



**Gemeente
Voorschoten**

Najaarsnota 2018



Inhoudsopgave

Najaarsnota 2018.....	1
Inleiding	4
Voorgestelde wijzigingen per programma	6
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	6
Taakveld 0.1 Bestuur	6
Taakveld 0.2 Burgerzaken.....	7
Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	7
Taakveld 0.4 Overhead.....	8
Taakveld 0.5 Treasury	9
Taakveld 0.7 Algemene uitkering	9
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	10
Programma 1 Veiligheid	12
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	12
Programma 2 Verkeer en vervoer	13
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	13
Programma 4 Onderwijs	14
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	15
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	15
Taakveld 5.7 Openbaar groen, (openlucht)recreatie	16
Programma 6 Sociaal Domein	18
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie.....	18
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen.....	18
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	18
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	19
Taakveld6.72 Maatwerkdienstverlening 18-.....	19
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	20
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	21
Taakveld 7.1 Volksgezondheid	21
Taakveld 7.2 Riolering	21
Taakveld 7.3 Afval	21
Programma 8 Wonen en bouwen	23
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	23

Inleiding

Hierbij bieden wij u de tweede tussentijdse rapportage over 2018 aan. In deze Najaarsnota 2018 geven wij de stand van zaken over de uitvoering van de programmabegroting 2018 weer. Gebaseerd op de ontwikkeling van de verschillende budgetten in de eerste negen maanden van het jaar en de verwachtingen over de laatste drie maanden wordt, als deze zaken daar aanleiding toe geven, voorgesteld de ramingen aan te passen. Daarmee wordt ook al getracht een verwachting over het resultaat van het jaar 2018 te geven.

De financiële wijzigingen staan onder het programma vermeld. Het verwachte positieve jaarrekeningresultaat op basis van deze najaarsnota is € 788.968. Daarbij wordt echter opgemerkt dat in dit saldo nog niet het te verwachten negatieve resultaat op het onderdeel Jeugd is verwerkt. Dit gelet op de grote onzekerheden rondom de verwachtingen hieromtrent.

In deze nota worden de effecten van de actualisatie van de kapitaallasten verwerkt. Dit leidt tot wijzigingen in een groot aantal taakvelden. Vanwege de overzichtelijkheid worden deze wijzigingen niet in alle taakvelden apart toegelicht. De algemene toelichting is opgenomen in taakveld 0.1 (bestuur). De wijzigingen zijn wel opgenomen in de tabellen van de verschillende programma's/taakvelden en in het totaaloverzicht.

In dezelfde lijn is de budgettaire neutrale herverdeling van de kosten voor tractie over de taakvelden verwerkt. De algemene toelichting is opgenomen bij taakveld 0.4 overhead. De wijzigingen zijn opgenomen in de tabellen van de verschillende programma's/taakvelden en in het totaaloverzicht.

Hierna treft u in de tabel een recapitulatie van de voorgestelde wijzigingen per programma aan en de gevolgen voor het financieel (meerjaren-)beeld. De voorgestelde wijzigingen worden hierna nader toegelicht.

Budgettaire voordelen worden aangeduid met een +, budgettaire nadelen worden aangeduid met een -.

Tabel 1 Overzicht meerjarenbegroting

(+ = budgettair voordeel - = budgettair nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Primitieve begroting 2018	57.371	-	-	-	-
Primitieve begroting 2019	-	2.620	599.372	747.199	319.381
<u>Diverse begrotingswijzigingen</u>					
Slotwijziging 2017 structurele doorwerking	38.926	-	-	-	-
Voorjaarsnota 2018	-719.677	-	-	-	-
<i>Saldo na wijziging</i>	-623.380	2.620	599.372	747.199	319.381
<i>Wijziging najaarsnota per programma:</i>					
Programma 0 bestuur en ondersteuning	1.580.713	-50.312	-223.415	-84.123	-52.104
Programma 1 Veiligheid	-15.800	-15.800	-15.800	-15.800	-15.800
Programma 2 Verkeer en vervoer	70.857	-12.826	-12.826	-12.826	-12.826
Programma 3 Economie	0	0	0	0	0
Programma 4 Onderwijs	15.711	0	0	0	0
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	27.094	9.402	9.402	9.402	9.402
Programma 6 Sociaal domein	-15.626	0	0	0	0
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	-46.256	3.242	3.242	3.242	3.242
Programma 8 Wonen en ruimte	-204.345	0	0	0	0
Totaal wijzigingen najaarsnota 2018	1.412.348	-66.294	-239.397	-100.105	-68.086
Saldo na wijziging najaarsnota	788.968	-63.674	359.975	647.094	251.295

Voorgestelde wijzigingen per programma

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

Taakveld 0.1 Bestuur

0.1.1 Kapitaallasten

incidenteel voordeel € 92.612

De kapitaallasten zijn mede naar aanleiding van de besluitvorming in de jaarrekening 2017 geactualiseerd. De kapitaallasten voor 2018 worden afgeraamd met € 455.304. Deze kapitaallasten worden voor € 220.286 gedekt uit reserves. Door de kapitaallasten te wijzigen, wijzigt ook de dekking.

Een ander deel van de kapitaallasten (€ 142.406) heeft betrekking op het zogenoemde gesloten circuit (afval en riolering). Voor dit deel van de kapitaallasten moet in 2018 een dotatie aan de voorziening riolering plaatsvinden ter hoogte van € 123.787 en een dotatie aan de voorziening afvalstoffenheffing ter hoogte van € 18.619.

Het saldo-effect is € 92.613 voordelig in 2018. Herberekening van de kapitaallasten voor 2019 en verder zijn al verwerkt in de begroting 2019.

De bijstellingen leiden tot wijzigingen in een groot aantal taakvelden. Vanwege de overzichtelijkheid worden deze wijzigingen niet in alle taakvelden apart toegelicht. De wijzigingen zijn wel opgenomen in de tabellen van de verschillende programma's/taakvelden en in het totaaloverzicht.

0.1.2 Jaarrekening Holland Rijnland

incidenteel voordeel € 16.928

De jaarrekening 2017 van de GR Holland Rijnland sluit met een voordelig resultaat. Voor Voorschoten betekent dit een restitutie op de bijdrage over 2017 van € 16.928.

0.1.3 Incidentele subsidies

incidenteel voordeel € 15.000

In 2018 zijn de beschikbare subsidiebudgetten toegerekend naar subsidieposten per taakveld, hierdoor is een scherpere sturing op taakveldniveau mogelijk. Begin oktober vertoont de post incidentele subsidies een overschot. Rekening houdend met het feit dat er nog drie maanden een beroep op deze post kan worden gedaan waarvoor geld moet resteren, wordt voorgesteld een bedrag van € 15.000 vrij te laten vallen.

0.1.4 Wachtgeldverplichting wethouders

incidenteel nadeel € 268.000

Met ingang van 14 juni 2018 is een nieuw college aangetreden. Voor twee afgetreden wethouders is er hierdoor een wachtgeldverplichting ontstaan tot en met juni 2020. Voor deze wachtgeldverplichting is het wettelijk verplicht om een voorziening te treffen. Voorgesteld wordt een bedrag van € 268.000 te storten in de voorziening pensioenverplichtingen (bestuur) en de naam van deze voorziening te wijzigen in 'voorziening pensioenen en wachtgeldbestuurders'.

0.1.5 Reserve Rekenkamercommissie

budgettair neutraal

De gemeente Voorschoten voert de administratie van de Rekenkamercommissie. In het jaar 2017 was het positieve jaarrekeningresultaat van de Rekenkamercommissie € 10.102. Conform de afspraken had dit positieve resultaat gestort moeten worden in de daarvoor bestemde reserve Rekenkamercommissie. Het resultaat is in 2017 echter in het rekeningresultaat van de gemeente gevallen en daarmee ten gunste van de concernreserve gebracht. Voorgesteld wordt om conform de aanwezige afspraken het resultaat 2017 van € 10.102 uit de concernreserve te onttrekken en dit te storten in de reserve Rekenkamercommissie. Hiermee wordt het saldo van de Rekenkamercommissie € 88.377.

Taakveld 0.2 Burgerzaken

0.2.1 Verkiezingen

incidenteel nadeel € 20.000

Op 21 maart 2018 zijn er gemeenteraadsverkiezingen in Voorschoten gehouden, gecombineerd met het raadgevend referendum over de Wet op de inlichtingen- en veiligheidsdiensten. Het eenmalige rijksbudget van € 8.886 voor de organisatie van het raadgevend referendum wordt toegevoegd aan het budget voor de verkiezingen. Voor dit taakveld betekent het een budgettair nadeel. De hogere uitkering wordt verantwoord op taakveld 0.7 Algemene uitkering, waar dit een voordeel oplevert. Omdat in de begroting 2018 geen rekening was gehouden met de kosten voor het huren en inrichten van de stemlokalen waren de werkelijke kosten (rekening houdend met het eenmalige rijksbudget) hoger dan geraamd. Voor komende jaren is hier wel genoeg voor begroot. Voorgesteld wordt om voor 2018 aanvullend € 11.114 incidenteel bij te ramen.

Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden

0.3.1 Planmatig onderhoud Vastgoed

Jaarlijks wordt er groot onderhoud uitgevoerd aan vastgoedobjecten. De benodigde maatregelen zijn opgenomen in een meerjarenonderhoudsplanning. Per jaar wordt bepaald welke maatregelen daadwerkelijk uitgevoerd moeten worden. Het benodigd budget voor groot onderhoud fluctueert daardoor per jaar.

Voor 2018 is er € 970.000 begroot voor groot onderhoud en werd er € 830.000 voorzien in het jaarplan. Buiten het geplande groot onderhoud zijn er extra maatregelen nodig geweest bij de Koninklijke Marinelaan en de sporthal de Voorsprong om deze veilig in gebruik te houden. De verwachte extra kosten zijn € 60.000.

Op de lasten van de gehele exploitatie van het vastgoed wordt een positief resultaat verwacht van circa € 80.000. Daarnaast zijn er € 100.000 aan extra baten vanwege een teruggave van voorgaande jaren van Sportfondsen Voorschoten. Voor de komende jaren worden er echter hogere onderhoudskosten voor het gemeentelijk vastgoed voorzien. Bij de jaarrekening wordt het definitieve resultaat verwerkt.

0.3.2 Hertaxaties gemeentelijke gebouwen

incidenteel nadeel € 10.000

De waardegrondslag voor het verzekeren van een gebouw is de herbouwwaarde. Als gevolg van de jaarlijkse indexering van deze herbouwwaarden moet periodiek gemonitord worden of de herbouwwaarde niet teveel afwijkt van de werkelijke bouwkosten, waardoor onder- of oververzekering kan optreden. De laatste taxatie dateert van 2012. Om er zeker van te zijn dat een eventuele schadevergoeding voldoende is, moet na 6 jaar een taxatie plaatsvinden van de gebouwen conform artikel 7:960 BW. De kosten hiervan worden geschat op € 10.000 exclusief Btw.

0.3.3 Verkoop accommodaties

incidenteel voordeel 2018 € 1.511.104, vanaf 2019 structureel voordeel € 29.693

In de begroting 2018 is besloten om onder andere de panden Professor van der Waalslaan 26, Raadhuislaan 41 en 47 en de Professor Einsteinlaan 5 af te stoten. De verkoop van deze locaties levert voor de gemeente na aftrek van de boekwaarde en verkoopkosten een incidenteel voordeel op van € 1.511.104. De structurele besparing op de lasten van onderhoud en beheer bedraagt met ingang van 2019 € 29.693. De besparing op de kapitaallasten is meegenomen in onderdeel 0.1.1.

Volgens het overkoepelend financieel beleidskader 2015 worden incidentele verkoopopbrengsten ingezet om de vreemd vermogenspositie te verbeteren en dus om schulden van de gemeente af te kunnen lossen. De netto-opbrengst na aftrek van kosten valt in het rekeningresultaat 2018. Bij de jaarrekening zal - afhankelijk van het jaarrekeningresultaat - het college aan de raad vragen om conform het geldende financiële beleidskader deze incidentele opbrengsten toe te voegen aan de concernreserve.

Taakveld 0.4 Overhead

0.4.1 Tractie

budgettair neutraal

De totaal begrote lasten voor het beheer en onderhoud van tractie zijn voldoende. Op basis van de richtlijnen van de BBV is beoordeeld of de lasten aan de juiste taakvelden worden toegerekend. Hier blijken kleine wijzigingen noodzakelijk. De administratieve en budgettair neutrale wijziging leidt tot wijzigingen in een aantal taakvelden. Vanwege de overzichtelijkheid worden deze wijzigingen niet in alle taakvelden apart toegelicht. De wijzigingen zijn wel opgenomen in de tabellen van de verschillende programma's/taakvelden en in het totaaloverzicht.

In onderstaande tabel zijn de structurele wijzigingen in toerekening naar taakvelden weergegeven.

0.4.2 Juridische advieskosten

incidenteel nadeel € 10.000

De advieskosten bestuursondersteuning laten op dit moment een overschrijding van € 10.000 zien, vooral als gevolg van juridische advieskosten in het kader van de Duivenvoordecorridor. Voor deze advieskosten is een extra bedrag nodig van € 10.000.

Taakveld 0.5 Treasury

0.5.1 Voordeel financieringslasten

incidenteel voordeel € 85.000

Door het bij de verwachtingen achterblijven van de rentetarieven is sprake van een voordeel op de financiering. Door herfinanciering van de aflossingen tegen gunstiger tarieven is sprake van € 63.000 lagere rentelasten dan geraamd. Van de tussentijdse lagere restschuld en de daarover te berekenen verschuldigde rente gaat ten opzichte van de raming een aanvullend effect uit van € 22.000. Per saldo zal daarmee sprake zijn van een voordeel van € 85.000 op de financieringslasten.

Taakveld 0.7 Algemene uitkering

0.7.1 Algemene uitkering (circulaires maart, mei en september 2018)

2018 € 184.517 voordeel

2019 e.v. nadeel (2019: € 80.987, 2020: € 254.090, 2021: € 114.798 en 2022: € 82.779)

Voor 2018 worden de financiële gevolgen van de maart-, mei- en septembercirculaire weergegeven. Voor de jaren 2019 e.v. worden de gevolgen van de septembercirculaire weergegeven ten opzichte van de ramingen in de begroting voor 2019 die gebaseerd is op de meicirculaire.

Algemene uitkering (x € 1.000 -/- is nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Beginstand	26.337	28.143	28.806	28.919	29.168
Mutaties:					
- Uitkeringsfactor	-201	-59	-39	-98	-79
- Uitkeringsbasis	147	24	-198	13	26
- Taakmutaties	-6	-34	8	8	8
- IU/SU/DU	102	-14	-25	-38	-38
- 3D's in het sociaal domein	202	2	0	0	0
Totaal mutaties/bruto effect	244	-81	-254	-115	-83
Stand Septembercirculaire	26.581	28.062	28.552	28.804	29.085

Het totaal van de mutaties voor 2018 is incidenteel positief (€ 244.000). Over 2016 en 2017 is sprake van een nakomend nadeel van in totaal € 60.000. De gevolgen voor de jaren 2019 en verder zijn over de gehele linie negatief.

Op deze mutaties moeten nog een aantal taakmutaties gecorrigeerd worden. Bij de taakmutaties staan er tegenover de hogere uitkering uit het gemeentefonds ook hogere uitgaven op een aantal taakvelden. Het begrotingssaldo wordt daardoor negatief beïnvloed.

Het gaat in 2018 om:

- Decentralisatie-uitkering Schulden en armoede € 26.000
- Het eenmalige budget van € 9.000 voor de organisatie van het raadgevend referendum over de Wet op de inlichtingen- en veiligheidsdiensten

De netto gevolgen voor het gemeentefonds staan in de tabel hieronder.

Compensaties/door te geven budgetten

Gevolgen septembercirculaire (x € 1.000 -/- is nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal mutaties/bruto effect	244	-81	-254	-115	-83
Schulden en armoede	-26				
Referendum	-9				
Netto effect	209	-81	-254	-115	-83

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

0.8.1 Opschorting afschaffing koepelvrijstelling

incidenteel voordeel € 90.000

In september 2017 heeft de staatssecretaris van Financiën aangekondigd de verruimde toepassing van de koepelvrijstelling per 1 januari 2018 te beëindigen. In de voorjaarsnota 2018 en de kadernota 2019 is het voorlopig ingeschatte nadelige effect van deze maatregel (jaarlijks € 90.000) verwerkt voor 2018 en verder. In juni 2018 heeft de staatssecretaris besloten de aangekondigde inperking op te schorten en zich samen met andere Europese lidstaten hard te maken voor reparatie via Europese regelgeving. Voor 2018 zal ingeschatte nadeel zich dus niet voordoen. Tot meer bekend is over de uiteindelijke regelgeving blijven houden we vanaf 2019 nog wel rekening met de eventuele negatieve effecten.

Tabel 2 Financiële consequenties Programma 0

Programma 0 Bestuur en ondersteuning	2018	2019	2020	2021	2022
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>					
0.1 Bestuur					
0.1.1 Kapitaallasten	6	0	0	0	0
0.1.2 Jaarrekening Holland Rijnland	16.928	0	0	0	0
0.1.3 Incidentele subsidies	15.000	0	0	0	0
0.1.4 Wachtgeldverplichting wethouders	-268.000	0	0	0	0
0.1.5 Reserve Rekenkamercommissie	0	0	0	0	0
0.2 Burgerzaken					
0.2.1 Verkiezingen	-20.000	0	0	0	0
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden					
0.3.1 Planmatig onderhoud Vastgoed	0	0	0	0	0
0.3.2 Hertaxaties gemeentelijke gebouwen	-10.000	0	0	0	0
0.3.3 Verkoop accommodaties (netto-opbrengst)	1.511.104	0	0	0	0
0.3.3 Verkoop accommodaties (beheerlasten)	0	29.693	29.693	29.693	29.693
Kapitaallasten (zie 0.1.1)	11.572	0	0	0	0
0.4 Overhead					
0.4.1 Tractie	982	982	982	982	982
0.4.2 Juridische advieskosten	-10.000	0	0	0	0
Kapitaallasten (zie 0.1.1)	66	0	0	0	0
0.5 Treasury, saldi en deelnemingen					
0.5.1 Financieringslasten	85.000	0	0	0	0
Kapitaallasten (zie 0.1.1)	-26.462	0	0	0	0
0.7 Algemene uitkering					
0.7.1 Algemene uitkering	184.517	-80.987	-254.090	-114.798	-82.779
0.8 Overige baten en lasten					
0.8.1 Opschorten afschaffing koepelvrijstelling	90.000	0	0	0	0
Saldo wijzigingen programma Bestuur en ondersteuning	1.580.713	-50.312	-223.415	-84.123	-52.104

Programma 1 Veiligheid

Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer

1.1.1 Piketregeling VRHM

structureel nadeel € 15.000

Er staat € 20.000 als opbrengst geraamd als vergoeding piketregeling door de Veiligheidsregio Hollands Midden. De werkelijke opbrengst bedraagt op jaarbasis echter ongeveer € 5.000. Dit komt ook ongeveer overeen met het begrote en werkelijke bedrag van door de gemeente Voorschoten uitbetaalde piketvergoedingen. Daarom wordt voorgesteld deze opbrengst € 15.000 structureel af te ramen.

Tabel 3 Financiële consequenties Programma 1

Programma 1 Veiligheid	2018	2019	2020	2021	2022
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>					
1.1 Crisisbeheersing en brandweer					
1.1.1 Piketregeling VRHM	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
1.2 Openbare orde en veiligheid					
Tractie (zie 0.4.1)	-800	-800	-800	-800	-800
Saldo wijzigingen programma Veiligheid	-15.800	-15.800	-15.800	-15.800	-15.800

Programma 2 Verkeer en vervoer

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

2.1.1 Straatreiniging

Binnen het product straatreiniging wordt een overschrijding van circa € 45.000 verwacht. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer inzet nodig is, op onder andere onkruidbestrijding en het ruimen van zwerfafval, om het gewenste kwaliteitsniveau C te behalen. De komende periode wordt door middel van een beheerplan in beeld gebracht welke werkzaamheden nodig zijn om het dorp schoon te houden. In 2018 wordt de overschrijding binnen het taakveld 2.1 opgevangen door onder andere lagere uitgaven voor verkeersregelinstallaties vanwege minder storingsonderhoud.

2.1.2 Beheerplannen: Uitvoering groot onderhoud en investeringen

De werkzaamheden voor groot onderhoud openbare verlichting van 2017 en 2018 zijn gebundeld tot één werk, dat in 2018 is aanbesteed. In oktober 2018 starten de werkzaamheden welke doorlopen tot en met de 1^e helft van 2019. De uitgaven voor deze werkzaamheden zullen daardoor voor een groot deel in 2019 plaats vinden. Het gevolg hiervan is dat geplande onttrekkingen uit voorzieningen en investeringsuitgaven in het volgende jaar gedaan worden.

Tabel 4 Financiële consequenties Programma 2

Programma 2 Verkeer en vervoer	2018	2019	2020	2021	2022
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>					
2.1 Verkeer en vervoer					
2.1.1 Straatreiniging	0	0	0	0	0
2.1.2 Beheerplannen: Uitvoering groot onderhoud en investeringen	0	0	0	0	0
Kapitaallasten (zie 0.1.1)	241.991	0	0	0	0
Kapitaallasten (zie 0.1.1) onttrekking reserve	-158.308	0	0	0	0
Tractie (zie 0.4.1)	-12.826	-12.826	-12.826	-12.826	-12.826
Saldo wijzigingen programma Verkeer en vervoer	70.857	-12.826	-12.826	-12.826	-12.826

Programma 4 Onderwijs

Tabel 5 Financiële consequenties Programma 4

Programma 4 Onderwijs	2018	2019	2020	2021	2022
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>					
4.1 Openbaar basisonderwijs					
Kapitaallasten (zie 0.1.1)	57.296	0	0	0	0
4.2 Onderwijshuisvesting					
Kapitaallasten (zie 0.1.1)	-41.776	0	0	0	0
4.3 Onderwijs beleid en leerlingzaken					
Kapitaallasten (zie 0.1.1)	191	0	0	0	0
Saldo wijzigingen programma Onderwijs	15.711	0	0	0	0

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering

5.1.1 BTW-vrijstelling sport

Algemeen

Vanwege Europese jurisprudentie wordt de btw-sportvrijstelling per 1 januari 2019 verruimd. De sportvrijstelling is dan van toepassing op alle nauw met de sportbeoefening samenhangende diensten, als die worden verricht door organisaties zonder winstoogmerk. Ook het beschikbaar stellen van sportaccommodaties door gemeenten en beheerstichtingen valt dan onder deze vrijstelling. Dat betekent dat gemeenten en andere organisaties zonder winstoogmerk vanaf 2019 verplicht de vrijstelling moeten toepassen voor het beschikbaar stellen van sportaccommodaties tegen vergoeding. Het gevolg is dat er in beginsel geen btw-aftrek meer bestaat voor de sportaccommodatie. Op het verleden wordt niet teruggekomen, er komt dus geen herziening van de btw die in het verleden is teruggevraagd.

Compensatieregelingen

Ter compensatie van de nadelen voor gemeenten en amateursportorganisaties worden twee subsidieregelingen ingesteld (gedurende de periode tot 1 januari 2024):

- één voor gemeenten (17,5% van het begrote bedrag inclusief btw voor nieuwbouw, renovatie en exploitatie van sportaccommodaties);
- één voor amateursportorganisaties (20% van de kosten inclusief btw van nieuwbouw/renovatie van sportaccommodaties en aanvullend 15% van de investeringen in energiebesparing / duurzame energieopwekking / maatregelen die de toegankelijkheid voor gehandicapten vergroten);

Uitsluitend kosten waarop btw drukt komen in aanmerking voor subsidie en beide regelingen kennen een subsidieplafond. Voor de amateursportorganisaties geldt bovendien: Wie het eerst komt, die het eerst maalt.

Vanaf 2024 krijgen gemeenten een structurele verhoging van de uitkering uit het gemeentefonds gebaseerd op de collectieve subsidieverleningen aan gemeenten tot 1 januari 2024.

Acties

Voor het in kaart brengen en verwerken van de effecten van deze wijzigingen is naast de reguliere ambtelijke capaciteit specifieke externe expertise nodig. De lasten hiervan bedragen naar verwachting incidenteel € 15.000.

Met betrekking tot de subsidieregeling voor gemeenten (SPUK) geldt dat de subsidie op aanvraag en bij wijze van voorschot wordt verleend. De gemeentelijke aanvraag moet (vooraf) jaarlijks uiterlijk op 1 december zijn ingediend. Er is al in beeld gebracht om welke accommodaties het gaat en hoeveel subsidie naar verwachting kan worden aangevraagd. In vergelijking met de huidige situatie lijkt e.e.a. vooralsnog voordelig uit te pakken. Verder is van gemeentewege een voorlichtingsavond georganiseerd voor de plaatselijke amateursportverenigingen, zodat ook zij bekend worden met de ins en outs van de subsidieregeling die voor hen van toepassing is.

Omdat de btw-sportvrijstelling ook geldt voor de gemeentelijke verhuur sportaccommodaties aan Sportfondsen B.V. (waaronder zwembad Het Wedde) betekent dit voor hen een extra kostenpost, omdat Sportfondsen B.V. wel een winstoogmerk heeft. Zij kunnen namelijk geen beroep doen op de subsidieregeling voor de amateursportorganisaties. Binnenkort vindt overleg plaats met Sportfondsen B.V. over wat wenselijk is om te doen.

Taakveld 5.7 Openbaar groen, (openlucht)recreatie

5.7.1 Beheer openbaar groen en water

In de voorjaarsnota is een stijging van de kosten aangegeven vanwege extra (kap)maatregelen vanwege boomziekten en stormschades. Daarnaast zijn er vanwege de langdurige droogte deze zomer extra kosten gemaakt voor het water geven. Ook de bestrijding van de reuzen berenklaauw en Japanse duizendknoop hebben extra inzet gevraagd. Om deze overschrijding van € 70.000 op te vangen zijn er taken op het gebied van water getemporeerd en kunnen de uitgaven binnen het taakveld worden opgevangen.

5.7.2 Beheerplannen: Uitvoering groot onderhoud en investeringen

Bij de diverse speelplekken die vervangen worden zijn intensieve participatietrajecten doorlopen. De voorbereiding van de werkzaamheden hebben meer tijd in beslag genomen waardoor de uitvoering en uitgaven plaats vindt in de 1^e helft van 2019.

5.7.3 Recreatieve maatregelen Roosenhorst

budgettair neutraal

Op 11 juni 2015 heeft de raad krediet beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van recreatieve maatregelen in de Duivenvoordecorridor. Dit krediet wordt gedekt uit twee subsidies: de ILG-subsidie (€ 630.750) en de EFRO-subsidie (€ 45.000).

Van het totaal beschikbare bedrag van € 675.750 is € 164.000 bestemd voor het uitvoeren van recreatieve maatregelen in het deelgebied Roosenhorst. Dit bedrag moet daarom (inclusief de dekking) worden overgeheveld naar de grondexploitatie voor de Duivenvoordecorridor op taakveld 8.2 Grondexploitatie.

Tabel 6 Financiële consequenties Programma 5

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie		2018	2019	2020	2021	2022
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>						
5.1	Sportbeleid en activering					
5.1.1	BTW-vrijstelling sport	0	0	0	0	0
5.2	Sport-accommodaties					
	Kapitaallasten (zie 0.1.1)	41.380	0	0	0	0
	Kapitaallasten (zie 0.1.1) onttrekking reserve	-43.258	0	0	0	0
5.7	Openbaar groen (openlucht)recreatie					
5.7.1	Beheer openbaar groen en water	0	0	0	0	0
5.7.2	Beheerplannen: Uitvoering groot onderhoud en investeringen	0	0	0	0	0
5.7.3	Recreatieve maatregelen Roosenhorst	0	0	0	0	0
	Kapitaallasten (zie 0.1.1)	19.570	0	0	0	0
	Tractie (zie 0.4.1)	9.402	9.402	9.402	9.402	9.402
Saldo wijzigingen programma Sport, cultuur en recreatie		27.094	9.402	9.402	9.402	9.402

Programma 6 Sociaal Domein

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

6.1.1 Subsidie stichting VTV

De stichting VTV (Vrijtijdsbesteding, Thuishulp en Vormingsactiviteiten) werd tot nu toe, tot halverwege 2018, gesubsidieerd via MEE door Holland Rijnland. Deze regio heeft besloten de subsidie niet meer te verstrekken en het besluit aan de gemeenten te laten. De gemeente Voorschoten heeft een subsidie verzoek ontvangen en dekt de daarmee gemoeide kosten uit de post incidentele subsidies op taakveld 0.1. Voor dit taakveld heeft dit geen consequenties.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

6.3.1 Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)

incidenteel nadeel € 31.258 (€ 135.638 hogere baten, € 166.896 hogere lasten)

De definitieve rijksbijdrage voor 2018 is vastgesteld op € 4.670.240. Dit betekent een verhoging van het budget met € 135.638. De bestaanskosten (uitkeringen) waren voor 2018 geraamd op € 4.691.000. Op basis van actuele gegevens wordt de raming van de bestaanskosten met € 166.896 verhoogd tot € 4.857.896.

6.3.2 Diverse incidentele ontwikkelingen

incidenteel nadeel € 118.595 (€ 265.595 hogere lasten, € 147.000 hogere baten)

De decentralisatie-uitkering Schulden en armoede is voor 2018 met € 25.595 verhoogd en zijn volledig gecompenseerd in de budgetten voor armoedebeleid (bijzondere bijstand). Voor dit taakveld betekent het een budgettair nadeel. De hogere uitkering wordt verantwoord op taakveld 0.7 Uitkering Gemeentefonds, waar dit een voordeel oplevert.

De kosten voor bijzondere bijstand komen naar verwachting € 215.000 hoger uit dan verwacht. Deze hogere uitgaven worden echter voor circa € 141.000 gecompenseerd door hogere opbrengsten voor terugvordering en verhaal (BUIG en bijzondere bijstand).

Voor leenbijstand worden circa € 25.000 hogere uitgaven verwacht. Deze hogere uitgaven worden naar verwachting voor € 6.000 gecompenseerd door een hogere aflossing c.q. terugbetaling van leenbijstand.

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)

6.6.1 Vervoer-, rolstoel- en woonvoorzieningen

incidenteel voordeel € 150.000

In 2018 zijn de nieuwe tarieven voor hulpmiddelen/rolstoelen ingegaan die zijn opgenomen in de nieuwe aanbesteding, als gevolg daarvan zijn de kosten in 2018 incidenteel lager dan begroot. Ook bij woningaanpassingen zijn de uitgaven lager dan geraamd. Er was in 2018 slechts één grote individuele woningaanpassing nodig.

Op de maatwerkvoorzieningen WMO wordt in 2018 een overschot van € 150.000 verwacht.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

6.71.1 Eigen bijdragen

incidenteel nadeel € 50.000

De inkomsten uit de eigen bijdragen zijn lager dan geraamd. Op dit taakveld wordt daarom een verlies verwacht van € 50.000. De inkomsten uit de eigen bijdragen zullen in 2019 verder verminderen door de invoering van het abonnementstarief. In de begroting 2019 is hiermee rekening gehouden.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

6.72.1 Jeugdhulp

De onderstaande informatie betreft de taakvelden 6.72 en 6.82, die samen de uitvoering van de Jeugdwet betreffen.

Prognose Jeugdhulp

Op basis van de meest recente prognoses van het Inkoopbureau H10 verwachten we dat de kosten voor individuele voorzieningen jeugd (zorg in natura voor jeugd) voor 2018 aanzienlijk stijgen. De verwachte stijging bedraagt ca. € 753.000 ten opzichte van de raming in de begroting 2018. Uit onderzoek is tot nu toe gebleken dat sprake is toename van het aantal cliënten, toename van uren per cliënt, gevolgen van tariefharmonisering en conversie 2018 en verschuiving van de Wet langdurige zorg naar de Jeugdwet.

Deze verwachting kent nog veel onzekerheden en de ervaring leert dat deze nog substantieel kan afwijken van de definitieve raming van het inkoopbureau voor 2018, die begin 2019 beschikbaar komt. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat het beroep op jeugdhulp en de aard en duur van de noodzakelijke jeugdhulp door het jaar heen kunnen variëren. Daarnaast zorgt het declaratiesysteem voor vertraging in het actuele beeld.

Vervoer, inkooptraject en Jeugdbeschermingstafel

Daarnaast verwachten we dat de kosten voor het vervoer (j-ggz) van kinderen met jeugdhulp stijgen (€ 50.000) door een toename in het gebruik hiervan.

Voor het inkooptraject jeugdhulp 2020-2024 worden extra kosten van ca. € 24.000 geraamd. Dit zijn kosten van de inzet van het regionaal programmateam. Een kostenschatting van de lokale implementatiekosten wordt nog gemaakt.

Verder verwachten we een daling van de kosten voor de Jeugdbeschermingstafel als gevolg van een afname van de casuïstiek (circa € 11.000).

Financieel effect

Per saldo verwachten we op dit moment een negatief resultaat op deze taakvelden van ca. € 815.000. Gelet op de grote onzekerheden rondom de verwachtingen wordt voorgesteld deze niet in de ramingen te verwerken, maar op te nemen in de jaarrekening.

Capaciteit

Zoals hiervoor ook aangegeven onder *Prognose Jeugdhulp* zien we dat het aantal aanvragen voor jeugdhulp fors stijgt. Tevens zal de andere manier van inkopen meer inzet gaan vragen van het lokale

jeugdteam. Het groeiende aantal en de andere werkwijze is niet meer op te vangen binnen de bestaande ambtelijke capaciteit voor de jeugdtaken. Daarnaast zal er in 2019 extra capaciteit nodig zijn om de implementatie van resultaatgericht inkopen te realiseren. Het college zal de WODV vragen de noodzakelijke maatregelen te treffen om de consequenties op het gebied van ambtelijke capaciteit op te vangen.

Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+

6.81.1 Inloofunctie GGZ

incidenteel voordeel € 40.039

Over 2018 is geen factuur ontvangen inzake inloofunctie GGZ. In de Leidse regio worden momenteel over deze inloofunctie nieuwe afspraken gemaakt. Gezien deze ontwikkelingen wordt er over 2018 geen factuur naar Voorschoten gestuurd. Voorgesteld wordt het budget ter hoogte van € 40.039 voor 2018 af te ramen.

Tabel 7 Financiële consequenties Programma 6

Programma 6 Sociaal Domein	2018	2019	2020	2021	2022
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>					
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie					
6.1.1 Subsidie stichting VTV	0	0	0	0	0
Kapitaallasten (zie 0.1.1)	-5.840	0	0	0	0
6.2 Wijkteam					
Kapitaallasten (zie 0.1.1)	5	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen					
6.3.1 Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG)	-31.258	0	0	0	0
6.3.2 Diverse incidentele ontwikkelingen	-118.595	0	0	0	0
Kapitaallasten (zie 0.1.1)	14	0	0	0	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)					
6.6.1 Vervoer-, rolstoel- en woonvoorzieningen	150.000	0	0	0	0
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+					
6.71.1 Eigen bijdrage	-50.000	0	0	0	0
Kapitaallasten (zie 0.1.1)	7	0	0	0	0
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-					
6.72.1 Jeugdhulp	0	0	0	0	0
Kapitaallasten (zie 0.1.1)	2	0	0	0	0
6.81 Geëscaleerde zorg 18+					
6.81.1 Inloofunctie GGZ	40.039	0	0	0	0
Saldo wijzigingen programma Sociaal Domein	-15.626	0	0	0	0

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

7.1.1 Huisvestingslasten CJG

incidenteel nadeel € 50.000

Met ingang van 2017 brengt de gemeente voor de locatie Zwaluwweg 4 huur in rekening bij het CJG (i.c. GGD, Kwadraad en Stichting Jeugd & jongerenwerk). Deze huuropbrengsten zijn reeds verwerkt in de begroting 2018 en verder. Omdat de gemeente echter verantwoordelijk is voor de uitvoering van de jeugdgezondheidszorg is zij ook verantwoordelijk voor de huisvestingslasten van het CJG. Deze worden vanaf 2019 in de begroting worden opgenomen. De huurlasten van 2017 en 2018 zijn nu bij de gemeente in rekening gebracht. Het gaat om een totaal bedrag van bijna € 60.000, hiervan kan € 10.000 binnen het taakveld opgevangen worden.

Taakveld 7.2 Riolering

7.2.1 Beheerplannen: Uitvoering groot onderhoud en investeringen

Voor rioleringswerkzaamheden zijn een groot aantal projecten voorbereid in 2018 waarvan de uitvoering start in 2019. Zoals onder andere werkzaamheden in Adegeest, de Raadhuislaan en de Leidseweg Noord. Daarnaast is er budget gereserveerd voor werkzaamheden in de Bachlaan en Prins Bernhardlaan en het verbeteren van de capaciteit van de riolering in Starrenburg om overstorten tegen te gaan. De planning van deze projecten is verschoven waardoor de uitvoering start in het 1^e kwartaal van 2019. Vanuit de voorziening wegen was er tevens budget gereserveerd voor het project Bachlaan en prins Bernhardlaan waardoor een deel van de voorziene uitgaven in 2019 plaats vinden.

Taakveld 7.3 Afval

7.3.1 Afvalinzameling

Vanwege een verlate start van de realisatie van de verzamelcontainers wordt het versterken van handhaving en toezicht op het afvalbeleid later ingezet. Daarnaast blijkt het organiseren van een afvalcoach in de huidige markt een lastige opgave te zijn, waardoor deze nog niet is ingevuld. Op het afvalbeleid is de inzet daardoor lager dan begroot.

Om de hoeveelheid ingezameld plastic te verhogen is er in het eerste halfjaar een pilot geweest waar gratis zakken beschikbaar zijn gesteld. De toename is verwaarloosbaar waardoor de pilot is beëindigd. Tot op heden is een grote hoeveelheid textiel afgekeurd. Hierdoor worden er extra kosten gemaakt om het textiel te verwerken, deze extra kosten worden binnen het taakveld opgevangen.

7.3.2 Verkoop voertuig

budgettair neutraal

De verkoop van een vrachtwagen voor de afvalinzameling heeft eenmalig € 33.400 opgeleverd. De kosten die samenhangen met de inzameling en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen worden verwerkt in de afvalstoffenheffing waarbij eventuele voor- en nadelen voor het lopende begrotingsjaar

worden verrekend met de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Hierdoor ontstaat een zogenaamd gesloten systeem waarin de opbrengsten uit de afvalstoffenheffing altijd worden gebruikt ter dekking van de lasten van de afvalinzameling en -verwerking. Voorgesteld wordt de incidentele opbrengst te doteren aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.

Tabel 8 Financiële consequenties Programma 7

Programma 7 Volksgezondheid en milieu		2018	2019	2020	2021	2022
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>						
7.1	Volksgezondheid					
7.1.1	Huisvestingslasten CJG	-50.000	0	0	0	0
	Kapitaallasten (zie 0.1.1)	17	0	0	0	0
7.2	Riolering					
7.2.1	Beheerplannen: Uitvoering groot onderhoud en investeringen	0	0	0	0	0
	Kapitaallasten (zie 0.1.1)	123.787	0	0	0	0
	Kapitaallasten (zie 0.1.1) dotatie aan voorziening	-123.787	0	0	0	0
	Tractie (zie 0.4.1)	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
7.3	Afval					
7.3.1	Afvalinzameling	0	0	0	0	0
7.3.2	Verkoop vrachtwagen (incidentele opbrengst)	33.400	0	0	0	0
7.3.2	Verkoop vrachtwagen (storting egalisatievoorziening)	-33.400	0	0	0	0
	Kapitaallasten (zie 0.1.1)	18.619	0	0	0	0
	Kapitaallasten (zie 0.1.1) dotatie aan voorziening	-18.619	0	0	0	0
	Tractie (zie 0.4.1)	8.642	8.642	8.642	8.642	8.642
7.5	Begraafplaatsen en crematoria					
	Kapitaallasten (zie 0.1.1)	485	0	0	0	0
	Tractie (zie 0.4.1)	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
Saldo wijzigingen programma Volksgezondheid en milieu		-46.256	3.242	3.242	3.242	3.242

Programma 8 Wonen en bouwen

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

8.3.1 Leges omgevingsvergunning Wabo

In 2018 zijn de tarieven van de leges omgevingsvergunning Wabo met 90% verhoogd. Op basis hiervan zijn de geraamde legesopbrengsten verhoogd van € 293.000 in 2017 naar € 560.000 in 2018. Hoewel het aantal aanvragen dit jaar tot nu toe gelijk is aan 2017 zijn er weinig aanvragen voor grotere projecten. Hierdoor blijven de legesopbrengsten achter bij de begroting. Bij gelijke trend zullen de te verwachten legesopbrengsten voor 2018 € 360.000 bedragen. We gaan ervan uit dat dit een incidentele tegenvaller is en geen structurele daling van de legesinkomsten. Daarom is het voorstel de geraamde legesopbrengsten voor 2018 incidenteel met € 200.000 af te ramen.

Tabel 9 Financiële consequenties Programma 8

Programma 8 Wonen en bouwen		2018	2019	2020	2021	2022
<i>(+ = budgettair voordeel en - = budgettair nadeel)</i>						
8.1	Ruimtelijke ordening					
	kapitaallasten (zie 0.1.1)	3.404	0	0	0	0
	Kapitaallasten (zie 0.1.1) onttrekking reserve	-2.710	0	0	0	0
8.2	Grondexploitatie (niet bedr terrein)		0	0	0	0
	kapitaallasten (zie 0.1.1)	10.971	0	0	0	0
	Kapitaallasten (zie 0.1.1) onttrekking reserve	-16.010				
8.3	Wonen en bouwen					
8.3.1	Leges omgevingsvergunning Wabo	-200.000	0	0	0	0
Saldo wijzigingen programma Wonen en bouwen		-204.345	0	0	0	0