



KADERNOTA BEGROTING 2021-2024

JULI 2020

Inhoudsopgave

Aan de raad	5
Beslispunten voor de raad.....	7
Leeswijzer.....	9
Samenvatting resultaat.....	11
1. Uitgangspunten kadernota begroting 2021	13
2. Ontwikkelingen bestaand beleid noodzakelijk.....	17
3. Majeure ontwikkelingen	21
4. Nieuw beleid /coalitieakkoord	25
5. Kerntakendiscussie	29
6. Ontwikkeling algemene uitkering.....	31
7. Ontwikkeling lokale lastendruk	33

Aan de raad

Voor u ligt de eerste kadernota van het nieuwe college waarin de wensen vanuit het coalitieakkoord “nieuwe wegen, vaste waarden” zijn opgenomen. Tegelijk is het een kadernota die nog door veel onzekerheden is omgeven. Genoemd kunnen worden de effecten van de coronacrisis en de herverdeling gemeentefonds.

In diverse gemeenten is er voor gekozen geen kadernota op te stellen. Wij hebben er voor gekozen u wel een kadernota aan te bieden met als doel te komen tot een taakstellende bezuiniging dat de basis is voor de verdere kerntakendiscussie. Voor die discussie willen we voldoende tijd nemen en we stellen voor dat in de tweede helft van dit jaar te agenderen. De voorstellen kunnen dan nog worden meegenomen bij de vaststelling van de begroting in november.

Coronacrisis

Het is op dit moment nog moeilijk in te schatten wat de structurele effecten zijn van de coronacrisis. We inventariseren de effecten voor 2020 en informeren u daarover. We verwachten dat in de tweede helft van dit jaar, meer zicht komt op de effecten.

Majeure projecten

In deze kadernota is een apart hoofdstuk (drie) opgenomen voor de majeure projecten. Dit zijn vooral projecten met een grote financiële impact. Genoemd kunnen worden het wegenbeheerplan, de ontwikkelingen rond het nieuwe IHP, sociaal domein en de stijgende kosten van verwerken afval.

Nieuw beleid/coalitieakkoord

In hoofdstuk vier hebben we de projecten opgenomen die als nieuw beleid kunnen worden aangemerkt en een relatie hebben met het coalitieakkoord. Sommige projecten zitten al in het traject van behandeling van de raad en andere projecten zitten nog in de pijplijn en komen in de tweede helft van jaar op de agenda van de raad. Dat betreft de uitwerking van het mobiliteitsplan en de economische en toeristische visie.

Kerntakendiscussie

Vorig jaar zijn bij de kadernota begroting 2020 twee moties aangenomen. Eén die meer monitoring en sturing vraagt voor het sociaal domein en een verkennende kerntakendiscussie die een beeld moet geven van mogelijkheden om dekking te zoeken voor onvoorziene tegenvallers of ruimte voor nieuw beleid. De uitkomst daarvan is nog niet gereed voor een gelijktijdige behandeling met de kadernota. Bespreking van de uitkomsten vraagt een zorgvuldige voorbereiding en daar willen we graag de tijd voor nemen. Wij stellen dan ook voor de inhoudelijke discussie over de maatregelen in het tweede halfjaar te voeren. Er is dan voldoende tijd om, indien gewenst, de burgers er bij te betrekken. In hoofdstuk vier hebben wij een voorstel gedaan voor een bedrag dat basis is voor de bespreking en gaat uit van een bedrag van € 800.000,-.

Gemeentefonds

Een andere onzekerheid die een grote rol speelt is de ontwikkeling van het gemeentefonds. Als eerste kan worden genoemd de herverdeling van het gemeentefonds. Er zijn twee grote onderzoeken uitgevoerd, naar de verdeling in het sociaal domein en de herijking van de overige maatstaven. Vooral dat laatste onderdeel gaf grote herverdeeeffecten waardoor nader onderzoek nodig bleek. Voor gemeenten van onze omvang werd gesproken over een nadelig herverdeeeffect van € 100,- per inwoner (dat komt neer op ruim € 2 miljoen). De invoering is uitgesteld tot 2022. In het hoofdstuk algemene uitkering gaan we daar nader op in, maar we vinden het nog te vroeg om de effecten nu al mee te nemen in deze kadernota.

De vraag is nog welk effect de coronacrisis heeft op gemeentefonds. De miljarden die het Rijk nu uitgeeft ter bestrijding van de crisis tellen niet mee in de systematiek trap-op-trap-af. Naar verwachting wordt het accres bevroren voor een bepaalde periode. Berichten over een daling van de economische groei dit jaar met 7% kunnen op termijn een negatieve invloed hebben op de ontwikkeling van het gemeentefonds (daling van het accres).

Lokale lastenontwikkeling

Zoals uit het voorgaande blijkt, blijft het een uitdaging de lokale lastenontwikkeling te beperken. Door voornamelijk externe factoren (verwerken brandbaar afval) zien we dat de tarieven voor de afvalstoffenheffing opnieuw fors moeten worden verhoogd. Voorzichtige berekeningen gaan uit van een percentage van 28,5. Ook het concept water- en rioleringsplan gaat uit van een extra stijging van de rioolrechten met 3% boven inflatie. In afwachting van de vaststelling van de plan stellen wij vooralsnog voor 2021 geen extra stijging voor.

Planning

De raad behandelt de kadernota voor de begroting 2021 in zijn vergadering van 2 juli 2020. Nadat de raad de kadernota heeft vastgesteld, wordt de programmabegroting 2021 opgesteld, die de raad in zijn vergadering van 5 november 2020 behandelt.

Tenslotte

Het is niet de eerste keer dat we een kadernota opgesteld hebben in een periode van onzekerheid, maar deze keer is dat toch van een andere orde. Toch houden we vertrouwen in de toekomst en gaan de uitdagingen niet uit de weg. We zijn blij dat we u een kadernota kunnen aanbieden met perspectief. Onze financiële positie is goed te noemen en we hebben met de uitkomst van de kerntakendiscussie voldoende bouwstenen om in de tweede helft van dit jaar invulling te geven aan een structureel sluitende begroting. In het resultaat is rekening gehouden met een buffer om het weerstandsvermogen op peil te houden.

Burgemeester en wethouders,

De secretaris,

de burgemeester,

Drs. J.F.H. Jennekens

M. van de Groep

Beslispunten voor de raad

De raad van de gemeente Bunschoten, gelezen de inhoud van dit voorstel voor de kadernota begroting 2021 - 2024.

Besluit:

1. Akkoord te gaan met de uitgangpunten voor begroting 2021 (hoofdstuk één);
2. Akkoord te gaan met de voorstellen bestaand beleid (hoofdstuk twee);
3. Akkoord te gaan met de voorstellen majeure projecten (hoofdstuk drie);
4. Akkoord te gaan met de voorstellen nieuw beleid/coalitieakkoord (hoofdstuk vier);
5. De verplaatsing van de overkapping op het Spuiplein ('t Spuigat) naar de begraafplaats Memento Mori niet uit te voeren (amendement A01);
6. Akkoord te gaan met het bedrag voor de taakstellende bezuiniging (hoofdstuk vijf);
7. Akkoord te gaan met de voorstellen ontwikkeling algemene uitkering (hoofdstuk zes);
8. Akkoord te gaan met de voorstellen ontwikkeling lokale lastenontwikkeling (hoofdstuk zeven).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad van de gemeente Bunschoten van 2 juli 2020

De griffier,

De voorzitter,

Drs. E. Hoogstraten

M. van de Groep

Leeswijzer

Na deze leeswijzer is een samenvatting opgenomen waarin in één oogopslag de ontwikkeling van het begrotingsresultaat 2021-2024 wordt weergegeven op basis van de voorstellen die in de hoofdstukken twee t/m zeven worden gedaan.

In hoofdstuk één worden in het kort de kaders en uitgangspunten weergegeven die van belang zijn bij het opstellen van de begroting en deze kadernota.

Hoofdstuk twee geeft de voorstellen weer die vooral betrekking hebben op het bestaande beleid en bestaande afspraken en investeringen die niet kunnen worden uitgesteld door bijvoorbeeld nieuwe wetgeving.

De ontwikkeling van een aantal majeure projecten is opgenomen in hoofdstuk drie

In hoofdstuk vier is het nieuwe beleid opgenomen wat een koppeling heeft met het coalitieakkoord “nieuwe wegen, vaste waarden”.

Er is een apart hoofdstuk (vijf) opgenomen waarin een voorstel wordt gedaan voor een bedrag als taakstellende bezuiniging.

In hoofdstuk zes is de hoogte van de algemene uitkering berekend op basis van de septembercirculaire 2019 en zijn de nieuwe ontwikkelingen genoemd.

In hoofdstuk zeven zijn de ontwikkelingen binnen de lokale heffingen opgenomen en het effect daarvan op de lastendruk voor burgers en bedrijven.

Samenvatting resultaat

In onderstaande tabel wordt een samenvatting gegeven van de ontwikkeling van het begrotingsresultaat 2021-2024 na raadsbehandeling.

<i>Bedragen x € 1.000,-</i>	2021	2022	2023	2024
Begrotingsresultaat 2021-2024 voor taakstelling	606	-448	-72	-72
Taakstelling sociaal domein *	700	750	800	800
Resultaat na taakstelling sociaal domein	1.306	302	728	728
Bestaand beleid (hoofdstuk twee)	-81	-78	-78	-42
Majeure projecten (hoofdstuk drie)	-259	-211	-221	-221
Nieuw beleid/coalitieakkoord (hoofdstuk vier)	-195	-247	-256	-271
Algemene uitkering (hoofdstuk zes)	-131	201	137	137
Resultaat bestaand beleid	641	-32	310	331
Taakstelling kerntakendiscussie (hoofdstuk vijf)	400	800	800	800
Ontwikkeling lokale lasten (hoofdstuk zeven)				
Begrotingsresultaat 2021-2024	1.041	768	1.110	1.131

* In de taakstelling sociaal domein is rekening gehouden met de extra middelen sociaal domein vanuit het gemeentefonds. De resterende taakstelling bedraagt nog € 500.000,- structureel.

Als uitgangspunt is het voorstel om uit te gaan van een taakstelling die oploopt tot € 800.000,- vanuit de kerntakendiscussie.

1. Uitgangspunten kadernota begroting 2021

Onderstaand treft u de uitgangspunten aan die worden gehanteerd voor het opstellen van de kadernota begroting 2021 - 2024 die in de raad van 2 juli 2020 wordt behandeld.

Algemeen

Uitgangspunt voor de start van de kadernota begroting 2021 is het resultaat van de meerjarenbegroting 2020 - 2023. De bedragen zijn gebaseerd op de storting in de algemene reserve.

Algemene uitkering

Uitgangspunt is de septembercirculaire 2019. Op basis daarvan is het mogelijk het effect te berekenen van de ontwikkeling van de algemene uitkering. Over de effecten van de meicirculaire 2020 wordt aanvullend geadviseerd.

Taakmutaties opvangen binnen budget

In de uitwerking wordt er vanuit gegaan dat de kortingen in verband met mutaties op beleidsterreinen moeten worden opgevangen door de betreffende budgetten te verlagen met eenzelfde bedrag. Daarmee heeft dit geen direct effect op het begrotingsresultaat.

Momenteel wordt onderzoek gedaan naar de herijking van het gemeentefonds. De jaarlijkse bijdrage wordt vanaf 2022 anders verdeeld. Door de herijking moet de verdeling eenvoudiger worden en dit kan gevolgen hebben voor de financiële positie. Het onderzoek bestaat uit twee delen:

- Verdeelmodellen in het sociaal domein;
- Overige onderdelen van het gemeentefonds.

Het eerste onderzoek voor de herijking van het gemeentefonds heeft plaatsgevonden van maart 2019 tot en met januari 2020. Er zal in 2020 aanvullend onderzoek plaatsvinden, waarvan de resultaten in de tweede helft van 2020 bekend moeten zijn.

Voor de beoordeling van de begroting 2021 omtrent het sociaal domein blijven voorsnog de richtlijnen van begroting 2020 van kracht.

Provinciaal toezicht

Het reguliere beleid van de provincie is er op gericht dat de gemeente een meerjarenbegroting opstelt die voldoet aan de voorwaarden van een duurzaam financieel evenwicht waarbij de minimale eis geldt dat de begroting het eerste jaar reëel sluitend moet zijn, of anders in meerjarenperspectief zicht moet zijn op een sluitende begroting. Voor de begroting 2021 krijgen de structurele en incidentele baten en lasten extra aandacht vanuit de provincie.

Kerntakendiscussie

Begin 2020 is ambtelijk gestart met de voorbereidingen voor de kerntakendiscussie. De uitkomsten daarvan zijn niet meegenomen in deze kadernota. Wel wordt in hoofdstuk vier een voorstel gedaan voor een bedrag als taakstellende bezuiniging.

Nieuwe ontwikkelingen na vaststelling begroting 2020

Sluitingstermijn meenemen ontwikkelingen in de kadernota

Nadat de begroting 2020 is vastgesteld hebben zich ontwikkelingen voorgedaan die het meerjarenbeeld 2021-2024 beïnvloeden. Ontwikkelingen die van invloed zijn op de kadernota worden meegenomen tot half mei 2020 (vaststelling kadernota in het college). Het gaat dan om effecten van raad- en collegebesluiten. Nieuwe (uitstelbare) ontwikkelingen die zich daarna voordoen schuiven door naar de kadernota begroting 2022.

Meerjareninvesteringsplan 2021- 2024

Basis voor de investeringen voor de periode 2021-2024 zijn de geraamde investeringen voor de periode 2020 - 2023. Voor nieuwe investeringen geldt in principe dat 2024 het eerste jaar is waarvoor ze kunnen worden meegewogen. In de raming van de kapitaallasten wordt structureel rekening gehouden met een onderuitputting (door uitstel investeringen) van € 50.000,-. Dit is de afgelopen jaren steeds reëel gebleken.

Nieuw beleid

Nieuw beleid kan worden ingediend, waarbij moet worden aangegeven of het noodzakelijk of gewenst beleid is. Gelet op de ontwikkeling van de zorgkosten en de kerntakendiscussie vraagt dit enige terughoudendheid. Het uitgangspunt blijft dat nieuw beleid kan worden gehonoreerd als er oud beleid voor wordt ingeleverd of doordat er ruimte ontstaat vanuit de algemene middelen.

Op peil houden onderhoudsvoorzieningen

Reserves/voorzieningen

Als algemeen uitgangspunt wordt in de kadernota begroting 2021 uitgegaan van de bestaande en risicoanalyse. Die is bepalend voor de omvang van het weerstandsvermogen. De omvang van de geïnventariseerde risico's is berekend op € 4,2 miljoen. Op basis van de jaarrekening 2019 is de stand van de algemene reserve € 8,7 miljoen. De weerstandsratio (omvang risico's /totaal algemene reserve) komt uit op 2,1. Bunschoten streeft naar financiële kengetallen conform de normen van de VNG. Voor de solvabiliteit betekent dit toe te groeien naar een percentage van minimaal 30. Op basis van de jaarrekening 2019 komt dit uit op 26,5%. In de huidige meerjarenbegroting wordt een verdere groei voorzien naar 35,4% in 2023. Nieuwe ontwikkelingen binnen de grondexploitaties en majeure projecten kunnen tijdelijk een dempende werking hebben op de ontwikkeling van de solvabiliteit.

Beschikking reserves

Er wordt niet meer structureel beschikt over de reserves om te komen tot een sluitende (meerjaren)begroting. Dit uitgangspunt blijft gehandhaafd.

Nieuwe voorschriften BBV

In het Besluit Begroting en Verantwoording is opgenomen dat het niet meer is toegestaan investeringen met een maatschappelijk nut (bijvoorbeeld wegen) in één keer af te schrijven ten laste van een reserve. De lijn die nu moet worden gevolgd is dat de investering wordt afgeschreven in een gangbare termijn. De kapitaallast die daaruit voortvloeit, mag wel worden gedekt vanuit de reserve. Hier is een aparte reserve dekking kapitaallasten gevormd. In deze reserve wordt het bedrag van de investering gestort vanuit de reserve waar de investering normaal ineens ten laste van zou komen. Uit de reserve dekking kapitaallasten wordt dan jaarlijks een bedrag ter grootte van de afschrijvingslast onttrokken.

Onderbesteding budget/ structurele tegenvallers

Afzonderlijk worden de budgetten in beeld gebracht waar gedurende de afgelopen twee jaar onderbesteding is geweest. Structurele tegenvallers in de bestaande budgetten moeten in eerste instantie worden opgevangen binnen het betreffende taakveld, tenzij gemotiveerd kan worden aangegeven waarom dit niet mogelijk is. Dit maakt nu onderdeel uit van de kerntakendiscussie

Inflatiepercentage

Algemeen beleid is dat de geraamde inflatie wordt verrekend met de werkelijke ontwikkeling. Omdat de inflatie ook basis voor aanpassing van de belastingtarieven is, wordt deze systematiek ook voor de belastingen toegepast.

De economische impact van het coronavirus is op dit moment (maart 2020) moeilijk te voorspellen. In de gepubliceerde raming door het CPB is aangenomen dat het virus snel onder controle komt. Op basis van de informatie van het CPB wordt voor 2021 een inflatiepercentage (hicp, inflatie, geharmoniseerde consumentenprijsindex) verwacht van 1,6%.

Op basis van deze nieuwe ramingen komt er voor de jaren 2019 en 2020 een hoger percentage uit. Deze correctie wordt bij het percentage van 2021 opgeteld. Het inflatiepercentage voor de begroting voor 2021 wordt dus 2,2% (1,6% + 0,6%).

Jaar	Basis inflatie	Inflatie op basis van maart 2020	Vershil
2019	2,3	2,7	+ 0,4
2020	1,4	1,6	+ 0,2
2021	1,6		

Kostenstijging werk door derden

Gemotiveerd moet worden aangegeven indien aanpassing van het budget met meer dan inflatiepercentage nodig is. Blijkt dat er voor bepaalde budgetten sprake is van structurele onderbesteding (twee jaar of meer onderbesteding) dan worden deze budgetten niet aangepast met het inflatiepercentage.

Met betrekking tot het subsidiebeleid is de beleidslijn dat de subsidiabele personeelsuitgaven worden aangepast conform de cao-afspraken terwijl de overige kosten worden aangepast met het inflatiepercentage. Deze lijn kan worden doorgetrokken.

Omgevingswet

De start van de Omgevingswet is uitgesteld, een nieuwe datum is nog niet bekend. De organisatie is bezig om aan te sluiten bij deze nieuwe wet. Met deze nieuwe wet is de gemeente voortaan verplicht een omgevingsvisie te maken. Dit is een strategische visie voor de lange termijn voor de hele fysieke leefomgeving. Op pagina 27 van deze kadernota wordt een incidenteel budget gevraagd voor de invoering de komende jaren.

Personeelskosten

Voor de raming van de salariskosten wordt in basis uitgegaan van het aantal formatieplaatsen (inclusief vacatures) per 1 januari 2020. In de raming van de salarislaster wordt rekening gehouden met de lopende cao-afspraken.

Samenwerking bedrijfsvoering BLNP

Naast de organisatieontwikkeling speelt ook nadrukkelijk de samenwerking met betrekking tot de bedrijfsvoering in BLNP-verband. In de samenwerking ligt de focus op de drie K's, kwaliteitsborging, vermindering kwetsbaarheid en kansen voor medewerkers. Daar worden de nodige stappen in gezet.

De huidige analyses wijzen erop dat het langer duurt de structurele kostenbesparing te realiseren zoals de nieuwe regelgeving op het gebied van privacywetgeving. Daardoor zijn er meer kosten gemaakt, maar minder dan wanneer iedere gemeente dit zelf moet regelen (bedrijfseconomisch voordeel). Het is niet uit te sluiten dat er tijdelijk extra kosten moeten worden gemaakt om eerder genoemde drie K's goed tot zijn recht te laten komen. Voor deze kadernota is voorlopig als uitgangspunt gehanteerd dat de lasten van de investeringen/uitgaven die worden gedaan in BLNP verband op termijn minimaal worden terugverdiend.

Organisatieontwikkeling

De organisatie ontwikkelt op een goede wijze en heeft een positieve insteek bij het oppakken van de taken uit het coalitieakkoord. Dat mag ook worden verwacht van een professionele en taakvolwassen organisatie. Toch zien we op bepaalde onderdelen van de organisatie wel werkdruk ontstaan. Vooral in het fysieke domein met daarbij de ontwikkeling van de omgevingswet en de werkwijze die daarbij past en duurzaamheidsvraagstukken. Ook de uitvoering van het wegenbeheer- en mobiliteitsplan vragen aandacht van de organisatie. Dit vraagt schakelen op verschillende niveaus. In het sociaal domein moet verder vorm worden gegeven aan de transformatie. Dit alles vraagt een goede afstemming tussen beschikbare formatie en de planning van de projecten.

Belastingen en rechten

Onroerende zaakbelastingen

Algemeen uitgangspunt is dat de tarieven jaarlijks worden aangepast met het inflatiepercentage. In de kadernota wordt ook aangegeven wat het effect is van een extra stijging of daling met 1%.

100%-kostendekkende activiteiten

Afvalstoffenheffing

Algemeen uitgangspunt is aanpassing met het inflatiepercentage plus eventuele extra stijging wanneer dit nodig is om te komen tot een 100%-kostendekking. Uitgangspunt is dat er binnen periode van de meerjarenbegroting niet meer structureel wordt beschikt over de egalisatiereserve reiniging.

Rioolrechten

Algemeen uitgangspunt is aanpassing met het inflatiepercentage plus eventuele extra stijging wanneer dit nodig mocht zijn om te komen tot een 100%-kostendekking.

Precario op kabels en leidingen

De raad heeft besloten tot het heffen van precario op kabels en leidingen. Door gewijzigde wetgeving stopt de mogelijkheid van deze heffing per 1 januari 2022. 2021 is daarmee het laatste jaar dat de gemeente hier nog inkomsten uit ontvangt.

Marktgeden

Uitgangspunt is 100% kostendekking.

Begraafrechten

Voor de begraafplaatsen "de Akker" en "Memento Mori" worden de tarieven vastgesteld op basis van een kostendekkende exploitatie.

Leges publiekszaken

Voorgesteld wordt de leges aan te passen met het inflatiepercentage.

Leges omgevingsvergunningen

In de meerjarenbegroting 2020 - 2023 is voor de opbrengst omgevingsvergunning rekening gehouden met een opbrengst op basis van een vijf-jaargemiddelde waardoor grote schommelingen geneutraliseerd worden. De uitkomst daarvan wordt nog wel afgezet tegen de bouwplanning in 2021.

Overige belastingen en rechten

De overige belastingen en rechten worden aangepast met het inflatiepercentage.

Rente financieringstekort / kapitaalverstrekking t.b.v. grondexploitatie

De investeringen die de gemeente de komende jaren gaat doen moeten worden betaald. Er wordt kritisch gekeken of dat betaald kan worden van de beschikbare geldmiddelen of dat er geld moet worden geleend. Bij de paragraaf financiering wordt in beeld gebracht hoeveel geld er nodig is en voor welke periode dat nodig is. Als er geld wordt geleend moet daar rente over worden betaald.

Voor overheidsinstellingen als de gemeente gelden andere tarieven als voor particulieren. Momenteel zijn de rentepercentages erg laag en de verwachting is dat ze nog wel laag blijven. Op basis van de informatie van bankinstellingen is het verantwoord uit te gaan van een percentage van 1. Binnen de begroting wordt dit administratief verwerkt.

Voor de grondexploitatie voor de complexen in exploitatie waar sprake is van een samenwerking met een projectontwikkelaar wordt gekeken naar een marktconforme rente. Dit is nodig om te voorkomen dat er mogelijk sprake is van staatssteun.

Onvoorzien

De post onvoorzien wordt evenals voor de begroting 2020 minimaal gesteld op € 5,- per inwoner. De post onvoorzien komt dan afgerond uit op € 110.000,-.

2. Ontwikkelingen bestaand beleid noodzakelijk

In dit hoofdstuk worden de voorstellen opgenomen op basis van het bestaande beleid en die niet uitstelbaar zijn of besluiten die al door de raad zijn genomen.

Algemeen

Aanpassingen in verband met inflatie en areaaluitbreiding worden gedekt vanuit de accresontwikkeling (bijstelling loon- en prijsontwikkeling) van de algemene uitkering. In hoofdstuk zes over de ontwikkeling van de algemene uitkering is daar rekening mee gehouden.

Programma Bestuur en ondersteuning

Overhead

SIEM/SOC

Vanaf 1 januari 2020 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van kracht. Deze baseline is van toepassing op de gehele Nederlandse Overheid. De maatregelen die voorgeschreven worden in de baseline, zijn allemaal verplicht gesteld door het Rijk. Eén van deze maatregelen is het afnemen van een SIEM/SOC oplossing. Deze oplossing is nodig om geavanceerde dreigingen van zowel binnen als buiten de organisatie te kunnen adresseren. Deze oplossing stelt in staat om dreigingen en aanvallen in een zeer vroeg stadium te detecteren. Op basis van deze vroegtijdige detectie wordt er actie ondernomen om de aanval zo snel mogelijk te stoppen of in een aantal gevallen zelfs te voorkomen.

De kosten voor het afnemen van deze SIEM/SOC zijn voor alle Nederlandse gemeenten gelijk. Voor de aanschaf van de diensten is geen voordeel te behalen binnen de samenwerking BLNP. De invoering wordt wel opgepakt binnen de samenwerking BLNP. Hierdoor kan de SIEM/SOC oplossing effectiever worden neergezet voor de BLNP samenwerking. Wel is de afspraak gemaakt dat iedere gemeente een zelfde bedrag raamt.

Budgetverhoging 2021 e.v. € 20.000,-

Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Wob maakt het mogelijk dat, actief of op verzoek, informatie aan burgers wordt verstrekt. Deze mogelijkheden blijven ook onder de Woo bestaan, maar met name het actief openbaar maken van documenten wordt aangescherpt. De Woo bevat nieuwe verplichtingen die twee hoofdonderwerpen betreffen:

- het actief openbaar maken van documenten in elf informatiecategorieën;
- het op orde brengen van de informatiehuishouding van bestuursorganen, waaronder gemeenten.

Met het op orde brengen van de informatiehuishouding zal een aanzienlijke doorlooptijd gemoeid zijn, de wet noemt een mogelijke termijn van acht jaar. Gemeente Bunschoten zal de 0-situatie moeten bepalen om te bepalen welke acties nodig zijn om zo te komen tot een programma. Voor het bepalen van de 0-situatie zal een extern adviesbureau worden ingeschakeld.

Investering 2021 € 20.000,- kapitaallasten € 5.200,-

Belastingen

Mutatiedetectie WOZ

Belastingkantoor GBLT voert de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) uit voor onder andere Bunschoten. De Wet WOZ ontwikkelt zich door, waardoor mutatiedetectie WOZ wordt geïntroduceerd als nieuwe GEO-taak. GBLT kan dit zelf regelen en tevens een hogere vergoeding vragen aan de deelnemende gemeenten. In het bestuurlijk overleg is afgesproken dat het efficiënter is om deze taak te beleggen bij de gemeenten in combinatie met de mutatiedetectie BAG (adressen en gebouwen) en BGT (grootschalige topografie). De gemeenten betalen daarbij geen hogere vergoeding aan GBLT voor deze taak, omdat ze dit zelf regelen. Voordeel van deze aanpak is een efficiënter en geïntegreerd geografisch mutatiebeheerproces. Het eerste jaar 2021 is het intensiefst, waarbij de kosten van opvolgende jaren 2022 mogelijk lager zijn.

Budgetverhoging 2021	€ 15.000,-
Budgetverhoging 2022 e.v.	€ 10.000,-

Programma Onderwijs

Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Informele taalvorming (aanpak laaggeletterdheid)

De cursus voor NT1 (aanbod laaggeletterden, informeel) valt niet onder de WEB-gelden waardoor er geen dekkend taalaanbod is. Juist wanneer de gemeente de laaggeletterden wil bereiken, moet er passend aanbod worden aangeboden. Gemeenten moeten in 2024 een effectieve aanpak van laaggeletterdheid hebben gerealiseerd. Laaggeletterdheid brengt veel maatschappelijk kosten met zich mee (armoede/schulden, hogere zorgkosten, sociale zekerheid, etc.) naast de immateriële impact voor de laaggeletterden zelf.

Budgetverhoging 2021 e.v.	€ 15.000,-
---------------------------	------------

Programma Sport, cultuur en recreatie

Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Maaien waterplanten door Gastvrije Randmeren

Voor 2019 en 2020 is € 28.000,- beschikbaar gesteld voor het maaien van waterplanten. Het maaien van de waterplanten blijft een structureel voorkomende post, het Eemmeer dient elk jaar te worden gemaaid. Wanneer dit niet gebeurt groeit het Eemmeer dicht met fonteinkruid. Daarom wordt er nu een structureel budget aangevraagd. Dit budget kan dan worden ingezet voor extra maaien, of voor diverse pilots die Gastvrije Randmeren wil gaan uitvoeren met verschillende maatregelen op het Eemmeer, denk hierbij aan het harken, verdiepen of een nieuwe manier van maaien. Als er investeringen moeten worden gedaan kan het ook worden gebruikt voor de dekking van kapitaallasten. Die afwegingen zullen dan telkens worden gemaakt bij de voorstellen die worden gedaan.

Budgetverhoging vanaf 2021 e.v.	€ 28.000,-
---------------------------------	------------

Programma Sociaal domein

Arbeidsparticipatie

Inburgering

Op 1 juli 2021 gaat de nieuwe Wet inburgering 2021 in. In het nieuwe inburgeringsstelsel krijgt de gemeente de regie over de uitvoering van de inburgering. Het doel van deze wet is dat alle nieuwkomers met een inburgeringsplicht zo snel mogelijk Nederlands leren spreken en schrijven op het voor hen hoogst haalbare niveau. Ook is het doel dat zij zo snel mogelijk, het liefst betaald, werk krijgen. Nu zijn inburgeraars nog zelf verantwoordelijk voor hun inburgering. Ook voor de huidige groep statushouders die niet onder het nieuwe regime valt is een extra impuls nodig om zo volwaardig mee te kunnen doen in Nederland.

Voor deze nieuwe wetgeving worden middelen toegevoegd aan het gemeentefonds, dus geen effect voor het begrotingsresultaat.

Budgetverhoging 2021	€ 10.000,-
Budgetverhoging 2022 e.v.	€ 15.000,-

Overige ontwikkelingen

Vrijval kapitaallasten

Voor het jaar 2024 is in beeld gebracht wat de vrijval van kapitaallasten is voor dat jaar. Het gaat dan om investeringen die afgeschreven zijn en niet vervangen worden. De vrijval is structureel berekend op € 36.000,-.

Overzicht

<i>Bedragen x € 1,-</i>		2021	2022	2023	2024
Onderwerp	Investering	(Kapitaal)lasten			
Programma Bestuur en ondersteuning					
SIEM/SOC		20.000	20.000	20.000	20.000
Wet open overheid	20.000	2.600	5.200	5.200	5.200
Mutatie detectie WOZ		15.000	10.000	10.000	10.000
Programma Onderwijs					
Informele taalvorming (aanpak laaggeletterdheid)		15.000	15.000	15.000	15.000
Programma Sport, cultuur en recreatie					
Maaien waterplanten door Gastvrije Randmeren		28.000	28.000	28.000	28.000
Programma Sociaal domein					
Inburgering		10.000	15.000	15.000	15.000
Totaal lasten noodzakelijke investeringen		90.600	93.200	93.200	93.200
Beschikbare dekkingsmiddelen					
Rijksmiddelen inburgering		10.000	15.000	15.000	15.000
Vrijval kapitaallasten					36.000
Totaal beschikbare dekking		10.000	15.000	15.000	51.000
Totaal netto last noodzakelijke investeringen		80.600	78.200	78.200	42.200

3. Majeure ontwikkelingen

Er spelen diverse grote projecten binnen de gemeente. Deze projecten worden in dit hoofdstuk toegelicht.

Programma Verkeer, vervoer en waterstaat

Verkeer en vervoer

Wegenbeheerplan

Het wegenbeheerplan is in concept gereed en beslaat de periode 2020-2030. Uit het plan komt naar voren dat storting in de voorziening onderhoud wegen fors verhoogd moet worden om het noodzakelijke onderhoud (kwaliteitsniveau) te behouden. Hiervoor is een extra jaarlijkse storting nodig van € 220.000,-.

De afgelopen jaren wordt er meer leges geheven op kabels en leidingen. Deze extra inkomsten zijn nog niet in de begroting verwerkt. Vanaf 2021 kan er € 50.000,- extra worden begroot.

Daarnaast is in beeld gebracht welke wegen de komende tien jaar naar verwachting een rehabilitatie nodig hebben. De inventarisatie die is gemaakt komt uit op een investering de komende jaren van in totaal € 10,5 miljoen. Dit vraagt nog verder onderzoek en daarom zijn de lasten nu nog niet meegenomen.

Vervangen beschoeiing Spakenburger gracht

Langs de Spakenburger gracht staat als oeververdediging een houten damwand. Deze damwand dateert uit de jaren '80. Inspectie heeft uitgewezen dat de damwand binnen nu en twee jaar aan vervanging toe is. De combinatie van de bomensoort en de toegepaste houten damwand zorgt er voor dat de damwand de laatste jaren hard achteruit gaat in kwaliteit. Er wordt gekeken naar een duurzame oplossing ter vervanging van hout. In relatie tot de vleugelnoten die aan beide zijden van de watergang staan wordt gekeken naar materialen waarvan de voegen beter bestand zijn tegen wortelgroei van de bomen. Het bedrag van de investering is een globale raming. Voor het jaar 2020 is al een krediet geraamd van € 290.000,- voor vervanging van de beschoeiing van het andere deel van de binnengracht (van oorlogsmonument tot en met Stenen brug). We ramen nu voorlopig de lasten van de investering voor het deel van de beschoeiing Spakenburger gracht vanaf de Stenenbrug tot en met rotonde Kolkplein. Voordat tot uitvoering van beide projecten wordt overgegaan is het voornemen u mee te nemen in de plannen en welke keuzen nog gemaakt kunnen worden bij de uitvoering en het definitief beschikbaar te stellen bedrag.

Investering 2022 € 800.000,- kapitaallasten € 21.000,-

Programma Onderwijs

Onderwijshuisvesting

Integraal Huisvestingsplan (IHP)

Aan het nieuwe IHP wordt gewerkt en dit bevindt zich in een afrondende fase. Eén van de opties die in beeld is en waar in de meerjarenbegroting 2020-2023 nog geen rekening mee is gehouden is het eventueel naar voren halen van de renovatie of vervangende nieuwbouw van de Dr. H. Bavinckschool en De Wegwijzer. Deze stonden aanvankelijk gepland voor het jaar 2025. Vanuit de voorbereidende overleggen is deze wens op tafel gelegd, omdat dit mogelijk ook extra kosten voor vervangende huisvesting van scholen kan voorkomen. Voor de renovatie of vervangende nieuwbouw wordt grofweg een bedrag geraamd van € 5,0 miljoen. Uitgaande van een afschrijving van 60 jaar komt de kapitaallast uit op gemiddeld € 110.000,-. Uiteraard zullen de uitgangspunten van het nieuwe IHP nog met uw raad worden besproken en daarom vinden wij vinden het nu nog te vroeg om deze lasten nu al in de kadernota mee te nemen. In de taakstelling voor de kerntakendiscussie is al wel rekening gehouden met dit richtbedrag.

Programma Sociaal Domein

Taakstelling sociaal domein

In de meerjarenbegroting 2020-2023 is gerekend met een taakstelling sociaal domein van € 750.000,- oplopend naar € 800.000,-. In de ontwikkeling van de algemene uitkering zijn de extra middelen voor sociaal domein (€ 300.000,-) structureel meegenomen. Wij stellen wel voor deze middelen in mindering te brengen op de taakstelling sociaal domein, omdat de extra middelen ook specifiek voor sociaal domein zijn bedoeld. De taakstelling die dan nog overblijft, bedraagt structureel € 500.000,-.

Samenkracht en burgerparticipatie

Breed Spectrum Aanbieders

Met de breed spectrum aanbieders (BSA) zijn meerjarige afspraken gemaakt over de budgetten. Die staat onder druk. Er is een businesscase uitgewerkt en op basis daarvan ligt er een claim van € 8,5 miljoen voor de jaren 2019-2022. Voor Bunschoten gaat het om een bedrag van € 460.000,-. In 2021 wordt nog een bedrag gevraagd van afgerond € 89.000,- en voor de jaren daarna is het geraamd op € 30.000,-. Om de continuering van de zorg te waarborgen zijn dit noodzakelijke uitgaven.

Programma Volksgezondheid en milieu

Afval

Ontwikkeling afvalverwerking

De ontwikkeling van de kosten/opbrengsten afvalverwerking blijft nadelig voor de ontwikkeling van de lokale lastendruk en dan vooral de afvalstoffenheffing. In de kadernota van vorig jaar is op basis van de ontwikkelingen in 2018 voor 2020 een forse stijging van de tarieven doorgevoerd om recht te doen aan het uitgangspunt van kostendekking.

De jaarrekening 2019 laat ook nog steeds een nadelig resultaat zien op het taakveld afval. Enerzijds door hogere kosten van verwerking brandbaar afval (meer tonnages) en anderzijds door achterblijvende opbrengsten voor de vermarkting van PMD. Een hoger nadelig resultaat dan begroot van bijna € 0,4 miljoen dat ten laste komt van de algemene middelen.

Wat betekent dit voor de begroting 2021? In de begroting 2020 is al geanticipeerd op een hoger aantal tonnages brandbaar afval. Door een wijziging in de vergoedingensystematiek heeft de gemeente niet meer het nadeel van een lagere opbrengst van PMD. De gemeente ontvangt nu een vaste vergoeding voor inzameling. De kosten van verwerking blijven voor de verwerker en de opbrengst PMD gaat rechtstreeks naar de verwerkers.

Toch moet ook voor 2021 rekening worden gehouden met een extra nadeel op taakveld afval. Dit is vooral het effect van de nieuwe aanbesteding door de AVU. De tarieven voor brandbaar afval zijn verdubbeld. Samen met een hoger geraamd aanbod is dat een nadeel van € 260.000,- (€ 32,50 per aanslag). De raming van de afvoer van het overlaadstation moet ook worden bijgesteld als gevolg meer stortkosten en huur containers in totaal € 65.000,- (€ 8,10 per aanslag). Daarnaast is de opbrengst papier lager en is ook een lagere dividenduitkering de verwachting.

In de begroting willen we ons meer richten op normbedragen. Uitgaan van een normdividend (€ 50.000,-) geeft een nadeel van € 50.000,- (€ 6,25 per aanslag). De opbrengst papier komt € 25.000,- (€ 3,15) lager uit en is gebaseerd op de begroting van de AVU. In totaal gaat het om een nadeel van afgerond € 400.000,-. Hierbij is nog geen rekening gehouden met een opbouwen van de egaliseringsreserve. Die is leeg en start eigenlijk met een nadeel van € 0,4 miljoen (resultaat 2019). Om de reserve weer op te bouwen is het wenselijk om jaarlijks een extra storting in de reserve te ramen van € 60.000,- (€ 7,50 per aanslag).

Ruimere openstelling aanbiedstation

Los van voorgaande ontwikkelingen is vanuit het coalitieakkoord de wens of het mogelijk is om de openingstijden van het aanbiedstation te verruimen. Het verruimen van de openingstijden heeft effect op de formatie (3,5 uur per week voor twee collega's 0,2 fte). Dit is afgerond € 20.000,- (€ 2,50 per aanslag).

Hiermee komt de stijging van de lasten uit op totaal € 480.000,- (€ 60,- per aanslag) wat een stijging van de tarieven betekent met afgerond 28,5%.

Overzicht

<i>Bedragen x € 1,-</i>		2021	2022	2023	2024
Onderwerp	Investering	(Kapitaal)lasten			
Programma Verkeer, vervoer en waterstaat					
Wegenbeheerplan (voorziening ophogen/inhaal)		220.000	220.000	220.000	220.000
Vervangen beschoeiing Spakenburger gracht	800.000		10.500	21.000	21.000
Programma Onderwijs					
Integraal Huisvestingsplan	p.m.				
Programma Sociaal domein					
Sociaal domein		89.000	30.000	30.000	30.000
Programma Volksgezondheid en milieu					
Ontwikkeling kosten afvalverwerking		480.000	480.000	480.000	480.000
Totaal lasten majeure projecten		789.000	740.500	751.000	751.000
Beschikbare dekkingsmiddelen					
Hogere vergoeding kabels/leidingen		50.000	50.000	50.000	50.000
Afvalstoffenheffing		480.000	480.000	480.000	480.000
Totaal beschikbare dekkingsmiddelen		530.000	530.000	530.000	530.000
Totaal netto last majeure projecten		259.000	210.500	221.000	221.000

4. Nieuw beleid /coalitieakkoord

In dit hoofdstuk zijn de investeringen opgenomen voor nieuw beleid en die een relatie hebben met het coalitieakkoord “nieuwe wegen, vaste waarden”.

Programma Verkeer, vervoer en waterstaat

Verkeer en vervoer

Mobiliteitsplan

Het mobiliteitsplan is vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2020. Er is besloten om de financiële consequenties mee te nemen bij de kadernota 2021-2024. Er wordt een incidenteel budget per jaar gevraagd en daarnaast vanaf 2021 een structureel bedrag. We noemen onderstaand de belangrijkste projecten zoals opgenomen in bijlage 1a van het mobiliteitsplan. Ons voorstel is om jaarlijks bij de kadernota te beoordelen voor welke projecten krediet beschikbaar wordt gesteld.

Voor 2021 gaat het om de volgende projecten:

- | | |
|---|-------------|
| - Aanpassen kruising Bikkersweg-Prinses Irenestraat (1.2) | € 250.000,- |
| - Onderzoek mogelijkheden verbeteren veiligheid op 12 aandachtslocaties ongevallen (1.3) | € 15.000,- |
| - Verbeteren veiligheid aanpassen kruispunt Oostsingel-Zuidwenk-Schouw (1.4) | € 76.000,- |
| - Aanleg poortconstructie bij komgrens Eemdijk-Zuid t.b.v. verbetering veiligheid (1.5) | € 30.000,- |
| - Onderzoek naar veilige fietsaansluiting vanuit bedrijventerrein Haarbrug-Zuid op de (snelle) fietsroute tussen Amersfoort en Bunschoten (1.6) | € 7.000,- |
| - Fietspad langs Vaartweg tussen Fokjesweg en Eemdijk (1.7) | € 300.000,- |

Investeringen 2021	€ 678.000,-	kapitaallasten	€ 31.400,-
Investeringen 2022	€ 65.0000,-	kapitaallasten	€ 3.500,-
Investeringen 2023	€ 169.000,-	kapitaallasten	€ 14.250,-
Investeringen 2024	€ 360.000,-	kapitaallasten	€ 15.600,-

Het structurele bedrag wordt onder andere gebruikt voor:

- Aandacht voor toegankelijkheid voor mindervaliden in de openbare ruimte
- Aandacht voor verkeersveiligheid bij scholen en kerken
- Faciliteren van parkeerplaatsen voor deelauto's op basis van de vraag

Budgetverhoging 2021 e.v. € 10.000,-

Bunschoten Stad

In de kadernota begroting 2020 was het project Bunschoten-Stad opgenomen als gewenste investering. Deze projecten zijn nu verwerkt in het mobiliteitsplan. Het college heeft de aanpassing van de kruising Prinses Irenestraat Bikkersweg meegenomen in het project zoals dat hiervoor is opgenomen voor het jaar 2021

Daarnaast stelt het college voor van het project alleen nog de verbeteren trottoirs en het herstraten van de Dorpsstraat mee te nemen.

Verbeteren trottoirs Dorpsstraat 2021 € 1.524.000,- kapitaallasten € 66.000,-

Fietspad langs Oostelijke Randweg (onderdeel mobiliteitsplan)

Voor ontsluiting van de woonwijk Rengerswetering voor langzaam verkeer (voetgangers en fietsers) en voor een goede ontsluiting van de oostkant van Bunschoten is de aanleg van een voet- en fietspad langs de Oostelijke Randweg nodig.

De geraamde kosten betreffen aanleg van een voet- en fietspad, aankoop gronden, werkzaamheden aan de watergang en openbare verlichting langs het pad. Voor de aanleg van het fietspad wordt subsidie ontvangen van de provincie tot een maximumbedrag van afgerond € 361.000,-.

Een groot deel kan worden opgevangen binnen de grondexploitatie en naar verwachting moet er nog voor € 35.000,- een beroep worden gedaan op de reserve Bovenplans.

Investering 2021 € 835.000,-

Programma Economie

Economische ontwikkeling, Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen en Economische promotie

Economische en toeristische visie

Uit de vastgestelde economische en toeristische visie 'Wortels & Vleugels' volgen ook financiële consequenties. Het structurele budget zal voornamelijk ingezet worden voor het organiseren van activiteiten om de aantrekkelijkheid van Bunschoten te vergroten voor nieuw talent en bedrijven, samenwerking met agrarisch ondernemerschap, ondersteuningsprogramma voor ondernemers en promotieactiviteiten door lokale marketingorganisaties.

Budgetverhoging 2021 e.v. € 49.750,-

De incidentele middelen zijn voornamelijk voor het aanhaken van thema onderwerpen en onderzoeken die inzicht geven op het ondernemersgebied van Bunschoten. Voor de komende vier jaar wordt een incidenteel budget gevraagd van € 100.000,-. Per jaar wordt gekeken hoe een deel daarvan wordt ingezet.

Verplaatsing 't Spuigat

In het coalitieakkoord is opgenomen dat er wordt gekeken naar de mogelijke verplaatsing van 't Spuigat die nu op 't Spuiplein staat. Het voorstel is om de overkapping te demonteren en opnieuw op te bouwen op de begraafplaats Memento Mori. Zo ontstaat meer ruimte op 't Spuiplein. Op het vierkante plein midden op de begraafplaats kan de overkapping worden herplaatst. Hiermee wordt tegemoet gekomen aan de wens om een schuilgelegenheid te creëren op de begraafplaats Memento Mori.

Investering 2021 € 21.600,- kapitaallasten € 750,-

Bij de besluitvorming over de kadernota begroting 2021 is amendement A01 aangenomen. Hierin is besloten dat de verplaatsing van 't Spuigat geen doorgang vindt. In de verdere doorrekening is dan ook geen rekening meer gehouden met deze investering.

Programma Sociaal Domein

Samenkracht en burgerparticipatie

Relatietherapie

Op 5 juni 2018 is door de raad van de gemeente Bunschoten (fracties SGP, CDA en ChristenUnie) een motie ingediend met het verzoek om voor 2019 beleid op te stellen voor het toenemende aantal echtscheidingen met als doel alle preventiemiddelen onder de aandacht te brengen, waarbij het belang van de kinderen voorop staat en ook gekeken wordt naar de rol die grootouders kunnen vervullen. College wil invulling aan de motie geven door het huidige beleid te kantelen (geen meerkosten) en € 20.000,- beschikbaar te stellen voor relatietherapie. De verwachting is dat 13 koppels gebruik kunnen maken van de relatietherapie (traject van 12 sessies).

Budgetverhoging 2021 e.v. € 20.000,-

Wijkteams

Uitbreiding formatie Specialistische ondersteuner JGGZ

De functie Specialistische ondersteuner Jeugd Geestelijke Gezondheidszorg (SO JGGZ), op dit moment een medewerker van het Sociaal Team met specifieke bevoegdheden, is de linking pin tussen huisartsen en het Sociaal Team. De SO JGGZ beoordeelt of inderdaad doorverwezen moet worden naar specialistische JGGZ. Huisartsen mogen vanuit Jeugdwet zelfstandig doorverwijzen, maar veelal zijn andere (goedkopere) oplossingen ook mogelijk. Daarin ondersteunt de SO JGGZ. Bij uitbreiding van deze functie worden minder jeugdigen rechtstreeks doorverwezen naar de dure specialistisch jeugdhulp. Dit pleit voor uitbreiding van deze functie met 0,8 fte.

Budgetverhoging 2021 e.v. € 65.000,-

Programma Volksgezondheid en milieu

Milieu

Verduurzaming bestaande woningen

Het bedrag is benodigd als voortzetting van een regionaal project "verduurzaming bestaande woningvoorraad" waar subsidie op verkregen is. Deze subsidie is in 2019 vervallen, maar de beleidsmatige opdracht (onder andere klimaatakkoord) blijft bestaan. De projectleider van het (voorheen regionale) project heeft een offerte laten zien waaruit blijkt dat met deze bijdrage de verduurzaming van woningen in Bunschoten doorgang kan vinden. De lasten kunnen worden gedekt uit de ontvangsten middelen voor duurzaamheid gedurende de periode 2021-2024.

Budgetverhoging 2021 e.v. € 25.000,-

Programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Wonen en bouwen

Omgevingswet

Het budget voor implementatie van de Omgevingswet is gebaseerd op het koersdocument. De investering komt elk jaar ten laste van de reserve Toekomstvisie.

Investering 2021 tot en met 2023 € 50.000,-

Overzicht

<i>Bedragen x € 1,-</i>		2021	2022	2023	2024
Onderwerp	Investering	(Kapitaal)lasten			
Programma Verkeer, vervoer en waterstaat					
<i>Mobiliteitsplan incidenteel 2021</i>					
Kruising Bickersweg-Prinses Irenestraat	250.000	5.425	10.850	10.850	10.850
Onderzoek veiligheid 12 aandachtsgebieden	15.000	1.950	3.900	3.900	3.900
Kruispunt Oostsingel-Zuidwenk-Schouw	76.000	1.650	3.300	3.300	3.300
Komgrens Eemdijk-Zuid	30.000	650	1.300	1.300	1.300
Onderzoek veilige fietsaansluiting Haarbrug-Zuid	7.000	925	1.850	1.850	1.850
Fietspad Vaartweg tussen Fokjesweg en Eemdijk	300.000	6.500	13.000	13.000	13.000
Mobiliteitsplan incidenteel 2022	65.000		1.750	3.500	3.500
Mobiliteitsplan incidenteel 2023	169.000			7.125	14.250
Mobiliteitsplan incidenteel 2023	360.000				7.800
Mobiliteitsplan structureel		10.000	10.000	10.000	10.000
Verbeteren trottoirs Dorpsstraat	1.524.000	33.000	66.000	66.000	66.000
Fietspad Oostelijke Randweg*	835.000				
Programma Economie					
Economische/toeristische visie incidenteel	100.000				
Economische/toeristische visie structureel		49.750	49.750	49.750	49.750
Programma Sociaal Domein					
Relatietherapie		20.000	20.000	20.000	20.000
Specialistisch ondersteuner		65.000	65.000	65.000	65.000
Programma Volksgezondheid en milieu					
Verduurzaming bestaande woningen		25.000	25.000	25.000	25.000
Programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing					
Omgevingswet incidenteel 2021 **	50.000				
Omgevingswet incidenteel 2022 **	50.000				
Omgevingswet incidenteel 2023 **	50.000				
Totaal lasten nieuw beleid/coalitieakkoord		219.850	271.700	280.575	295.500
Middelen duurzaamheid		25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal beschikbare dekking		25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal netto last nieuw beleid/coalitieakkoord		194.850	246.700	255.575	270.500

* Subsidie/ten laste van grondexploitatie > € 35.000 reserve Bovenplans

** Ten laste van reserve Toekomstvisie

5. Kerntakendiscussie

Bij de behandeling van de kadernota begroting 2020 zijn door de raad twee moties aangenomen voor het opstarten van een kerntakendiscussie en in te zetten op een betere sturing en monitoring in het sociaal domein. In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de motie die is aangenomen voor de kerntakendiscussie.

De motie verzoekt het college:

- Een traject in te zetten om te komen tot een duidelijk overzicht van de budgetten van de gemeente om inzichtelijk te maken wat een kerntaak (verplicht) is en aan welke financiële knoppen kan worden gedraaid, waarmee financiële ruimte wordt gezocht voor in ieder geval het project Bunschoten-Stad en het IHP.
- Dit door een externe partij te laten uitvoeren.
- Daarbij grondig te kijken naar alle domeinen.
- Dit af te ronden voor de kadernota begroting 2021.

Door verschillende omstandigheden is het traject later gestart dan voorzien en ook de coronacrisis maakt een zorgvuldige behandeling voor de kadernota niet mogelijk. In de inleiding bij deze kadernota is al opgenomen dat het voorstel is de discussie in de tweede helft van dit jaar te voeren. Daarbij is het streven dat bij de vaststelling van de begroting 2021 in november er voldoende voorstellen zijn om invulling te geven aan de taakstelling.

Richtbedrag voor de kerntakendiscussie

In de motie worden twee specifieke projecten genoemd waarvoor dekking moet komen uit de kerntakendiscussie. Het gaat om het project Bunschoten-Stad en het IHP.

Bunschoten-stad

In de kadernota van vorig jaar was voor het project Bunschoten-Stad op de wensenlijst een krediet geraamd van € 1.787.000,- met een jaarlast die structureel oploopt naar € 100.000,-.

Integraal huisvestingsplan scholen

Het vastgestelde integraal huisvestingsplan scholen periode 2016-2020 gaat uit van vervangende nieuwbouw voor diverse scholen. Het project Van Amerongen-Calvijnschool is nagenoeg afgerond, de voorbereidingen voor de nieuwbouw Groen van Prinstererschool en Grondtoon zijn in een vergevorderd stadium.

Voor de uitvoering van de motie gaan wij uit van de nieuwe projecten van het IHP. Het gaat dan om de dekking van de lasten van de nieuwbouw van de school in Rengerswetering en de renovatie/vervangende nieuwbouw van de dr. H. Bavinckschool/Wegwijzer. Dat totaal komt uit op afgerond € 200.000,-.

Naast deze ontwikkelingen uit de motie zijn er ook nog een aantal andere zaken die we graag willen meenemen in de berekening van een bedrag voor de taakstellende bezuiniging.

Solvabiliteit

In het coalitieakkoord is opgenomen dat de gemeente Bunschoten toewerkt naar een solvabiliteit van 30%. In de afgelopen jaren werd een deel van het resultaat gestort in de algemene reserve en daarmee werd de reservepositie versterkt. Een belangrijk onderdeel van die storting was de opbrengst precario op kabels en leidingen. Die vervalt per 1 januari 2022. Te zien is dat verder een groot deel van de begrotingsruimte nu ook nodig is voor dekking van nieuwe investeringen waardoor de buffer voor storting in de algemene reserve fors vermindert. Het voorstel is om jaarlijks een buffer aan te houden van € 500.000,- voor storting in de algemene reserve.

Samenvattend

Bunschoten-Stad	€ 100.000,-
Integraal huisvestingsplan scholen	€ 200.000,-
Buffer in de begroting	€ <u>500.000,-</u>
Totaal	€ <u>800.000,-</u>

Als uitgangspunt is het voorstel om uit te gaan van een taakstelling van € 800.000,-.

6. Ontwikkeling algemene uitkering

De meicirculaire 2020 wordt eind mei verwacht. De effecten daarvan worden u in een aparte mededeling gemeld en nog betrokken bij de besluitvorming van de kadernota. Hieronder enkele onderwerpen die al wel meegenomen kunnen worden voor de berekening van de algemene uitkering 2021.

Coronacrisis

Het kabinet heeft besloten dat de extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis buiten de uitgavenkaders te plaatsen, net als de bij de bankensteun in 2009. Dit betekent dat er geen stijging van het accres 2020 te verwachten is als gevolg van het steunpakket van de overheid. Wel heeft het Rijk toegezegd de gemeenten te compenseren voor de gemaakte kosten.

Als gevolg van de crisis is de verwachting dat de economie dit jaar krimpt met 7%. Dat zal op termijn invloed hebben op de ontwikkeling van het accres voor het gemeentefonds. De afspraken die nu worden gemaakt tussen de VNG en het Rijk gaan uit van een bevroering van het accres voor een bepaalde periode.

Basis septembercirculaire 2019

Basis voor de berekening zijn de laatst bekende cijfers uit de septembercirculaire 2019.

BTW CompensatieFonds

Bunschoten declareert de BTW op overheidstaken bij het BTW CompensatieFonds (BCF), net als alle andere gemeenten. Jaarlijks ruim € 2 miljoen. Ruimte onder het plafond van het BCF wordt overgeheveld naar het gemeentefonds en dan aan de gemeente uitgekeerd. In de berekening van de algemene uitkering op basis van septembercirculaire 2019 is voorzichtigheidshalve geen rekening meer gehouden met een uitkering vanuit BCF.

Maatstafontwikkeling

De ontwikkelingen in de maatstaven, vooral in het sociaal domein, zijn onzeker. De verwachting is dat de cijfers van het sociaal domein een positief effect op de uitkeringsfactor hebben voor de komende jaren. Omdat de maatstafontwikkeling ook een relatie heeft met de uitgavenontwikkeling is het voorstel dit daarvoor ook als dekking in te zetten en daarom niet mee te nemen als dekking voor ontwikkelingen uit deze kadernota.

Herijking gemeentefonds/sociaal domein

In 2019 heeft er een onderzoek plaatsgevonden naar een nieuw verdeelstelsel voor de algemene uitkering. Dit zou in de meicirculaire 2020 worden gepubliceerd en ingaan per 2021. Er is gebleken dat er nader onderzoek nodig is, zodat de publicatie is verschoven naar de decembercirculaire 2020 en de ingangsdatum naar 2022.

De verwachting is dat er voor kleine(re) gemeenten een fors negatief herverdeeleffect aan komt die berekend is op € 100,- per inwoner. Vanuit onze adviseur Pauw wordt aangegeven dat € 100,- niet realistisch is, maar een scenario van 50% voorlopig als uitgangspunt kan worden genomen. Als we dat scenario uitwerken waarbij ook rekening wordt gehouden met een overgangsregeling van € 25,- als maximaal nadeel, komt dat uit op afgerond € 525.000,- voor 2022 en vanaf 2023 structureel € 1.050.000,-. Wij hebben de ontwikkeling hier genoemd als potentieel risico, maar vinden het nog te vroeg om dit nu al financieel te verwerken in de kadernota. De herverdeeleffecten zijn dusdanig groot dat het niet realistisch is in een periode waarin de financiële verhouding Rijk-gemeente toch al onder druk staat. Wij zijn voornemens het initiatief van de zogenaamde P10 gemeenten (plattelandsgemeenten) te ondersteunen waarin zij gefundeerd bezwaar maken tegen de aangekondigde herverdeling.

Extra middelen sociaal domein

In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met de extra uitkering sociaal domein na 2021. Dit wordt nu wel meegenomen, omdat in de praktijk is gebleken dat het merendeel van de gemeenten deze middelen wel heeft meegenomen in de meerjarenbegroting. Het past ook in het beeld dat uit de onderzoeken naar voren komt de verdeling middelen sociaal domein minder discussie geeft. Wij stellen wel voor deze middelen in mindering te brengen op de taakstelling sociaal domein, omdat de extra middelen ook specifiek voor sociaal domein zijn bedoeld.

In onderstaande tabel de samenvatting.

Jaar	September	Areaal-ontwikkeling	Resultaat	Extra sociaal domein	inzet sociaal domein taakstelling	Totaal effect algemene uitkering
	bedrag x € 1,-					
2021	283.000	114.000	169.000		300.000	-131.000
2022	347.000	146.000	201.000	300.000	300.000	201.000
2023	284.000	147.000	137.000	300.000	300.000	137.000
2024	284.000	147.000	137.000	300.000	300.000	137.000

7. Ontwikkeling lokale lastendruk

In dit hoofdstuk wordt op hoofdlijnen ingegaan op de ontwikkeling van de lokale lastendruk.

In het coalitieakkoord is opgenomen dat we streven om bij de goedkoopste gemeenten van Nederland te blijven horen. De OZB blijft zo laag mogelijk en als de ruimte het toelaat wordt de ozb verlaagd. De tarieven voor de leges en rechten zijn kostendekkend.

Onroerende zaakbelasting

De onroerende zaakbelasting voor woningen en niet-woningen wordt aangepast met inflatie. Een mutatie met 1% (stijging of verlaging) komt overeen met een bedrag van afgerond € 40.000,-.

Tarief- en heffingsscenario afvalstoffenheffing / diftar

Voor 2021 moet rekening worden gehouden met een extra nadeel op taakveld afval. In hoofdstuk drie is daar uitgebreid op ingegaan. In totaal gaat het om een nadeel van afgerond € 480.000,-. Rekenen we dat door in de tarieven dan is een extra stijging van de afvalstoffen nodig met 28,5%.

Rioolrechten

In het verbreed gemeentelijk rioleringsplan (vGRP) zijn afspraken gemaakt over een extra stijging van de rioolrechten om te sparen voor investeringen in de toekomst via de voorziening toekomstige vervangingsinvesteringen. Het nieuwe plan is nog niet vastgesteld, maar gaat uit van een extra stijging van 3% in 2021 en totaal 10% in de periode 2021-2024. Op basis van het plan zien we dat de huidige geraamde investeringen veel lager uitkomen dan de nieuw opgenomen investeringen. Per saldo bespaart dat € 70.000,- aan kapitaallasten. In de systematiek van het sparen voor nieuwe investeringen is het de wens dat bedrag extra aan de voorziening toe te voegen. Het voorstel is de extra stijging in 2021 nog niet door te voeren in afwachting van vaststelling van het nieuwe gemeentelijk water- en rioleringsplan.

Begraafrechten

Voor de begraafrechten wordt ook uitgegaan van een aanpassing met inflatie.

Lokale lastendruk

Op basis van de voorgaande voorstellen wordt voor 2021 een gemiddelde lokale lastendruk verwacht van 9,2% boven de inflatie.