

Verzamelvoorstel 2017

(Financieel technische wijziging)

Z- 17\008542 Intern 22222\5

12 april 2017



gemeente VOORSCHOTEN

Inhoud

1	Voorstel	3
2	Inleiding.....	5
3	Opgave na correcties provincie.....	6
4	Meerjarenbeeld conform uitgangspunten provincie.....	8
5	Wijzigingen aangepaste begroting 2017	10
5.1	Meerjarenbeeld na wijzigingen	11
6	Onderbouwing wijzigingen	13
6.1	Wijzigingen uit de niet goedgekeurde begroting 2017.....	13
6.2	Correcties provincie en actuele ontwikkelingen na behandeling begroting 2017	23
6.3	Investerings 2017.....	29
7	Totaal overzicht investeringen 2017.....	35
8	Subsidies.....	36

1 Voorstel

1. Ten gevolge van het preventieve begrotingstoezicht de uitgangspunten van de provincie te hanteren en daarmee:
 - a) de aangepaste budgetten en het begrotingssaldo 2017 vast te stellen op € 1.095.247 voordelig, conform tabel 2, hoofdstuk 4 van het verzamelvoorstel (bijlage 1).
 - b) de budgetten van de onderwerpen opgenomen in de tabellen 3 en 4, hoofdstuk 5 van het verzamelvoorstel vast te stellen ;
2. De incidentele wijzigingen te dekken uit diverse reserves conform tabel 7, hoofdstuk 5 van het verzamelvoorstel;
3. De volgende kredieten met bijbehorende dekking beschikbaar te stellen:
 - a). Uitbreiding ligplaatsen haven 'De Kom'
Krediet: € 145.000
Dekking: maakt onderdeel uit van het investeringsplafond;
 - b). Reconstructie Vlietwijk
Kredieten:
 - afval € 20.000
 - groen € 226.049
 - openbare verlichting € 189.386
 - riolering € 189.818
 - wegen € 1.198.592Dekking: de dekking was reeds opgenomen in de begroting 2016;
 - c). VGRP Koninklijke Marinelaan
Krediet: € 80.000
Dekking: de kapitaallasten worden vanaf 2018 gedekt door de opbrengsten rioolheffing;
 - d). Investeringen in het gesloten circuit
Kredieten:
 - Meetapparatuur VGRP 2014-2018 € 60.000
 - Minigemalen VGRP 2014-2018 € 30.000
 - Hoofdgemalen VGRP 2014-2018 € 80.516
 - Vrijvervalriolering VGRP 2014-2018 € 555.649
 - waterbouwkundige kunstwerken VGRP 2014-2018 € 275.000Dekking: In de berekeningen van de tarieven rioolheffing 2017 is reeds rekening gehouden met bovengenoemde investeringen;
 - e). Investeringen afvalbeleidsplan
Krediet: € 285.000
Dekking: de kapitaallasten worden vanaf 2018 gedekt door de opbrengsten Afvalstoffenheffing;
 - f). Investeringen bruggen
Krediet: € 57.500
Dekking: maakt onderdeel uit van het investeringsplafond;

4. De subsidieverdeling conform de tabellen 11, 12 en 13 in hoofdstuk 8 'subsidies' van het verzamelvoorstel vast te stellen;
5. De hierop betrekking hebbende wijziging van de aangepaste programmabegroting 2017 vast te stellen.

2 Inleiding

De begroting 2017 is door de provincie afgekeurd, daardoor is er sprake van preventief begrotingstoezicht. Preventief toezicht betekent dat de begroting en begrotingswijzigingen door de provincie moeten worden goedgekeurd voordat tot uitvoering kan worden overgaan.

De gemeente Voorschoten heeft een herstelplan opgesteld en heeft op 22 maart 2017 besloten de besluitvorming uit te stellen tot het moment van vaststelling van de begroting 2018. Hiermee is impliciet een besluit genomen over de beschikbare budgetten 2017. Voor de begroting 2017 gelden nu de uitgangspunten die de provincie eerder al te kennen heeft gegeven.

De provincie heeft toestemming verleend om aan de lopende verplichtingen te voldoen zoals deze zijn geraamd in de begroting 2016. Als voor 2017 een budget lager uitvalt dan voor 2016, dan geldt de toestemming voor het laagste bedrag. Wat inkomsten betreft geldt het tegenovergestelde, namelijk het hoogste bedrag van de twee jaren.

Uitzondering op deze stelregel zijn de budgetten voor het sociaal domein en die voor de Gemeenschappelijke Regelingen (GR). De budgetten voor het sociaal domein zijn immers al naar beneden bijgesteld naar het niveau van realisatie 2015 en vervolgens herverdeeld binnen programma 6. Ook de hoogte van de bijdragen van 2017 aan de GR-en blijven ongewijzigd vanwege de verplichting die de gemeente in 2016 is aangegaan.

Beheerplannen

Het terugboeken van de volledige begroting 2017 naar het niveau 2016 geldt ook voor de beheerbudgetten. De laatst goedgekeurde begroting is 2016, waardoor met het preventieve toezicht de budgetten van 2016 gelden. De beheerplannen zijn in 2016 geactualiseerd en hebben in de begroting 2017 een verhoging van de lasten met zicht meegebracht, namelijk € 1.544.140 in 2017, € 1.608.540 in 2018, € 1.724.140 in 2019 en € 1.851.540 in 2020. De provincie staat achter de actualisatie van de beheerplannen, maar een budgetverhoging 2017 moet apart worden aangevraagd, zoals voor alle budgetverhogingen geldt t.o.v. 2016. Dit is tot op heden nog niet gebeurd. Uiteraard kan gedurende het jaar blijken dat de voor nu beschikbare beheerbudgetten ontoereikend zijn. Met een mogelijk 2^e verzamelvoorstel, najaarsnota of separaat voorstel kan dan onderbouwd met de drie O's en dekking alsnog een verhoging van de beheerbudgetten worden aangevraagd.

Voor een aantal beleidsterreinen is het nodig dat enkele onderwerpen uit de niet goedgekeurde begroting 2017 alsnog verwerkt worden evenals diverse actuele ontwikkelingen. Dit maakt een verzamelvoorstel noodzakelijk.

3 Opgave na correcties provincie

Per brief van 27 december 2016 heeft de provincie Zuid Holland de gemeente Voorschoten onder preventief begrotingstoezicht gesteld voor het jaar 2017. In deze brief is het begrotingsresultaat gecorrigeerd op de onderwerpen die de provincie onrealistisch en/of onvoldoende onderbouwd vindt. In gesprekken met de Provincie zijn voorziene wijzigingen benoemd, welke eveneens verwerkt moeten worden. Dit leidt voor Voorschoten tot de volgende opgave (zoals ook in het herstelplan is opgenomen) om structureel in evenwicht te komen:

Tabel 1 Opgave na correcties provincie

Structureel begrotingsresultaat					
Omschrijving (x € 1.000)		2017	2018	2019	2020
Vertrekpunt programmabegroting 2017 na wijzigingen		-2.934	-3.286	-3.468	-3.240
Dekkingsmogelijkheden 1 t/m 8		2.042	2.192	2.321	2.804
Dekking middels reserves (dekkingsmogelijkheden 9 + 10)		917	581	644	65
Begrotingsresultaat na reservemutaties		25	-513	-503	-371
Saldo incidentele lasten en baten		0	0	0	0
Structureel resultaat vastgestelde Programmabegroting 2017 Gemeenteraad		25	-513	-503	-371
Correcties Provincie					
Raadsbesluit amendement 100493	Geen OZB verhoging	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
	Dekking vanuit beheerplannen	100	100	100	100
	Precarioverhoging	100	100	100	100
	Legesverhoging	100	100	100	100
	Rente correctie	700			
Cao taakstelling			-200	-300	-400
huisvesting taakstelling					-500
reserve inzetten voor centrale huisvesting		-500	-500	-500	
reserve inzetten voor buig		-500	-500		
Structureel resultaat conform brief provincie		-975	-2.413	-2.003	-1.971
Afgerond Begrotingssaldo brief provincie Zuid Holland 15-12-2016		-1.000	-2.400	-2.000	-2.000
Voorziene wijzigingen					
Correctie BUIG, verwachte tekort is lager dan gecorrigeerd maar wel structureel		440	315	-185	-185
Restant ambtelijke urenproblematiek		-300	-300	-300	-300
Pensioenverhoging ambtenaren		-125	-125	-125	-125
Geschatte extra lasten uit beheerplan vastgoed		-360	-360	-360	-360
Septembecirculaire		-260	200	255	180
Bezuiniging op beheerplannen, amendement 100493		-100	-100	-100	-100
Geactualiseerd meerjarenbeeld en opgave voor verbeterplan Voorschoten		-1.680	-2.783	-2.818	-2.861
Afgerond		-1.700	-2.800	-2.800	-2.900
Verschil met brief van december		-700	-400	-800	-900

Aangezien uw raad besloten heeft om het herstelplan niet vast te stellen, blijven de uitgangspunten van de provincie van kracht. Deze uitgangspunten zorgen voor een ander begrotingsresultaat dan in bovenstaande opgave. In het volgende hoofdstuk (hoofdstuk 4) wordt dit nader uitgewerkt. De correcties en voorziene wijzigingen moeten nog wel worden verwerkt in het aangepaste begrotingsresultaat (zie hoofdstuk 5).

Niet meegenomen onderwerpen in de verzamelwijziging

De volgende onderwerpen van bovenstaande correcties worden niet meegenomen in deze verzamelwijziging:

- De geschatte extra lasten uit het beheerplan vastgoed van € 360.000. De reden hiervoor is dat het beheerplan nog niet in besluitvorming is gebracht, waardoor de financiële vertaling nog kan wijzigen.
- Dekking vanuit de beheerplannen van € 100.000 (amendement 100493). Zowel de correctie van de provincie als de voorziene wijziging wordt niet meegenomen, omdat de ophoging van de budgetten beheerplannen ook niet verwerkt worden. Reden hiervoor is dat de in de kadernota 2017 -2020 aangevraagde extra middelen voor de geactualiseerde beheerplannen (net zoals alle andere budgetverhogingen) niet gehonoreerd zijn in 2017. De laagste van de twee budgetten 2016 / 2017 geldt namelijk. Zie ook de inleiding het kopje beheerplannen.

4 Meerjarenbeeld conform uitgangspunten provincie

De provincie heeft toestemming verleend om aan de lopende verplichtingen te voldoen zoals deze zijn geraamd in de begroting 2016. Als voor 2017 een hoger budget benodigd is dan voor 2016 geldt de toestemming voor het laagste bedrag. Wat inkomsten betreft geldt het tegenovergestelde, namelijk het hoogste bedrag van de twee jaren.

Uitzondering op deze stelregel zijn de budgetten voor het sociaal domein en die voor de Gemeenschappelijke Regelingen (GR). De budgetten voor het sociaal domein zijn in de begroting 2017 immers al naar beneden bijgesteld naar het niveau van realisatie 2015 en vervolgens onderling herverdeeld. Ook de hoogte van de bijdragen van 2017 aan de GR-en blijven ongewijzigd vanwege de verplichting die de gemeente eerder is aangegaan.

De cijfers in de programmabegroting zijn op basis van bovenstaande uitgangspunten aangepast en zorgen voor een ander begrotingsresultaat dan in de opgave in tabel 1. Het leidt tot het onderstaande meerjarenbeeld en geldt als gewijzigde programmabegroting 2017-2020.

Tabel 2 Meerjarenbeeld conform uitgangspunten provincie (- = nadeel += voordeel)

Aangepaste begroting 2017 conform uitgangspunten provincie				
Taakveld / Programma	B2017(BJ)	B2018	B2019	B2020
** 0.1 Bestuur	1.607.026-	2.017.844-	2.017.739-	2.007.150-
** 0.2 Burgerzaken	426.934-	441.310-	441.310-	438.761-
** 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	103.704-	103.349-	103.243-	103.132-
** 0.4 Overhead	6.208.741-	5.674.529-	5.515.003-	5.308.290-
** 0.5 Treasury	35.226	153.737-	94.301-	44.865-
** 0.61 OZB Woningen	3.946.057	4.669.419	4.711.919	4.711.969
** 0.62 OZB Niet-Woningen	909.781	949.781	949.781	949.781
** 0.64 Belastingen overig	1.182.662	1.182.662	1.182.662	1.182.662
** 0.7 Alg uitk. & ov. uitk. gemeent	26.121.193	26.022.845	26.058.915	26.204.856
** 0.8 Overige baten en lasten	1.617.253	844.412	820.788	755.283
** 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)				
** 0.10 Mutaties reserves	63.127	63.127		
*** P0 Bestuur en ondersteuning	25.528.894	25.341.477	25.552.469	25.902.353
** 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.282.892-	1.282.730-	1.282.588-	1.282.448-
** 1.2 Openbare orde en veiligheid	554.167-	553.972-	553.792-	553.612-
*** P1 Veiligheid	1.837.059-	1.836.702-	1.836.380-	1.836.060-
** 2.1 Verkeer en vervoer	2.236.519-	2.193.339-	2.196.272-	2.185.534-
** 2.2 Parkeren	17.818-	17.818-	17.818-	17.818-
** 2.5 Openbaar vervoer	9.840-	9.840-	9.840-	9.840-
*** P2 Verkeer en vervoer	2.264.177-	2.220.997-	2.223.930-	2.213.192-
** 3.1 Economische ontwikkeling	157.595-	157.595-	157.595-	157.595-
** 3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregel	28.817-	28.817-	28.817-	28.817-
** 3.4 Economische promotie	50.606	50.747	50.885	51.026
*** P3 Economie	135.806-	135.665-	135.527-	135.386-
** 4.1 Openbaar basisonderwijs	12.994-	12.994-	12.994-	12.994-
** 4.2 Onderwijshuisvesting	1.094.605-	1.088.690-	1.048.393-	1.043.463-
** 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzak	488.910-	488.106-	487.302-	486.498-
*** P4 Onderwijs	1.596.509-	1.589.790-	1.548.689-	1.542.955-

Aangepaste begroting 2017 conform uitgangspunten provincie				
Taakveld / Programma	B2017(BJ)	B2018	B2019	B2020
** 5.1 Sportbeleid en activering	197.183-	196.401-	195.618-	194.837-
** 5.2 Sport-accomodaties	1.128.555-	1.127.452-	1.126.419-	1.125.384-
** 5.3 Cultuurpresentatie, prod, part	381.991-	379.509-	377.257-	375.009-
** 5.4 Musea	13.319-	13.319-	13.319-	13.319-
** 5.5 Cultureel erfgoed	232.720-	232.600-	232.601-	232.601-
** 5.6 Media	375.973-	368.695-	361.456-	354.218-
** 5.7 Openbaar groen, (openlucht)rec	2.502.337-	2.517.189-	2.529.509-	2.509.842-
*** P5 Sport, cultuur en recreatie	4.832.078-	4.835.165-	4.836.179-	4.805.210-
** 6.1 Samenkracht en burgerparticip	1.693.701-	1.672.141-	1.650.739-	1.629.333-
** 6.2 Wijkteams	543.749-	543.555-	543.361-	543.167-
** 6.3 Inkomensregelingen	1.158.468-	1.158.468-	1.158.468-	1.158.468-
** 6.4 Begeleide participatie	2.602.152-	2.557.237-	2.554.853-	2.481.343-
** 6.5 Arbeidsparticipatie	15.983-	15.983-	15.983-	15.983-
** 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.083.240-	1.082.407-	1.081.665-	1.080.923-
** 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2.219.443-	2.179.898-	2.267.775-	2.381.684-
** 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	3.176.687-	3.226.687-	3.226.687-	3.226.687-
** 6.81 Geescaleerde zorg 18+	176.139-	176.426-	107.296-	107.092-
** 6.82 Geescaleerde zorg 18-	517.351-	517.351-	517.351-	517.351-
*** P6 Sociaal Domein	13.186.913-	13.130.153-	13.124.178-	13.142.031-
** 7.1 Volksgezondheid	1.045.771-	1.038.956-	1.037.381-	1.035.805-
** 7.2 Riolering	1.162.081	1.791.529	1.746.739	1.753.897
** 7.3 Afval	1.139.479	1.105.162	1.109.672	1.217.643
** 7.4 Milieubeheer	440.840-	440.670-	440.670-	440.670-
** 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	34.865	34.999	35.066	37.930
*** P7 Volksgezondheid en milieu	849.814	1.452.064	1.413.426	1.532.995
** 8.1 Ruimtelijke ordening	573.454-	573.454-	573.454-	573.454-
** 8.2 Grondexploitatie (niet bedr te				
** 8.3 Wonen en bouwen	857.465-	857.420-	857.416-	857.411-
*** P8 Wonen en bouwen	1.430.919-	1.430.874-	1.430.870-	1.430.865-
***** Saldo	1.095.247	1.614.195	1.830.142	2.329.649

De bedragen in de kolommen van de jaarschijven 2017 tot en met 2020 zijn saldi van de lasten en baten.

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat het begrotingssaldo 2017 gebaseerd op de uitgangspunten van de provincie € 1.095.247 voordelig bedraagt.

Let op: Conform de uitgangspunten van de provincie zijn de nadelige financiële consequenties van de geactualiseerde beheerplannen (€ 1.544.140 in 2017, € 1.608.540 in 2018, € 1.724.140 in 2019 en € 1.851.540 in 2020) **niet** meegenomen in dit meerjarenbeeld, net zoals alle andere budgetverhogingen. Zie ook de inleiding het kopje beheerplannen.

5 Wijzigingen aangepaste begroting 2017

In onderstaande tabellen zijn de financiële consequenties zichtbaar van onderwerpen die alsnog moeten worden verwerkt in de aangepaste begroting. De gemeente kan namelijk niet uit de voeten met alleen de structurele budgetten van 2016. Dit maakt aanpassing van de begroting noodzakelijk. Met dit verzamelvoorstel worden alleen de cijfers van 2017 vastgesteld. De cijfers in het meerjarenbeeld zijn ter informatie opgenomen.

De benodigde wijzigingen zijn opgenomen in tabel 3. Het gaat hier dus om onderwerpen die in de oorspronkelijke begroting 2017 zijn geraamd en waarvan de hoogte van het benodigde bedrag uitgaat boven het bedrag uit 2016. De provincie moet hier dus expliciet toestemming voor geven.

Tabel 3 Wijzigingen uit de niet goedgekeurde begroting 2017 (- = nadeel += voordeel)

Wijzigingen uit de niet goedgekeurde begroting 2017						
Nr	Onderwerp	Incidenteel / Structureel	Bedragen			
			2017	2018	2019	2020
1	Verkiezingen	incidenteel	€ -30.000	€ -	€ -30.000	€ -
2	Op peil brengen dienstverlening klanten W&I	structureel	€ -40.000	€ -40.000	€ -40.000	€ -40.000
3	Organiseren beschutte werkplekken Participatiewet	incidenteel	€ -25.000	€ -50.000	€ -	€ -
4	Schakelklas vluchtelingen	incidenteel	€ -	€ -	€ -	€ -
5	BBV wijzigingen (met name renteconsequenties)	structureel	€ -	€ -705.605	€ -680.244	€ -687.237
6	Vpb-heffing	incidenteel	€ -	€ -31.295	€ -63.605	€ -15.088
7	Projecten Economische Agenda Leidse Regio/Economie071	incidenteel	€ -40.000	€ -40.000	€ -40.000	€ -40.000
8	Centrum manager	incidenteel	€ -10.000	€ -	€ -	€ -
9	BIZ-Rouwkoopplan	incidenteel	€ -5.000	€ -	€ -	€ -
10	Belastingen en rechten	structureel	€ -89.547	€ -89.547	€ -89.547	€ -89.547
11	Facilitair onderhoud gemeentehuis en -werf	structureel	€ -27.000	€ -27.000	€ -27.000	€ -27.000
12	Cumulatieve effecten basisjaar gemeentefonds	structureel	€ -	€ -	€ -	€ -338.101
13	Investeringsplafond: investeringen 2016, Knooppunt VS / Kon. Marinelaan	structureel	€ -44.333	€ -96.333	€ -96.333	€ -96.333
14	VGRP	structureel	€ -84.956	€ -68.734	€ -36.237	€ -43.749
15	Effecten afvalbeleidsplan	structureel	€ -18.381	€ -17.585	€ -27.634	€ -115.855
16	Meerjarenperspectief leningen u/g	structureel	€ 29.911	€ -	€ -32.080	€ -66.486
Totaal wijzigingen			€ -384.306	€ -1.166.099	€ -1.162.680	€ -1.559.396
Waarvan gedekt door reserves			€ 150.000	€ 161.295	€ 133.605	€ 55.088
Effect op de begroting 2017 wijzigingen niet goedgekeurde begroting			€ -234.306	€ -1.004.804	€ -1.029.075	€ -1.504.308

De onderwerpen genoemd in tabel 4 zijn correcties die de provincie op de begroting 2017 heeft aangebracht en de ontwikkelingen na de begroting 2017 (tot en met medio maart 2017), waarvan de financiële consequenties eveneens verwerkt moeten worden in de aangepaste begroting 2017.

Dit jaar is besloten geen voorjaarnota aan te bieden, echter zijn er actuele ontwikkelingen met financiële gevolgen die nog wel verwerkt moeten worden in de begroting. Deze zijn alle reeds informeel aan de provincie voorgelegd en akkoord bevonden om in dit verzamelvoorstel op te nemen. In tabel 4 zijn deze wijzigingen zichtbaar.

Tabel 4 Correcties provincie en actuele ontwikkelingen na begroting 2017
(- = nadeel += voordeel)

Tabel correcties provincie en actuele ontwikkelingen na begroting 2017						
Nr	Onderwerp	Incidenteel / Structureel	Bedragen			
			2017	2018	2019	2020
Correcties provincie n.a.v. de begroting 2017						
17	Correctie BUIG	structureel	€ -62.124	€ -185.397	€ -185.397	€ -185.397
18	Restant ambtelijke urenproblematiek	structureel	€ -315.325	€ -315.325	€ -315.325	€ -315.325
19	Pensioenverhoging ambtenaren	structureel	€ -125.000	€ -125.000	€ -125.000	€ -125.000
20	September- en decembercirculaire	structureel	€ -152.963	€ 258.057	€ 309.989	€ 235.029
Totaal correcties provincie			€ -655.412	€ -367.665	€ -315.733	€ -390.693
Overige ontwikkelingen na begroting 2017						
21	Afkoop ontsluitingsweg Krimwijk	incidenteel	€ 900.000	€ -	€ -	€ -
22	BIZ Dobbewijk	structureel	€ -	€ -	€ -	€ -
23	VHRM	structureel	€ -	€ -	€ -	€ -
24	Extra capaciteit vanwege het preventieve toezicht	incidenteel	€ -150.000	€ -	€ -	€ -
25	Jan Evertsenlaan	incidenteel	€ -500.000	€ -	€ -	€ -
26	Verkoop Voorstraat 11, Kerkpad 2 en 4	incidenteel	€ 814.700	€ -	€ -	€ -
Totaal wijzigingen			€ 1.064.700	€ -	€ -	€ -
Waarvan gedekt door reserves			€ 650.000	€ -	€ -	€ -
Totaal overige ontwikkelingen na begroting 2017			€ 1.714.700	€ -	€ -	€ -

Conform het uitgangspunt van de provincie dat alleen de bedragen uit de begroting 2016 toegestaan zijn, zijn ook de investeringen die opgenomen zijn in de begroting 2017 niet beschikbaar. Een aantal investeringen zal toch doorgang moeten vinden. Deze investeringen staan in onderstaande tabel opgenomen. Zij hebben geen invloed op het begrotingsresultaat omdat er met de dekking reeds rekening is gehouden in de begroting. Voor deze investeringen wordt gevraagd krediet beschikbaar te stellen.

Tabel 5 Investerings 2017 (- = nadeel += voordeel)

Investerings 2017						
Nr	Onderwerp	Investerings- bedrag 2017	Bedragen			
			2017	2018	2019	2020
Investerings 2017						
27	Uitbreiding ligplaatsen haven 'De Kom'	€ 145.000	€ -	€ -5.800	€ -5.800	€ -5.800
28	Vlietwijk	€ 1.823.845	€ -	€ -	€ -	€ -
29	Investering VGRP Kon. Marinelaan	€ 80.000	€ -	€ -	€ -	€ -
30	Investerings in het gesloten circuit	€ 1.001.165	€ -	€ -	€ -	€ -
31	Investerings afvalbeleidsplan	€ 285.000	€ -	€ -	€ -	€ -
32	Bruggen	€ 57.500	€ -5.750	€ -5.750	€ -5.750	€ -5.750
Totaal correcties begroting n.a.v. investeringen		€ 3.392.510	€ -5.750	€ -11.550	€ -11.550	€ -11.550

5.1 Meerjarenbeeld na wijzigingen

Onderstaand overzicht geeft een aangepast beeld van de meerjarenraming wijzigingen van tabellen 3, 4 en 5. Het vertrekpunt van de aangepaste begroting 2017 als gevolg van preventief toezicht na wijzigingen bedraagt € 1.914.479 voordelig. Zoals al eerder vermeld, zijn hierin de financiële consequenties van de geactualiseerde beheerplannen niet verwerkt. Bovendien is in 2017 € 1.714.700 aan incidentele baten ten gevolge van verkopen opgenomen.

Tabel 6 Meerjarenbeeld 2017 -2020 na wijzigingen (- = nadeel += voordeel)

Aangepast meerjarenbeeld 2017 - 2020 (conform uitgangspunten provincie) na wijzigingen				
Omschrijving	2017	2018	2019	2020
Stand van de begroting 2017 conform uitgangspunten provincie	€ 1.095.247	€ 1.614.195	€ 1.830.142	€ 2.329.649
Wijzigingen uit de niet goedgekeurde begroting 2017	€ -384.306	€ -1.166.099	€ -1.162.680	€ -1.559.396
Correcties provincie n.a.v. de begroting 2017	€ -655.412	€ -367.665	€ -315.733	€ -390.693
Overige ontwikkelingen na begroting 2017	€ 1.064.700	€ -	€ -	€ -
Wijzigingen t.g.v. investeringen	€ -5.750	€ -11.550	€ -11.550	€ -11.550
Totaal aangepast meerjarenbeeld na wijzigingen	€ 1.114.479	€ 68.881	€ 340.179	€ 368.010
Dekking:				
Incidentele lasten t.l.v. meerdere reserves	€ 800.000	€ 161.295	€ 133.605	€ 55.088
Vertrekpunt aangepaste begroting 2017 preventief toezicht	€ 1.914.479	€ 230.176	€ 473.784	€ 423.098

Tabel 7 Dekking uit reserves

Wijzigingen dekking uit reserves						
Nr	Onderwerp	Ten laste van reserve	Bedragen			
			2017	2018	2019	2020
1	Verkiezingen	Concernreserve	€ 30.000	€ -	€ 30.000	€ -
2	Op peil brengen dienstverlening klanten W&I	Reserve BUIG	€ 40.000	€ 40.000	0	0
3	Organiseren beschutte werkplekken Participatiewet	Egalisatiereserve So	€ 25.000	€ 50.000	€ -	€ -
6	Vpb-heffing	Concernreserve	€ -	€ 31.295	€ 63.605	€ 15.088
7	Projecten Economische Agenda Leidse Regio/Economie071	Concernreserve	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
8	Centrum manager	Concernreserve	€ 10.000	€ -	€ -	€ -
9	BIZ-Rouwkoopplan	Concernreserve	€ 5.000	€ -	€ -	€ -
24	Extra capaciteit vanwege het preventieve toezicht	Concernreserve	€ 150.000	€ -	€ -	€ -
25	Jan Evertsenlaan	Volkshuisvesting	€ 500.000	€ -	€ -	€ -
Totaal wijzigingen dekking uit reserves			€ 800.000	€ 161.295	€ 133.605	€ 55.088
Totaalbedrag onttrekking per reserve:						
	Concernreserve		€ 235.000	€ 71.295	€ 133.605	€ 55.088
	Reserve BUIG		€ 40.000	€ 40.000	€ -	€ -
	Egalisatiereserve Sociaal Domein		€ 25.000	€ 50.000	€ -	€ -
	Reserve Volkshuisvesting		€ 500.000	€ -	€ -	€ -

6 Onderbouwing wijzigingen

In dit hoofdstuk worden de wijzigingen genoemd in hoofdstuk 5 in de tabellen 3, 4 en 5 onderbouwd. De nummering in deze tabellen corresponderen met de nummers van de onderbouwingen. De onderbouwingen zijn conform toetsingscriteria van de provincie. Zij toetsen namelijk op de volgende criteria:

- Geen strijd met het recht of het algemene financiële belang;
- De toetsing op de drie O's: Onuitstelbaar, Onontkoombaar en Onvoorzien;
- Structurele en reële dekking van de lasten moet verzekerd zijn;
- Toetsing op het overkoepelend financieel beleidskader Voorschoten; te weten toetsen op het investeringsplafond en schuldenplafond.

6.1 Wijzigingen uit de niet goedgekeurde begroting 2017

(- = nadeel += voordeel)

1	Onderwerp:		Bedragen per jaar			
	Verkiezingen		2017	2018	2019	2020
	Programma	0 Lasten*	€ -30.000	€ -	€ -30.000	€ -
	Taakveld	0.2 Burgerzaken Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
	Product	Verkiezingen Saldo	€ -30.000	€ -	€ -30.000	€ -
	Dekking					
	Reserve	Concernreserve	€ 30.000	€ -	€ 30.000	€ -
	Toelichting:					
	De verkiezingen hebben dit jaar plaats gevonden en ook in 2019 worden er verkiezingen verwacht. In de begroting is daar nog geen rekening mee gehouden.					
	3 O's					
	Onuitstelbaar					
	Verkiezingen zijn op een landelijke vastgestelde wettelijke datum die niet te beïnvloeden is op gemeentelijk niveau					
	Onontkoombaar					
	Het is geen optie om verkiezingen niet te houden					
	Onvoorzien					
	Onvoorzien is niet van toepassing maar gezien de twee voorgaande punten zijn de onkosten niet te voorkomen.					

2

Onderwerp:			Bedragen per jaar			
Op peil brengen dienstverlening klanten W&I			2017	2018	2019	2020
Programma	6. Sociaal Domein	Lasten*	€ -40.000	€ -40.000	€ -40.000	€ -40.000
Taakveld	6.4 Begeleide Par	Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
Product	Part.vz Re-intr.vz	Saldo	€ -40.000	€ -40.000	€ -40.000	€ -40.000
Dekking						
Reserve	Reserve BUIG		€ 40.000	€ 40.000		
Toelichting:						
Omdat deze maatregel bijdraagt aan een verhoging van de uitstroom, is het voorstel om voor de jaren 2017 en 2018 de kosten te dekken uit de reserve BUIG. Deze reserve is ingesteld voor 4 jaar en is tot en met 2018 actief, daarna wordt deze opgeheven. Bekeken wordt nog of dit structureel nodig is en dus tot structurele lasten leidt.						
3 O's						
Onuitstelbaar						
Het achterwege laten van deze uitbreiding heeft een negatief effect op de mogelijkheid om naleving, handhaving en uitstroom te optimaliseren.						
Onontkoombaar						
Het klantenbestand van W&I fluctueert op basis van de maatschappelijke en demografische omstandigheden en vooral door de ontwikkelingen in vraag en aanbod. Deze fluctuaties zijn zichtbaar in het aantal klanten dat jaarlijks in- en uitstroomt. Naast het volume is de kwaliteit van de dienstverlening in ontwikkeling. In 2015 heeft de organisatie een omvangrijke operatie uitgevoerd om met alle klanten in gesprek te komen om o.a. de gevolgen van de nieuwe wetgeving in het sociaal domein te bespreken (z.g. omzettingsoperatie). Juist vanwege de integrale benadering in het sociale domein is meer contact met klanten noodzakelijk. W&I wil naar wegen zoeken om dat persoonlijke contact met toch een aanzienlijk deel van het klantenbestand waar een meer administratieve relatie mee is, te herstellen. Dat is volgens onderzoek niet alleen vanuit naleving en handhaving van belang, maar zeker ook om klanten aan te sporen en te overtuigen van de noodzaak actief te worden of te blijven richting arbeidsmarkt. Door toevoeging van 1 FTE kan de feitelijke caseload zodanig teruggebracht worden dat de werkdruk op de top wordt afgevlakt en door bestaande werkprocessen te leanen (dereguleren en digitaliseren). Kijkend naar de bestandsontwikkeling en huidige caseload gaat het dan om circa 4 FTE (combi inkomen en werk) met een last voor de gemeente Voorschoten van € 40.000,=.						
Onvoorzien						
De omvangrijke operatie in 2015/2016 heeft het belang aangetoond van een intensiever klantencontact om naleving en handhaving te bewaken en doorstroming richting uitstroom te bevorderen.						

3	Onderwerp:			Bedragen per jaar			
	Organiseren beschutte werkplekken Participatiewet			2017	2018	2019	2020
	Programma	6. Sociaal Domein	Lasten*	€ -25.000	€ -50.000	€ -	€ -
	Taakveld	6.4 Begeleide Par	Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
	Product	Part.vz Re-intr.vz	Saldo	€ -25.000	€ -50.000	€ -	€ -
	Dekking						
	Reserve	Egalisatiereserve sociaal domein		€ 25.000	€ 50.000	€ -	€ -
	Toelichting:						
	Per 1 januari 2017 is het organiseren van beschut werk in de vorm van loonvormende arbeid een wettelijke taak. Uit de tussentijdse resultaten van de pilot alternatief beschut werk blijkt bovendien dat beschut werk voor een klein aantal mensen de juiste oplossing is en een belangrijke schakel in de keten van zorg naar werk. Het voorstel is om deze plekken stapsgewijs te gaan organiseren. De wijze waarop invulling wordt gegeven aan deze beschutte werkplekken is maatwerk. Hierbij staat niet de bestaande infrastructuur (Sw-bedrijven) centraal, maar de beste oplossing voor de inwoner. Hierbij moet een afweging worden gemaakt tussen kosten, reisafstand en mogelijkheden van de cliënt. De kosten voor een beschutte werkplek zijn gemiddeld € 12.500 per jaar (bovenop de loonkostensubsidie vanuit het Inkomensdeel). In Voorschoten gaat het, volgens de cijfers van het Rijk, in 2017 om 2 plekken in in 2018 om 4 plekken.						
	3 O's						
Onuitstelbaar							
Per 1 januari 2017 is het organiseren van beschut werk in de vorm van loonvormende arbeid een wettelijke taak.							
Onontkoombaar							
Het organiseren van beschut werk in de vorm van loonvormende arbeid is een wettelijke taak.							
Onvoorzien							
De kosten ad €12.500 per plek (naast inkomensdeel) worden gedekt uit de Integratie Uitkering Sociaal Domein, mogelijk met incidenteel aanvullende dekking via de reserve sociaal domein. Hiermee wordt bedoeld dat er middelen worden toegevoegd aan het participatiebudget vanuit andere middelen in het sociaal domein, zodra er cliënten zijn geïndiceerd.							

4

Onderwerp:			Bedragen per jaar			
Schakelklas vluchtelingen			2017	2018	2019	2020
Programma	4. Onderwijs	Lasten*	€ -15.000	€ -	€ -	€ -
Taakveld	4.3 Onderwijsbele	Baten **	€ 15.000	€ -	€ -	€ -
Product	Voorzieningen on	Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -
Dekking						
Toelichting:						
NB. De schakelklas is een gezamenlijk project van de gemeenten Voorschoten en Wassenaar. Beide raden hebben gelijktijdig (november 2016) tijdens de begrotingsbehandeling middelen beschikbaar gesteld voor voortzetting van de schakelklas in heel 2017. Om de schakelklas in ieder geval het schooljaar 2016-2017 af te laten ronden (tot de zomer) is € 42.370 benodigd. Dit wordt gedekt door het restantbudget 2016 van de schakelklas van € 23.370 over te hevelen naar 2017 (met de jaarrekening) en € 15.000 van de toekomstige opbrengsten voor de schakelklaskinderen vanuit het Rijk.						
3 O's						
Onuitstelbaar						
De klas is begonnen in maart 2016 met een besluit dat de klas in ieder geval een jaar zou draaien. Met de leerkrachten zijn arbeidscontracten afgesloten voor een bepaalde tijd van 1 jaar. Als de klas per direct moet stoppen wegens gebrek aan financiën, zullen de kinderen door het onderwijs moeten worden opgenomen. De kinderen hebben het Nederlands echter nog onvoldoende onder de knie om vloeiend het reguliere onderwijs in te kunnen stromen. Daarnaast kunnen de leerkrachten niet worden uitbetaald voor de periode januari 2017 tot heden.						
Onontkoombaar						
Ieder kind heeft recht op onderwijs (Internationaal Verdrag voor de Rechten van het Kind). Met het voortzetten van de schakelklas worden de afspraken die met het onderwijs zijn gemaakt over terugstroming naar het reguliere onderwijs van de vluchtelingenkinderen in ieder geval tot de zomer nagekomen. Hiermee krijgen de kinderen tot de zomer het onderwijs waar ze recht op hebben en wat het beste bij ze past (Wet Passend Onderwijs).						
Onvoorzien						
Bij de begroting 2017 besloot de raad opnieuw tot het beschikbaar stellen van middelen met een bezuiniging van € 10.000. Dat de begroting niet zou worden goedgekeurd door de Provincie en er daardoor geen middelen zouden zijn per 1 januari 2017, kon niet worden voorzien.						

5

Onderwerp:			Bedragen per jaar			
Activeren maatschappelijk nut en renteconsequenties			2017	2018	2019	2020
Programma	alle	Lasten*	€ -	€ -705.605	€ -680.244	€ -687.237
Taakveld	meerdere	Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
Product		Saldo	€ -	€ -705.605	€ -680.244	€ -687.237
Dekking						
Toelichting:						
Met ingang van 2017 is het nieuwe Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) van toepassing. Hierdoor is o.a. het verplicht activeren van investeringen met maatschappelijk nut en het toepassen van omslagrente (i.p.v. de rekenrente) gewijzigd. Met het amendement 100493 is voor de investeringen in het gesloten circuit de rentewijziging uitgesteld tot 2018, waardoor de effecten vanaf 2018 nu worden opgenomen.						
3 O's						
Onuitstelbaar						
Vanuit het Rijk is aangegeven dat de rentewijziging inderdaad een jaar later mag worden toegepast, maar uiterlijk vanaf 2018 is het verplicht om het in te voeren.						
Onontkoombaar						
De gemeente is verplicht om uitvoering te geven aan het BBV.						
Onvoorzien						
De wijzigingen zijn ingegaan per 2017 met mogelijk een jaar uitstel voor toepassing van de rentesystematiek.						

6	Onderwerp:		Bedragen per jaar			
	Vennootschapsbelasting		2017	2018	2019	2020
	Programma	Lasten*	€ -	€ -31.295	€ -63.605	€ -15.088
	Taakveld	Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
	Product	Saldo	€ -	€ -31.295	€ -63.605	€ -15.088
	Dekking					
	Reserve	concernreserve	€ -	€ 31.295	€ 63.605	€ 15.088
	Toelichting:					
	In 2016 is de wet vennootschapsbelasting (vpb) voor overheden in werking getreden. Dit is voor de gemeente projectmatig opgepakt. De faseringen inventariseren, implementeren, realiseren en strategie zijn afgerond. Het project bevindt zich in 2017 in de afstemming- en documentatiefase, waarbij onder andere afstemming met de Belastingdienst plaatsvindt, fiscale beoordeling gegevens 2016, eventueel aangifte vpb doen en opzetten fiscaal raamwerk. Uitgangspunt is dat Voorschoten geen vpb-belaste ondernemingsactiviteiten heeft. Echter de Belastingdienst heeft daar geen uitspraken over gedaan. Zo is er enige onzekerheid bij de grondexploitatie Duivenvoorde Corridor, waarbij met de ingenomen standpunten geen sprake is van een onderneming. Gaat de Belastingdienst daar niet in mee, dan is volgens de voorgeschreven "Discounted Cash Flow methode" de winstberekening bovengenoemde bedragen aan vpb verschuldigd.					
	3 O's					
	Onuitstelbaar					
	De mogelijke verschuldigde vpb-bedragen zijn berekend op basis van de laatst vastgestelde grondexploitatie DVC. Als de Belastingdienst beoordeelt dat er toch sprake is van een onderneming voor de vpb, dan zal de berekende vpb afgedragen moeten worden.					
	Onontkoombaar					
	Als de Belastingdienst beoordeelt dat er toch sprake is van een onderneming voor de vpb, dan zal de berekende vpb afgedragen moeten worden.					
	Onvoorzien					
	Vanwege het voorzichtigheidsprincipe moeten de berekende vpb-bedragen opgenomen worden. Hoewel volgens de standpunten van de gemeente er geen sprake is van een onderneming. Derhalve wordt rekening gehouden met de mogelijk toch nog verschuldigde belasting.					

7	Onderwerp:		Bedragen per jaar			
	Projecten Economische Agenda Leidse Regio/Economie071		2017	2018	2019	2020
	Programma	3. Economie Lasten*	€ -40.000	€ -40.000	€ -40.000	€ -40.000
	Taakveld	3.1 Economische Ontwikkeling Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
	Product	Economische agenda Leidse Regio/Economie071 Saldo	€ -40.000	€ -40.000	€ -40.000	€ -40.000
	Dekking					
	Reserve	Concernreserve	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
	Toelichting:					
	De gemeente Voorschoten neemt deel aan de Economische Agenda Leidse Regio/Economie071. Economie071 is een samenwerkingsverband tussen gemeenten, koepels van ondernemersverenigingen, en onderwijs- kennisinstellingen uit de Leidse regio. Het convenant Economische agenda Leidse regio 2020 is in februari 2014 ondertekend door alle partners en geven hiermee aan actief samen te blijven werken aan de uitvoering van de agenda. In de stuurgroep van februari 2016 is er gesproken over de financiering van de projecten van Economie071. De gemeenten hadden in 2016 allemaal een post beschikbaar gesteld voor projecten Economie071, naast de bijdrage aan het programmabureau. Gedurende het jaar kon uit deze post een bijdrage aan projecten worden gefinancierd. In Voorschoten is voor de komende jaren de bijdrage voor het programmabureau opgenomen in de begroting. Naar aanleiding van een voorstel van de stuurgroep in 2015 is voor 2016 al een bedrag van €2 per inwoner opgenomen voor de financiering van projecten. Door de stuurgroep is besloten dat alle samenwerkende gemeenten een structurele post bijdragen voor financiering van projecten. Dit om de voortgang van de projecten (beter) te kunnen borgen, nadat projectplannen worden vastgesteld. Door het opnemen van een budget in de begroting, kan gedurende het jaar de bijdrage worden betaald voor de projecten waaraan de gemeente deel neemt. Door deze benadering is een eerlijke verdeling van de kosten bepaald binnen de gehele regio. Immers een sterke economische regio is belangrijk voor iedereen. Bij de Kadernota 2017-2020 is voorgesteld om voor 2017 tot en met 2020 €2,-/ inwoner te reserveren, zoals dat in 2016 ook is gedaan. Voor Voorschoten komt dit, afgerond, neer op een jaarlijkse bedrag van €50.000,-. Bij de behandeling van de programmabegroting 2017-2020 is via een amendement (Amendement 100493) €10.000,- in mindering gebracht op de bijdrage aan de economische projecten Leidse Regio.					
	3 O's					
	Onuitstelbaar					
	De projecten van Economie071 waar de gemeente aan deelneemt, zijn gestart. Om de voortgang van de projecten te borgen is de bijdrage van de gemeente onuitstelbaar.					
	Onontkoombaar					
	De toegezegde bijdrage van de gemeente aan de projecten van Economie071 is nodig om de financiering sluitend te krijgen. De projecten zijn reeds in uitvoering. Dit in de wetenschap dat er door de bijdrage van de gemeente een sluitende financiering is.					
	Onvoorzien					
	Het verzoek vanuit de stuurgroep aan de gemeente om voor 4 jaar een bedrag voor financiering van projecten op te nemen in de begroting was voorzien en daarom in de begroting 2017 verwerkt.					

8

Onderwerp:			Bedragen per jaar			
50% bijdrage aan kosten Centrum manager			2017	2018	2019	2020
Programma	3. Economie	Lasten*	€ -10.000	€ -	€ -	€ -
Taakveld	3.1 Economische Ontwikkeling	Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
Product	Centrummanager Voorschoten	Saldo	€ -10.000	€ -	€ -	€ -
Dekking						
Reserve	Concernreserve		€ 10.000	€ -	€ -	€ -
Toelichting:						
Het centrum van Voorschoten is van groot belang voor het dorp. Het is een dorpscentrum waar mensen graag hun boodschappen doen, goed wonen en samenkomen. Ontmoeting is belangrijk voor de samenhang in het dorp, bijvoorbeeld tijdens de Paardenmarkt of andere evenementen. De taskforce dorpscentrum Voorschoten, een vertegenwoordiging van winkeliers, cultuur, horeca, makelaars, bewoners en gemeente werkt voor een aantrekkelijk en levendig centrum, volgens een duidelijke visie en plan van aanpak met de kernwaarden historisch, bereikbaar en ontmoeten aan het versterken en toekomstbestendig maken van het centrum. Een van de maatregelen uit de taskforce is het aanstellen van een Centrummanager. De Centrummanager is van grote meerwaarde gebleken voor het versterken en sterk houden van het centrum. Daarnaast zorgt de Centrummanager voor het leggen van verbindingen tussen de gemeente, winkeliers, pandeigenaren, bewoners, cultuur en bezoekers van het centrum en draagt daarmee bij aan de sociale samenhang van Voorschoten. De kosten voor de Centrummanager zijn een grote aanslag op het ondernemersfonds (de opbrengsten van de reclamebelasting die ter beschikking worden gesteld aan de Centrumondernemers Voorschoten). De gemeente heeft daarom in 2015 en 2016 een bedrag van 50% van de kosten van de Centrummanager op zich genomen. Omdat de gemeente de Centrummanager van meerwaarde acht voor heel Voorschoten, is voorgesteld om structureel een deel van de kosten van de Centrummanager ad € 10.000,- op te nemen in de begroting van de gemeente. De bijdrage van de gemeente ten behoeve van Centrummanager is nu echter onderdeel van het herstelplan. Vanuit het oogpunt van behoorlijk bestuur wordt voorgesteld om nog wel de bijdrage over het lopende jaar 2017 beschikbaar te stellen.						
3 O's						
Onuitstelbaar						
De feitelijke werkzaamheden van Centrummanager in het lopende jaar 2017 zijn reeds gestart. Voor de jaren na 2017 zal voor de centrummanager wel rekening gehouden worden met het uitblijven van een bijdrage van de gemeente.						
Onontkoombaar						
De bijdrage van de gemeente van € 10.000,- is nodig om de financiering van de Centrumondernemers Voorschoten ten behoeve van de Centrummanager sluitend te krijgen. De in dit jaar lopende activiteiten gaan uit van hun begroting inclusief de bijdrage van de gemeente.						
Onvoorzien						
Na de vaststelling van de programmabegroting 2017-2020 door de gemeenteraad hebben de Centrumondernemers Voorschoten hun begroting vastgesteld. De afkeuring van de programmabegroting 2017-2020 door de provincie is voor hen onvoorzien.						

9	Onderwerp:			Bedragen per jaar			
				2017	2018	2019	2020
	Rouwkooplaan						
	Programma	3. Economie	Lasten*	€ -5.000	€ -	€ -	€ -
		3.3 Bedrijfsloket en regelingen					
	Taakveld		Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
		Opknappen Rouwkooplaan					
	Product		Saldo	€ -5.000	€ -	€ -	€ -
	Dekking						
	Reserve	Concernreserve		€ 5.000	€ -	€ -	€ -
	Toelichting:						
	Het college heeft per brief d.d. 29 november 2016 een bijdrage beschikbaar gesteld aan de eigenaren van de Rouwkooplaan onder de voorwaarden dat deze wordt besteed aan de realisatie van de herinrichting van de Rouwkooplaan en dat er een vereniging van eigenaren wordt opgericht die het duurzaam beheer van de weg garandeert. De dekking van de totaal toegezegde bijdrage (€10.000,-) was als volgt geregeld. Voor de helft van de toegezegde bijdrage (zijnde €5.000,-) is dekking gevonden in de begroting van 2016. Dit deel is reeds uitgekeerd aan de eigenaren van de Rouwkooplaan. De andere helft van de toegezegde bijdrage (zijnde €5.000,-) is in de kadernota opgenomen als een bijdrage voor het opstarten van een Bedrijveninvesteringszone (BIZ) en later overgenomen in de begroting 2017 als een bijdrage voor de herinrichting van de Rouwkooplaan. Dit omdat er geen draagvlak voor een BIZ bleek te zijn en een aanvullende bijdrage voor de herinrichting noodzakelijk was om de uitvoering door te laten gaan.						
	3 O's						
	Onuitstelbaar						
	Het wegdek verkeert in een dermate slechte conditie en de inrichting is van een dermate matige kwaliteit dat de openbare orde en veiligheid in het geding komen, terwijl de weg (hoewel prive terrein) openbaar toegankelijk is en wordt gebruikt door inwoners van de achterliggende wijk.						
	Onontkoombaar						
	De toegezegde bijdrage van € 5.000,- is nodig om de financiering van de totale kosten (zijnde ongeveer € 85.000,-) voor de herinrichting van de Rouwkooplaan sluitend te krijgen. De opdracht voor de herinrichting van de Rouwkooplaan is reeds door de eigenaren van de weg verstrekt en de feitelijke werkzaamheden zijn gestart. Dit in de wetenschap dat er (door de bijdrage van de gemeente) een sluitende financiering is.						
	Onvoorzien						
	Het opknappen c.q. herinrichten van de Rouwkooplaan is in beginsel een verantwoordelijkheid van de eigenaren. Het was op voorhand niet te voorzien dat het revitaliseren van deze weg zonder een bijdrage van de gemeente niet binnen een afzienbare tijd tot stand zou komen. Door de onveilige situatie ontstond de urgentie voor een tijdige revitalisering.						

10	Onderwerp:			Bedragen per jaar			
				2017	2018	2019	2020
	Aanpassing belastingen en rechten						
	Programma	diversen	Lasten*	€ -89.547	€ -89.547	€ -89.547	€ -89.547
	Taakveld	diversen	Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
	Product	diversen	Saldo	€ -89.547	€ -89.547	€ -89.547	€ -89.547
	Dekking						
	Toelichting:						
	In de begroting zijn (verspreid over diverse programma's en taakvelden) kosten opgenomen voor de gemeentelijke belastingen en waterschapsbelastingen die de gemeente verplicht is te betalen voor de gemeentelijke eigendommen. Gebleken is dat de werkelijke kosten vaak hoger liggen dan de geraamde kosten. Door deze budgetten reeel te ramen worden de ramingen weer in overeenstemming gebracht met de werkelijke kosten.						
	3 O's						
	Onuitstelbaar						
	De aanslagen gemeentelijke belastingen en waterschapsbelastingen worden jaarlijks opgelegd c.q. in rekening gebracht. Het budget moet dus ook jaarlijks beschikbaar zijn. De gemeente heeft hierbij geen keuzevrijheid.						
	Onontkoombaar						
	Op grond van de vastgestelde belastingverordeningen van de gemeente en het waterschap gaat het om wettelijk verplichte betalingen.						
	Onvoorzien						
	De kosten zijn niet onvoorzien, deze zijn ook in de begroting opgenomen maar voor een te laag bedrag.						

11	Onderwerp:		Bedragen per jaar			
	Faciliteir onderhoud gemeentehuis en -werf		2017	2018	2019	2020
	Programma	0. Bestuur en onkosten Lasten*	€ -27.000	€ -27.000	€ -27.000	€ -27.000
	Taakveld	0.4 Overhead Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
	Product	Huisvesting en werk Saldo	€ -27.000	€ -27.000	€ -27.000	€ -27.000
	Dekking					
	Toelichting:					
	Op basis van het facilitair meerjaren onderhoudsplan zijn er budgetten aangevraagd voor het facilitair onderhoud van de gebouwen gemeentehuis en gemeentewerf van Voorschoten. Er is voor het gemeentehuis € 15.000 structureel aangevraagd en voor de gemeentewerf € 12.000.					
	3 O's					
	Onuitstelbaar					
	Het facilitaire onderhoud van beide locaties is, vanwege onvoldoende budget, de afgelopen jaren uitgesteld. Tot op heden hebben we het huidige budget gebruikt voor adhoc klein onderhoud, omdat het budget niet toereikend is voor structureel onderhoud. Echter, het uitstellen van werkzaamheden zoals reparaties aan tegels, ramen, deurposten, muren etc. is op het moment cruciaal. Door dit budget in te zetten kan er een veilige werkomgeving worden gemaakt.					
12	Onderwerp:		Bedragen per jaar			
	Cumulatieve effecten basisjaar gemeentefonds		2017	2018	2019	2020
	Programma	0. Bestuur en Onkosten Lasten*	€ -	€ -	€ -	€ -338.101
	Taakveld	0.7 Algemene uitkering Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
	Product	Algemene uitkering Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -338.101
	Dekking					
	Toelichting:					
	De laatste jaarschijf was tot het verschijnen van de septembercirculaire gebaseerd op een extrapolatie van de jaarschijf 2019. In het dekkingsplan van de begroting 2017 is 2020 gebaseerd op de overeenkomstige jaarschijf uit de Pauw-toepassing voor de berekening van de algemene uitkering.					
	3 O's					
	Onuitstelbaar					
	Het betreft de meest actuele aansluiting van de verwachte algemene uitkering in 2020. Het niet doorvoeren geeft een onrealistisch begrotingsbeeld en daarmee van de benodigde dekking.					
	Onontkoombaar					
	Idem.					
	Onvoorzien					
	Idem.					

13	Onderwerp:		Bedragen per jaar			
	Investeringsplafond		2017	2018	2019	2020
	Programma	0. Bestuur en Onderhoud Lasten*	€ -44.333	€ -96.333	€ -96.333	€ -96.333
	Taakveld	0.11 Resultaat na Bestedingen **	€ -	€ -	€ -	€ -
	Product	Resultaat na bestedingen Saldo	€ -44.333	€ -96.333	€ -96.333	€ -96.333
	Dekking					
	Toelichting:					
	Door het instellen van het investeringsplafond in 2014 wordt het doen van nieuwe investeringen beperkt toegestaan. Er wordt op deze wijze keuze gemaakt in welke investering wel of niet gedaan wordt in een jaar en vindt temporisering plaats. Ervaring wijst uit dat deze grens van het investeringsplafond jaarlijks gehaald wordt en dat dus met € 100.000 aan nieuwe kapitaallasten jaarlijks rekening moet worden gehouden. Meerjarig mag het investeringsplafond van de provincie niet verwerkt worden, omdat iedere investering apart getoetst moet worden. Echter investeringen van 2016 zijn reeds uitgevoerd en de afschrijvingslasten die onder het investeringsplafond vallen, moeten dan ook in de begroting worden verwerkt. Daarnaast is door uw raad besloten om de afschrijvingslasten van de investeringen in het knooppunt Voorschoten en de Koninklijke Marinelaan ten laste van het investeringsplafond te laten vallen. Deze lasten worden hiermee verwerkt in de begroting.					
	3 O's					
	Onuitstelbaar					
	Investeringen van 2016 zijn reeds uitgevoerd en de afschrijvingslasten die onder het investeringsplafond vallen, moeten dan ook in de begroting worden verwerkt. Daarnaast is door uw raad besloten om de afschrijvingslasten van de investeringen in het knooppunt Voorschoten en de Koninklijke Marinelaan ten laste van het investeringsplafond te laten vallen. Deze projecten zijn in uitvoering en de lasten worden hiermee verwerkt in de begroting.					
	Onontkoombaar					
	idem					
	Onvoorzien					
	De afschrijvingslasten zijn niet onvoorzien, maar waren nog niet opgenomen in de begroting. Aangezien de begroting realistisch moet zijn, zal ook met deze lasten rekening moeten worden gehouden.					

14	Onderwerp:		Bedragen per jaar			
	Uitwerking VGRP kostendekkendheid, lagere opbrengsten		2017	2018	2019	2020
	Programma	7 Volksgezondheid Lasten*	-84.956	-68.734	-36.237	-43.749
	Taakveld	7.2 Riolering Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
	Product	Riolering Saldo	-84.956	-68.734	-36.237	-43.749
	Dekking					
	Toelichting:					
	Voor de berekening van de rioolheffing is het vastgestelde vGRP het uitgangspunt. Op basis van de berekening van de kostendekkendheid, waarbij is uitgegaan van de in dit vGRP geraamde onttrekkingen aan de egalisatievoorziening rioolheffing, moeten de geraamde opbrengsten rioolheffing in de begroting neerwaarts worden bijgesteld om zodoende niet meer dan 100% kostendekkend te worden.					
	3 O's					
	Onuitstelbaar					
	De rioolheffing mag op begrotingsbasis niet meer dan 100% kostendekkend zijn. Dit vereiste geldt voor ieder jaar.					
	Onontkoombaar					
	De rioolheffing mag op begrotingsbasis niet meer dan 100% kostendekkend zijn. Dit vereiste geldt voor ieder jaar.					
	Onvoorzien					
	De berekening van de kostendekkendheid van de rioolheffing vindt jaarlijks plaats bij het opstellen van de begroting. Wijzigingen in diverse kostenplaatsen kunnen daarbij uiteindelijk leiden tot een verplichte aanpassing van opbrengst rioolheffing.					

15	Onderwerp:			Bedragen per jaar			
	Effecten afvalbeleidsplan			2017	2018	2019	2020
	Programma	7 Volksgezondhe	Lasten*	€ -18.381	€ -17.585	€ -27.634	€ -115.855
	Taakveld	7.3 Afval	Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
	Product	Afval-inzamelen r	Saldo	€ -18.381	€ -17.585	€ -27.634	€ -115.855
	Dekking						
	Toelichting:						
	Voor de uitvoering van het afvalbeleidsplan zijn voor de komende jaren (2017-2019) investeringen nodig. Daarvoor waren voor 2017 investeringen opgenomen voor een bedrag van € 285.000, in 2018 een bedrag van € 659.500 en voor 2019 een bedrag van € 287.680. Deze investeringen worden aangevraagd om de doelstelling verbonden aan het afvalbeleidsplan, een percentage van 75 % afvalscheiding in 2020 te realiseren. De hiermee samenhangende kosten worden 100 % gedekt uit de opbrengsten van de afvalstoffenheffing (gesloten exploitatie). Naast de kosten die voortvloeien uit de investeringskredieten (kapitaallasten) moeten nog overige kosten worden gemaakt voormaatregelen uit het afvalbeleidsplan, zo als communicatiekosten en inhuur afvalcoaches. De hiermee samenhangende kosten worden voor 100 % gedekt uit de opbrengsten uit de afvalstoffenheffing. Voor de berekening van de afvalstoffenheffing is het product afval, inclusief de structurele lasten die voortvloeien uit het nieuwe afvalbeleidsplan het uitgangspunt. Op basis van de berekening van de kostendekkendheid moeten de geraamde opbrengsten voor de afvalstoffenheffing neerwaarts worden bijgesteld om zodoende niet meer dan 100 % kostendekkend te worden.						
	3 O's						
	Onuitstelbaar						
	De bovengrondse containers zijn nu in zodanige slechte staat dat het bijna niet meer verantwoord is om deze te gebruiken. Door veelvuldig gebruik kunnen metalen delen scheuren waardoor deze uit de belading kunnen vallen. Dit type container wordt niet meer standaard geleverd waardoor reserve onderdelen nauwelijks verkrijgbaar zijn						
	Onontkoombaar						
	De bovengrondse containers zijn in 2010 aan het einde van hun economische levensduur gekomen. Er is gewacht met vervanging tot het moment dat het nieuwe afvalbeleidsplan is goedgekeurd (2016). Om de afvaldoelstelling in 2020 te halen moet nu begonnen worden met de noodzakelijke maatregelen waarvan het vervangen van de bovengrondse bakken door ondergronds bakken onderdeel uitmaakt						
	Onvoorzien						
	Niet onvoorzien omdat er in de begroting van 2012-2015 al rekening gehouden is met de vervanging, maar deze zijn met het nieuw vastgestelde afvalbeleidplan komen te vervallen. In het Afvalbeleidsplan het ook zo is opgenomen maar nu alles weer kritisch afgewogen wordt.						

16	Onderwerp:			Bedragen per jaar			
	Meerjarenperspectief leningen u/g			2017	2018	2019	2020
	Programma	0 Bestuur	Lasten*	€ -	€ -	€ -	€ -
	Taakveld	0.5 Treasury	Baten **	€ 29.911	€ -	€ -32.080	€ -66.486
	Product	langlopende lenin	Saldo	€ 29.911	€ -	€ -32.080	€ -66.486
	Dekking						
	Toelichting:						
	Het betreft het reëel ramen van de rentebaten over een lang uitgezette geldlening die door de aflossing in meerjarenperspectief een jaarlijks afnemende rentebate laat zien. In het huidige meerjarenbeeld is de opbrengst structureel op een gelijkblijvend niveau doorgetrokken en dat is onjuist. 2017 dient gecorrigeerd te worden omdat was uitgegaan van een te lage restantschuld.						
	3 O's						
	Onuitstelbaar						
	Het betreffen niet beïnvloedbare gelden die onjuist opgenomen waren in de begroting. Dit zijn realistische bedragen en moeten dan ook juist worden verwerkt in de begroting.						
	Onontkoombaar						
	idem						
	Onvoorzien						
	idem						

6.2 Correcties provincie en actuele ontwikkelingen na behandeling begroting 2017

17	Onderwerp:			Bedragen per jaar			
	Correctie BUIG			2017	2018	2019	2020
	Programma	6 Sociaal Domein	Lasten*	€ -62.124	€ -185.397	€ -185.397	€ -185.397
	Taakveld	6.3 Inkomensreg	Baten **				
	Product	Wet BUIG	Saldo	€ -62.124	€ -185.397	€ -185.397	€ -185.397
	Dekking						
	Toelichting:						
	Met ingang van 1 januari 2010 zijn op grond van de Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG) de gemeentelijke geldstromen voor de bekostiging van uitkeringen op grond van een aantal wetten (WWB, WIJ, IOAW, IOAZ Bbz 2004 en WWIK) gebundeld. Gemeenten hebben daarmee de volledige financiële verantwoordelijkheid voor de uitkeringskosten. Bij een overschrijding van het budget voor de BUIG geldt voor gemeenten vanaf 2017 een eigenrisico-drempel van 8,75% van de overschrijding. Een hogere overschrijding kan worden afgewenteld door een beroep te doen op de Vangnetregeling. Omdat het verleden heeft uitgewezen dat de overschrijding van de BUIG gelden in Voorschoten een structureel karakter heeft gekregen is het plan van aanpak arbeidsmarktoffensief opgesteld om daarmee een versnelde uitstroom te bewerkstelligen op het WWB bestand en zodoende het tekort op de BUIG (en daarmee het eigenrisico) zodanig terug te dringen dat met ingang van 2019 het BUIG-budget afdoende zou zijn om de uitkeringslasten te dekken. Daarbij is met ingang van 2015 het geprognostiseerde tekort op de BUIG voor 4 jaar (t/m 2018) gestort in een reserve. Omdat uit de huidige cijfers niet voldoende blijkt dat het tekort op de BUIG vanaf 2019 structureel verdwenen is, zou volgens het voorzichtigheidsprincipe de uitgaven aangepast moeten worden. Op basis van de verwachting dat de budgetten zich ontwikkelen overeenkomstig het objectief verdeelmodel en de (voorlopige) inschatting dat de uitgaven gelijk blijven aan het niveau van 2016 leidt dit tot een structureel tekort van € 185.000. Als de aantrekkende economie én het plan van aanpak arbeidsmarktoffensief leiden tot een structurele daling van het WWB-kantenbestand wordt de raming van de uitgaven uiteraard bijgesteld.						
	3 O's						
	Onuitstelbaar						
	De uitgaven voor de BUIG zijn wettelijk verplichte uitgaven. De structurele lasten mogen daarbij niet gedekt worden door incidentele inkomsten (zoals de reserve BUIG).						
	Onontkoombaar						
	De uitgaven voor de BUIG zijn wettelijk verplichte uitgaven en daarmee onontkoombaar. De kosten kunnen wel worden beperkt door d.m.v. de uitvoering van het plan van aanpak arbeidsmarktoffensief te sturen op het verhogen van de uitstroom.						
	Onvoorzien						
	Het tekort op de BUIG is al enige jaren aanwezig en daarmee niet onvoorzien. Om het tekort terug te dringen worden de maatregelen uit het plan van aanpak arbeidsmarktoffensief uitgevoerd.						

18	Onderwerp:		Bedragen per jaar			
	Restant ambtelijke urenproblematiek		2017	2018	2019	2020
	Programma	0 Bestuur en Ond Lasten*	€ -315.325	€ -315.325	€ -315.325	€ -315.325
	Taakveld	0.8 Overige baten Baten **				
	Product	Stelposten Saldo	€ -315.325	€ -315.325	€ -315.325	€ -315.325
	Dekking					
	Toelichting:					
	Voorschoten kende in het verleden een redelijk grote formatie-omvang met een dekking door de hieruit voortvloeiende personeelslasten ten laste te brengen van c.q. bij te schrijven op de te activeren uitgaven op investeringen (in de openbare ruimte e.d.). Deze wijze van dekking belastte de exploitatie daarmee niet direct in het begrotingsjaar zelf maar pas in latere jaren in de vorm van afschrijvingen. Deze onverdeelde personeelslasten bedroegen jaarlijkse ca. € 1,0 mln. en is vanaf 2016 voor € 700.000 structureel ondergebracht als personeelslasten binnen de exploitatie. Voor de resterende onverdeelde personeelslasten van ca. € 300.000 is tot op heden nog steeds geen oplossing gevonden. Ook de dekkingsmiddelen vanuit projecten blijven grotendeels uit. Aangezien er nog geen concrete plannen zijn om deze problematiek op te lossen, is het noodzakelijk om deze post structureel uit de begroting te schrappen, zodat er geen taakstelling meer resteert.					
	3 O's					
	Onuitstelbaar					
	De provincie heeft gemeente Voorschoten opgeroepen een zo realistisch mogelijke begroting voor te leggen. Zij heeft daartoe diverse correcties toegepast, waaronder de ambtelijke urenproblematiek.					
	Onontkoombaar					
	Gezien de ervaring in voorgaande jaren en de voorgenomen investeringen is het onvermijdelijk en onontkoombaar dat ook in 2017 dit tekort zal opleveren.					
	Onvoorzien					
	In de kadernota 2016 is het voornemen opgenomen om te komen tot een oplossing voor de resterende ambtelijke urenproblematiek. Helaas is het tot op heden nog niet gelukt om dit te realiseren en is het derhalve onvoorzien.					

19	Onderwerp:		Bedragen per jaar			
	Pensioenverhoging ambtenaren		2017	2018	2019	2020
	Programma	0. Bestuur en ond Lasten*	€ -125.000	€ -125.000	€ -125.000	€ -125.000
	Taakveld	0.4 Overhead Baten **	€ -	€ -	€ -	€ -
	Product	Saldo	€ -125.000	€ -125.000	€ -125.000	€ -125.000
	Dekking					
	Toelichting:					
	Het ABP-bestuur heeft op donderdag 24 november 2016 besloten om het percentage van de pensioenpremie voor 1-1-2017 te verhogen. De belangrijkste redenen voor de stijging zijn de lage rente en het lagere verwachte rendement de komende jaren. Deze lagere verwachting is meegenomen in de berekening van de premie voor 2017.					
	3 O's					
	Onuitstelbaar					
	Het ABP-bestuur heeft op donderdag 24 november 2016 besloten om het percentage van de pensioenpremie voor 1-1-2017 te verhogen. De belangrijkste redenen voor de stijging zijn de lage rente en het lagere verwachte rendement de komende jaren. Deze lagere verwachting is meegenomen in de berekening van de premie voor 2017. Uitstel van de verhoging van de premie is niet mogelijk.					
	Onontkoombaar					
	Het personeel bij de WODV bouwt het pensioen op bij het ABP. Dit is vastgelegd in de cao, om die reden is dit onontkoombaar.					
	Onvoorzien					
	Het ABP bepaalt op basis van de gestelde voorwaarden aan de dekkingsgraad de premies. Wijzigingen in de dekkingsgraad kunnen ertoe leiden dat de premie stijgt. Hier is geen sprake van een ontwikkeling die redelijk in te schatten is.					

20

Onderwerp:			Bedragen per jaar			
September- decembercirculaire			2017	2018	2019	2020
Programma	0. Bestuur en Onderhoud	Lasten*	€ -260.000			
Taakveld	0.7 Algemene uitkering	Baten **	€ 107.037	€ 258.057	€ 309.989	€ 235.029
Product	Algemene uitkering	Saldo	€ -152.963	€ 258.057	€ 309.989	€ 235.029
Dekking						
Toelichting:						
De mutaties betreffen de doorwerking van de september- en decembercirculaire van het gemeentefonds op de algemene uitkering. Deze zijn eigenlijk voordelig maar de septembercirculaire werkt voor 2017 € 260.000 negatief uit. Dit wordt vnl. veroorzaakt door de uitname uit het gemeentefonds t.b.v. de voeding van het fonds voor de Verhoogde asielinstroom (€ 211.000) en de korting op de integratie-uitkering WMO. De kortingen op het sociaal domein worden gecompenseerd door de verwachte positieve accresontwikkeling. De in 2017 te ontvangen bedragen voor de verhoogde asielinstroom zijn in deze cijfers nog niet verwerkt (de uitname dus al wel).						
3 O's						
Onuitstelbaar						
De korting uit hoofde van de verhoogde asielinstroom geldt landelijk.						
Onontkoombaar						
idem						
Onvoorzien						
idem						

21

Onderwerp:			Bedragen per jaar			
Afkoop ontsluitingsweg Krimwijk			2017	2018	2019	2020
Programma	4. Ruimte en Verkeer	Lasten*				
Taakveld	8.1 Ruimtelijke ordening	Baten **	€ 900.000	€ -	€ -	€ -
Product	structuurplannen	Saldo	€ 900.000	€ -	€ -	€ -
Dekking						
Toelichting:						
In een eerste reactie heeft de provincie aangegeven dat de afkoopsom ontsluiting Krimwijk II ontvangen mag worden. Als voorwaarde wordt gesteld dat door de raad expliciet besloten wordt dat voor de ontsluiting van Krimwijk II geen uitgaven gedaan worden. Dit wordt gezien als nieuw beleid. Het te ontvangen bedrag wordt ingezet ter verbetering van de schuldpositie van Voorschoten. Dit is opgenomen in het collegebesluit van 24 januari 2017. Het raadsvoorstel wordt nog voorbereid.						
3 O's						
Onuitstelbaar						
De woonwijk Krimwijk II is bijna afgerond. De combinatie van ontwikkelaars, de CV Allemansgeest, wil zich opheffen. De realisatie van de ontsluitingsweg is een verplichting van de ontwikkelaar. Door het opheffen van de CV ontstaat het risico dat de gemeente met lege handen komt te staan.						
Onontkoombaar						
De realisatie van de ontsluitingsweg hoorde tot de verplichting van de ontwikkelaar.						
Onvoorzien						
Niet onvoorzien. Het verkrijgen van de middelen is nodig om tot realisatie over te gaan conform het coalitieakkoord.						
Financieel overkoepelend beleidskader VS						
Schuldenplafond						
Het te ontvangen bedrag kan worden ingezet ter verbetering van het schuldenplafond.						

22

Onderwerp:			Bedragen per jaar			
BIZ Dobbewijk			2017	2018	2019	2020
Programma	3. Economie	Lasten*	-27.000	-27.000	-27.000	-27.000
Taakveld	3. Economische ontwikkeling	Baten **	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000
Product	Economische zaken	Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -
Dekking						
Toelichting:						
De raad heeft op 3 november de verordening Bedrijveninvesteringszone Dobbewijk 2017 vastgesteld. De bedrijveninvesteringszone (BIZ) is een instrument waarmee in een afgebakend gebied een heffing van ondernemers (BIZ-bijdrage) kan worden ingevoerd. Doel is om het bedrijventerrein kwalitatief te verbeteren, de voorzieningen te verbeteren, het overleg met de gemeente te structureren en de vereniging te versterken. Voorafgaand is er op 31 oktober een uitvoeringsovereenkomst getekend tussen het college en de Vereniging Ondernemers Dobbewijk waarin de afspraken staan tussen ondernemers en de gemeente. Deze overeenkomst is afgesloten voor 5 jaar. De BIZ-verordening is tweeledig. Enerzijds regelt de verordening de noodzakelijke voorwaarden om de BIZ-bijdrage te kunnen heffen en invorderen. Anderzijds regelt de BIZ-verordening dat de belastingopbrengst als subsidie wordt verstrekt aan de Vereniging Ondernemers Dobbewijk. De opbrengst van de BIZ-bijdrage neemt een bijzondere plaats in binnen de gemeentelijke heffingen. Enerzijds omdat dit een belastingsoort is die op verzoek van de belastingplichtigen zelf wordt geïntroduceerd en anderzijds omdat de opbrengst niet in de algemene middelen valt of dient ter dekking van door de gemeente gemaakte kosten. De totale opbrengst, minus de perceptiekosten (geraamd op € 1.400,-), zal aan de Vereniging Ondernemers Dobbewijk als subsidie worden uitgekeerd. De risico's van eventuele meer- of minderopbrengsten zijn voor rekening van de vereniging. De BIZ-verordening geldt voor een periode van 5 jaar. Uit de formele draagvlakmeting is gebleken dat meer dan 2/3 van de Dobbewijk ondernemers vóór het invoeren van een BIZ is per 1 januari 2017.						
3 O's						
Onuitstelbaar						
Als gevolg van de draagvlakmeting en het positieve resultaat, zijn de ondernemers verplicht om een BIZ belasting te betalen aan de BSGR. De belastingaanslagen (inclusief BIZ heffing) zijn eind februari verstuurd. Deze wordt overgedragen aan de gemeente en zullen dan door ons uitgekeerd moeten worden als BIZ-subsidie aan de ondernemers. Daarnaast is er een BIZ-vereniging opgericht om het activiteitenplan in gang te zetten en uit te voeren. Zonder de BIZ-subsidie kunnen zij niet starten met hun activiteiten en halen wij de hele structuur uit hun plannen. Het is daarom ook onuitstelbaar dat we de BIZ opbrengsten doorsluizen aan de Ondernemersvereniging.						
Onontkoombaar						
De uitvoeringsovereenkomst is door zowel de gemeente als de ondernemers ondertekend. Hier zijn verplichtingen aan verbonden en deze hebben we door ondertekening toegezegd. Volgens de BIZ wetgeving en artikel 10 van de uitvoeringsovereenkomst is het onontkoombaar dat wij de BIZ-subsidie uitkeren aan de Vereniging Ondernemers Dobbewijk voor een periode van 5 jaar.						
Onvoorzien						
In 2015 had de Vereniging Ondernemers Dobbewijk al de wens om een BIZ in te voeren per januari 2016. Toen bleek er echter onvoldoende draagvlak te zijn. In 2016 heeft de vereniging met succes opnieuw een poging gedaan om de meerderheid van de ondernemers te overtuigen mede door het activiteitenplan en de hoogte van de bijdragen aan te passen. Het gemeentelijke besluitproces is vervolgens weer in gang gezet. De afkeuring van de programmabegroting 2017-2020 door de provincie is onvoorzien.						

23	Onderwerp:			Bedragen per jaar			
	Bijdrage GR VRHM			2017	2018	2019	2020
	Programma	Veiligheid	Lasten*		6.852	10.855	10.855
	Taakveld	crisisbeheersing en bra	Baten **		€ -6.852	€ -10.855	€ -10.855
	Product	Brandweer (repressie	Saldo		€ -	€ -	€ -
	Dekking						
	Toelichting:						
	Volgens de Wet Veiligheidsregio's artikel 9 maakt Voorschoten deel uit van de gemeenschappelijke regeling VRHM. Het AB van de VRHM heeft nieuwe begrotingsuitgangspunten vastgesteld voor het opstellen van de programmabegroting 2018 en de meerjarenramingen 2019-2021 VRHM.						
	3 O's						
	Onuitstelbaar						
	Volgens de Wet Veiligheidsregio's artikel 9 maakt Voorschoten deel uit van de gemeenschappelijke regeling VRHM. Het AB van de VRHM heeft nieuwe begrotingsuitgangspunten vastgesteld voor het opstellen van de programmabegroting 2018 en de meerjarenramingen 2019-2021 VRHM.						
	Onontkoombaar						
	Volgens de Wet Veiligheidsregio's artikel 9 maakt Voorschoten deel uit van de gemeenschappelijke regeling VRHM. Het AB van de VRHM heeft nieuwe begrotingsuitgangspunten vastgesteld voor het opstellen van de programmabegroting 2018 en de meerjarenramingen 2019-2021 VRHM.						
	Onvoorzien						
	Volgens de Wet Veiligheidsregio's artikel 9 maakt Voorschoten deel uit van de gemeenschappelijke regeling VRHM. Het AB van de VRHM heeft nieuwe begrotingsuitgangspunten vastgesteld voor het opstellen van de programmabegroting 2018 en de meerjarenramingen 2019-2021 VRHM.						

24	Onderwerp:			Bedragen per jaar			
	Extra capaciteit vanwege het preventieve toezicht			2017	2018	2019	2020
	Programma		Lasten*	€ -150.000			
	Taakveld		Baten **				
	Product		Saldo	€ -150.000			
	Dekking						
	Reserve	Concernreserve		€ 150.000		€ -	€ -
	Toelichting:						
	Het preventieve toezicht is een extra taak die zwaar drukt op de hele organisatie en met name op het team financiën. Om de standaard diensten en de aanvullende taak van het preventieve toezicht uit te kunnen voeren is het noodzakelijk om tijdelijk extra capaciteit in te huren.						
	3 O's						
	Onuitstelbaar						
	De financiële ontwikkelingen zijn extern opgelegd en tijdelijk van aard en daarmee onuitstelbaar.						
	Onontkoombaar						
	De financiële ontwikkelingen zijn extern opgelegd en tijdelijk van aard en daarmee onontkoombaar.						
	Onvoorzien						
	De financiële ontwikkelingen zijn extern opgelegd en tijdelijk van aard en daarmee onvoorzien.						

25

Onderwerp:			Bedragen per jaar			
Jan Evertsenlaan			2017	2018	2019	2020
Programma	8. Wonen en ruimte	Lasten*	-500.000			
Taakveld	8.3 Wonen en bouwen	Baten **				
Product	Volkshuisvesting	Saldo	€ -500.000			
Dekking						
Reserve	Volkshuisvesting		€ 500.000		€ -	€
Voorziening	naam?					
Subsidie	naam?					
Toelichting:						
Met de woningbouwvereniging De Sleutels is afgesproken en overeengekomen de leefbaarheid in het gebied rondom de Jan Evertsenlaan door de wooncomplexen en de openbare ruimte fysiek aan te pakken. Zo is het parkeren aan de zuidkant van het lange appartementengebouw verplaatst naar de noordkant, zodat aan de zuidkant een aantrekkelijk verblijfsgebied kon ontstaan. Voor de realisatie van de openbare ruimte is de woningbouwvereniging door de raad in 2012 een bijdrage van €500.000 toegekend.						
3 O's						
Onuitstelbaar						
het project is conform het programma van eisen van de gemeenteraad en de overeenkomst met woningbouwvereniging De Sleutels uitgevoerd. De openbare ruimte die in eigendom is van de gemeente is in opdracht van De Sleutels ingericht.						
Onontkoombaar						
raadsbesluit 16 november 2012, €500.000 toegekend aan initiatiefnemer woningbouwvereniging De Sleutels voor de verbetering van de wooncomplexen de openbare ruimte in het gebied van Jan Evertsenlaan, Schramlaan, Meppellaan en Van Kinsbergenlaan.						
Onvoorzien						
In 2012 is het besluit genomen en project is reeds uitgevoerd.						

26

Onderwerp:			Bedragen per jaar			
Verkoop Voorstraat 11, Kerkpad 2 en 4			2017	2018	2019	2020
Programma	0. Bestuur en on	Lasten*	-10.300			
Taakveld	0.3 Beheer overig	Baten **	€ 825.000			
Product	Voorstraat 11, Ke	Saldo	€ 814.700			
Dekking						
Toelichting:						
De panden Voorstraat 11, Kerkpad 2 en 4 zijn sinds 31 december 2015 volledig eigendom geworden van de gemeente. De gemeente heeft de eigendom van de panden "om niet" verkregen van de erfpachter stichting Diogenes. In het accommodatiebeleid (Raad 28 februari 2012, notitie 'het Kloppend Hart') is vastgelegd dat het in eigendom hebben van woningen, geen kerntaak van de gemeente is. Indien de mogelijkheid zich voordoet worden deze afgestoten.						
3 O's						
Onuitstelbaar						
De onderhandelingen met de koper hebben geleid tot een koopovereenkomst.						
Onontkoombaar						
In het accommodatiebeleid is vastgelegd dat het in eigendom hebben van panden geen kerntaak is van de gemeente en dat er gestreefd wordt naar afstoten.						
Onvoorzien						
Het moment van verkoop van de panden is afhankelijk van het bereiken van overeenstemming met een aspirant koper.						
Financieel overkoepelend beleidskader VS						
Schuldenplafond						
Het te ontvangen bedrag kan worden ingezet ter verbetering van het schuldenplafond.						

6.3 Investerings 2017

27	Onderwerp:		Bedragen per jaar			
	Uitbreiding haven 'De Kom' Investering		Investering 2017	2018	2019	2020
	Programma	2. Verkeer en Verlasten*	€ 145.000	€ -5.800	€ -5.800	€ -5.800
	Taakveld	2.3 Recreatieve hBaten **	€ -			
	Product	Uitbreiding van hSaldo	€ -	€ -5.800	€ -5.800	€ -5.800
	Dekking					
	Toelichting:					
	Het totale investeringsbedrag voor de uitbreiding van de haven 'de kom' is geraamd op € 265.000,-. Hiervan neemt de Watersportvereniging Voorschoten een bedrag ter grootte van € 120.000,- voor zijn rekening. De gemeente draagt voor € 145.000 bij en dit bedrag zou gedekt worden middels een bijdrage van de CV Allemansgeest vanuit het project Krimwijk II ad. € 64.000,- en een bijdrage vanuit het (afgesloten) krediet waterbouwkundige kunstwerken vGRP 2014-2018 ad. € 81.000,-. De uitbreiding van de ligplaatsen in de haven wordt volgens het nieuwe BBV gezien als investering. Deze investering wordt over 25 jaar afgeschreven hetgeen een jaarlijkse afschrijvingslast van € 5.800,- betekent. Aangezien er een aantal voorgenomen investeringen binnen het investeringsplafond niet doorgaan, is deze ruimte er. Over de verhuurprijs van de nieuwe ligplaatsen moeten nog afspraken worden gemaakt. Er is bij de watersportvereniging aangegeven dat de verhuurprijs voor deze nieuwe ligplaatsen hoger zal komen te liggen ten opzicht van het huidige huurbedrag en dat de huurovereenkomst hiervoor zal worden herzien. Deze aanvullende inkomsten zijn nog niet in de begroting opgenomen.					
	3 O's					
	Onuitstelbaar					
	De onderhoudsstaat van de haven 'De Kom' verkeert in een dermate slechte staat (steigers zijn deels verrot) dat de veiligheid van de gebruikers c.q. inwoners in het geding komt. Daarnaast kent de Watersportvereniging Voorschoten een aanzienlijke wachtlijst waardoor uitbreiding van het aantal ligplaatsen op korte termijn zeer gewenst is.					
	Onontkoombaar					
	Er is inmiddels overeenstemming over het inrichtingsplan van de uitbreiding van de haven en het Hoogheemraadschap heeft haar akkoord gegeven. De voorbereidingen met inbegrip van het bestek en tekeningen zijn klaar, het vergunningstraject is ingezet en het project is klaar voor aanbesteding en realisatie. Door de gezette stappen, de bereikte overeenstemming en de sluitende financiering gaat de watersportvereniging er vanuit dat deze uitbreiding wordt gerealiseerd.					
	Onvoorzien					
	De uitbreiding van de haven was eerder voorzien en de financiële dekking was geregeld middels de bijdrage van de watersportvereniging, de afkoopsom door het CV en het krediet 7201317. Het is echter onvoorzien dat de bijdrage van de CV Allemansgeest middels een afkoopsom in de algemene reserve terecht zou komen en dat het krediet 7201317 vervroegd zou worden afgesloten.					
	Financieel overkoepelend beleidskader VS					
	Investeringsplafond					
	Aangezien er een aantal voorgenomen investeringen binnen het investeringsplafond niet doorgaan, kunnen de kapitaallasten van deze investering gedekt worden binnen het investeringsplafond.					
	Schuldenplafond					
	Vanwege het uitblijven van een aantal investeringen, vertragingen in de planning van investeringen en opbrengsten van verkopen is het niet of beperkt noodzakelijk leningen aan te trekken. Hierdoor is het mogelijk deze investering te doen en blijven de schulden beneden het schuldenplafond.					

28	Onderwerp:			Bedragen per jaar			
	Vlietwijk			Investering 2017	2018	2019	2020
	Programma	2. / 5. / 7.	Lasten*	€ -1.823.845			
	Taakveld	2.1 /5.7/7.2/7.3	Baten **				
	Product	diversen	Saldo		€ -	€ -	€ -
	Dekking						
	Toelichting:						
	Project VlietwijkVoorop is momenteel in uitvoering en wordt door de provincie als een zogenaamde 'rijdende trein' gezien. Het project is al ver in de uitvoeringsfase (vele verplichtingen zijn reeds aangegaan) en moet door gaan. Oplevering staat gepland in november 2017.						
	3 O's						
	Onuitstelbaar						
	Contracten en opdrachten zijn gegeven aan de uitvoerende partijen en de uitvoering is in volle gang. Het rioolstelsel is oud en dient vervangen te worden. De gaten vielen letterlijk in de weg, doordat het riool stuk ging.						
	Onontkoombaar						
	Deze 1,8 mln maakt onderdeel uit van het totale krediet voor VlietwijkVoorop en is het laatste stukje dekking van dit lopende project.						
	Onvoorzien						
	Niet aan de orde.						
	Financieel overkoepelend beleidskader VS						
	Investeringsplafond						
	Het project Vlietwijk betreft investeringen die niet worden vallen onder het investeringsplafond, vanwege eerdere besluitvorming nog voordat het investeringsplafond was ingesteld.						
	Schuldenplafond						
	Deze investering maakt reeds onderdeel uit van de voorgenomen investeringen waar rekening mee wordt gehouden in de financieringsparagraaf van de begroting.						

29	Onderwerp:			Bedragen per jaar			
	Koninklijke Marinelaan, onderdeel onderhoud riolering			Investering 2017	2018	2019	2020
	Programma	7 Volksgezondheid	Lasten*	€ -80.000	€ -2.578	€ -2.578	€ -2.578
	Taakveld	7.2 Riolering	Baten **		€ 2.578	€ 2.578	€ 2.578
	Product	Riolering	Saldo		€ -	€ -	€ -
	Dekking						
	Toelichting:						
	De investering ter hoogte van €80.000 betreft het vervangen van het riool aan de Koninklijke Marinelaan. Deze investering maakt onderdeel uit van het VGRP 2014-2018. Het krediet waar dit project in was ondergebracht is in de jaarrekening afgesloten. Hierdoor ontbreekt een stuk dekking om het project uit te kunnen voeren. De lasten worden in de exploitatie zichtbaar door middel van de kapitaallasten. Dekking van de kapitaallasten vanaf 2018 door de opbrengsten rioolheffing.						
	3 O's						
	Onuitstelbaar						
	Het project Koninklijke Marinelaan is een samengesteld project. De vervanging betreft wegen en riool. Voor het onderdeel wegen Koninklijke Marinelaan wordt in een apart voorstel toestemming gevraagd. Het onderdeel riool (€ 80.000) is ondergebracht in een krediet vGRP 2014-2018. In het B&W-advies over afsluiten en overhevelen restant investeringskredieten is door het college aangegeven dat dit krediet vGRP afgesloten gaat worden in de jaarrekening 2016. Hierdoor ontbreekt een stuk dekking om het project uit te kunnen voeren. Het project Koninklijke Marinelaan moet als één project worden gezien met het project Knooppunt Voorschoten. Het onderhoud aan alle kapitaalgoederen (riolering, verkeersregelinstallatie, openbare verlichting, groen en weg) van de Kon. Marinelaan is zeer noodzakelijk en brengt aansprakelijkheden met zich mee als dit niet gebeurt. De werkzaamheden zijn dus noodzakelijk en onuitstelbaar.						
	Onontkoombaar						
	In het raadsvoorstel (2016) voor de Kon. Marinelaan is aangegeven dat als de werkzaamheden niet aansluitend zouden worden uitgevoerd er extra kosten zijn ter hoogte van ruim € 150.000. De voorbereiding voor de uitvoering van de onderhoudswerkzaamheden aan de Marinelaan zijn gereed. De tekeningen en bestek zijn gemaakt en in de huidige situatie kunnen de werkzaamheden met de huidige partijen die betrokken zijn bij de uitvoering van het knooppunt worden voortgezet. Hier zijn ook reeds prijsafspraken mee gemaakt. Dit betekent ook minder overlast aan de omwonenden en gebruikers van deze doorgaande weg. Tevens is een aanzienlijke subsidie (€192.225) voor dit project (onderdeel wegen) beschikbaar gesteld. Bij het niet direct doorgaan van dit project, is het nog maar de vraag of deze subsidie voor Voorschoten beschikbaar blijft.						
	Onvoorzien						
	De raad heeft in 2016 besloten deze investering te doen. De planning is echter uitgelopen, waardoor in 2017 daadwerkelijk kan worden overgaan tot realisatie.						
	Financieel overkoepelend beleidskader VS						
	Investeringsplafond						
	Dit project maakte eerder deel uit van Knooppunt Voorschoten. De kapitaallasten van deze investering waren reeds verwerkt in de begroting en maakt onderdeel uit van het investeringsplafond.						
	Schuldenplafond						
	Met deze investeringen is reeds rekening gehouden in de planning en meegenomen in de bepaling van de schuldpositie van de begroting 2017-2020.						

30	Onderwerp:			Bedragen per jaar			
	Investerings in gesloten circuit			Investering 2017	2018	2019	2020
	Programma		Lasten*	€ -1.001.165			
	Taakveld		Baten **				
	Product		Saldo		€ -	€ -	€ -
	Dekking						
	Toelichting:						
	De gemeente is wettelijk verplicht om haar zorgplichten voor afval-, hemel- en grondwater na te komen. Hoe gemeenten op korte en lange termijn invulling geven aan de gemeentelijke zorgplichten wordt vastgelegd in het verbreed gemeentelijke rioleringsplan (vGRP). Conform het vGRP is voor 2017 een totaal bedrag van € 1.001.165 aan investeringskredieten benodigd om het benodigde kwaliteitsniveau van het rioolstelsel te garanderen, bestaande uit: - o Waterbouwkundige kunstwerken € 275.000 - o VGRP 2014 – 2018 € 555.649 - o Hoofdgemalen VGRP € 80.516 - o Minigemalen VGRP € 30.000 - o Meetapparatuur € 60.000 Voor de berekening van de rioolheffing is het vastgestelde VGRP het uitgangspunt. In de berekeningen van de tarieven is reeds rekening gehouden met bovengenoemde investeringen.						
	3 O's						
	Onuitstelbaar						
	Tijdig onderhoud van de riolering is noodzakelijk om een goedwerkend rioleringsstelsel te garanderen. De rioolheffing mag op begrotingsbasis niet meer dan 100% kostendekkend zijn. Dit vereiste geldt voor ieder jaar.						
	Onontkoombaar						
	Tijdig onderhoud van de riolering is noodzakelijk om een goedwerkend rioleringsstelsel te garanderen. De rioolheffing mag op begrotingsbasis niet meer dan 100% kostendekkend zijn. Dit vereiste geldt voor ieder jaar.						
	Onvoorzien						
	De berekening van de kostendekkendheid van de rioolheffing vindt jaarlijks plaats bij het opstellen van de begroting. Wijzigingen in diverse kostenplaatsen kunnen daarbij uiteindelijk leiden tot een verplichte aanpassing van opbrengst rioolheffing.						
	Financieel overkoepelend beleidskader VS						
	Investeringsplafond						
	Deze investeringen zijn ten behoeve van afval en vinden plaats in het gesloten circuit. Dit valt buiten het investeringsplafond						
	Schuldenplafond						
	Met deze investeringen is reeds rekening gehouden in de planning en meegenomen in de bepaling van de schuldpositie van de begroting 2017-2020.						

31

Onderwerp:			Investeringsbedragen per jaar			
Investerings afvalbeleidsplan			2017	2018	2019	2020
Programma	7 Volksgezondhe	Lasten*	€ -285.000	-659.500	-287.680	
Taakveld	7.3 Afval	Baten **				
Product	Afval-inzamelen r	Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -
Dekking						
Toelichting: Zie ook nummer 15						
Voor de uitvoering van het afvalbeleidsplan zijn voor de komende jaren (2017-2019) investeringen nodig. Daarvoor waren voor 2017 investeringen opgenomen voor een bedrag van € 285.000, in 2018 een bedrag van € 659.500 en voor 2019 een bedrag van € 287.680. Deze investeringen worden aangevraagd om de doelstelling verbonden aan het afvalbeleidsplan, een percentage van 75 % afvalscheiding in 2020 te realiseren. De hiermee samenhangende kosten worden 100 % gedekt uit de opbrengsten van de afvalstoffenheffing (gesloten exploitatie). Naast de kosten die voortvloeien uit de investeringskredieten (kapitaallasten) moeten nog overige kosten worden gemaakt voor maatregelen uit het afvalbeleidsplan, zo als communicatiekosten en inhuur afvalcoaches. De hiermee samenhangende kosten worden voor 100 % gedekt uit de opbrengsten uit de afvalstoffenheffing. Voor de berekening van de afvalstoffenheffing is het product afval, inclusief de structurele lasten die voortvloeien uit het nieuwe afvalbeleidsplan, het uitgangspunt. Op basis van de berekening van de kostendekkendheid moeten de geraamde opbrengsten voor de afvalstoffenheffing neerwaarts worden bijgesteld om zodoende niet meer dan 100 % kostendekkend te worden.						
3 O's						
Onuitstelbaar						
De bovengrondse containers zijn nu in zodanige slechte staat dat het bijna niet meer verantwoord is om deze te gebruiken. Door veelvuldig gebruik kunnen metalen delen scheuren waardoor deze uit de belading kunnen vallen. Dit type container wordt niet meet standaard geleverd waardoor reserve onderdelen nauwelijks verkrijgbaar zijn						
Onontkoombaar						
De bovengrondse containers zijn in 2010 aan het einde van hun economische levensduur gekomen. Er is gewacht met vervanging tot het moment dat het nieuwe afvalbeleidsplan is goedgekeurd (2016). Om de afvaldoelstelling in 2020 te halen moet nu begonnen worden met de noodzakelijke maatregelen waarvan het vervangen van de bovengrondse bakken door ondergronds bakken onderdeel uitmaakt						
Onvoorzien						
Niet onvoorzien omdat er in de begroting van 2012-2015 al rekening gehouden is met de vervanging, maar deze zijn met het nieuw vastgestelde afvalbeleidplan komen te vervallen. In het Afvalbeleidsplan het ook zo is opgenomen maar nu alles weer kritisch afgewogen wordt.						
Financieel overkoepelend beleidskader VS						
Investeringsplafond						
Deze investeringen zijn ten behoeve van afval en vinden plaats in het gesloten circuit. Dit valt buiten het investeringsplafond						
Schuldenplafond						
Met deze investeringen is reeds rekening gehouden in de planning en meegenomen in de bepaling van de schuldpositie van de begroting 2017-2020.						

32	Onderwerp:		Bedragen per jaar			
	Investerings bruggen		Investering 2017	2018	2019	2020
	Programma	2. Verkeer en ver	€ -57.500	€ -5.750	€ -5.750	€ -5.750
	Taakveld	2.1 Verkeer en ve				
	Product	Civieltechnische k		€ -5.750	€ -5.750	€ -5.750
	Dekking	Saldo				
	Toelichting:					
	In het beheerplan Bruggen zijn de kosten voor klein dagelijks onderhoud en beheer, voor groot onderhoud en voor vervanging onderscheiden. Niet alleen de vervangingsmiddelen zijn niet beschikbaar vanwege het verscherpt toezicht, ook het exploitatiebudget is van het (lagere) niveau van 2016. Het uitvoeren van klein onderhoud kan daarom vooralsnog maar voor een beperkt deel plaatsvinden om het gewenste kwaliteitsniveau B (basiniveau) te realiseren. Voor 2017 is in het beheerplan een investeringsbedrag van € 57.500 opgenomen. Het gaat om de brug 08BV09 en brug 01BV01. Bij beide bruggen is ingrijpen noodzakelijk om het gebruik van de brug op een veilig en verantwoorde wijze voort te zetten. Brug 08BV09 Nassaukade (Auto, fiets en voetgangers) De houten leuning voldoet niet meer aan wet en regelgeving, in diverse staanders en de bovenregel is het hout gaan rotten. De houten dekplanken en de houten hoofdconstructie zijn op op diverse plaatsen ingerot en is schimmelaantasting geconstateerd. Einde levensduur is bereikt van deze onderdelen. Bij de betonnen onderbouw zijn ook herstelactiviteiten noodzakelijke door roestuitbloeding, scheuren, betonafbrokkelen en zal het scharnierpunt (staal) hersteld moeten worden. Ook is het vervangen van de taludbekleding noodzakelijk om voldoende stabiliteit te geven en zo het wegzakken van de bestrating nabij de aansluiting op de brug te en het inkalven van het lalud in de sloot te voorkomen. Brug 01BV01 Strauszplantsoen (fiets en voetgangers) Diverse staanders van de houten leuning zijn ingerot evenals de bovenregel. De houten dekplanken en houten onderconstructie is ingerot, mede door aantasting van schimmel. Deze onderdelen zijn aan het einde van hun levensduur. De betonnen onderbouw is beschadigd door roestuitbloeding en scheuren waardoor er ook beton afbrokkeld. Herstel is derhalve noodzakelijk. Ook bij deze brug het vervangen van de taludbekleding noodzakelijk om voldoende stabiliteit te geven en zo het wegzakken van de bestrating nabij de aansluiting op de brug te en het inkalven van het lalud in de sloot te voorkomen.					
	3 O's					
	Onuitstelbaar					
	Om veiligheid bij regulier gebruik van de bruggen te kunnen garanderen is een onderhoudsactie noodzakelijk. Vervanging van onderdelen is mogelijk maar is gezien de staat van de brug geen zinvolle keuze. Zie ook omschrijving					
	Onontkoombaar					
	Door weersinvloeden en gebruik verouderden toegepaste materialen in de buitenruimte. Zeker hout heeft een beperkte levensduur, vooral op de plaatsen waar onderdelen op of aan elkaar bevestigd zijn. Op basis van inspectie is geconstateerd dat de onderdelen van de bovenbouw van deze bruggen vervangen moeten worden.					
	Onvoorzien					
	Activiteiten zijn voorzien in het beheerplan Bruggen maar door verscherpt toezicht zijn de beoogde middelen niet beschikbaar gekomen.					
	Financieel overkoepelend beleidskader VS					
	Investeringsplafond					
	In de begroting 2017-2020 is reeds rekening gehouden met deze investeringen en past binnen het investeringsplafond.					
	Schuldenplafond					
	Met deze investeringen is reeds rekening gehouden in de planning en meegenomen in de bepaling van de schuldpositie van de begroting 2017-2020.					

7 Totaal overzicht investeringen 2017

Tabel 8 Investeringsplanning 2017-2020

Investeringsplanning 2017-2020					
Onderdeel investeringsplafond?	Betreft	Afschr. termijn	Investering	2016	2017
Ja	bruggen	10	Investeringen in Bruggen	50.000	0
	groen	10	Groen vervangingsinvesteringen	160.000	0
	wegen	15	Investeringen wegen	350.000	0
Nieuw aangedragen investeringen 2017					
	bruggen	10	Investeringen in Bruggen		57.500
	Economie	25	Uitbreiding ligplaatsen Haven "De Kom"		145.000
Subtotaal Investerings (onderdeel investeringsplafond)				560.000	202.500
	afval	7	Volvo, BS-LX-68, nr 221		310.000
	riolering	15	Meetapparatuur vGRP 2014-2018		60.000
	riolering	15	Minigemalen vGRP 2014-2018		30.000
	riolering	45	Hoofdgemalen vGRP 2014-2018		80.516
	riolering	45	Vrijvervalriolering vGRP 2014-2018		555.649
	Water	40	waterbouwkundige kunstwerken vGRP 2014-2018		275.000
	afval	7	Afvalbeleidsplan		285.000
Subtotaal Investerings (Gesloten circuit)					1.596.165
Nee (vanwege eerder besluit)	afval	7	Reconstructie Vlietwijk (Afval)		20.000
	groen	40	Reconstructie Vlietwijk (groen)		226.049
	ovl	30	Reconstructie Vlietwijk (openbare verlichting)		189.386
	riolering	45	Reconstructie Vlietwijk (riolering)		189.818
	wegen	30	Reconstructie Vlietwijk (wegen)		1.198.592
Subtotaal Investerings (Vlietwijk)					1.823.845
Eindtotaal					3.622.510

Tabel 9 Uitputting investeringsplafond

Afschrijvingslasten investeringsplan onderdeel investeringsplafond		
Investerings	2017	2018
Investeringen in Bruggen	5.000	5.000
Groen vervangingsinvesteringen	16.000	16.000
Investeringen wegen	23.333	23.333
Totale afschrijvingslasten investeringsplan 2016	44.333	44.333
afschrijvingslasten knooppunt Voorschoten (Raadsbesluit 5-3-2015)	0	52.000
Totale afschrijvingslasten investeringsplan 2016 + 2017	44.333	96.333
Nieuw aangedragen investeringen:		
Investeringen in Bruggen	0	5.750
Uitbreiding ligplaatsen Haven "De Kom"	0	5.800
Totaal nieuw aangedragen investeringen 2017	0	11.550
Totaal alle investeringen onderdeel uitmakend van het investeringsplafond	44.333	107.883
Investeringsplafond *	100.000	200.000
Ruimte binnen investeringsplafond	55.667	92.117

* investeringsplafond stelt maximale stijging afschrijvingslasten € 100.000 per jaar met ingang van 2016. Investerings worden geactiveerd in het jaar na afronding van de investering, dus van investeringen in 2017 worden de kapitaallasten in 2018 in de exploitatie opgenomen. De ruimte van het investeringsplafond is niet verwerkt in de begroting. Dit komt omdat de provincie iedere investering apart wil toetsen.

8 Subsidies

De subsidiebudgetten zijn onderverdeeld in drie type budgetten: reguliere subsidies, innovatiesubsidies en overige subsidies. In 2016 is het subsidiebeleid vastgesteld, waardoor in 2017 voor het eerst innovatiesubsidies beschikbaar zijn. Dit betreft 2% van het totale subsidiebudget van € 1.907.450 en komt neer op € 39.149. Daarnaast is in de begroting 2017 besloten om een kortingsreeks op te leggen van 2% in 2017, 4% in 2018, 6% in 2019 en 8% in 2020. Voor 2017 betekent dit een korting van € 38.149. Inmiddels zijn diverse subsidies beschikt en resulteert dit in onderstaande uitputting van de budgetten.

Tabel 10 Overzicht subsidies 2017

Overzicht subsidies 2017			
Reguliere subsidies			
Subsidiebudget 2017			1.907.450
Maatregel begroting 2017: 2% bezuiniging (oplopend naar 8% in 2020)			- 38.149
Vastgesteld subsidiebeleid: 2% innovatiebudget			- 38.149
Beschikbaar subsidiebudget			1.831.152
Reeds beschikt subsidiebudget aan organisaties in 2017			1.748.277
Resterend beschikbaar regulier subsidiebudget			82.875
Innovatie subsidies			
Beschikbaar innovatiebudget			38.149
Reeds beschikt innovatiebudget aan organisaties			36.260
Resterend beschikbaar innovatiebudget			1.889
Overige subsidies			
Beschikbaar budget overige subsidies			262.232
Reeds beschikt budget overige subsidies aan organisaties			262.232
Resterend beschikbaar budget overige subsidies			0

In de volgende overzichten is de verdeling van de subsidies per programma en beleidsveld de organisaties en subsidiebedragen opgenomen .

Tabel 11 Reguliere subsidies

Reguliere subsidies			
Beleidsveld	Subsidieontvanger	Subsidies 2016	Subsidies 2017
PROGRAMMA 1	VEILIGHEID		
Openbare orde en veiligheid	Bureau Halt	7.650	7.137
	Reddingsbrigade Leidschendam	1.336	1.246
PROGRAMMA 3	ECONOMIE		
Festiviteiten	Den Hartog festival > Jazz Culinaire (Ver. Centrum Horeca V.)	1.070	998
	Oranje-ver. Kon. Wilhelmina	2.667	2.488
	St. Paardensport Voorschoten	1.107	1.000
	Weekend van Voorschoten	2.138	1.995
	Vlietloop Voorschoten	800	746
	St. Nationale Muziekdaag Voorschoten	2.499	2.332
PROGRAMMA 4	ONDERWIJS		
Voorzieningen onderwijs (alg)	Basisschool De Regenboog / commissie schoolsport	4.200	3.919
	St. Kinderspeelzaal Voorschoten - VVE-subsidie	28.500	26.591
Educatieve tuin	St. Voor Elkaar Voorschoten - educatieve tuin (heemtuin)	7.500	6.998
PROGRAMMA 5	SPORT, CULTUUR EN RECREATIE		
Internationale contacten	Jumelage Voorschoten-Kita	0	0
Kunst en cultuur	BplusC	55.336	51.628
	Christelijke Oratoriumver. Exultate Deo	350	zie innovatie
	Commissie Open Kerk	0	0
	Harmonie Voorschoten	5.243	4.892
	Museum Voorschoten	9.900	9.237
	Musicultura	7.717	6.500
	Muziekvereniging Laurentius	9.999	9.329
	Sinfonietta Voorschoten	1.975	1.000
	St. Behoud Oude Motor gemalen	905	844
	St. Cultureel gebruik Dorpskerk	0	0
	St. Duivenvoorde	0	0
	St. Kinderfilmtheater Voorschoten	2.450	2.286
	St. Kinderfilmtheater Voorschoten	0	zie innovatie
	St. Podium Jong Professionals Jazz	1.000	933
	St. Spuit 41	809	755
	St. Voor Elkaar Voorschoten - Merelhof	27.665	25.812
	St. Concertkamer Voorschoten	0	0
	St. Musica Antica da Camera	6.235	5.500
	Toneelgroep Voorschoten	1.700	1.586
	Voorschotens Kamerkoor	1.500	1.400
	Voorschotense Kunstkring	1.285	1.199
	Vox Clara	1.500	1.350
	Vereniging tot Behoud van Oud Groen en Leefbaar VS	2.100	1.959
Openbaar bibliotheekwerk	St. Openb. Bibliotheek - CIPVW	2.500	
	St. Openb. Bibliotheek Vst - Wassenaar	347.135	326.209
Sport(subsidies)	Avanti	0	0
	Bridgeclub Noord Hofland	350	350
	Eerste Voorschotense Zwemver. (EVZV)	1.170	2.100
	EVBC Badmintonvereniging	880	550
	Handbalvereniging Voorschoten HVV '70	2.499	1.080
	Honk en Softbalvereniging HSV Adegeest	1.700	580
	IJclub Voorschoten	1.800	3.330
	Jeu de Boule De Six Pret	813	350
	Mixed Hockey club MHC Forescate	7.530	9.690
	OSV Palmare	1.320	zie innovatie
	Roeivereniging Rijnland	2.020	820
	Schaakvereniging	750	550
	Slank en Kwiek	1.830	1.570
	St. Tennispark Adegeest	700	350
	Tennisvereniging TV Forescate	3.330	1.740
	Ver. Voorschotense Visserij belangen	2.100	1.070
	Volleybalvereniging Gemini Kangeroes	1.030	550
	Voorschoten '97	8.500	8.380
Lokale omroep/kabel	St. Agglomeratieomroep Holland Centraal	12.260	12.986

Reguliere subsidies			
Beleidsveld	Subsidieontvanger	Subsidies 2016	Subsidies 2017
PROGRAMMA 6	SOCIAAL DOMEIN		
Kinderopvang	St. Kinderspeelzaal Voorschoten	151.000	140.883
Prev. Onderst. Jeugd	Festival voor de jeugd	5.000	4.665
	Jeugd- en jongerenwerk Midden-Holland	200.000	205.260
Integrale jeugdgez.h	RDOG HM: Jeugd preventieteam (was: Bureau Jeugdzorg wes	13.500	21.227
	Scouting Kimball O'Hara	9.999	9.329
	Scouting Leif Erikson	9.999	9.329
	Scouting Maurits	1.374	1.000
	Speel-o-theek 'Tante leen'	2.000	1.866
	St. Scouting Impeesa	960	900
	St. Vakantiepas	4.274	3.988
Bevord.mij.verkeer (wmo5)	Kwadraad - MIKA Thuiscoach	16.000	23.325
	Kwadraad - MIKA Thuiscoach	9.000	0
	Kwadraad - Schoolmaatschappelijk Werk	44.000	37.320
	St. Buddy Netwerk	10.228	3.665
Mantelzorg (wmo4)	St. Voor Elkaar Voorschoten - mantelzorgondersteuning	107.000	99.831
Vrijwilligers (wmo4)	St. Voor Elkaar Voorschoten - professionalisering VIVE	40.000	0
	St. Voor Elkaar Voorschoten - vrijwilligerscentrale VIVE	28.895	26.959
Schuldhelpverlening	Kwadraad - Sociaal Raadslieden	32.000	29.856
Gezondheid (algemeen)	Leidse Rechtswinkel	1.603	1.496
	Oogvereniging Leiden en omstreken	350	0
	Reuma patiënten vereniging Leiden e.o.	0	467
	Rode Kruis, afdeling Welfare	0	0
	St. Alzheimer Café	1.000	933
	St. Huisdieren voor Ouderen (HUVU)	750	0
	St. Welzijn en Zorg Doven Z.H.	350	350
	UDCN Vlietlanderit	600	560
	Zonnebloem, afdeling Voorschoten	1.900	1.000
Bevord.mij.verkeer	Kwadraad - Algemeen Maatschappelijk Werk	249.187	223.676
	Kwadraad - Crisishulpverlening	10.000	28.867
	Kwadraad - Meldpunt Tijdelijk Huisverbod	7.500	zie amw
	St. Autotocht Bejaarden (Van Ouden Van Dagen)	2.499	1.000
	St. Ouderenbus Voorschoten	5.850	5.458
	St. Voor Elkaar Voorschoten - Ouderen	166.291	155.150
Begeleide participatie	St. Vluchtelingenwerk Rijnade (Zuid Holland Noord)	32.380	60.388
	St. Vluchtelingenwerk Rijnade (Zuid Holland Noord)	32.345	0
Mantelzorgond 3D	St. Voor Elkaar Voorschoten - mantelzorgondersteuning	71.200	66.430
Club- en buurthuis	Buurthuis Bloemenwijk/Boschgeest	6.350	5.925
	Gilde Samenspraak	1.603	1.496
	NVVH vrouwenennetwerk	850	793
	RK Parochie Moeder Godskeer	0	0
	St. Jansland	350	0
	St. Voor Elkaar Voorschoten - Merelhof	9.435	0
	St. Voor Elkaar Voorschoten - Merelhof	0	0
	St. Assalem	5.775	5.388
	St. Topaz Buurthuis Vlietwijk - beheer & ontw. Buurthuis	2.000	1.866
	St. Topaz Buurthuis Vlietwijk - buurtfunc. ontmoetingspunt	6.350	5.925
	Vereniging Noord-Hofland	8.350	7.791
	Wijkraad Dorpskerk	0	0
Totaal subsidies uit Subsidieplan		1.907.450	1.748.277

Tabel 12 Innovatiesubsidies

Innovatiesubsidies 2017		
Beleidsveld	Subsidieontvanger	Subsidies 2017
PROGRAMMA 0	BESTUUR EN ONDERSTEUNING	
Overige stelposten (P0)	Stichting DoreMifa	625
	Ondernemersvereniging Voorschoten	2.500
	Kwadraad Innovatie	5.000
	Stichting MEE Innovatie	3.635
	Voor Elkaar Innovatie	5.000
	Stichting Jeugd en Jongerenwerk Midden-Holland	10.000
	Stichting Filmtheater Voorschoten programma documentaires e.d. "kinderen"	1.000
	Stichting Dress for Success - incidenteel	1.000
	Onderwatersportvereniging Palmare	1.300
	Exultate Deo voor Mattheus Passion	3.000
	Volkstuindersvereniging Voorschoten incidenteel	700
	Repair Café Voorschoten	2.500
	Mw. N. Wolhuis, gerontoloog en journalist	0
Totaal subsidies innovatiebudget 2017		36.260

Tabel 13 Overige subsidies

Overige subsidies			
Beleidsveld	Subsidieontvanger	Subsidies 2016	Subsidies 2017
PROGRAMMA 5	SPORT, CULTUUR EN RECREATIE		
Onderhoud kinderboerderij	Volkstuindersvereniging Voorschoten subsidieplan	0	350
Kunst en Cultuur	Protestantse Gemeente Voorschoten orgel-beiaardconcerten	1.500	933
PROGRAMMA 6	SOCIAAL DOMEIN		
Club- en buurthuis	Woonzorgcentrum Topaz Vlietwijk "Individuele activiteiten"	0	17.727
Prev. onderst. Jeugd	Stichting Jeugd en Samenleving (JES)	15.825	14.765
Clientondersteuning MEE 3D	Stichting MEE Zuid Holland Noord CJG en Integrale Vroeghulp	11.443	10.676
Clientondersteuning MEE 3D	Stichting MEE Zuid Holland Noord "prestatiedenken"	181.734	169.558
Re-integratievoorz. (wwb werk)	St. Voor Elkaar-Tegenprestatie	4.500	4.199
Jeugdprev team 3D	RDOG HM - CJG dienstverl. 2017 (aanvull. diensten PZJ 2017)	37.886	21.577
PROGRAMMA 7	VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU		
Centrum Jeugd + Gezin (CJG)	Humanitas Home Start	10.750	10.030
Centrum Jeugd + Gezin (CJG)	Stichting Vitalis	0	3.087
Gezondheid (algemeen)	St. Hospice Wassenaar	0	9.330
Totaal overige subsidies		263.638	262.232