

Slotwijziging 2017



Inhoudsopgave

Inleiding	3
Voorgestelde wijzigingen per programma	6
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	8
Taakveld 0.1 Bestuur	8
Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden.....	9
Taakveld 0.5 Treasury	9
Taakveld 0.7 Algemene Uitkering	10
Taakveld 0.8 Overige baten lasten.....	13
Programma 1 Veiligheid	14
Taakveld 1.1 Crisis en brandweer	14
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	14
Programma 2 Verkeer en vervoer	15
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	15
Programma 3 Economie	17
Programma 4 Onderwijs	18
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	19
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	19
Programma 6 Sociaal Domein	21
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	21
Taakveld 6.4 Begeleide participatie.....	22
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	23
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	23
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	24
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	25
Taakveld 7.3 Afval.....	25
Taakveld 7.4 Milieubeheer	25
Programma 8 Wonen en bouwen	27
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijfsterrein)	27
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	27
Actualisatie budgetten Vastgoed	29
Kaptitaallasten	30
Investerings ..	32
Koepelvrijstelling ..	34

Inleiding

Terugblik

Omdat 2017 een bijzonder jaar is voor de gemeente Voorschoten en de P&C-stukken anders zijn dan normaal, wordt hierna een korte terugblik gegeven over waar de cijfers op gebaseerd zijn. De gemeente Voorschoten staat voor het begrotingsjaar 2017 onder preventief toezicht van de provincie Zuid Holland. Er is door de provincie toestemming verleend om aan de lopende verplichtingen te voldoen, zoals geraamd in de begroting 2016. Indien een budget voor 2017 lager uitvalt dan voor 2016, dan geldt de toestemming voor het lagere bedrag. Wat inkomsten betreft geldt het tegenovergestelde, namelijk het hoogste bedrag van de twee jaren. Uitzondering op de stelregel betreffen de budgetten van het sociaal domein en de Gemeenschappelijke Regelingen. Het terugboeken van de volledige begroting 2017 naar het niveau van 2016 geldt ook voor de beheerbudgetten. Deze uitgangspunten zijn opgenomen in het verzamelvoorstel. Daarnaast waren al diverse ontwikkelingen met financiële consequenties en investeringen die in deze nota zijn verwerkt. Het verzamelvoorstel kan ook gezien worden als de aangepaste begroting 2017 en voorjaarnota in één. De genoemde mutaties hebben geleid tot een aangepast begrotingssaldo 2017 van € 1.914.479 voordelig.

Aangepast meerjarenbeeld 2017 - 2020 (conform uitgangspunten provincie) na wijzigingen				
Omschrijving	2017	2018	2019	2020
Vertrekpunt aangepaste begroting 2017 preventief toezicht	€ 1.914.479	€ 230.176	€ 473.784	€ 423.098

Belangrijke opmerkingen bij deze cijfers zijn:

- De ophoging van de budgetten beheerplannen (€ 1.544.140 in 2017, € 1.608.540 in 2018, € 1.724.140 in 2019 en € 1.851.540 in 2020) zijn niet verwerkt.
- De kapitaallasten zijn gebaseerd op de kapitaallasten volgens de staat C van de Begroting 2017. Een herberekening van de kapitaallasten is opgenomen in deze slotwijziging 2017.
- Er is € 1.714.700 aan incidentele baten ten gevolge van verkopen in 2017 opgenomen.

Slotwijziging

Deze slotwijziging kan worden gezien als najaarsnota. Het is een technische wijziging waar alle afwijkingen in de eerste negen maanden van het jaar die voldoen aan de 3 O's (Onuitstelbaar, Onvermijdbaar en Onvoorzien) zijn opgenomen. De mutaties in de slotwijziging sluiten op een positief saldo van € 451.348. Het gaat vooral om niet beïnvloedbare ontwikkelingen die zich in de loop van 2017 hebben voorgedaan zoals:

- de algemene uitkering
- renteontwikkelingen
- de kosten voor individuele jeugdhulp
- herberekening van de kapitaallasten

Het verwachte positieve jaarrekeningresultaat is € 2.365.827.

Hieronder treft u een recapitulatie aan van de gepresenteerde wijzigingen.

Tabel 1 Overzicht Meerjarenbegroting

<i>(+ = budgettair voordeel - = budgettair nadeel)</i>	2017	2018	2019	2020
<i>(+ = budgettair voordeel - = budgettair nadeel)</i>				
Primitieve begroting	1.914.479	57.371	278.049	12.610
Diverse begrotingswijzigingen				
<i>Saldo na wijziging</i>	1.914.479	57.371	278.049	12.610
<i>Wijziging slotwijziging per programma:</i>				
Programma 0 bestuur en ondersteuning	324.293	-68.030	-9.637	-9.746
Programma 1 Veiligheid	40.272	0	0	0
Programma 2 Verkeer en vervoer	242.083	9.183	9.183	9.183
Programma 3 Economie	0	0	0	0
Programma 4 Onderwijs	17.850	17.479	17.505	17.532
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	56.524	22.548	22.548	22.548
Programma 6 Sociaal domein	-372.187	-6.267	16.869	14.492
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	81.493	-13.429	-13.351	-13.274
Programma 8 Wonen en ruimte	-234.388	1.179	1.179	1.179
Saldo effect Kapitaallasten	295.408	46.414	-4.301	-26.070
Totaal wijzigingen slotwijziging 2017	451.348	9.076	39.994	15.844
Saldo na wijziging slotwijziging	2.365.827	66.447	318.043	28.454

Het saldo van de begroting 2017 is gebaseerd op de aangepaste begroting 2017 preventief toezicht. Het saldo van de begroting 2018 e.v. is gebaseerd op de aan de raad aangeboden begroting 2018.

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

Tabel 2 Overzicht incidentele mutaties Slotwijziging 2017

Wijzigingen slotwijziging 2017	I/S	2017	2018	2019	2020
<i>Incidenteel</i>					
0.1.4 Bijdrage aan de WODV		-29.250	-58.500		
0.1.5 Wachtgeld voormalige wethouders		-27.627			
0.3.1 Verkoop Frisozaal		0			
0.5.1 Overige financiële middelen		54.000			
0.5.2 Dividend Alliander		-203.000			
0.5.3 Rentelasten kortlopende geldleningen		54.500			
0.5.4 Rentelasten langlopende geldleningen		70.000			
0.7.1 Mei- en Septembercirculaire		249.000			
0.8.1 Stelpost onderhoudskosten		166.000			
1.1.1 Veiligheidsregio Holland Midden		31.935			
1.2.1 Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio Holland Midden		8.337			
2.1.1 Kabels en leidingen		25.000			
2.1.2 Openbare verlichting		40.000			
2.1.3 Groot onderhoud		102.900			
2.1.4 Verkeersregelinstallaties		15.000			
2.1.5 Wegen, straten en pleinen		50.000			
5.7.2 Subsidie Berkhoutpark		57.865			
5.7.3 SIM Subsidie		5.473			
5.7.4 Onderhoud openbaar groen		-45.000			
5.7.6 TOP Duin, Horst en Weide		15.428			
6.2.1 Ambachtspad, ACT en telefonische loket		93.476			
6.3.1 Eindafrekening 2016 uitvoeringskosten Werk en Inkomen		-81.590			
6.3.3 Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten		28.894			
6.3.4 Diverse incidentele ontwikkelingen		24.000			
6.71.1 Maatwerkdienstverlening WMO		-65.000			
6.72.1 Inkoopbureau H 10		-26.127			
6.82.1 Individuele jeugdhulp		-354.000			
8.2.1 Suppletie-uitkering bommenregeling		-20.590			
8.3.1 Leges omgevingsvergunningen		-120.000			
Totaal structurele wijzigingen		119.624	-58.500	0	0

Tabel 3 Overzicht structurele mutaties Slotwijziging 2017

Wijzigingen slotwijziging 2017	I/S	2017	2018	2019	2020
<i>Structureel</i>					
0.1.2 Verkoop ambtswoning burgemeester	S	5.000	5.000	5.000	5.000
2.1.6 Advieskosten Rijnlandroute	S	9.600	9.600	9.600	9.600
5.7.1 Ligplaatshuur	S	22.772	22.772	22.772	22.772
5.7.5 Groen Vervangingsinvesteringen	S	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
6.3.2 Uitvoeringskosten Werk en Inkomen	S	-41.450	-55.824	-32.691	-35.072
Effect actualisatie budgetten Vastgoed	S	41.594	40.814	40.814	40.814
Saldo effect kapitaallasten	S	295.408	46.414	-4.301	-26.070
Totaal structurele wijzigingen		331.724	67.576	39.994	15.844

Voorgestelde wijzigingen per programma

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Taakveld 0.1 Bestuur

0.1.1 Toekomstvisie Leidse regio (Budgettair neutraal)

Door de provincie Zuid-Holland is er aan de Leidse regio 2 maal een subsidiebedrag verleend van €50.000,-. Eén maal voor de analysefase en één maal voor het bepalen van de samenwerkingsvorm in de Leidse regio. De gemeente Voorschoten heeft het initiatief genomen om deze subsidie aan te vragen. Nadat de subsidie bij de gemeente is binnengekomen zijn deze bedragen doorgesluisd naar de gemeente Oegstgeest die de projectgelden voor de Leidse regio beheert.

0.1.2 Verkoop ambtswoning burgemeester (Structureel voordeel € 5.000)

Vanwege de verkoop van de ambtswoning vervallen de begrotingsposten voor zowel de kapitaallasten (€ 15.000) als de huuropbrengst (€ 10.000). Per saldo levert dat een structureel voordeel op in de meerjarenbegroting van € 5.000. De overige begrotingsposten die met de verkoop structureel vervallen worden betrokken bij het nog vast te stellen beheerplan vastgoed. Deze zal naar verwachting begin volgend jaar aan de raad ter vaststelling worden aangeboden. Het gaat om een bedrag van in totaal € 8.000.

0.1.3 CAO ontwikkeling 2017 (Budgettair neutraal)

De VNG en de vakbonden hebben een akkoord gesloten over de nieuwe Cao Gemeenten. Het akkoord bevat onder meer loonafspraken en loopt van 1 mei 2017 tot 1 januari 2019.

Dit betekent dat de salarislasten van de WODV omhoog gaan, en als gevolg daarvan ook de bijdrage van de gemeente aan de WODV.

De salarisverhoging heeft overigens niet tot gevolg dat de netto loonkosten van de WODV met hetzelfde percentage stijgen als in de CAO. Het premieloon is gemaximeerd, waardoor vanaf een bepaald inkomen de premies voor de sociale verzekeringen niet veranderen. Tevens geldt dat voor de lagere inkomens een hogere pensioenpremie leidt tot een lager premieloon.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben directe consequenties voor de bijdrage van de gemeente Voorschoten aan de WODV. In de meicirculaire is de gemeente via de algemene uitkering gecompenseerd voor de structurele effecten van de cao ontwikkelingen. Deze compensatie zal omgezet worden in een bijdrage aan de WODV. Om die reden betreft het hier een budgettair neutrale begrotingswijziging. In de begroting 2018 is al rekening gehouden met de structurele effecten van de cao ontwikkeling.

0.1.4 Bijdrage aan de WODV (Incidenteel nadeel 2017 € 29.250, 2018 € 58.500)

Op 26 september 2017 heeft het algemeen bestuur van de WODV de 1^e begrotingswijziging 2017 vastgesteld. De begrotingswijziging heeft consequenties voor de bijdrage van de gemeente Voorschoten aan de WODV. De aanpassing van de bijdrage aan de WODV ziet er als volgt uit;

Omschrijving	2017	2018
1. Versterking ICT functie	22.500	0
1. Dekking versterking ICT al opgenomen*	-22.500	0
2. Vrijval incidenteel vakantiegeldreservering/IKB	-393.650	0
2. Vrijval dekking uit reserve bijdrage IKB 2017*	393.650	0
3. Pensioenpremie 2017	124.483	0
3. Dekking pensioenpremie 2017	-124.483	0
4. Transitie manager t.b.v. ontwikkelplan WODV	29.250	58.500
Wijziging begroting	29.250	58.500

* in de gemeentelijke begroting 2017 was met een aantal ontwikkelingen al rekening gehouden waardoor niet alle genoemde onderdelen van de begrotingswijziging budgettaire effecten hebben voor de gemeente Voorschoten.

0.1.5 Wachtgeld voormalige wethouders (Incidenteel nadeel 2017 € 27.627)

Volgens het loopbaanprincipe komt het wachtgeld ten laste van de laatste gemeente waar iemand wethouder is geweest. Gemeente Voorschoten heeft in 2017 € 27.623,60 wachtgeld aan oud wethouder Nieuwenhuizen betaald. Vanaf november 2018 geldt geen wachtgeldverplichting meer.

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

0.3.1 Verkoop Frisozaal (Budgettair neutraal)

Eind mei is de Frisozaal verkocht. Hiervoor was een voorbereidingskrediet van € 15.000 beschikbaar gesteld. Na aftrek van de restantboekwaarde en de hogere kosten in verband met het verwijderen van asbest bedraagt het netto verkoopresultaat € 332.895. In lijn met het raadsvoorstel over het beschikbaar stellen van het voorbereidingskrediet wordt deze netto-opbrengst toegevoegd aan de concernreserve.

Taakveld 0.5 Treasury

0.5.1 Overige financiële middelen (Incidenteel voordeel € 54.000)

De over 2016 ontvangen winstuitkering van BNG is met ca. € 111.000 een kleine € 54.000 hoger dan de behoudende raming van € 57.000. Over 2015 bedroeg de uitkering € 42.000, over 2014 € 23.000. De stijging van de uitkeerbare winst wordt toegeschreven aan de in 2015 aangescherpte strategie (hoe in te spelen op zaken als bijv. het schatkistbankieren, aangescherpte solvabiliteitseisen en de marktontwikkelingen) en het ontwikkelen van nieuwe producten.

0.5.2 Dividend Alliander (Incidenteel nadeel € 203.000)

In 2017 is in verband met een voorgenomen verkoop van een bedrijfsonderdeel de structureel geraamde dividenduitkering van Alliander (over 2016) van € 307.000 incidenteel verhoogd tot € 567.000. Door een lager resultaat op de reguliere bedrijfsvoering bedraagt het dividend over 2016 € 365.000. Dit is hoger dan de structurele raming van € 307.000 maar blijft afgerond € 203.000 achter bij de hogere verwachting voor 2017.

0.5.3 Rentelasten kortlopende geldleningen (Incidenteel voordeel € 54.500)

De lasten voor korte rente over 2017 kunnen verlaagd worden omdat de korte rentetarieven niet bestaand zijn (zelfs negatief). De raming wordt voor 2017 met € 54.500 verlaagd.

0.5.4 Rentelasten langlopende geldleningen (Incidenteel voordeel € 70.000)

De rentelasten op de lange geldleningen worden afgestemd op de laatste financieringsverwachtingen en worden voor 2017 met € 70.000 afgeraamd.

Per saldo is daarmee op de geldleningen voor 2017 sprake van een voordelige ontwikkeling van € 124.500.

Taakveld 0.7 Algemene Uitkering

0.7.1 Mei- en Septembercirculaire 2017 (Incidenteel voordeel € 249.000)

Van de meicirculaire 2017 zijn de gevolgen voor de jaren 2018 t/m 2022 reeds verwerkt in de begroting. Alleen gevolgen voor de jaren 2016 en 2017 dienen derhalve nog in de ramingen te worden opgenomen. De septembercirculaire dient voor het gehele meerjarenperspectief te worden verwerkt.

In onderstaande tabellen worden de consequenties vermeld. Voor elk jaar is het uitgangspunt die van laatst verwerkte circulaire; voor 2016 en 2017 is dat de decembercirculaire van 2016, voor de jaren daarna de meicirculaire van dit jaar.

Uitkomsten mei- en septembercirculaire 2017 (af rondingsverschillen mogelijk)

	bedragen * € 1.000, + = voordeel, - = nadeel	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Stand december- 2016 /meicirculaire 2017		27.114	25.969	26.229	26.401	26.556	26.643
1 Uitkeringsfactor		28	-28	71	0	-14	-29
2 Ontwikkeling uitkeringsbasis & WOZ-waarden		-121	183	21	24	-22	-47
Taakmutaties:		0	0	3	2	2	2
3 Wet Innovatie en Kwaliteit Kinderopvang				3	2	2	2
Integratie-, decentralisatie- en suppletieuitkeringen:		33	195	1	1	1	1
4 WMO (met name huishoudelijke hulp)		6	43	1	1	1	1
5 Verhoogde asielinstroom		26	128				
6 Suppletie-uitkering Bommenregeling			24				
7 3 D's in het sociaal domein:		0	-1.158	-63	-54	-74	-88
decentralisatie AWBZ naar WMO (IU)			69	-35	-40	-56	-40
decentralisatie jeugdzorg (IU)			56	-28	-14	-18	-14
8 decentralisatie Participatiewet (IU)			-1.283				-34
Bruto nadeel (-) / voordeel (+)		-60	-808	33	-27	-107	-161
Stand septembercirculaire 2017		27.054	25.160	26.262	26.373	26.449	26.482

Compensaties en reserveringen (af rondingsverschillen mogelijk)

bedragen * € 1.000, + = voordeel, - = nadeel	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bruto nadeel (-) / voordeel (+)	-60	-808	33	-27	-107	-161
Taakmutaties/budgetcompensaties						
3 Wet Innovatie en Kwaliteit Kinderopvang			-3	-2	-2	-2
4 WMO (met name huishoudelijke hulp)	-6	-43				
5 Verhoogde asielinstroom		0				
6 Suppletie-uitkering Bommenregeling		-21				
8 decentralisatie jeugdzorg (IU)		-56				
9 Vervallen WSW-doorbetaling aan DZB		1.293				
10a Loonindexatie 2,4%		-153				
10b IU Sociaal domein indexatie lonen en prijzen		-79				
11 Vervallen onderuitputting 13 p. u.v. decembercirculaire '16	182					
Totaal taakmutaties/budgetcompensaties	176	941	-3	-2	-2	-2
Netto nadeel (-) / voordeel (+)	116	133	30	-29	-109	-163

Toelichting op diverse posten:

1 en 10a. Indexering lonen

Vanuit de toename van de algemene uitkering in de meicirculaire dient rekening gehouden te worden met de verwachte ontwikkeling van de lonen. Voor de tweede helft van 2017 wordt dit op 2,4% (€ 153.000) geraamd.

2. Hoeveelheidsverschillen/ontwikkeling uitkeringsbasis/WOZ-waarden

Aanpassingen van de verwachte gemeentelijke en landelijke aantallen van diverse maatstaven leiden tot een hogere uitkering. Een hogere WOZ waarde leidt daarentegen tot een korting. Per saldo is sprake de weergegeven meerjarige reeks.

3. Wet Innovatie en Kwaliteit Kinderopvang

De algemene uitkering wordt bescheiden verhoogd vanwege de wet Innovatie en Kwaliteit Kinderopvang (IKK). Het gaat om een kleine € 2.700 in 2018 en € 2.300 structureel. De middelen zijn bestemd om tegemoet te komen aan de meerkosten die het toezicht op de nieuwe kwaliteitseisen, zoals pedagogisch beleid en veiligheid, vanwege de wet IKK met zich meebrengt. Dit toezicht wordt uitgevoerd door de GGD.

4. WMO (met name huishoudelijke hulp)

De uitkering voor 2016 en 2017 stijgt door indexering van lonen en prijzen. Dit bedrag wordt apart gezet voor de WMO.

5. Verhoogde Asielinstroom

In het kader van de verhoogde asielinstroom wordt over de realisatie van de laatste 2 maanden van 2016 € 26.000 ontvangen. Op basis van de realisatie over de eerste 8 maanden van 2017 wordt € 128.000 ontvangen. In totaal op basis van de werkelijk gerealiseerde aantallen tot nu toe dus € 154.000. In het besluit "Begrotingswijziging integraal plan van aanpak integratie en participatie statushouders Voorschoten 2017" van 6 juli jl. zijn benodigde middelen reeds beschikbaar gesteld waarbij een voorschot van € 126.150 is genomen op de in het kader van de Verhoogde asielinstroom aanvullend te ontvangen middelen. Daarmee is het doorgeven van de in deze circulaire ontvangen middelen aan de betreffende budgetten niet nodig.

De totale uitkering voor de Verhoogde asielinstroom over 2016 en 2017 zal naar verwachting hoger uitvallen dan de inmiddels beschikbaar gestelde budgetten. Omdat niet wordt uitgesloten dat de activiteiten in 2018 voortgezet zullen worden, valt het te verwachten dat het nu in de algemene uitkering aanwezige surplus zal worden voorgesteld bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat over 2017 beschikbaar te stellen. Vanzelfsprekend zal daarvoor een onderbouwing van het benodigde budget aan uw raad worden voorgelegd.

6. Suppletie-uitkering Bommenregeling

In de meicirculaire is een vergoeding uitgekeerd op een ingediende declaratie voor gemaakte lasten voor het ruimen van explosieven. Een groot deel van de gedeclareerde kosten zijn gemaakt door derden. Voor doorbetaling is € 20.590 benodigd (zie Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijfsterrein).

7 en 10b. Decentralisatie AWBZ naar WMO en Participatiewet (IU)

De meicirculaire vermeldde bijstellingen uit hoofde van vnl. loon- en prijsindexering en aanpassing van de onderliggende maatstaven binnen de objectieve verdeelmodellen. Net als in de begroting voor 2018 is gebeurd wordt ook voorgesteld de indexatie-uitkomst voor 2017 toe te voegen aan de betreffende budgetten.

In de septembercirculaire worden de decentralisatie-uitkeringen voor het sociaal domein aan een aantal zaken aangepast. Te denken valt aan een compensatie aan de Sociale Verzekeringsbank voor de uitvoering van PGB trekkingsrechten (nadeel), de continuering van projecten binnen de regeling Zorginfrastructuur (voordeel in 2018) en de overheveling van de doventolkvoorziening naar het UWV (nadeel). Per saldo is sprake van een afname van de beschikbare middelen.

Deze kortingen op het sociaal domein worden niet doorgegeven in de betreffende budgetten. Met het in de begroting voor 2017 ramen van de budgetten op het niveau van de jaarrekening 2015 is de koppeling losgelaten en worden de budgetten reëel geraamd.

8. Decentralisatie uitkering jeugdzorg

We ontvangen meer op het gebied van jeugdzorg (vnl. weer loon- en prijsbijstelling en in mindere mate de aanpassing van de onderliggende maatstaven) en gezien de te verwachten tekorten reserveren we deze bedragen voor jeugdzorg.

9. Decentralisatie Participatiewet (IU)

De uitkering voor de participatiewet daalt omdat de betalingen voor de Wsw-ers van binnen de gemeente nu rechtstreeks aan de gemeenten worden uitgekeerd waar de Wsw-ers hun dienstverband hebben. Hiermee dalen ook onze uitgaven aan DZB (zie ook de toelichting op taakveld 6.4.1).

11. Vrijval balanspost jaarrekening 2016 voor verwachte negatief accres over 2016

In de decembercirculaire is nog uitgegaan van een negatieve accresafrekening over 2016 van € 182.000. Dit is in de jaarrekening verwerkt en op de balans opgenomen als een 'nog te betalen'-post. Deze post valt vrij

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

0.8.1 Stelpost onderhoudskosten (Incidenteel voordeel € 166.000)

In het verleden was budget beschikbaar gesteld om de onderhoudskosten op pijl te brengen. Dit betreft een bedrag van € 166.600 in de begroting 2017. Vanaf 2018 is dit budget verrekend met de budgetten conform beheerplannen. Voor het jaar 2017 is dit nog niet gebeurd omdat alle wijzigingen in het kader van de beheerplannen terug zijn gedraaid als gevolg van het preventieve toezicht. Het bedrag van € 166.600 kan daarom vrijvallen.

Tabel 4 Financiële consequenties

Programma 0 Bestuur en ondersteuning	2017	2018	2019	2020
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>				
0.1 Bestuur				
0.1.1 Toekomstvisie Leidse regio	0			
0.1.2 Verkoop ambtswoning burgemeester	5.000	5.000	5.000	5.000
0.1.3 CAO ontwikkeling 2017	0			
0.1.4 Bijdrage aan de WODV	-29.250	-58.500		
0.1.5 Wachtgeld voormalige wethouders	-27.627			
0.3 Beheer overige gronden en gebouwen				
0.3.1 Verkoop Frisozaal	0			
0.5 Treasury, saldi en deelnemingen				
0.5.1 Overige financiële middelen	54.000			
0.5.2 Dividend Alliander	-203.000			
0.5.3 Rentelasten kortlopende geldleningen	54.500			
0.5.4 Rentelasten langlopende geldleningen	70.000			
0.7 Algemene Uitkering				
0.7.1 Mei- en Septembercirculaire 2017	249.000			
0.8 Overige baten en lasten				
0.8.1 Stelpost onderhoudskosten	166.000			
Effect actualisatie budgetten Vastgoed, zie p.29	-14.330	-14.530	-14.637	-14.746
Saldo wijzigingen programma Bestuur en ondersteuning	324.293	-68.030	-9.637	-9.746

Programma 1 Veiligheid

1.1 Crisisbeheersing en brandweer

1.1.1 Veiligheidsregio Holland Midden (Incidenteel voordeel € 31.935)

De jaarrekening 2016 van de Veiligheidsregio Holland Midden liet een positief resultaat zien van circa € 840.000. De algemene reserve van de VRHM is voldoende toereikend om te dienen als algemene buffer om de risico's van de organisatie te dekken. Het aandeel van de gemeente Voorschoten in het positief resultaat bedraagt € 17.667

De gemeentelijke bijdrage 2017 aan de VRHM (voor de programma's brandweer, gezamenlijke meldkamer en de oranje kolom van de begroting 2017 van de VRHM) bedraagt € 1.192.187. In de huidige begroting 2017 van de gemeente Voorschoten is voor de bovengenoemde onderdelen een bijdrage geraamd van € 1.200.455 Dit betekent een voordeel voor 2017 van € 8.268,-

Tevens wordt voorgesteld de piketvergoeding door de VRHM te ramen. Dit levert een voordeel op van € 6.000.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

1.2.1 Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio Holland Midden (Incidenteel voordeel € 8.337)

De gemeentelijke bijdrage 2017 aan de VRHM (programma Veiligheidsbureau van de Begroting VRHM 2017) bedraagt € 15.022. In de begroting 2017 van de gemeente Voorschoten is voor het Veiligheidsbureau een bijdrage geraamd van € 23.359 Dit betekent een voordeel voor 2017 van € 8.337.

Tabel 5 Financiële consequenties

Programma 1 Veiligheid	2017	2018	2019	2020
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer				
1.1.1 Veiligheidsregio Holland Midden	31.935			
1.2 Openbare orde en veiligheid				
1.2.1 Gemeentelijke bijdrage Veiligheidsregio Holland Midden	8.337			
Effect actualisatie budgetten Vastgoed, zie p.29	0	0	0	0
Saldo wijzigingen programma Veiligheid	40.272	0	0	0

Programma 2 Verkeer en vervoer

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

2.1.1 Kabels en leidingen (Incidenteel voordeel 25.000)

Wanneer derden in de ondergrond aan het werk zijn betalen zij de gemeente legeskosten en/of een vergoeding voor herstelwerkzaamheden in de openbare ruimte. Dit levert in 2017 een voordeel op van € 25.000.

2.1.2 Openbare verlichting (Incidenteel voordeel € 40.000)

In 2017 heeft minder storingsonderhoud plaatsgevonden dan voorzien en is de vervanging van armaturen gebundeld waardoor € 40.000 voordeel is behaald.

2.1.3 Groot onderhoud (Incidenteel voordeel € 102.900)

Dit betreft de dotatie aan de voorziening openbare verlichting voor groot onderhoud. Het geplande groot onderhoud voor de openbare verlichting in 2017 en 2018 is gebundeld tot één aanbesteding voor de wijken Boschgeest en Noord Hofland.

2.1.4 Verkeersregelinstallaties (Incidenteel voordeel € 15.000)

In 2017 zijn alle verkeersregelinstallatie systemen voorzien van een nieuw regelsysteem. Vanwege deze vervanging is beperkt storingsonderhoud uitgevoerd waardoor € 15.000 op onderhoudskosten is bespaard.

2.1.5 Wegen, straten en pleinen (Incidenteel voordeel € 50.000)

Als gevolg van het preventief toezicht zijn in 2017 de begrote budgetten uit 2016 geraamd. In het geval van wegen was het budget 2016 voor beheer en klein onderhoud (€ 60.000) hoger dan in de beheerplannen voorzien. De verwachting is dat op dit onderdeel een voordeel van € 50.000 gerealiseerd kan worden.

2.1.6 Advieskosten Rijnlandroute (Structureel voordeel € 9.600)

Naar verwachting is dit jaar € 10.000 nodig in verband met advisering over het opstarten van de Rijnlandroute. Dit budget zal ook vanaf 2018 jaarlijks toereikend zijn. Het budget kan structureel met € 9.600 worden verlaagd.

Tabel 6 Financiële consequenties

Programma 2 Verkeer en vervoer	2017	2018	2019	2020
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel</i>				
2.1 Verkeer en vervoer				
2.1.1 Kabels en leidingen	25.000			
2.1.2 Openbare verlichting	40.000			
2.1.3 Groot onderhoud	102.900			
2.1.4 Verkeersregelininstallaties	15.000			
2.1.5 Wegen, straten en pleinen	50.000			
2.1.6 Advieskosten Rijlandroute	9.600	9.600	9.600	9.600
Effect actualisatie budgetten Vastgoed, zie p.29	-417	-417	-417	-417
Saldo wijzigingen programma Verkeer en vervoer	242.083	9.183	9.183	9.183

Programma 3 Economie

Geen wijzigingen

Programma 4 Onderwijs

Tabel 7 Financiële consequenties

Programma 4 Onderwijs	2017	2018	2019	2020
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel</i>				
Effect actualisatie budgetten Vastgoed, zie p.29	17.850	17.479	17.505	17.532
Saldo wijzigingen programma Onderwijs	17.850	17.479	17.505	17.532

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

5.7.1 Ligplaatshuur (Structureel voordeel € 22.772)

De opbrengsten voor de verhuur van ligplaatsen voor boten was niet in de begroting verwerkt waardoor dit een structureel voordeel oplevert van € 22.772.

5.7.2 Subsidie Berkhoutpark (Incidenteel voordeel € 57.865)

Het groot onderhoud aan het Berkhoutpark is in 2016 afgerond. In 2017 heeft de eindafrekening van de subsidie plaats gevonden die een voordeel van € 57.865 in het jaar 2017 oplevert.

5.7.3 SIM Subsidie (Incidenteel voordeel € 5.473)

De gemeente ontvangt voor het instandhouding van het Berkhoutpark een subsidie via de subsidieregeling instandhouding monumenten (SIM) Dit levert een voordeel op van € 5.473.

5.7.4 Onderhoud openbaar groen (Incidenteel nadeel € 45.000)

Vanwege iepziekte, toename van essentaksterfte en het uitvallen van veel bomen door het droge voorjaar zijn niet voorziene kosten gemaakt om de veiligheid in de openbare ruimte te waarborgen. Ook de bestrijding van de reuzenbereklaauw en Japanse duizendknoop vroegen om meer inzet. De verwachte overschrijding is hierdoor € 45.000.

5.7.5 Groen Vervangingsinvesteringen (Beschikbaarstellen extra krediet 45.000, structureel nadeel kapitaallasten € 1.200)

Het afgelopen jaar zijn er werkzaamheden uitgevoerd voor het herstellen van park Ter Wadding. Bij de uitvoering van de werkzaamheden bleek dat de ondergrond dermate slap is dat het noodzakelijk was om een fundering aan te brengen onder de paden. Deze maatregel was niet voorzien waardoor er een overschrijding is van € 45.000. Dit najaar worden de werkzaamheden afgerond.

5.7.6 TOP Duin, Horst en Weide (Incidenteel voordeel € 15.428)

In het kader van het in 2016 gerealiseerde toeristisch overstappunt (TOP) in het landelijk gebied Duin, Horst en Weide is € 15.428 ontvangen van de gemeente Leidschendam-Voorburg. Met deze incidentele opbrengst is geen rekening gehouden in de programmabegroting 2017.

Tabel 8 Financiële consequenties

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	2017	2018	2019	2020
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>				
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie				
5.7.1 Ligplaatshuur	22.772	22.772	22.772	22.772
5.7.2 Subsidie Berkhoutpark	57.865			
5.7.3 SIM Subsidie	5.473			
5.7.4 Onderhoud openbaar groen	-45.000			
5.7.5 Groen Vervangingsinvesteringen	-1.200	-1.200	-1.200	-1.200
5.7.6 TOP Duin, Horst en Weide	15.428			
Effect actualisatie budgetten Vastgoed, zie p.29	1.186	976	976	976
Saldo wijzigingen programma Sport, cultuur en recreatie	56.524	22.548	22.548	22.548

Programma 6 Sociaal Domein

Taakveld 6.2 Wijkteams

6.2.1 Ambachtspad, ACT en telefonisch loket (Incidenteel voordeel € 93.476)

Het gebruik en de huur van de ruimte aan het Ambachtspad zijn gestaakt. De ramingen die hiervoor in de begroting waren opgenomen worden afgeraamd.

De opbouw van het ACT en het telefonisch loket zijn de afgelopen tijd ter hand genomen. Aangezien met name het telefonisch loket niet het hele jaar operationeel was, is een onderschrijding te verwachten.

Samen met enkele andere kleine wijzigingen wordt voorgesteld op dit taakveld de lasten met in totaal € 93.476 af te ramen.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

6.3.1 Eindafrekening 2016 uitvoeringskosten Werk en Inkomen (Incidenteel nadeel € 81.590)

Bij de evaluatie van het samenwerkingsverband werk en inkomen zijn de gemaakte afspraken tegen het licht gehouden en aangescherpt in kaart gebracht. Daarbij bleek dat enkele tot dusverre gemaakte kosten niet door Leidschendam-Voorburg in rekening werden gebracht. Dit heeft over 2016 geleid tot een – onvoorziene – afrekening van de uitvoeringskosten (€ 81.590).

6.3.2 Uitvoeringskosten Werk en Inkomen (structureel nadeel, 2017: € 41.450, 2018: € 55.824, 2019: € 32.691, 2020 en verder: € 35.072)

Bij de heroriëntatie op de samenwerking op het gebied van werk en inkomen zijn de uitvoeringskosten verbijzonderd in reguliere en projectmatige kosten. Middels een jaarplan worden de drie betrokken portefeuillehouders door het samenwerkingsverband werk en inkomen geïnformeerd over de activiteiten en bijbehorende kosten. Eventuele financiële consequenties worden in de reguliere besluitvormingscyclus voor akkoord voorgelegd. Met het jaarplan wordt ook aangesloten bij de P&C-cyclus van de gemeente.

Conform de samenwerkingsovereenkomst worden de reguliere kosten aan de hand van een vaste verdeelsystematiek (aantal cliënten op peildatum én aantal instroom en uitstroom in het jaar) verdeeld. Door de intensieve bemiddeling van cliënten is er sprake van een (relatief) hoger aandeel in in- en uitstroom en nemen de uitvoeringskosten toe. Ook is het aantal cliënten gestegen, wat tot een toename in handelingen leidt.

De combinatie van toerekening van tot dusverre niet in rekening gebrachte kosten, de aanpassing van de verdeelsleutel en de stijging van het cliëntenbestand leidt tot structureel extra benodigde financiering ter hoogte van respectievelijk € 41.450 (2017), € 55.824 (2018), € 32.691 (2019) en € 35.072 vanaf 2020. Daarbij wordt opgemerkt dat de uitvoeringskosten voor 50% zijn gebaseerd op de cliëntaantallen van 31 december van het voorafgaande jaar (t-1) en voor 50% op basis van de in- en uitstroom van het huidige jaar (t). Er zal daarom altijd sprake zijn van nacalculatie in het jaar volgend op het uitvoeringsjaar (t+1).

6.3.3 Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG) (Incidenteel voordeel € 28.894)(€ 98.283 lagere inkomsten, € 127.177 lagere kosten)

De definitieve rijksbijdrage voor 2017 is vastgesteld op € 4.577.770. Dit betekent een verhoging van het budget met € 65.579. In de begroting 2017 was naast het voorlopige rijksbudget ook rekening gehouden met een aanvraag voorschot voor de additionele kosten aan bijstand vanwege de verhoogde asielinstroom ter hoogte van € 163.862. Dit voorschot kan worden aangevraagd maar wordt vervolgens in acht jaarlijkse termijnen verrekend met het rijksbudget. Omdat in 2017, rekening houdend met opbrengsten van terugvordering en verhaal, geen sprake is van een tekort op de BUIG wordt afgezien van het indienen van een aanvraag om een voorschot. Dit leidt per saldo tot € 98.283 aan lagere inkomsten.

De bestaanskosten (uitkeringen) waren voor 2017 geraamd op € 4.738.177. Op basis van actuele gegevens worden de raming van de bestaanskosten met € 127.177 verlaagd tot € 4.611.000.

6.3.4 Diverse incidentele ontwikkelingen (Incidenteel voordeel € 24.000 (€ 110.000 hogere lasten, € 134.000 hoger opbrengsten)

De kosten voor bijzondere bijstand komen naar verwachting € 78.000 hoger uit dan verwacht. Deze hogere kosten worden echter gecompenseerd door hogere opbrengsten voor terugvordering en verhaal (BUIG en bijzondere bijstand).

Voor leenbijstand worden circa € 32.000 hogere uitgaven verwacht. Deze hogere uitgaven worden naar verwachting volledig gecompenseerd door een hogere aflossing c.q. terugbetaling van leenbijstand.

Taakveld 6.4 Begeleide participatie

6.4.1 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) (Budgettair neutraal)

Met ingang van 2017 wordt de verdeling van de Wsw-middelen gebaseerd op het kenmerk "betalende gemeente" in plaats van op het kenmerk "woongemeente". Hierdoor is het uitgangspunt voor de verdeling de gemeente waar een Wsw-er een dienstverband heeft in plaats van de woonplaats. Voor Voorschoten betekent dit dat ontvangst en doorbetaling van de rijksmiddelen niet meer via de gemeente loopt. Op dit taakveld leidt dat tot een verlaging van de uitgaven van € 1.293.333. Op taakveld 0.7 (Algemene uitkering & overige uitkeringen gemeentefonds) worden de lagere inkomsten vanuit het rijk verwerkt.

6.4.2 Kosten arbeidsmarktoffensief/onttrekking reserve BUIG (Budgettair neutraal)

In 2015 is het plan van aanpak arbeidsmarktoffensief vastgesteld om het tekort op de BUIG terug te dringen. Hierbij is besloten om € 900.000 te storten in de reserve BUIG om de geraamde uitvoeringskosten van dit plan voor vier jaar (2015-2018) te dekken (€ 225.000 per jaar). Omdat in de begroting 2017 zowel de hogere kosten als de onttrekking aan de reserve niet geraamd zijn wordt nu voorgesteld om dit voor 2017 alsnog te doen om zodoende te voorkomen dat dit pas achteraf bij de jaarrekening kan gebeuren. Voor 2018 is de onttrekking aan de reserve verwerkt in de begroting 2018.

6.4.3 Stoppen huisvesting statushouders Marijkeschool

Eind augustus 2017 is besloten de huisvesting van vergunninghouders aan de Marijkelaan 2 te staken per uiterlijk 1 november 2017. Als gevolg van de verminderde toestroom zijn ook de inkomsten teruggelopen en kunnen niet alle kosten van exploitatie en de gedane investering worden terugverdiend. Voor 2017 wordt een exploitatietekort verwacht van circa € 33.000. Voor 2018 worden enkel de kapitaallasten (€ 30.300) niet gedekt, want de investering wordt namelijk over drie jaar afgeschreven. Omdat nog niet alle rekeningen binnen zijn vindt de verantwoording plaats bij de jaarrekening.

6.4.4 Projectmiddelen vergunninghouders

In 2017 is het integraal plan van aanpak integratie en participatie statushouders vastgesteld en is hiervoor budget beschikbaar gesteld. Naar verwachting worden de beschikbare gelden voor 2017 niet volledig benut. Omdat de werkzaamheden zoals beschreven in het plan van aanpak ook in 2018 doorlopen zal bij de jaarrekening worden voorgesteld het resterende budget (naar verwachting € 90.000) over te hevelen naar 2018. Daarbij wordt opgemerkt dat gelet op het regeerakkoord de taken op het gebied van maatschappelijke begeleiding, gezondheid (WMO, Jeugd) en toeleiding naar werk eerder een structureel dan een incidenteel karakter zullen krijgen. Hiervoor dient beleid en uitvoeringscapaciteit te worden ingezet.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

6.71.1 Maatwerkdienstverlening WMO (Incidenteel nadeel € 65.000)

Binnen dit taakveld is onder meer een verschuiving zichtbaar van PGB's naar zorg in natura. In een toenemend aantal gevallen blijkt een PGB namelijk niet meer de juiste oplossing en kan betere zorg / maatwerk worden geleverd via hulp in natura. Omdat de tarieven voor zorg in natura hoger liggen dan voor PGB's zijn de uiteindelijke totale kosten hoger. Voor 2017 leidt dit tot een stijging van € 65.000.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

6.72.1 Inkoopbureau H 10 (Incidenteel nadeel € 26.127)

De bijdrage aan de GR Inkoopbureau H10 voor 2017 is € 26.127 hoger dan waarmee in de begroting 2017 rekening is gehouden. In het raadsvoorstel over de zienswijze gewijzigde begroting 2017 en ontwerpbegroting 2018 van de Gemeenschappelijke regeling Inkoopbureau H10 (raad van 6 juli 2017) is aangegeven dat de hogere bijdrage voor 2017 wordt verwerkt in de slotwijziging.

Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-

6.82.1 Individuele jeugdhulp (Incidenteel nadeel € 354.000)

Op basis van de huidige inzichten is de verwachting thans dat de kosten voor individuele jeugdhulp ca € 354.000 hoger zullen uitkomen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Daarbij moet worden aangetekend dat deze verwachting nog veel onzekerheden kent en nog kan afwijken van een definitieve prognose die begin 2018 beschikbaar komt en in de jaarrekening zal worden verwerkt. De onzekerheden houden voornamelijk verband met het declaratiestelsel dat in H10 verband wordt gehanteerd in combinatie met soms vertraagde indiening van declaraties door jeugdhulpaanbieders.

Tabel 9 Financiële consequenties

Programma 6 Sociaal Domein	2017	2018	2019	2020
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>				
6.2 Wijkteams				
6.2.1 Ambachtspad, ACT en telefonische loket	93.476			
6.3 Inkomensregelingen				
6.3.1 Eindafrekening 2016 uitvoeringskosten Werk en Inkomen	-81.590			
6.3.2 Uitvoeringskosten Werk en inkomen	-41.450	-55.824	-32.691	-35.072
6.3.3 Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten	28.894			
6.3.4 Diverse incidentele ontwikkelingen	24.000			
6.4 Begeleide participatie				
6.4.1 Wet sociale werkvoorziening	0			
6.4.2 Kosten arbeidsmarktoffensiek/onttrekking reserve BUIG	0			
6.4.3 Stoppen huisvesting statushouders Marijkeschool	0			
6.4.4 Projectmiddelen vergunninghouders	0			
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				
6.71.1 Maatwerkdienstverlening WMO	-65.000			
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-				
6.72.1 Inkoopbureau H 10	-26.127			
6.82 Geëscaleerde zorg 18-				
6.82.1 Individuele jeugdhulp	-354.000			
Effect actualisatie budgetten Vastgoed, zie p.29	49.610	49.557	49.560	49.564
Saldo wijzigingen programma Sociaal Domein	-372.187	-6.267	16.869	14.492

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Taakveld 7.3 Afval

In de jaarrekening wordt een afrekening gemaakt en wordt het saldo uit de baten en lasten op het taakveld afval (incl. alle toerekenbare kosten) verrekend met de egalisatievoorziening afval.

7.3.1 Opbrengsten voorafgaand jaar (Budgettair neutraal)

Afrekening van opbrengsten voor papier van Van Gansewinkel uit 2016 heeft pas in 2017 plaats gevonden. Daarnaast is er sprake van een verlate afrekening van de opbrengsten voor kunststof. In totaal betreft dit een bedrag van €64.325

7.3.2 Overige onvoorziene opbrengsten (Budgettair neutraal)

Na aanschaf van een huisvuilwagen is het oude voertuig verkocht €7.500, uitkering schade €7.600.

7.3.3 Afvalbeleidsplan (Budgettair neutraal)

Voor het afvalbeleidsplan is in 2017 een budget van €257.000 beschikbaar gesteld. Het afvalbeleidsplan is pas in september opgestart. De verwachting is dat een bedrag van € 150.000 over zal blijven.

Vooruitlopend op de jaarrekening wordt alvast gevraagd om het bedrag voor incidentele maatregelen uit het afvalbeleidsplan ter hoogte van € 150.000 in het jaar 2018 te kunnen onttrekken uit de egalisatievoorziening zodat het bedrag al vanaf begin 2018 kan worden uitgegeven.

7.3.4 Gebruik afvalbrengstation (Budgettair neutraal)

De inwoners van Voorschoten brengen meer afval dan geraamd naar het afvalbrengstation in Wassenaar. Voor de verwerkingskosten zal structureel € 30.000 meer nodig zijn. Voorgesteld wordt om de meerkosten van €30.000 in 2017 te dekken uit de voorziening.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

7.4.1 Bijdrage Omgevingsdienst West-Holland (Budgettair neutraal)

In de Kadernota 2017 is structureel € 95.000 beschikbaar gesteld voor de bijdrage aan de ODWH. Dit budget is terecht gekomen op programma 8 (zie ook Taakveld 8.3 Wonen en bouwen) en moet structureel worden gecorrigeerd.

Tabel 10 Financiële consequenties

Programma 7 Volksgezondheid en milieu	2017	2018	2019	2020
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>				
7.3 Afval				
7.3.1 Opbrengsten voorafgaand jaar	0			
7.3.2 Overige onvoorziene opbrengsten	0			
7.3.3 Afvalbeleidsplan	0			
7.3.4 Gebruik afvalbrengstation	0			
7.4 Milieubeheer				
7.4.1 Bijdrage Omgevingsdienst West-Holland	95.000			
Effect actualisatie budgetten Vastgoed, zie p.29	-13.507	-13.429	-13.351	-13.274
Saldo wijzigingen programma Volksgezondheid en milieu	81.493	-13.429	-13.351	-13.274

Programma 8 Wonen en bouwen

Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijfsterrein)

8.2.1 Suppletie-uitkering bommenregeling (Incidenteel nadeel € 20.590)

In het kader van de suppletie-uitkering bommenregeling is bij het rijk een declaratie ingediend van ruim € 34.000. Via de Meicirculaire 2017 is hiervan 70% ontvangen (zie Taakveld 0.7 Algemene uitkering onder punt 6). Omdat een groot deel van de gedeclareerde kosten niet door de gemeente maar door de Stichting Duivenvoorde is gemaakt, moet dit jaar nog € 20.590 worden doorbetaald aan die stichting.

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

8.3.1 Leges omgevingsvergunningen (Incidenteel nadeel € 120.000)

De legesopbrengsten zijn voor 2017 geraamd op € 342.900. Dit is inclusief een structurele verhoging van € 50.000 inzake het verder kostendekkend maken van de leges conform de geamendeerd vastgestelde begroting. Het voorstel om de kostendekkendheid van de leges in 2017 verder te verhogen is niet ter besluitvorming aan de raad voorgelegd, maar is wel meegenomen bij de begroting 2018. De vertraging in de besluitvorming in het verhogen van de kostendekkendheid en het vooralsnog uitblijven van vergunningsaanvragen voor grote projecten in 2017 zorgen ervoor dat de gerealiseerde legesopbrengsten 2017 achter blijven ten opzichte van de begroting. De reguliere legesopbrengsten tot en met september 2017 bedragen € 188.370. Als gevolg hiervan zullen de legesopbrengsten in 2017 naar verwachting maximaal € 222.900 bedragen. Daarom wordt voorgesteld incidenteel een bedrag van € 120.000 af te ramen.

8.3.2 Bijdrage Omgevingsdienst West-Holland (Budgettair neutraal)

In de Kadernota 2017 is structureel € 95.000 beschikbaar gesteld voor de bijdrage aan de ODWH. Dit budget had begroot moeten worden op programma 7 (zie Taakveld 7.4 Milieubeheer) en moet structureel worden gecorrigeerd.

Tabel 11 Financiële consequenties

Programma 8 Wonen en bouwen	2017	2018	2019	2020
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>				
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijfsterrein)				
8.2.1 Suppletie-uitkering bommenregeling	-20.590			
8.3 Wonen en bouwen				
8.3.1 Leges omgevingsvergunningen	-120.000			
8.3.2 Bijdrage Omgevingsdienst West-Holland	-95.000			
Effect actualisatie budgetten Vastgoed, zie p.29	1.202	1.179	1.179	1.179
Saldo wijzigingen programma Wonen en bouwen	-234.388	1.179	1.179	1.179

Actualisatie budgetten Vastgoed

Middels deze wijziging worden alle kosten verband houdend met het onderhoud aan de vastgoedobjecten structureel op orde gebracht. Naast onderhoudskosten zijn er andere exploitatielasten en -baten die vastgoed-gerelateerd zijn. Deze budgetten moeten eveneens worden overgezet naar de juiste vastgoedobjecten. Ook zijn budgetten die niet-vastgoed-gerelateerd zijn losgekoppeld en op de juiste taakvelden gebracht. Deze grootschalige opschoningsactie is programma-overstijgend.

Gelijktijdig zijn de budgetten op realiteitswaarde beoordeeld en bijgesteld. Per saldo heeft de opschoningsoperatie een budgettair voordelig effect tot gevolg (2017 € 41.594 en vanaf 2018 € 40.814).

Tabel 12 Financiële consequenties

Actualisatie Vastgoed		2017	2018	2019	2020
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>					
P0	Bestuur en ondersteuning				
0.1	Bestuur	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-7.330	-7.530	-7.637	-7.746
0.4	Overhead	3.000	3.000	3.000	3.000
P1	Veiligheid				
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	0	0	0	0
P2	Verkeer en vervoer				
2.1	Verkeer en vervoer	-417	-417	-417	-417
P4	Onderwijs				
4.1	Openbaar basisonderwijs	-9.067	-9.067	-9.008	-8.948
4.2	Onderwijshuisvesting	57.585	57.146	57.078	57.010
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-30.668	-30.600	-30.565	-30.530
P5	Sport, cultuur en recreatie				
5.2	Sport-accomodaties	1.600	1.540	1.540	1.540
5.3	Cultuurpresentatie, prod, particip	7.854	7.704	7.704	7.704
5.5	Cultureel erfgoed	-6.270	-6.279	-6.279	-6.279
5.6	Media	-1.550	-1.550	-1.550	-1.550
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-448	-439	-439	-439
P6	Sociaal Domein				
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	35.901	35.925	36.006	36.088
6.2	Wijkteams	30.846	30.671	30.497	30.322
6.3	Inkomensregelingen	-10.282	-10.224	-10.166	-10.107
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-5.141	-5.112	-5.083	-5.054
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-1.714	-1.704	-1.694	-1.685
P7	Volksgesondheid en milieu				
7.1	Volksgesondheid	-13.709	-13.632	-13.554	-13.476
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	203	203	203	203
P8	Wonen en bouwen				
8.3	Wonen en bouwen	1.202	1.179	1.179	1.179
Saldo wijzigingen Actualisatie Vastgoed		41.594	40.814	40.814	40.814

Onderbesteding onderhoudsbudget gemeentelijk vastgoed

Naar aanleiding van het verzamelvoorstel zijn in de begroting 2017 de stortingen in de onderhoudsvoorziening gewijzigd in jaarbudgetten. Deze budgetten zijn deels niet uitgegeven omdat de werkelijke kosten in 2017 niet overeenkomen met de gemiddelde storting zoals deze eerder was berekend in het concept beheerplan. Voor 2017 levert dit een voordeel op van € 300.000. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2017 en de bestemming van het eventuele saldo zal bepaald moeten worden of dit voordeel betrokken moet worden bij de voeding van de te vormen voorziening 'Vastgoed'.

Kapitaallasten

Voortvloeiend uit de opschoning bij de jaarrekening 2016 kunnen de kapitaallasten voor 2017 worden afgeraamd met € 348.693. Een gedeelte van de kapitaallasten ad. € 61.945 wordt gedekt uit reserves en een ander gedeelte ad. € 115.230 heeft betrekking op het gesloten circuit. Door de kapitaallasten te wijzigen, wijzigt ook de dekking. Het saldo effect is € 295.408 voordelig in 2017.

De herberekening van de kapitaallasten heeft ook consequenties voor de jaren 2018 en verder wat betreft investeringen in het gesloten circuit; 2018: € 46.414 nadelig ; 2019: €4.304 voordelig ; 2020: € 26.070 voordelig ; 2021: € 26.070 voordelig.

Voor de kapitaallasten die betrekking hebben op het gesloten circuit zal in 2017 een dotatie aan de voorziening riolering moeten plaatsvinden ad € 150.518 en een vrijval vanuit de voorziening afvalstoffenheffing van € 35.288.

Tabel 13 Financiële consequenties

Kapitaallasten	2.017	2018	2019	2020
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>				
P0	Bestuur en ondersteuning			
0.1	Bestuur	0		
0.2	Burgerzaken	0		
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	-16.421		
0.4	Overhead	81		
P2	Verkeer en vervoer			
2.1	Verkeer en vervoer	139.626		
P4	Onderwijs			
4.2	Onderwijshuisvesting	-591		
P5	Sport, cultuur en recreatie			
5.2	Sport-accomodaties	56.800		
5.3	Cultuurpresentatie, - prod. en participatie	0		
5.7	Openbaar groen openlucht recreatie	30.319		
P6	Sociaal Domein			
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-12.432		
6.2	Wijkteams	0		
6.4	Begeleide participatie	-887		
P7	Volksgezondheid en milieu			
7.1	Volksgezondheid	-15.000		
7.2	Riolering	150.519		
7.3	Afval	31.854		
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-201		
P8	Wonen en bouwen			
8.1	Ruimtelijke ordening	0		
8.2	Grondexploitatie (niet bedr terrein)	-14.975		
8.3	Wonen en bouwen	0		
Subtotaal wijzigingen		348.693		
P0	Bestuur en ondersteuning			
0.3	Algemene Reserve	16.420		
P4	Onderwijs			
4.2	Algemene Reserve	3.118		
P6	Sociaal Domein			
6.1	Algemene Reserve	12.432		
P7	Volksgezondheid en milieu			
7.1	Algemene Reserve	15.000		
P8	Wonen en bouwen			
8.2	Bestemmingsreserve Vlietwijk	14.975		
Subtotaal reserves		61.945		
P7	Volksgezondheid en milieu			
7.2	Riolering	-150.519		
7.3	Afval	35.289	46.414	-4.301
Subtotaal gesloten circuit		-115.230	46.414	-4.301
Saldo effect		295.408	46.414	-4.301
			-26.070	-26.070

Investerings

De bevoegdheid voor het toekennen van investeringskredieten ligt bij de raad. In de kadernota en in de begroting maakt de raad een integrale afweging van de voorstellen tegen de middelen die de raad hiervoor beschikbaar wil en kan zetten. In de integrale afweging worden alle investerings- en exploitatielasten van bestaande en nieuwe investeringen meegenomen. Om te voorkomen dat door de raad reeds beschikbaar gestelde kredieten te lang aan de integrale afweging van (schaarse) middelen worden onttrokken, blijven conform de nota activabeleid investeringskredieten maximaal 2 jaar beschikbaar. Wanneer blijkt dat investeringskredieten toch langer beschikbaar dienen te blijven dient de raad hiertoe te besluiten.

In onderstaand overzicht treft u alle beschikbaar gestelde investeringskredieten aan. In de jaarrekening 2017 wordt een definitief besluit genomen over welke kredieten conform financieel beleid afgesloten zullen worden.

Jaar	Naam	Begroting actueel 2017	Werkelijk 2017	Verplichtingen 2017	Restant budget 2017
2013	2013 Knooppunt Voorschoten (riolering)	42.800	0	0	42.800
2015	2015: Vlietwijk Fase 1 Engineering *)	0	315.504	94.525	-410.028
2015	2015: Overige vrijvervalriolering	319.036	238.440	127.944	-47.348
2015	2015: Scholenbouwproj. NH:herstel & afro	280.000	276.908	0	3.092
2015	2015: Openbaar verlichtingsnet	240.000	225.294	0	14.706
2015	2015: Knooppunt Voorschoten	2.248.820	1.500.197	53.848	694.775
2015	2015: Verkeersregelinstallaties **)	224.000	293.785	18.881	-88.666
2015	2015: Voorb.kr. Verkoop prof.Einsteinln	15.000	0	0	15.000
2015	2015: Voorb.kr. Verkoop Frisolaan	15.000	19.838	0	6.429
2015	2015: Voorb.kr. Verkoop Vlietzaal	15.000	7.696	0	8.575
2015	2015: Voorb.kr. Verkoop vd Waalslaan	15.000	16.503	0	-1.503
2015	Rabobank Deltaplein nakom.werkzaamheden	32.992	21.998	0	10.994
2015	Vlietwijk-KEEL nakomende werkzaamheden	32.696	24.445	0	9.486
2015	Noord Hofland nakomende werkzaamheden	0	471	0	-471
2015	Dobbewijk nakomende werkzaamheden	642.461	506.697	0	155.499
2016	Van der Hoevenpark nakomende werkz.heden	93.588	59.174	0	34.414
2016	2016: Voorb.kredi.herinr.Leidseweg Nrd	179.500	35.555	0	143.945
2016	2016: Vlietwijk fase 2 riolering	6.072.000	3.937.941	565.368	1.568.691
2016	2016: Vlietwijk fase 2 wegen	3.647.726	2.279.490	413.274	954.962
2016	2016 Vlietwijk fase 2 Openb verlichting	597.932	366.468	45.513	185.951
2016	2016: Vlietwijk fase 2 Groen	768.542	611.673	127.366	29.503
2016	2016: Vlietwijk fase 2 Afval	40.000	29.062	3.754	7.184
2016	2016: 2e ontsluitingsweg Krimwijk II	100.000	18.702	0	81.298
2016	2016: Onderlaag kunstgrasveld MHC Foresc	488.889	413.246	0	75.643
2016	2016: Toplaag kunstgrasveld V'97	243.000	363.501	0	-120.501
2016	2016: Onderlaag kunstgrasveld V'97	324.000	116.814	0	207.186
2016	2016: Toplaag handbalveld HVV'70	61.111	59.576	0	1.535
2016	2016: Investering in bruggen	8.449	6.983	0	1.466
2016	2016:Vrijvervalriolering vGRP 2014-2018	301.776	285.571	0	16.205
2016	2016 Waterkw.opgave riolering vGRP 14-18	36.876	14.344	0	22.532
2016	2016: Waterbk.kunstwerken vGRP 2014-2018	251.178	215.433	14.549	21.196
2016	2016: Randvoorzieningen vGRP 2014-2018	15.367	17.742	0	-2.375
2016	2016: Wegonderhoud Mozartlaan	90.000	130.722	0	-40.722
2016	2016: Groen vervangingsinvesteringen	160.000	170.780	0	-10.780
2016	2016:Kruisp.Kon.Marineln,Schoolstr,Veurs	680.000	334.476	335.926	9.598
2016	2016: Investeringen wegen tbv VRI **)	350.000	119.306	232.329	-1.635
2016	2016: Volvo BS-LX-68 221	230.000	5.597	0	224.403
2017	2017: Investering bruggen	57.500	0	33.100	24.400
2017	2017:Uitbr. ligplaatsen haven de Kom	145.000	0	0	145.000
2017	2017: Meetapparatuur vGRP 2014-2018	60.000	0	0	60.000
2017	2017: Minigemalen vGRP 2014-2018	30.000	0	0	30.000
2017	2017: Hoofdgemalen vGRP 2014-2018	80.516	0	0	80.516
2017	2017: Vrijvervalriolering vGRP 2014-2018	555.649	0	0	555.649
2017	2017:Waterbouwk kunstwerken vGRP 2014-18	275.000	0	137.863	137.137
2017	2017: Invest. vGRP Kon. Marinelaan	80.000	100.290	0	-20.290
2017	2017: Ondergr.containers elec fase 1 ABP	225.000	0	0	225.000
2017	2017: GFT zuil	60.000	0	0	60.000
Eindtotaal		20.431.404	13.140.222	2.204.241	5.120.449

Toelichting investeringskredieten

Voor de investeringen in de sportvelden van Voorschoten '97, Forescate en HVV '70 is in totaal € 1.117.000 aan krediet beschikbaar gesteld. Deze investeringen worden nader toegelicht in de Projectenrapportage. De bestedingen op het krediet voor de kunstgrasvelden van Voorschoten '97 geven op individueel niveau nog geen correct beeld, omdat op onderdelen nog verrekening van BTW plaats moet vinden.

Bij de verklaring van de onderuitputting op de investeringen voor omgevingsbeheer moet er een onderscheid worden gemaakt in begrote investeringsbedragen uit 2017 en investeringen uit 2016 en vroeger. Voor wat betreft de laatste categorie zijn de afwijkingen met de begrote bedragen met name te verklaren door de projecten Vlietwijk en Knooppunt Voorschoten. Deze projecten zijn in uitvoering en lopen op schema. Alleen de financiële afwikkeling loopt nog achter. De verwachting is dat beide projecten aan het eind van het jaar technisch klaar zijn. In de jaarrekening zal naar vooruitzicht blijken of er sprake is van een voordeel op de beschikbaar gestelde budgetten. Voor de investeringen uit de begrotingsschijf 2017 geldt dat het overgrote deel nog niet is opgestart. De reden hiervoor is dat er van te voren geen integrale afstemming tussen de beheersdomeinen heeft plaats gevonden wat de uitvoering achteraf belemmert. Recent is op basis van deze constatering besloten fors in te zetten op de bedrijfsvoering om dit recht te trekken. Inmiddels worden de beheerplannen uit de verschillende domeinen integraal afgestemd zodat er voor 2018 een realistische planning ten grondslag ligt waarop ook verantwoording kan plaats vinden.

Koepelvrijstelling

Op 15 september 2017 heeft demissionair staatssecretaris Wiebes in een brief aan de tweede kamer kenbaar gemaakt de verruimde toepassing van de btw-koepelvrijstelling per 1 januari 2018 te beëindigen.

Gemeenten die een ambtelijke fusie zijn aangegaan hoeven tot en met 2017 door toepassing van de koepelvrijstelling geen btw te betalen over de loonkosten van het gezamenlijke ambtenarenapparaat waar zij gebruik van maken. Voorwaarde hiervoor is dat de dienst (GR, samenwerkingsverbanden) hoofdzakelijk (voor 70% of meer) wordt gebruikt door de deelnemende gemeenten voor onbelaste overheidsactiviteiten of vrijgestelde activiteiten. Vanaf 1 januari 2018 wordt er door samenwerkingsverbanden die niet volledig onbelaste of vrijgestelde activiteiten uitvoeren 21% btw over de loonkosten van het personeel van de GR in rekening gebracht.

De gemeenten kunnen het grootste deel van de in rekening gebrachte BTW vervolgens compenseren bij het BTW compensatiefonds. Kanttekening is dat sinds 2015 een plafond geldt voor de uitkeringen uit het BCF. Door het in de btw-heffing betrekken van de ambtelijke fusieorganisaties kan het plafond in het BCF sneller worden bereikt. Dit kan tot een nadeel leiden op de hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Wij zullen de ontwikkelingen op dit gebied nauwlettend volgen en u waar nodig informeren.