit is ook weergegeven in onderstaande tabel 12.

Tabel 12 Overzicht dekkingstekort hogere bijdrage Werk & Inkomen

	2016	2017	2018	2019
hogere bijdrage	-/- € 148.497	-/- € 148.497	-/- € 148.497	-/- € 148.497
dekking reserve BUIG	€ 62.000	-	-	-
dekking Woonvoorzieningen	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
dekking lagere frictiekosten		€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000
dekkingstekort	-/- € 21.497	-/- € 69.497	-/- € 69.497	-/- € 69.497

7.3 Sociale recherche (structureel voordeel € 6.000)

Als gevolg van het aangaan van een gezamenlijke samenwerkingsovereenkomst met de sociale recherche Leidschendam-Voorburg e.o. wordt een structureel voordeel verwacht van € 6.000.

7.4 Terugvordering en verhaal (bijstand) (incidenteel, voordeel € 50.000)

Gezien de toegenomen inzet op invordering van debiteuren kan dit bedrag worden verhoogd met een bedrag van € 50.000. In de najaarsnota wordt bekeken of dit bedrag structureel moet worden doorgevoerd voor de jaren 2017 en verder.

7.5 Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)(budgettair neutraal)

Het rijk maakt in drie fasen het budget bekend. Het voorlopig budget, het nader voorlopig budget en het definitieve budget. Inmiddels is het voorlopige budget 2016 bekend. De rijksbijdrage wordt nu aangepast aan het meest recente bekende budget van € 4.328.609. In dit geval betekent dat een verhoging van het budget van € 151.602.

Door de bijstelling van het rijksbudget is de verwachting dat de algemene bestaanskosten, inclusief het eigen risico van 7,5%, uitkomen op het bedrag van € 4.653.255. Het budget voor de algemene bestaanskosten moet daarom worden verhoogd met € 267.398.

Ter dekking van het tekort op de BUIG (met een maximum van 7,5% van het rijksbudget) is een reserve BUIG ingesteld. De onttrekking aan de reserve is gebaseerd op het te verwachten tekort op de BUIG dat voor eigen risico van de gemeente komt. Uitgaande van een eigen risico van 7,5% wordt de onttrekking met € 115.796 verhoogd.

Omdat voor 2017 en verder op dit moment nog geen duidelijkheid bestaat over de structurele invulling van de vangnetbepaling worden alleen 2016 de budgetten voor 2016 aangepast.

7.6 Minima (informatief)

Kosten beschermingsbewind

Gebleken is dat de kosten voor het beschermingsbewind in 2015 ten opzichte van 2014 sterk zijn gestegen. In 2015 bedroegen de uitgaven € 22.000, terwijl dit in 2014 nog € 17.000 was. Als deze trend zich doorzet wordt voor 2016 een stijging tot € 28.500 verwacht. Er zal in kaart worden gebracht hoe deze kosten beheersbaar gemaakt kunnen worden.

7.7 Statushouders (incidenteel nadeel € 155.000)

De gemeente Voorschoten staat voor de maatschappelijke opgave om een toenemend aantal vergunninghouders te huisvesten en te integreren in de lokale samenleving. De toename van de taakstelling voor 2016 is circa 50% ten opzichte van 2015. Het Rijk heeft met de gemeenten via het bestuursakkoord afspraken gemaakt over deze verhoogde asielinstroom. De opgave is groter dan voorheen en vraagt om een stevige integrale aanpak op het gebied van wonen maar ook van integratie. In de najaarsnota zullen we hier op terugkomen. Voor deze aanpak zijn extra middelen nodig. De nu geschatte kosten zijn:

- voor tijdelijke capaciteit (inhuur)	: € 96.000
- voor onderzoekskosten en realisatiekosten wonen	: € 20.000
- extra uitvoeringskosten afdeling W&I	: € 10.000
- extra participatievoorzieningen	: € 29.000
	=====
	Totaal € 155.000

De verwachting is dat bij de meicirculaire 2016 extra inkomsten vanuit het Rijk ter beschikking worden gesteld. De hoogte van de inkomsten is nog niet bekend.

7.8 Prinses Marijkelaan 2 (budgettair neutraal)

Per februari 2016 zijn zeven lokalen in de voormalige school aan de Marijkelaan nummer twee omgebouwd tot tijdelijke wooneenheden. Hiermee is een investering gemoeid geweest van € 90.000 (verbouwing en inrichting). Het verzoek aan de raad is om hiervoor een krediet beschikbaar te stellen. Omdat voor drie jaar inkomsten worden geraamd, wordt in afwijking van de nota activabeleid voorgesteld hierbij de kapitaallasten reeds in 2016 in te laten gaan om zodoende de inkomsten en uitgaven over deze periode te matchen.

Daarnaast wordt in het kader van de exploitatie van de school (o.a. gas/water/licht, beheer, internet etc.) rekening gehouden met € 50.000 op jaarbasis.

Hiertegenover staan de inkomsten van het Rijk middels de GZZA-regeling (Gemeentelijk ZelfZorg Arrangement) en de GVA (Gemeentelijk VersnellingsArrangement)-regeling. Over het eerste half jaar zijn de inkomsten € 70.000 (afhankelijk van de snelheid van de verhuizingen naar reguliere woningen). Voor de overige tweeënehalf jaar is € 170.000 aan inkomsten geraamd. Hierbij moet wel worden aangegeven dat hierbij is uitgegaan van een gemiddelde bewoning van 30 personen en

dat het de vraag is of dit over de gehele periode gehaald zal worden. Het is mogelijk dat door een lagere bezetting uiteindelijk extra zal moeten worden toegelegd op dit project.

Tabel 13 Overzicht inkomsten en uitgaven

Kosten	Bedrag
Enmalige investeringen	€ 90.000
Lasten voor drie jaar, € 50.000 per jaar	€ 150.000
Totaal	€ 240.000

Inkomsten	Bedrag
Geraamde inkomsten over drie jaar	€ 240.000

Thema: Maatschappelijke ondersteuning

7.9 Taakmutatie algemene uitkering gemeentefonds decembercirculaire (incidenteel, nadeel € 5.641)

De middelen voor specialistische WMO-zorg binnen de algemene uitkering zijn in de decembercirculaire verhoogd met € 5.641. Bij de algemene uitkering in programma 9 worden de hogere inkomsten als voordeel geraamd. Omdat deze verhoging binnen de algemene uitkering 1-op-1 wordt doorgegeven wordt het budget voor specialistische WMO-zorg binnen programma 7 verhoogd. Een verhoging van het budget (hogere kosten) betekent per saldo dus een nadeel binnen programma 7. Op begrotingsbasis gezien verloopt de wijziging budgettair neutraal; de verhoging van de inkomsten (Programma 9) is gelijk aan de verhoging van de uitgaven (Programma 7).

7.10 Beleidsplan Sociaal Domein 2017-2020 (budgettair neutraal)

Het opstellen van het beleidsplan Sociaal Domein 2017-2020 wordt binnen de beschikbaar gestelde budgetten sociaal domein uitgevoerd. Het benodigde budget ter hoogte van € 20.000 wordt gedekt uit het budget voor woonvoorzieningen.

Thema: Jeugd

7.11 Taakmutatie algemene uitkering gemeentefonds decembercirculaire (incidenteel voordeel € 6.138)

De middelen voor Jeugdzorg binnen de algemene uitkering zijn in de decembercirculaire verminderd met € 6.138. Bij de algemene uitkering in programma 9 worden de lagere inkomsten als nadeel geraamd. Omdat deze verlaging binnen de algemene uitkering 1-op-1 wordt doorgegeven wordt het budget voor Jeugdzorg binnen programma 7 verlaagd. Een verlaging van

het budget (lagere kosten) betekent per saldo dus een voordeel binnen programma 7. Op begrotingsbasis gezien verloopt de wijziging budgettair neutraal; de verlaging van de inkomsten (Programma 9) is gelijk aan de verlaging van de uitgaven (Programma 7).

7.12 Jeugd in de wijk (structureel, nadeel € 20.000)

Dit budget is nodig om de activiteiten voor de vluchtelingen in Voorschoten te ondersteunen door inzet van het Jeugd- en Jongerenwerk. Daarnaast wordt dit budget gebruikt om andere activiteiten van Jeugd- en Jongerenwerk te ondersteunen die voor alle jongeren in Voorschoten gelden. Voor de groep vluchtelingen spreken we over vluchtelingen in de school aan de Prinses Marijkelaan, maar ook de andere jeugdige statushouders die in Voorschoten zijn komen wonen (en ook in de toekomst zullen komen wonen). Er is een plan van aanpak geschreven door Jeugd- en Jongerenwerk om de specifieke doelgroep zo goed mogelijk te laten aansluiten bij de huidige activiteiten die er al zijn voor jongeren in Voorschoten. Omdat het een nieuwe doelgroep is voor de Jeugd- en Jongerenwerkers is er extra geld nodig om hen hierin te ondersteunen om de vluchtelingen te begeleiden naar regulier aanbod. Voorgesteld wordt het hiervoor benodigde budget ter hoogte van € 20.000 te dekken uit de vrijvallende TOS-gelden (TOS=Thuis Op Straat) uit programma 8.

7.13 Jeugdhulp nieuwe taken (3D) (budgettair neutraal)

De invoering van de nieuwe jeugd taken loopt inmiddels ruim een jaar. Wij hebben vooralsnog geen aanwijzingen dat grote veranderingen in de zorgkosten zullen optreden in 2016 ten opzichte van 2015. Gelet op de onderschrijdingen die in 2015 zijn gerealiseerd voor de jeugdtaken verwachten wij dat de kosten voor 2016 ruimschoots binnen de begroting zullen blijven.

De medewerkers van het jeugdteam, die in 2015 tijdelijk zijn ondergebracht bij de Stichting tijdelijke ondersteuning jeugdhulp en AMHK Haaglanden (Stojah) zijn op 1 januari 2016 in dienst genomen bij de werkorganisatie Duivenvoorde. Bij de afbouw van het Bureau Jeugdzorg Haaglanden eind 2014 hebben de H10 gemeenten zich verbonden tot overname van het personeel die de toegangstaak tot dan toe uitvoerden. Het bleek niet mogelijk om de medewerkers op 1 januari 2015 te plaatsen. Daarom was het tijdelijke werkgeverschap ondergebracht bij Stojah. Voor deze medewerkers wordt de bijdrage aan de werkorganisatie Duivenvoorde verhoogd. De bijdrage aan Stojah komt te vervallen. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 143.577.

Verdere ontwikkelingen binnen dit budget (allen budgettair neutraal):

- De Jeugdbeschermingstafel (kwantitatief en kwalitatief onderzoek en personele bezetting) wordt doorontwikkeld. Voor 2016 gaat het om een bedrag van ongeveer € 1.500 en vanaf 2017 structureel € 2.000;
- Voor 2016 en 2017 is een verhoging van de bijdrage nodig voor het Inkoopbureau H10. Dit is het gevolg van meerwerk van bestaande taken en meerwerk van nieuwe taken zoals

informatievoorziening. Voor 2016 gaat het om een bedrag van ongeveer € 9.000 voor 2016 en vanaf 2017 structureel om een bedrag van € 12.000;

- Ontwikkeling van wettelijk verplicht cliëntervaringsonderzoek 3D onderdeel jeugdhulp, waarmee een structureel bedrag van ongeveer € 3.000 is gemoeid;
- Het onderdeel lokale innovatieve en preventieve activiteiten wordt ingezet voor de pilot 'new beginning' voor de aanpak van (v)echtscheidingsproblematiek, incidentele rouwverwerking op het voorgezet onderwijs. Daarnaast wordt incidenteel in 2016 € 15.000 ingezet voor taalstimulering door JES Rijnland. Op basis van evaluatie wordt in 2016 gezien of dit ook in 2017 wordt voortgezet en ten laste van welk preventief budget dit kan worden gebracht.

7.14 Subsidies budgettair neutraal (programma 5 en 8 nadeel, programma 7 voordeel)

Binnen de programma's 5, 7 en 8 heeft een verschuiving van de subsidies plaatsgevonden. Voor programma 7 betekent dit een incidenteel voordeel van € 9.085, omdat voor dit bedrag minder aan subsidies wordt verstrekt.

Tabel 14 Overzicht verschuiving subsidies binnen programma's

Programma 5	-/- € 1.745
Programma 7	€ 9.085
Programma 8	-/-€ 7.340
saldo	€ 0

Tabel 15 Financiële consequenties

P7 Programma Jeugd, participatie en zorg	2016	2017	2018	2019
<i>Wijzigingen voorjaarsnota 2016</i>				
7.1 Taakmutatie decembercirculaire (reintegratie)	15.127	21.182	27.604	27.747
7.2 Uitvoeringskosten Werk & Inkomen	-148.497	-148.497	-148.497	-148.497
7.2 Dekking uit Woonvoorzieningen	65.000	65.000	65.000	65.000
7.2 Dekking uit reserve BUIG	62.000	0	0	0
7.2 Dekking uit lagere frictiekosten	0	14.000	14.000	14.000
7.3 Sociale recherche	6.000	6.000	6.000	6.000
7.4 Terugvordering en verhaal (bijstand)	50.000	0	0	0
7.5 BUIG Rijksbijdrage	151.602	0	0	0
7.5 Algemene bestaanskosten	-267.398	0	0	0
7.5 Dekking uit reserve BUIG	115.796	0	0	0
7.6 Minima	0	0	0	0
7.7 Statushouders	-155.000	0	0	0
7.8 Prinses Marijkelaan 2	-80.000	-80.000	-80.000	0
7.8 Dekking uit inkomsten Rijk (GGZA-regeling)	80.000	80.000	80.000	0
7.9 Taakmutatie decembercirculaire (specialistische WMO-zorg)	-5.641	0	0	0
7.10 Beleidsplan Sociaal Domein 2017-2020	-20.000	0	0	0
7.10 Dekking uit Woonvoorzieningen	20.000	0	0	0
7.11 Taakmutatie decembercirculaire (Jeugdzorg)	6.138	0	0	0
7.12 Jeugd in de wijk*	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
<i>* € 20.000 dekken uit vrijvallen TOS-gelden (programma 8)</i>				
7.13 Jeugdhulp nieuwe taken (3D) / Bijdrage Stojah	143.577	143.577	143.577	143.577
7.13 Stojah naar WODV	-143.577	-143.577	-143.577	-143.577
7.14 Subsidies (verschuiving binnen programma 5, 7 en 8)	9.085	0	0	0
2.1 Geneeskundige hulpverlening (van programma 2 naar programma 7)	-23.277	-23.277	-23.277	-23.277
Saldo wijzigingen programma Jeugd, participatie en zorg	-139.065	-85.592	-79.170	-79.027

P8 Programma Onderwijs, sport en cultuur

Thema: Kunst en cultuur

Geen wijzigingen

Thema: Onderwijs en kinderopvang

8.1 Openbaar Onderwijs (huisvesting) (incidenteel, nadeel € 92.116)

In december 2010 is het openbaar onderwijs verzelfstandigd. In het kader van de verzelfstandiging zijn er afspraken gemaakt t.a.v. het schoolgebouw Ter Lips. *‘De gemeente treft aanpassingen aan het gebouw, t.a.v. het binnenklimaat, vergroting lokalen, uitbreiding speelplaats en fietsenstalling’* De vergroting van de lokalen zijn in 2012 gerealiseerd en door de gemeente bekostigd. Resterde nog de aanpassing van de speelplaats (incl. fietsenstalling) die nog diende te worden uitgevoerd. In 2011 is het nieuwe schoolgebouw aan de Multatulilaan in gebruik genomen. Het schoolbestuur heeft kort na de ingebruikname aangegeven dat er problemen rondom het klimaat bestonden die om een oplossing vroegen. Over deze aanvraag is veelvuldig overleg gevoerd met het schoolbestuur, over de inhoud van de aanvraag en over de kostendrager van de voorzieningen. Uiteindelijk heeft dat geleid tot een aangepaste aanvraag in april 2016 ter hoogte van in totaal € 92.116. Het schoolbestuur draagt zelf circa € 100.000 bij aan de realisatie van de voorzieningen. Het schoolbestuur kon niet wachten op de uitkomst van de onderhandelingen en heeft de voorzieningen reeds uitgevoerd en voorgefinancierd.

De totale te vergoeden kosten bedragen:

Ter Lips aanpassing speelplaats	€ 45.118
Multatulilaan ventilatie	€ 26.998
Multatulilaan koeling	€ 20.000
Totaal	€ 92.116

De aanpassing van de speelplaats komt voor bekostiging in aanmerking omdat dit is afgesproken bij de verzelfstandiging. De toekenning van de klimaatvoorzieningen aan de Multatulilaan vindt zijn basis in de verplichting van de gemeente ingevolge *‘de huisvestingsverordening huisvestingsvoorzieningen gemeente Voorschoten’*, om een klimaatbestendig gebouw op te leveren. Scholen worden gelijk behandeld bij nieuwbouw en in dat verband is er geen sprake van een aanspraak in het kader van de overschrijdingsregeling.

8.2 Overschrijdingsregeling openbaar onderwijs (budgettair neutraal)

In het kader van de vaststelling van het overschrijdingsbedrag in het kader van de overschrijdingsregeling openbaar onderwijs 2006-2009, heeft het college op 14 januari 2014 het bedrag voor deze periode vastgesteld op € 97.317. De scholen hebben tegen deze toekenning beroep aangetekend en om die reden is het bedrag nog niet uitgekeerd. Schoolbesturen hebben inmiddels het beroep ingetrokken waardoor het bedrag alsnog aan de besturen kan worden overgemaakt. Aangezien bij de actualisatie van de reserves in de kadernota 2017 de reserve vijfjaarlijkse afrekening onderwijs is opgeheven en het saldo van € 98.000 is vrijgevallen in de concernreserve wordt voorgesteld dit bedrag te onttrekken uit de concernreserve.

8.3 Scholenbouw Noord Hofland en Reserve Duurzaamheid (budgettair neutraal)

Op 31 maart 2016 heeft de raad besloten om niet in te stemmen met de zienswijze van Groen Links op het herstel van de reserve duurzaamheid. Het voorstel betrof om de in de jaarrekening 2013 gedane onttrekking van € 150.000 uit de reserve duurzaamheid weer terug te boeken en de boekwaarde te verhogen van scholenbouw Noord Hofland. Het college heeft op dit voorstel een zienswijze ingediend waarin zij ook heeft aangegeven dat er nog een claim op de reserve duurzaamheid resteert van € 100.000 ten behoeve van hetzelfde project. Scholenbouw Noord Hofland is met de jaarrekening 2014 financieel afgesloten, maar de onttrekking uit de reserve is ten onrechte achterwege gebleven. Dit komt omdat er geen begrotingswijziging bij het raadsvoorstel inzake duurzaamheid Noord Hofland (25-10-2010) is opgenomen en deze dus niet als zodanig in de begroting was verwerkt. Het college stelt voor om deze omissie te repareren. Hierdoor wordt € 100.000 onttrokken aan de reserve duurzaamheid en wordt met hetzelfde bedrag de activa versneld afgeschreven.

Thema: Sport

8.4 TOS-gelden (structureel voordeel, € 38.345 minder lasten, € 17.000 minder baten)

Door het vrijvallen van de TOS-gelden, als gevolg van het stopzetten van de samenwerking tussen de woningcorporatie en de gemeente, zijn er structureel € 38.345 minder kosten.

De organisatie van de buitenschoolse sport is door sportfondsen overgenomen van de gemeente. De gemeente ontvangt daarom geen eigen bijdrage meer van de deelnemers. Hierdoor zijn er structureel € 17.000,- minder baten.

Voorgesteld wordt om € 20.000 van het vrijvallende budget in te zetten als dekking ten behoeve van Jeugd in de wijk (Programma 7).

8.5 *Subsidies budgettair neutraal (programma 5 en 8 nadeel, programma 7 voordeel)*

Binnen de programma's 5, 7 en 8 heeft een verschuiving van de subsidies plaatsgevonden. Voor programma 8 betekent dit een incidenteel nadeel van € 7.340, omdat voor dit bedrag meer aan subsidies wordt verstrekt.

Tabel 16 Overzicht verschuiving subsidies binnen programma's

Programma 5	-/- € 1.745
Programma 7	€ 9.085
Programma 8	-/- € 7.340
saldo	€ 0

Tabel 17 Financiële consequenties

P8 Programma Onderwijs, sport en cultuur	2016	2017	2018	2019
<i>Wijzigingen voorjaarsnota 2016</i>				
8.1 Openbaar onderwijs (huisvesting)	-92.116	0	0	0
8.2 Overschrijdingsregeling openbaar onderwijs	-97.317	0	0	0
8.2 Dekking vrijgevallen reserve vijfjaarlijkse afrekening onderwijs (KN)	97.317	0	0	0
8.3 Scholenbouw Noord Hofland en Reserve Duurzaamheid	-100.000	0	0	0
8.3 Dekking uit Reserve Duurzaamheid	100.000	0	0	0
8.4 Vrijval TOS-gelden*	38.345	38.345	38.345	38.345
8.4 Wegvallen bijdrage buitenschoolse sport	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
<i>* € 20.000 inzetten als dekking t.b.v. Jeugd in de wijk (programma 7)</i>				
8.5 Subsidies (verschuiving binnen programma 5, 7 en 8)	-7.340	0	0	0
Saldo wijzigingen programma Onderwijs, sport en cultuur	-78.111	21.345	21.345	21.345

P9 Programma Financiën

Thema: Belastingen

9.1 Uitkering jaarrekeningresultaat 2015 BSGR (incidenteel, voordeel € 52.803)

Jaarlijks wordt in de begroting de bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling Belastingensamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR) geraamd. Voor 2015 was een bijdrage geraamd van € 440.961. Bij de jaarrekening 2015 van de BSGR is sprake van een positief resultaat na bestemming van in totaal € 1.161.081. Dit bedrag wordt uitgekeerd aan de deelnemers. Voor Voorschoten betekent dit een incidenteel voordeel van € 52.803.

9.2 Extra opbrengsten precariobelasting (structureel, voordeel € 34.000)

De opbrengst van de precariobelasting bestaat in de gemeente Voorschoten voor het grootste deel uit precariobelasting op kabels en leidingen. Bij de raming van de opbrengst precariobelasting is uitgegaan van het aantal strekkende meters zoals dat in 2015 bekend was. Uit de aangiftes van Dunea en Liander blijkt dat het aantal strekkende meters kabels en leidingen in gemeentegrond voor 2016 is toegenomen. Dit leidt tot een structureel hogere opbrengst precariobelasting ter hoogte van € 34.000.

De minister van Binnenlandse Zaken heeft een wetsvoorstel aangekondigd waarin gemeenten nog maximaal 10 jaar lang precariobelasting op kabels en leidingen mogen heffen, maar wel tegen ten hoogste het tarief zoals dat gold op 1 januari 2016. Daarbij is aangegeven dat de effecten van het afschaffen van precario op nutsnetwerken het best kunnen worden opgevangen bij een komende grotere hervorming van het gemeentelijk belastinggebied. Omdat nog niet duidelijk is hoe een dergelijke verruiming vorm wordt gegeven wordt de geraamde opbrengst vooralsnog niet afgebouwd.

Thema: Algemene uitkering

9.3 Algemene uitkering (voordeel, aflopend van € 299.555 in 2016 tot € 257.376 in 2019)

Onderstaande tabel 18 geeft de gevolgen van de decembercirculaire 2015 weer.

Het netto effect van de decembercirculaire wordt weergegeven door de regel 'ontwikkeling uitkeringsbasis; hoeveelheidsverschillen' (rij B in tabel 17). Deze verschillen bestaan voor het grootste deel uit de gevolgen van het gebruik van de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) (+ € 156.000 structureel) en het gebruik van een andere definitie voor bedrijven dat voor Voorschoten een verhoging van de uitkering brengt van € 81.000 (structureel). Voor het gehele meerjarenbeeld is sprake van een structureel voordeel van ongeveer € 284.000.

Voorgesteld wordt de kortingen c.q. aanvullingen op het sociaal domein (rij D in tabel 17) conform het bestaande beleid, direct door te vertalen in de betreffende budgetten. Deze bedragen zijn ook opgenomen bij de betreffende thema's in programma 7.

Tabel 18 Gevolgen decembercirculaire 2015

	Algemene uitkering gemeentefonds	2016	2017	2018	2019
A	Stand septembercirculaire	26.216.365	25.305.367	25.216.645	25.240.038
B	Ontwikkeling uitkeringsbasis Hoeveelheidsverschillen	286.774	283.237	283.929	285.123
C	Taakmutaties Referendum Associatieverdrag EU en Oekraïne	28.405	0	0	0
D	3 Decentralisaties sociaal domein decentralisatie AWBZ naar WMO (IU) decentralisatie jeugdzorg (IU) decentralisatie Participatiewet (IU) <i>Subtotaal:</i>	5.641 -6.138 -15.127 -15.624	0 0 -21.182 -21.182	0 0 -27.604 -27.604	0 0 -27.747 -27.747
E (=B+C+D)	Totaal verschil	299.555	262.055	256.325	257.376
F (=A+E)	Stand decembercirculaire	26.515.920	25.567.422	25.472.970	25.497.414

Thema: Treasury, saldi en deelnemingen

9.4 Deelnemingen (incidenteel, voordeel € 27.701)

De dividenduitkering over 2015 van BNG bedraagt € 42.150. Dit is € 14.884 minder dan de raming.

De uitkeerbare winst van Alliander over 2015 is lager dan die over 2014 omdat in 2014 sprake was van bijzondere baten die zich in 2015 niet hebben voorgedaan. Het dividend bedraagt ca. € 350.000 tegenover een raming van € 307.415; een voordeel van € 42.585 derhalve.

9.5 Onderzoek BTW terugvordering (incidenteel, voordeel € 45.710)

In 2015 is er door de financiële administratie in samenwerking met een extern bureau op basis van "no cure, no pay" onderzocht of er sprake is geweest van dubbele betalingen van dezelfde factuur en of er sprake is geweest van een te lage BTW terugvordering door de gemeente bij de belastingdienst. De lasten van de inhuur van het externe bureau zijn al in het boekjaar 2015 verwerkt. De beschikking van de belastingdienst meldt een teruggave van € 45.710 aan teveel betaalde BTW.

Tabel 19 Financiële consequenties

Saldo P9 Programma Financiën	2016	2017	2018	2019
<i>Wijzigingen voorjaarsnota 2016</i>				
9.1 Uitkering jaarrekening resultaat BSGR	52.803	0	0	0
9.2 Extra opbrengsten precariobelasting	34.000	34.000	34.000	34.000
9.3 Algemene uitkering 2015 (decembercirculaire)	299.555	262.055	256.325	257.376
9.4 Deelnemingen	27.701	0	0	0
9.5 Onderzoek BTW-terugvordering	45.710	0	0	0
Saldo wijzigingen programma Financiën	459.769	296.055	290.325	291.376