



Zomernota 2020

Gemeente Zuidplas
Corsa A20.000616
Juli 2020 (na amending)





Inhoudsopgave

Leeswijzer.....	3
Aanbiedingsbrief college	4
Financiële samenvatting	8
Financiële bijstellingen per programma.....	15
Risicoanalyse effecten corona.....	32
Bijlage 1 Financieel technische uitgangspunten	36
Bijlage 2 Voortgang programma duurzaamheid & klimaatadaptie	44
Bijlage 3 Voortgang programma Omgevingswet.....	47
Bijlage 4 Verbonden partijen	50
Bijlage 5 Inzicht in stelposten prijs en groei	52
Bijlage 6 Mutaties op de investeringen.....	53
Bijlage 7 Mutaties op de reserves en voorzieningen.....	56



Leeswijzer

Deze zomernota is opgebouwd in grofweg 2 delen. Het eerste deel geeft inzicht op hoofdlijnen en het tweede deel biedt een verdieping voor de lezer die meer achtergrondinformatie zoekt.

Het eerste deel bestaat uit de volgende hoofdstukken:

- [Aanbiedingsbrief van het college](#)
- [Financiële samenvatting](#)

De aanbiedingsbrief van het college en de financiële samenvatting geven inzicht op hoofdlijnen. In de aanbiedingsbrief wordt de richting van het college geschetst en de financiële samenvatting geeft inzicht in de financiële positie van de gemeente Zuidplas. Dit is voor de lezer die zich wil beperken tot de hoofdlijnen.

Het tweede deel bestaat uit de volgende hoofdstukken:

- [Financiële bijstellingen per programma](#)
- [Risicoanalyse effecten corona](#)
- [Bijlage 1 Financieel technische uitgangspunten \(inclusief groeimechanisme\)](#)
- [Bijlage 2 Voortgang programma duurzaamheid en klimaatadaptatie](#)
- [Bijlage 3 Voortgang programma Omgevingswet](#)
- [Bijlage 4 Verbonden partijen](#)
- [Bijlage 5 Inzicht in stelposten prijs en groei](#)
- [Bijlage 6 Mutaties op de investeringen](#)
- [Bijlage 7 Mutaties op de reserves en voorzieningen](#)

Het hoofdstuk financiële bijstellingen geeft alle financiële bijstellingen weer die het college voorstelt om op te nemen in de meerjarenbegroting en daarmee in de basis van de Programmabegroting 2021-2024. De risicoanalyse geeft inzicht in de risico's die de gemeente Zuidplas loopt vanwege de coronacrisis.

In de bijlagen wordt verdiepende informatie aangeboden, zoals technische uitgangspunten, onderbouwingen en achtergrondinformatie. Voor de programma's duurzaamheid en klimaatadaptatie en de Omgevingswet is de voortgang als bijlage opgenomen.

Aanbiedingsbrief college

Doel van de zomernota

De zomernota geeft u inzicht in de huidige meerjarenbegroting, de voorstellen tot budgetaanpassing en geeft een doorkijk naar hetgeen op ons afkomt. Hiervoor heeft het college een richting opgesteld hoe het college tot een programmabegroting denkt te kunnen komen die goedkeuring verkrijgt van de toezichthouder. Daarnaast biedt de zomernota de financieel technische uitgangspunten waarmee de begroting opgesteld wordt. Deze zijn vervat in [bijlage 1 Financieel technische uitgangspunten](#).

Zomernota in een andere vorm

Het college biedt u hierbij de Zomernota 2020 aan. Dit is een andere zomernota dan u gewend bent. Een reguliere zomernota geeft enerzijds inzicht in waar we staan met betrekking tot het huidige beleid door gebruik te maken van het verkeerslichtenmodel. Anderzijds geeft een reguliere zomernota inzicht in welk nieuw beleid (inclusief kaders en technische uitgangspunten) het college voor ogen heeft dat de basis vormt voor de eerstvolgende begroting.

Het college ziet dit jaar een financiële situatie die sterk onder druk staat door de steeds verder oplopende kosten op het sociaal domein en de onzekerheden die de coronacrisis met zich meebrengt. Dat zorgt ervoor dat het college in deze zomernota de nadruk legt op de financiële situatie en ervoor kiest om u op dit moment geen nieuwe doelstellingen voor te leggen, naast de doelstellingen uit het collegeprogramma.

Het college zet in deze nota een drietal specifieke elementen uiteen om u inzicht te geven in de financiële situatie:

1. Oplopende kosten sociaal domein;
2. Risicoanalyse effecten corona;
3. Zuidplas groeit.

Oplopende kosten sociaal domein

Het college ziet de kosten op het sociaal domein elk jaar steeds verder oplopen. Naast dat de gemeenten minimaal 20% gekort zijn bij de 3 decentralisaties per 1 januari 2015 zien we dat de complexiteit van de zorgvraag maar ook het percentage zorgbehoevenden vanaf 2015 sterk is toegenomen. In 2018 bedroeg de stijging 17,5% en in 2019 19,5%. De afgelopen jaren is Zuidplas, net als vele andere gemeenten, financieel niet uitgekomen op het sociaal domein en moest de extra kosten opvangen binnen de bestaande begroting. Vanaf het begin was al duidelijk dat het budget voor de Jeugdhulp ontoereikend was, maar kon het deels opgevangen binnen de ruimte van het Wmo-budget. Sinds de abonnementsstarieven is het Wmo-budget ook niet meer toereikend. De afgelopen jaren is ook gebruik gemaakt van een bestemmingsreserve Sociaal Domein. Meerdere jaren zijn overschotten uit de reguliere begroting hierin gestort en ingezet om de stijgende kosten op het sociaal domein te dekken. Dat biedt echter geen structurele dekking en de bodem van die reserve is inmiddels ook in zicht gekomen.

Het wordt steeds duidelijker dat er geen mogelijkheden overblijven zonder dat dit ten koste gaat van andere beleidsvelden. De financiële situatie is niet langer houdbaar. Het college zal de oplopende kosten zichtbaar houden conform de wens van de VNG. Het college vond en vindt dat het Rijk hier een realistische vergoeding tegenover moet zetten.



Risicoanalyse effecten corona

Het is ten tijde van de coronacrisis en wellicht nog lange tijd daarna belangrijk om een beeld te krijgen van de effecten van deze coronacrisis. De effecten op onze inwoners, onze bedrijven en verenigingen maar ook de financiële gevolgen voor onze gemeente zelf. Want één ding weten we en dat is dat de coronacrisis ons allemaal raakt en we in een lichte tot misschien wel forse recessie terechtkomen. Wat betekent dit voor ons allen en voor de financiële positie van onze gemeente? In een beknopte risicoanalyse geeft het college inzicht in de risico's en de mogelijke financiële gevolgen van de coronacrisis.

Zuidplas groeit

Zuidplas groeit en dat heeft op diverse fronten impact. Zodanig veel impact dat onze organisatievisie deze naam heeft gekregen. Dit is opgenomen in het concernplan. Het concernplan is als bijlage (A20.000560) bij het raadsvoorstel Zomernota 2020 opgenomen.

Zuidplas groeit en dat heeft gevolgen voor de financiële begroting. Deze zomernota bevat een aantal nieuwe of aangescherpte elementen die de effecten van die groei doorvertalen naar de (financiële) begroting. Naast het realistisch ramen van het sociaal domein wordt ook het financieel effect zichtbaar gemaakt van de groei op de andere onderdelen. Het IBOR (integraal beheer openbare ruimte) is een mooi voorbeeld hoe vorig jaar al rekening is gehouden met de te verwachten groei. In deze zomernota zijn de andere elementen van de buitenruimte ook toegevoegd, zoals het beheer van het gemeentelijk vastgoed. Ook op het gebied van voorzieningen zoals onderwijs en sport neemt de vraag naar ruimte toe.

Naast deze budgetten is er ook een mechanisme opgesteld waar er door middel van datagestuurde werken een koppeling gemaakt is tussen de groei van de gemeente en de benodigde groei van de ambtelijke organisatie. Dit zogenaamde groeimechanisme is opgenomen als [financieel technisch uitgangspunten \(bijlage 1\)](#). In deze bijlage wordt eveneens beschreven hoe Zuidplas technisch omgaat met de stelposten loon, prijs en groei.

Richting van het college

Bovenstaande onderwerpen veroorzaken een onhoudbare financiële situatie. Het college kiest in deze zomernota dan ook voor de volgende richting.

Voorgesteld wordt om deze richting toe te passen in de opmaak naar de programmabegroting:

1. De verder oplopende structurele kosten sociaal domein niet langer op te vangen in de bestaande begroting;
2. Focus op begrotingsjaar 2021, dit begrotingsjaar moet structureel sluitend zijn;
3. Sturen op verkleinen tekorten 2022-2024;
4. De effecten van de coronacrisis zijn incidenteel en worden opgevangen met het hiervoor beschikbare weerstandsvermogen.
5. In te zetten op een lobby richting de provincie en de VNG voor realistische Rijksvergoedingen voor het sociaal domein;

Voor een verdere toelichting en inzicht in de financiële meerjarenbegroting verwijzen wij u naar de [financiële samenvatting](#).

Lobby naar de toezichthouder en de VNG

Het college ziet zich genoodzaakt om in te zetten op een sterke lobby richting de provincie (toezichthouder) en de VNG omdat de financiële situatie onhoudbaar is. Het college zal de lobby baseren op de volgende onderdelen:

1. Sociaal domein
 - a. Realistische vergoeding voor het sociaal domein
2. Algemene uitkering
 - a. Vergoeding voor de kosten als gevolg van de coronacrisis;
 - b. Bevriezing van het accres;
 - c. Stopzetten verder oplopende opschalingskorting;
 - d. Heroverweging herijking.

Naast een realistische vergoeding voor het sociaal domein vraagt het college ook om zekerheid omtrent onze belangrijkste inkomstenbron, de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

1. Het college wil een volledige vergoeding voor de gemaakte en nog te maken kosten vanwege de coronacrisis.
2. Het college verzoekt ook om de accressen van de algemene uitkering te bevriezen om ongewenste fluctuaties te voorkomen en zekerheid te creëren. Inmiddels ligt er een voorstel van minister Ollongren om in ieder geval de jaren 2020 en 2021 te bevriezen.
3. Het college verzoekt om de verder oplopende opschalingskorting stop te zetten. De opschalingskorting vanuit Rutte II is gehandhaafd en zorgt voor een forse korting op de algemene uitkering voor gemeenten die onder de 100.000 inwoners schaal vallen. Deze korting zal tot het jaar 2025 blijven oplopen en heeft uiteindelijk een totaaleffect (landelijk) van structureel bijna 1.000 miljoen euro in 2025, voor Zuidplas is dat ongeveer structureel € 1.800.000.
Het college is van mening dat bezuinigingen van deze omvang niet opgevangen kunnen worden door de gemeenten die kleiner zijn dan 100.000 inwoners.
4. Het college verzoekt het Rijk tot een heroverweging van de geplande herijking. Landelijk wordt er gesproken over een herijking van het gemeentefonds dat voor een “eerlijkere” verdeling zou zorgen. De eerste inzichten zijn dat voornamelijk de grote steden er baat bij hebben en dat de kleinere plattelandsgemeenten er juist op achteruit gaan.

In één overzicht de verhouding tussen de zomernota, de najaarsnota en de programmabegroting



Financiële samenvatting

Dit hoofdstuk geeft inzicht in de financiële positie van de gemeente Zuidplas ten tijde van het opstellen van deze zomernota. Dit inzicht wordt gegeven zowel voor de coronacrisis als ten tijde de coronacrisis. Hiervoor wordt onderscheid gemaakt tussen incidenteel (het weerstandsvermogen) en structureel (de meerjarenbegroting).

Aanvullende risicoanalyse effecten corona

Normaliter voert het college een tweetal risicoanalyses uit per jaar. Een analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bij de programmabegroting en een analyse bij dezelfde paragraaf in de jaarstukken. De coronacrisis is echter zo'n uitzonderlijke situatie dat het college opdracht gegeven heeft om inzicht te krijgen in de mogelijke risico's van deze crisis. De afgelopen weken heeft een ambtelijke werkgroep een aanvullende risicoanalyse opgesteld waarmee een eerste inzicht wordt gegeven in de mogelijke financiële gevolgen van de coronacrisis voor de gemeente Zuidplas. Voor deze aanvullende risicoanalyse verwijzen wij u naar [de risicoanalyse effecten corona](#).

Door in de risicoanalyse gebruik te maken van verschillende scenario's biedt het college niet 1 cijfer maar een breder beeld van de mogelijke gevolgen. 1 cijfer in deze onzekere tijden geeft een schijn werkelijkheid. Werken met scenario's geeft een breder beeld waarmee we als gemeente wellicht te maken kunnen krijgen.

Weerstandsvermogen (incidenteel)

De gemeente Zuidplas heeft ten tijde van de opstelling van de Jaarstukken 2019 een algemene reserve van € 27.000.000. De onderstaande tabel geeft de verschillende uitkomsten schematisch weer. Voor meer informatie over de jaarstukken, hiervoor verwijzen wij u naar de Jaarstukken 2019. Vervolgens worden daar de uitkomsten van de drie scenario's bij "opgeteld" zodat u een totaalbeeld heeft van de risico's die de gemeente Zuidplas loopt. De ratio geeft inzicht of wij als gemeente in staat zijn om de becijferde risico's op kunnen vangen. Een ratio van 2 betekent dat het beschikbare weerstandvermogen tweemaal de omvang heeft van het benodigde weerstandsvermogen.

	Weerstandsvermogen algemene dienst		
	<i>Benodigd</i>	<i>Beschikbaar</i>	<i>Ratio</i>
Jaarstukken 2019	6.169.000	27.100.000	4,4
<i>Risicoanalyse COVID 19</i>			
JS + scenario licht	7.879.000	27.100.000	3,4
JS + scenario midden	13.124.000	27.100.000	2,1
JS + scenario zwaar	16.920.000	27.100.000	1,6
Minimum vereist			1,0



Voor Zuidplas betekent het dat de berekende risico's "ruim" opgevangen kunnen worden door ons opgebouwd weerstandsvermogen. Weerstandsvermogen is bedoeld om risico's op te kunnen vangen en een crisis als deze het hoofd te kunnen bieden. Het college is derhalve van mening dat het weerstandsvermogen dan ook ingezet kan worden voor de gevolgen van deze coronacrisis.

Verloop financiële meerjarenbegroting (structureel)

In dit hoofdstuk wordt op hoofdlijnen inzicht gegeven in de huidige financiële situatie van de gemeente Zuidplas. We geven stapsgewijs inzicht in het verloop van het saldo van de financiële meerjarenbegroting.

- Tabel 1 Geeft inzicht in de meerjarenbegroting van de vastgestelde programmabegroting inclusief de daarna genomen raadsbesluiten.
Tabel 2 Geeft inzicht in de structurele effecten van het Actieplan op weg naar werk.
Tabel 3 Geeft inzicht in de steeds verder oplopende kosten van het sociaal domein.
Tabel 4 Geeft inzicht in de effecten van de voorgestelde financiële bijstellingen van deze Zomernota 2020.
Tabel 5 Geeft inzicht in de meerjarenbegroting zonder de oplopende kosten op het sociaal domein.
Tabel 6 Geeft een eerste inkijk in de mogelijk structurele effecten van de coronacrisis.

In tabel 1 zijn de reeds genomen raadsbesluiten met een financieel effect weergegeven. Na vaststelling van de Programmabegroting 2020-2023 zijn nog vijf raadsbesluiten genomen met een financieel effect.

Tabel 1: onderstaande tabel geeft de vastgestelde meerjarenbegroting weer

Verloop meerjarenbegroting	2020	2021	2022	2023	2024
				Bedragen x € 1.000	
Saldi Programmabegroting 2020-2023	717	702	-459	-85	-127
Najaarsnota 2019	-473	-718	-953	-1.009	-1.009
Septemercirculaire 2019	262	737	805	628	628
Actieplan op weg naar werk	-434	-	-	-	-
Beheerplan begraafplaatsen	-30	-	-	-	-
Bijstelling OZB	11	11	11	11	11
Begroting na wijziging 2020	53	732	-596	-455	-497

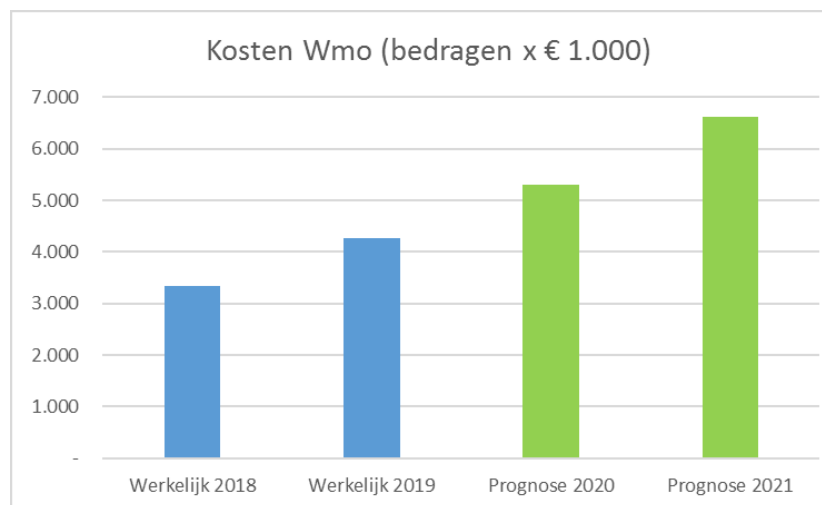
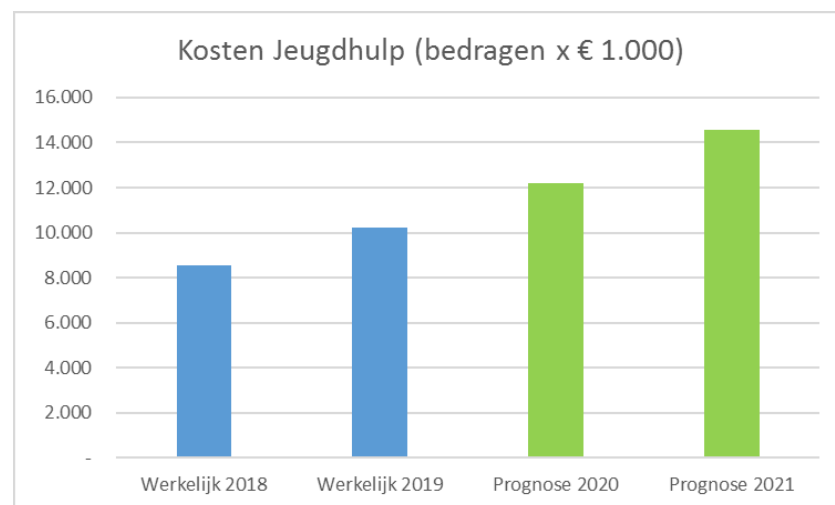
In deze basis zijn alle genomen raadsbesluiten met een financieel effect opgenomen. Een aantal waarvan nog geen raadsbesluit is genomen, is nog niet financieel vertaald in de meerjarenbegroting. Hierbij moet u denken aan onderwerpen zoals de sportvisie, de erfgoedvisie en de nieuwe vorm van het sociaal team. Hiervoor zal de financiële besluitvorming nog plaats moeten vinden.

Tabel 2: onderstaande tabel geeft de effecten weer van het besluit Actieplan op weg naar werk

Reeds genomen raadsbesluiten	2020	2021	2022	2023	2024
	Bedragen x € 1.000				
Saldi voor genomen raadsbesluiten	53	732	-596	-455	-497
<i>Reeds genomen raadsbesluiten</i>					
Actieplan op weg naar werk	-	-476	-476	-476	-476
Prognose inkomensdeel BUIG	490	615	621	385	385
Saldi na genomen raadsbesluiten	543	870	-452	-547	-588

Ten tijde van de vaststelling van het Actieplan op weg naar werk waren de structurele financiële effecten nog niet beschikbaar. Voorgesteld wordt om deze effecten nu vast te stellen en financieel te verwerken in de meerjarenbegroting. De effecten hiervan zijn in bovenstaande tabel 2 opgenomen.

Voordat wij u meenemen in welke financiële bijstellingen het college voorstelt wil het college u eerst meenemen in de steeds verder oplopende kosten in het sociaal domein. Onderstaande tabellen geven de werkelijke kosten weer voor de Jeugdhulp en de Wmo voor de jaren 2018-2019 en de prognoses voor de jaren 2020 en 2021. De werkelijke stijging voor de jaren 2018 en 2019 is fors en als uitgangspunt gehanteerd voor de prognoses over de jaren 2020 en 2021.



Tabel 3 geeft inzicht in de cumulatieve verwerking van deze gestegen kosten.

Tabel 3: onderstaande tabel laat de oplopende kosten van het sociaal domein zien

Oplopende kosten sociaal domein	2020	2021	2022	2023	2024
	Bedragen x € 1.000				
<i>Jeugdhulp</i>					
Bijstelling werkelijke kosten Jaarstukken 2019	-2.105	-2.105	-2.105	-2.105	-2.105
Prognose verder oplopende kosten in 2020 (19,4%)	-1.821	-1.821	-1.821	-1.821	-1.821
Prognose verder oplopende kosten in 2021 (19,4%)	-	-2.304	-2.304	-2.304	-2.304
Dekking stijging 2021 via de Meicirculaire 2020	-	PM	PM	PM	PM
Verbeteragenda Jeugdbescherming West	-56	-112	-	-	-
Totaal	-3.982	-6.342	-6.230	-6.230	-6.230
<i>Wmo</i>					
Bijstelling werkelijke kosten Jaarstukken 2019	-773	-773	-773	-773	-773
Prognose verder oplopende kosten in 2020 (24%)	-139	-139	-139	-139	-139
Prognose verder oplopende kosten in 2021 (25%)	-	-1.310	-1.310	-1.310	-1.310
Dekking stijging 2021 via de Meicirculaire 2020	-	PM	PM	PM	PM
Totaal	-912	-2.222	-2.222	-2.222	-2.222
<i>Sociaal team</i>					
Aanvullend budget ST 2020 structureel benodigd	-	-658	-658	-658	-658
Totaal oplopende kosten	-4.894	-9.222	-9.110	-9.110	-9.110

Om meer inzicht te geven in de ontwikkeling van de budgetten van de Jeugdhulp en de Wmo is bovenstaande opbouw gepresenteerd. Uit de analyse van de Jaarstukken 2019 is gebleken dat het budget voor 2019 structureel te klein was. Er is een groei zichtbaar van bijna 20%. Het college verwacht dat deze groei ook voor 2020 het geval zal zijn. Jaarschijf 2020 zal daardoor nog eens met ongeveer 20% verhoogd moeten worden. Het college verwacht dat deze groei zich in 2021 ook verder voort zal zetten. De Meicirculaire 2020 zal mogelijk nog voor een stuk dekking zorgen voor het jaar 2021, hoeveel is op dit moment nog niet duidelijk. Hiervoor volgt nog een informatienota uitkomsten Meicirculaire 2020.

Naast bovenstaande extra kosten is er al eerder een forse bijstelling op de Jeugdhulp verwerkt in de begroting van Zuidplas. Met de Voorjaarsnota 2018 is dit budget al structureel verhoogd met € 1.400.000.

De totale groei heeft ook impact op de werkzaamheden van het sociaal team. Ook het sociaal team moet meegroeien om de dienstverlening op het huidige niveau te houden.

In de aanbiedingsbrief is te lezen dat deze verder oplopende kosten voor een financieel onhoudbare situatie zorgt. Het college adviseert om hierover het gesprek aan te gaan met de VNG en de provincie. Deze kosten kunnen niet meer opgevangen worden in de bestaande begroting. Het college kiest er vooralsnog voor om deze verder oplopende kosten zichtbaar te houden in de begroting.

Tabel 4: onderstaande tabel geeft op hoofdlijnen de voorgestelde bijstellingen weer

Bijstellingen in Zomernota 2020	2020	2021	2022	2023	2024
	Bedragen x € 1.000				
Saldi start Zomernota 2020	543	870	-452	-547	-588
<i>Oplopende kosten sociaal domein</i>					
Oplopende kosten Jeugdhulp	-3.982	-6.342	-6.230	-6.230	-6.230
Amendement 2021 niet meenemen in bijstelling	-	2.304	2.304	2.304	2.304
Oplopende kosten Wmo	-912	-2.222	-2.222	-2.222	-2.222
Amendement 2021 niet meenemen in bijstelling	-	1.310	1.310	1.310	1.310
Budget sociaal team	-	-658	-658	-658	-658
<i>Effecten groeimechanisme personeelsbudget</i>					
Personeelsbudget	-	-373	-373	-373	-373
Budget sociaal team	-	-218	-218	-218	-218
<i>Overige bijstellingen</i>					
Operationele coronamaatregelen (fase 1)	-245	-	-	-	-
Flexibele schil personeelsbudget van 2 naar 4%	-295	-445	-445	-445	-445
Begrotingen verbonden partijen	-120	-577	-559	-535	-546
Diverse kleinere bijstellingen	-698	-525	-541	-649	-664
Inzet stelpost prijs vanwege prijsontwikkeling	-	347	374	375	381
Inzet stelpost groei vanwege groeiontwikkeling	126	675	693	668	664
Inzet restanten stelpost prijs en groei 2020	1.440	PM	PM	PM	PM
Subtotaal Zomernota 2020	-4.143	-5.854	-7.017	-7.219	-7.285

Als eerste zijn de oplopende kosten van het sociaal domein opgenomen. De in tabel 4 opgenomen kosten wijken af ten opzichte van tabel 3. Conform Amendement A1 Integraal afwegen zijn de daadwerkelijke financiële bijstellingen exclusief de structurele verhoging vanaf het begrotingsjaar 2021.

De tweede bijstelling die voorgelegd wordt zijn de benodigde budgetten voor het sociaal team en de ambtelijke organisatie. De voorgestelde bedragen zijn berekend op basis van een objectief groeimechanisme. Rekening houdend met de groei van de gemeente zijn deze aanvullende budgetten benodigd om alle

huidige werkzaamheden op de huidige kwaliteit uit te kunnen blijven voeren. Voor een verdere uitleg over het groeimechanisme wordt verwezen naar [bijlage 1 Financiële technische uitgangspunten](#).

Als derde wordt onder de overige bijstellingen inzicht gegeven in welke bijstellingen nu al benodigd zijn vanwege de coronamaatregelen, een verzoek tot het verhogen van de flexibele schil (hogere personeelslasten vanwege lastige positie arbeidsmarkt), de effecten van de ingediende begrotingen van de verbonden partijen en de inzet van de stelposten prijs en groei. Voor een verdere verdieping verwijzen wij u naar [het hoofdstuk financiële bijstellingen](#). De cijfers van de meerjarenbegroting na voorgestelde bijstellingen vormen de basis voor de Programmabegroting 2021-2024. Hier worden de gevolgen van de Meicirculaire 2020 nog aan toegevoegd waarvoor wij u verwijzen naar het raadsvoorstel R20.000055 Zomernota 2020. In dit raadsvoorstel komen alle financiële effecten bij elkaar. Deze zomernota is dan reeds gereed en beschikbaar gesteld aan inwoners en raad en wordt derhalve niet meer gemuteerd.

Aangezien het college het niet haalbaar acht om een sluitende meerjarenbegroting op te stellen inclusief de oplopende kosten van het sociaal domein is onderstaande tabel nummer 5 opgesteld. In deze tabel worden de in deze zomernota berekende extra benodigde budgetten op het sociaal domein buiten de berekening gehouden. Hierdoor wordt inzichtelijk wat de saldi van de meerjarenbegroting zou zijn zonder deze extra benodigde budgetten. Voor een zuiver beeld moeten bij de eliminatie van de verder stijgende kosten ook de extra toegezegde middelen worden weggestreept. In 2020 en 2021 betreft het de daadwerkelijk toegezegde middelen en vanaf 2021 wat de gemeenten op mochten nemen als stelpost Jeugdhulp in afwachting van dat onderzoek.

In deze reeks wordt een negatief begrotingssaldo in 2021 van bijna € 800.000 zichtbaar. Het college ziet het tekort structureel verder oplopen tot ruim € 2.300.000 in 2024. Het college gaat in de aanloop naar de programmabegroting onderzoeken hoe deze tekorten verder teruggedrongen kunnen worden. U wordt na het zomerreces hierover geïnformeerd.

Tabel 5: meerjarig saldi zonder oplopende kosten in het sociaal domein

Inzicht in saldi zonder sociaal domein	2020	2021	2022	2023	2024
				Bedragen x € 1.000	
Saldi inclusief stijgende kosten sociaal domein	-4.143	-5.854	-7.017	-7.219	-7.285
Oplopende kosten niet oplossen in begroting	4.894	5.608	5.496	5.496	5.496
Wegstrepen extra middelen "de Jonge gelden"	-575	-575	-575	-575	-575
Saldi exclusief verder oplopende kosten SD	176	-821	-2.096	-2.298	-2.364

Tabel 6: onderstaande tabel geeft per scenario de mogelijke effecten van de crisis weer

Mogelijke structurele effecten corona	2020	2021	2022	2023	2024
	Bedragen x € 1.000				
<i>Scenario midden</i>					
Algemene uitkering	-	-	-1.000	-1.000	-1.000
BUIG-gelden	-	-	-600	-400	-300
Rentekosten	-	-	-300	-300	-300
Totaal midden	-	-	-1.900	-1.700	-1.600
<i>Scenario zwaar</i>					
Algemene uitkering	-	-	-2.000	-2.000	-2.000
BUIG-gelden	-	-	-1.500	-1.500	-1.500
Rentekosten	-	-	-600	-600	-600
Totaal zwaar	-	-	-4.100	-4.100	-4.100

Uit de risicoanalyse ([zie hoofdstuk risicoanalyse effecten corona](#)) blijkt dat de coronacrisis over het algemeen een incidenteel effect heeft. Echter zijn er drie onderwerpen die wellicht een structureel effect hebben op de meerjarenbegroting:

1. Lagere inkomsten algemene uitkering uit het gemeentefonds;
2. Lager inkomsten vanuit het inkomensdeel BUIG;
3. Hogere rentekosten door extra aantrekken leningen en/of hogere rentepercentages.

Het Rijk buigt zich op dit moment hoe om te gaan met deze coronacrisis en ook welk effect dit mag hebben op de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor de gemeenten. De “samen trap op en trap af” systematiek kan voor grote fluctuaties in het gemeentefonds zorgen ten tijde van een crisis. Het lijkt logisch dat het Rijk de algemene uitkering gaat “bevriezen”. Hierdoor zal de algemene uitkering niet meebewegen met de extra uitgaven of juist met bezuinigingen van het Rijk. Welke gevolgen dit heeft voor Zuidplas is op dit moment niet bekend, hopelijk biedt de Meicirculaire 2020 meer inzicht. De eerste geluiden zijn dat het Rijk de uitkering voor de jaren 2020 en 2021 gaat bevriezen. Wat betreft de BUIG is het mogelijk dat we als gemeente te maken krijgen met een structureel effect, zeker naarmate de crisis langer gaat duren. Er is niet exact te bepalen hoeveel dit voor Zuidplas zal betekenen aangezien we van landelijke aantallen afhankelijk zijn. De opgenomen bedragen geven wel een indicatie per scenario weer.

In het lichte scenario wordt geen structureel effect verwacht. Bij de scenario's midden en zwaar zouden bovenstaande onderwerpen een structureel effect kunnen hebben. Bovenstaande tabel geeft een indicatie waarmee we rekening moeten houden. Het is op dit moment echter veel te vroeg en de situatie te onzeker om deze getallen daadwerkelijk te verwerken in de meerjarenbegroting. De bovengenoemde onderwerpen worden regulier gemonitord worden en tegelijk met de updates van de totale risicoanalyse wordt u hierover geïnformeerd.

Financiële bijstellingen per programma

De totalen van onderstaande tabellen per programma sluiten aan bij de totalen weergegeven in de financiële samenvatting. Dit hoofdstuk zoomt verder in op de voorgestelde financiële bijstellingen.

1. Bestuur en organisatie		<i>bedragen * € 1.000</i>				
Mutaties van afwijkingen > 10% en > € 25.000	2020	2021	2022	2023	2024	
1.1 Bestuur, organisatie en participatie	10	-8	-8	-8	-8	
Onkostenvergoeding ambtsdragers	-40	-40	-40	-40	-40	
Verbonden partij - Regio Midden Holland	13	-1	-1	-1	-1	
Budgettair neutraal	34	34	34	34	34	
Overig/kleine bijstellingen	4	-	-	-	-	
1.2 Dienstverlening	28	29	60	26	161	
Legesinkomsten ID-documenten en rijbewijzen	28	29	60	26	161	
1.3 Veiligheid	-1	-80	-80	-80	-80	
Verbonden partij - VHRM	-	-78	-78	-78	-78	
Overig/kleine bijstellingen	-1	-1	-1	-1	-1	
Totaal	37	-58	-27	-62	74	

- = nadeel / + = voordeel

Toelichting programma 1

Onkostenvergoedingen ambtsdragers

De vergoedingen voor politieke ambtsdragers zijn vastgelegd in een circulaire van het ministerie van BZK. Om aan onze verplichtingen te kunnen voldoen wordt de begroting bijgesteld.

Vanaf 2020 een structureel nadeel van € 40.000

Verbonden partij – Regio Midden Holland

De bijdrage aan de Regio Midden Holland stijgt met € 1.000 als het gevolg van een stijging van het aantal inwoners. Er heeft geen indexatie plaatsgevonden. Tevens wordt in 2020 de afrekening van de jaarrekening 2019 ontvangen.

In 2020 een incidenteel voordeel van € 13.000 en vanaf 2021 een structureel nadeel van € 1.000



Legesinkomsten en ID-documenten en rijbewijzen

Jaarlijks wordt het meerjarenbeeld voor het verwacht aantal uit te geven persoonsdocumenten geactualiseerd (voor rijbewijzen worden cijfers gebruikt van het RDW, voor paspoorten en ID-kaarten gebruiken we zowel de cijfers uit de gemeentelijke basisregistratie als het rekenmodel van BZK). De paspoortendip eindigt in 2023, in 2024 betekent dit een substantiële toename van het verwacht uit te geven paspoorten en ID-kaarten.

Structureel voordeel van € 28.000 in 2020 oplopend naar € 161.000 in 2024

Verbonden partij – Veiligheidsregio

De bijdrage aan de Veiligheidsregio stijgt op basis van de programmabegroting 2021 met € 90.000. Om de gemeentelijke begroting hierop aan te laten sluiten is een bedrag van € 78.000 benodigd. De programmabegroting 2021 is gebaseerd op het Regionaal Beleidsplan 2016-2019, de vastgestelde begroting 2020, een voortzetting van de compensatie reële loonkostenstijging 2017 – 2018, het wegvallen van de Openbaar Meldsysteem (OMS)-inkomsten en het overdragen van de kassiersfunctie aan de RDOG.

Vanaf 2021 een structureel nadeel van € 78.000



2. Sociaal domein		bedragen * € 1.000				
Mutaties van afwijkingen > 10% en > € 25.000	2020	2021	2022	2023	2024	
2.1 Algemeen sociaal domein	-4	-848	-848	-848	-848	
Actieplan op weg naar werk	-	-99	-99	-99	-99	
Verbonden partij - GR IJsselgemeenten	3	-84	-84	-84	-84	
Budget sociaal team structureel benodigd	-	-658	-658	-658	-658	
Budgettair neutraal	17	17	17	17	17	
Overig/kleine bijstellingen	-23	-23	-23	-23	-23	
2.2 Werk en inkomen	460	272	298	95	95	
Actieplan op weg naar werk	-	-377	-377	-377	-377	
Verbonden partij - Promen	-	34	54	87	87	
Veldwerk	-30	-	-	-	-	
BUIG inkomstendeel	490	615	621	385	385	
2.3 Jeugd	-3.925	-3.982	-3.870	-3.870	-3.870	
Bijstelling en prognose groei Jeugdhulp	-3.870	-3.870	-3.870	-3.870	-3.870	
Verbeteragenda Jeugdbescherming West	-56	-112	-	-	-	
Overig/kleine bijstellingen	1	-	-	-	-	
2.4 Maatschappelijke ondersteuning	-965	-950	-957	-957	-957	
Bijstelling en prognose groei Wmo	-912	-912	-912	-912	-912	
Budgettair neutraal	-53	-38	-45	-45	-45	
2.5 Volksgezondheid	-116	-438	-438	-438	-438	
Verbonden Partij - RDOG	-132	-454	-454	-454	-454	
Overig/kleine bijstellingen	16	16	16	16	16	
Totaal	-4.550	-5.946	-5.815	-6.018	-6.018	

- = nadeel / + = voordeel

Toelichting programma 2

Actieplan op weg naar werk

Op 27 november 2019 is het Actieplan op weg naar Werk door de gemeenteraad vastgesteld. Hierbij heeft de gemeenteraad besloten dat ter realisatie van de ambities de gevraagde budgetten vanaf 2021 opgenomen zouden worden in de Zomernota 2020.

Vanaf 2021 een structureel nadeel van € 476.000



Verbonden partij – GR IJsselgemeenten

De bijdrage aan de GR IJsselgemeenten stijgt op basis van de programmabegroting 2021 met € 84.000. De stijging van de kosten betreft de extra inzet op de doelgroep statushouders. Hiermee geeft IJsselgemeenten invulling aan de ambities die Zuidplas heeft vastgesteld in het Actieplan op weg naar Werk. Tevens wordt in 2020 de afrekening van de jaarrekening 2019 ontvangen.

In 2020 een incidenteel voordeel van € 3.000 en vanaf 2021 een structureel nadeel van € 84.000

Verbonden partij – GR Promen

De bijdrage aan de GR Promen daalt op basis van het Ondernemingsplan 2020 met € 34.000. De daling van de kosten komt hoofdzakelijk door een verlaging van de personele kosten Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en een verwacht lage inkomensvoordeel (LIV) in 2020, bedoeld voor werkgevers met werknemers in lage lonen. Hierdoor dalen de loonkosten voor de werkgever. De kans op werk voor deze werknemers neemt dan toe.

Vanaf 2020 een structureel voordeel van € 34.000 en olopend tot € 87.000

BUIG

Op grond van de ontwikkeling van het 3^e kwartaal 2019 en het eerste kwartaal 2020 is een nieuwe prognose opgesteld voor de inkomsten en uitgaven op de BUIG/bijstand voor 2020 en verder. Door enerzijds een hogere uitkering vanuit het Rijk en anderzijds lagere uitgaven aan uitkeringen dan begroot in verband met een hogere uitstroom naar werk is het meerjarenbeeld wederom positief aangepast. Hier dient voor de volledigheid benoemd te worden dat ten tijde van het opstellen van de prognoses corona nog niet in beeld was.

Vanaf 2020 een structureel voordeel van € 490.000 en fluctuerend tot € 385.000 in 2024

Prognose uitgaven Jeugdhulp en Wmo

De realisatiecijfers van de recente jaren tonen een toename in de kosten Wmo en Jeugdhulp, zowel door groei van het aantal inwoners dat gebruik maakt van zorg, als door een toename in de kosten per indicatie.

Vanuit de Wmo hebben we sinds 1 januari 2019 te maken met het abonnementstarief. Er is voor de Wmo geen inkomensafhankelijke eigen bijdrage meer, maar er wordt een vast tarief per maand geïnd. De financiële drempel om een melding te doen is weggenomen en daarnaast stromen (vanwege de hogere eigen bijdrage) minder mensen door naar de Wet langdurige zorg (Wlz). Andere oorzaken voor de toename van het aantal Wmo-cliënten kunnen worden gevonden in de vergrijzing en door het langer en eerder thuis wonen. Inwoners met psychische/psychiatrische klachten wonen langer thuis dan voorheen. Maar ook de oudere doelgroep blijft langer thuis wonen, waardoor er meer (woning)aanpassingen nodig zijn. Er worden meer en voor een langere tijd indicaties afgegeven.

Op 9 juli 2019 zijn er twee moties aangenomen in de gemeenteraad van Zuidplas, die oproepen tot het onderzoeken van de instroom jeugdhulp en een plan van aanpak om aantallen en kosten in balans te houden (Motie 1), en het formuleren van beheersmaatregelen waarop de gemeente het meest invloed heeft (Motie 2). Mede naar aanleiding van de moties zijn de indicaties en uitgaven geanalyseerd. De groei in vraag en kosten, met name op het gebied van maatwerkvoorzieningen jeugd, past bij het landelijk beeld. Qua kosten per cliënt wijkt Zuidplas niet af van het landelijk gemiddelde. Op basis van de analyse



zijn acht beheersmaatregelen uitgaven Jeugdhulp opgesteld, die ook aansluiten bij de projecten die regionaal in Midden-Holland opgepakt worden (zie infonota Z20.000387). In de uitvoering van de beheersmaatregelen wordt ook de Wmo meegenomen, waar dit passend is.

Het College verwacht een demping van de kostenstijging omdat meer geïnvesteerd wordt op minder dure zorg, het voorveld, preventie en monitoring. In de eerste helft van 2020 worden de beheersmaatregelen voorbereid en ingeleid, in de tweede helft van 2020/eerste helft van 2021 kan gestart worden met de uitvoering. De verwachting is dat alle betrokkenen met de beheersing aan de slag zijn gegaan in de tweede helft van 2021. Vanaf dat moment verwachten we ook een demping in de kostenstijging te zien.

Jeugdhulp een structureel nadeel vanaf 2020 van € 3.870.000

Wmo een structureel nadeel vanaf 2020 van € 912.000

Verbonden partij – RDOG

De bijdrage aan de RDOG stijgt op basis van de begrotingswijziging 2020 en de programmabegroting 2021 met € 454.000. De stijging van de kosten betreft een toename van het aantal inwoners, de start van het programma RDOG 2024, de indexering en een aantal wijzigingen in het takenpakket.

Vanaf 2020 een structureel nadeel van € 132.000 en vanaf 2021 € 454.000



3. Maatschappelijk domein		bedragen * € 1.000				
Mutaties van afwijkingen > 10% en > € 25.000	2020	2021	2022	2023	2024	
3.1 Sport	-54	-21	-63	-90	-116	
Meerjaren onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed	-19	-45	-72	-99	-126	
Kapitaallasten - krediet 't ambacht	-	-2	-18	-18	-17	
Budgettair neutraal	27	27	27	27	27	
Overig/kleine bijstellingen	-62	-	-	-	-	
3.2 Onderwijs	-57	-56	-19	-14	-32	
Kapitaallasten Integraal Huisvestingplan (IHP)	-	-25	13	18	-	
Budgettair neutraal	-59	-34	-34	-34	-34	
Overig/kleine bijstellingen	3	3	2	2	2	
3.3 Cultuur	5	-20	-24	-28	-36	
Verbonden partij - SAMH	-	-20	-23	-27	-35	
Budgettair neutraal	25	-	-	-	-	
Overig/kleine bijstellingen	-21	-	-1	-1	-1	
Totaal	-106	-97	-105	-132	-184	

- = nadeel / + = voordeel

Toelichting programma 3

Meerjaren onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed 2020

Het MJOP gemeentelijk vastgoed is geactualiseerd en wordt evenals deze zomernota in de raadsvergadering van juli 2020 behandeld. Op basis van de actualisatie wordt de storting in de voorziening gemeentelijk vastgoed stapsgewijs verhoogd. Deze verhoging is noodzakelijk om het groot onderhoud sober en doelmatig uit te kunnen blijven voeren. De prijsontwikkeling in de bouw laat zien dat de onderhoudskosten de afgelopen jaren tot 5% zijn gestegen. Daarnaast is gebleken dat er voor het Polderbad meer budget voor groot onderhoud van de technische installaties noodzakelijk is.

Vanaf 2020 een structureel nadeel van € 19.000 en oplopend tot € 126.000

Kapitaallasten – krediet 't ambacht

Verhoging van het krediet 't ambacht betreft de volgende extra investeringsbedragen: Extra kosten voorbelasting door gestegen zandprijs € 200.000, het vrij liggend fietspad vanwege de verkeersveiligheid € 110.000 en het zichtschermb € 181.500. Door deze bijstellingen van het krediet nemen de kapitaallasten (rente en afschrijving) toe.

Vanaf 2021 een structureel nadeel van € 2.000 en oplopend tot € 17.000



Kapitaallasten IHP

De fasering van de onderwijsinvesteringen is aangepast conform het eerder vastgestelde IHP. Er is geen sprake van een verhoging van de investeringskredieten.

De kapitaallasten in de 2021, 2022 en 2023 wijzigen op basis van deze fasering.

Verbonden partij – SAMH

De bijdrage aan het Streekarchief Midden Holland stijgt op basis van de programmabegroting 2021 met € 20.000. De stijging van de kosten betreft een verhoging van de bijdrage aan de personeelsbegroting van het streekarchief.

Vanaf 2021 een structureel nadeel van € 20.000 en oplopend tot € 35.000



4. Ruimtelijk beleid en ontwikkeling		bedragen * € 1.000				
Mutaties van afwijkingen > 10% en > € 25.000	2020	2021	2022	2023	2024	
4.1 Ruimtelijke ordening en vergunningverlening	-	71	79	78	77	
Verbonden partij - ODMH (onderdeel milieu)	2	-35	-35	-35	-35	
Verbonden partij - ODMH duurzaamheid	-	70	70	70	70	
Verbonden partij - Grondbank	-	39	48	48	48	
Overig/kleine bijstellingen	-2	-3	-4	-4	-5	
4.2 Wonen	52	13	11	10	8	
Verbonden partij - ODMH (onderdeel vergunningen)	-	-38	-38	-38	-38	
Overig/kleine bijstellingen	-3	-5	-6	-8	-9	
Budgettair neutraal	55	55	55	55	55	
4.3 Economie	-12	-12	-12	-12	-12	
Budgettair neutraal	-12	-12	-12	-12	-12	
4.4 Verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	
4.5 Gebiedsontwikkeling	-	-1	-1	-1	-1	
Overig/kleine bijstellingen	-	-1	-1	-1	-1	
Totaal	40	70	77	75	73	

- = nadeel / + = voordeel

Toelichting programma 4

Verbonden partij – ODMH

De afrekening van de ODMH over 2019 resulteert in een voordeel van afgerond € 2.000. De bijdrage aan de ODMH voor het onderdeel Milieu stijgt op basis van de programmabegroting 2021 met € 35.000. De stijging van de bijdrage is het gevolg van de toegepaste indexering voor prijsstijging.

In 2020 een incidenteel voordeel van € 2.000 en vanaf 2021 een structureel nadeel van € 35.000

Verbonden partij – ODMH Duurzaamheid

De incidentele extra inzet voor Duurzaamheid in 2020 was structureel verwerkt in de begroting. Door het aframen van dit budget per 2021 is nu sprake van een voordeel van € 70.000 structureel.

Vanaf 2021 een structureel voordeel van € 70.000

Verbonden partij – Grondbank

De bijdrage aan de Grondbank is aangepast op basis van de programmabegroting 2021 van de Grondbank.

Vanaf 2021 een structureel voordeel van € 39.000 en olopend tot € 48.000



Verbonden partij – ODMH Vergunningen

De bijdrage aan de ODMH voor het onderdeel vergunningen stijgt op basis van de programmabegroting 2021 met € 38.000. De stijging van de bijdrage is het gevolg van de toegepaste indexering voor prijsstijging.

Vanaf 2021 een structureel nadeel van € 38.000



5. Fysieke omgeving		bedragen * € 1.000				
Mutaties van afwijkingen > 10% en > € 25.000	2020	2021	2022	2023	2024	
5.1 Beheer buitenruimte	-314	-186	-214	-194	-194	
Arealuitbreiding openbare ruimte	-126	-90	-108	-83	-79	
Meerkosten onderhoud openbare ruimte	-105	-60	-60	-60	-60	
Onderzoek treinhalte Gouweknoop	-15	-	-	-	-	
Plan ambitie parken	-35	-	-	-	-	
Verbonden Partij - Recreatieschap Hitland	-2	-3	-11	-16	-19	
Verbonden Partij - Recreatieschap Rottemeren	-4	-6	-6	-6	-6	
Kapitaallasten Zuidplaspweg	-23	-23	-24	-24	-24	
Overig/kleine bijstellingen	-4	-4	-5	-5	-5	
5.2 Afval, riolering en begraven	-113	-115	-117	-120	-122	
Lagere opbrengsten begraafrechten	-93	-93	-93	-93	-93	
Overig/kleine bijstellingen	-6	-8	-10	-12	-14	
Budgettair neutraal	-14	-14	-14	-14	-14	
5.3 Vastgoed	-26	-46	-65	-84	-103	
Meerjaren onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed	-12	-32	-51	-70	-89	
Budgettair neutraal	-14	-14	-14	-14	-14	
Totaal	-453	-347	-396	-397	-419	

- = nadeel / + = voordeel

Toelichting programma 5

Arealuitbreiding wegen, groen en verlichting

In de update van IBOR beheerplan is aangegeven de financiële gevolgen van areaaluitbreiding via de daarvoor bestemde P&C instrumenten (bij voorkeur de Zomernota) aan te bieden om zodoende over voldoende budget te beschikken om het nieuwe areaal te onderhouden. Op basis van geprognosticeerde hoeveelheden is tot en met 2024 een inschatting gemaakt van het benodigd beheerbudget. Belangrijk te vermelden dat deze informatie nog niet volledig is. Zo hebben we meerjarig nog geen cijfers over speelvoorzieningen, civiele kunstwerken en straatmeubilair. Ook hebben we nog geen detailinformatie over subproducten. Hiermee bedoelen we dat we als voorbeeld wel weten hoeveel m2 beplanting er in de nieuwe openbare ruimte komt, echter is het nog onbekend of dit bodembedekkers, vaste planten, heesters, rozenstruiken, etc. gaan worden. Deze keuzes hebben uiteindelijk wel effect voor het benodigd budget omdat de ene groensoort duurder is om te onderhouden dan de ander. Het gaat hier om een voorcalculatie hetgeen getoetst wordt op het moment dat de definitieve overdracht heeft plaatsgevonden. Op deze wijze verwerken we conform de toezegging in de herijking van het IBOR plan alvast het financieel perspectief areaaluitbreidingen meerjarig in de begroting.



Zowel voor 2020 als voor de jaren 2021-2023 is inzichtelijk gemaakt met welke extra kosten we vanwege de areaaluitbreiding rekening moeten houden voor de exploitatiebudgetten voor wegen, straten en pleinen, groen en openbare verlichting:

Areaaluitbreiding	2020
Verharding	€ 14.876
Groen	€ 90.254
Verlichting	€ 21.129
Totaal	€ 126.259

Areaaluitbreiding	2021	2022	2023
Verharding	€ 6.683	€ 7.959	€ 6.728
Groen	€ 65.735	€ 81.798	€ 58.313
Verlichting	€ 11.450	€ 12.589	€ 11.703
Totaal	€ 83.868	€ 102.346	€ 76.744

*Groen is inclusief zwerfvuil opruimen, onkruid op verharding, en bladruimen.

Deze effecten zijn exclusief speelvoorzieningen, civiele kunstwerken en straatmeubilair en zijn berekend op basis van globale areaalinformatie. Het betreft dagelijks onderhoud en geen groot onderhoud en vervanging. Deze worden separaat begroot via de Voorzieningen en de Kredieten gekoppeld aan het IBOR beheerplan.

Vanaf 2020 een structureel nadeel van € 126.000 en aflopend tot € 79.000

Meerkosten onderhoud openbare ruimte

1. Parkeervoorzieningen, € 30.000 nadelig structureel

Vanuit het budget voor parkeren worden ook de aanpassingen aan parkeerplaatsen die nodig zijn voor laadpalen betaald. De ervaring leert dat het budget hiervoor niet (meer) toereikend is. Dat komt o.a. omdat de laadpalen veel worden gebruikt door Tesla's waardoor de parkeervakken in veel gevallen breder aangelegd moeten worden. Structureel wordt derhalve €15.000 extra bij dit budget aangevraagd. Er is ook een budget nodig voor de toename voor het uitvoeren van parkeeronderzoeken, mede in het licht van de nieuw vastgestelde nota parkeernormen. Er is hiervoor een structureel budget benodigd van € 15.000.

2. Brandkranen, € 30.000 nadelig structureel

Onderhoud en vervanging van brandkranen is een verantwoordelijkheid van de gemeente Zuidplas. Voor het onderhoud (door het waterleidingbedrijf) van deze vitale infrastructuur is een structureel budget beschikbaar, echter voor de vernieuwing van brandkranen zijn de lasten niet structureel begroot.

3. Extra onderhoud wegen, € 25.000 incidenteel

Zoals wellicht bekend is begin dit jaar een drugsspoor achtergelaten op een behoorlijk deel van ons wegennet. Het betreft drugsafval dat opgeruimd diende te worden in combinatie met het grondig reinigen van de weg. Dit onvoorziene voorval heeft € 25.000 gekost hetgeen we zonder bezuinigingen op het wegonderhoud verder dit jaar tekort gaan komen op het exploitatiebudget wegen, straten en pleinen.

4. Afvoeren baggerslib, € 20.000 incidenteel

In de update van het IBOR beheerplan hebben we aangegeven dat we op basis van het nieuw op te stellen baggerplan bij u terugkomen met een kostenprognose om de baggerslib af te voeren. Deze kosten mogen wettelijk gezien niet drukken op de rioleringsreserve. De verwachte kosten voor het afvoeren van baggerslib in 2020 bedraagt € 20.000 en dient vanuit het product groen als exploitatiekosten gezien te worden. Het meerjarig perspectief wordt aan u gepresenteerd in het waterplan als onderdeel van het GRP (Gemeentelijk RioleringsPlan).

5. Verbeteren dienstverlening meldingen openbare verlichting

Door de areaaluitbreiding is het ook nodig het budget voor de dienstverlening ten aanzien van meldingen openbare verlichting te verhogen. Het gaat hierbij om een verhoging van het budget oplopend tot circa € 5.000 in 2024.

In 2020 een incidenteel nadeel van € 105.000 en vanaf 2021 € 60.000

Onderzoek treinhaltte Gouweknoop

In 2019 heeft de raad besloten om een onderzoek uit te laten voeren naar de treinhaltte Gouweknoop. Zoals in de jaarrekening 2019 is vermeld is dit onderzoek doorgeschoven van 2019 naar 2020.

In 2020 een incidenteel nadeel van € 15.000

Plan ambitie parken

In de update van het IBOR beheerplan is aangegeven dat de renovatie van enkele parken in Zuidplas nog niet begroot zijn binnen de IBOR kredieten. De voornaamste reden hiervoor is het feit dat we nog niet weten vanuit welke inrichtingsprincipes we deze parken willen gaan opknappen. Kijkend naar enkele gemeente brede doelstellingen zoals bewegen/ sporten), gezondheid (wandelen), sociale cohesie (ontmoeten), natuureducatie, klimaatadaptatie, etc vinden wij het belangrijk om hier eerst een goed plan voor te maken inclusief de nodige participatie met belangengroepen. Op basis van dit plan kunnen we een begroting maken om de parken te renoveren. Deze begroting zal verwerkt worden in de Zomernota 2021. Om tot dit plan te komen is € 35.000 benodigd.

In 2020 een incidenteel nadeel van € 35.000

Verbonden partij – Recreatieschap Hitland

De bijdrage aan het Recreatieschap Hitland stijgt op basis van de programmabegroting 2021 met € 2.000 in 2020 oplopend tot € 19.000 in 2024. De stijging van de bijdrage is het gevolg van de toegepaste indexering voor prijsstijging.

Vanaf 2021 een structureel nadeel van € 2.000 en oplopend tot €19.000

Verbonden partij – Recreatieschap Rottemeren

De bijdrage aan de Recreatieschap Rottemeren stijgt op basis van de programmabegroting 2021 met € 6.000. De stijging van de bijdrage is het gevolg van de toegepaste indexering voor prijsstijging.

Vanaf 2021 een structureel nadeel van € 6.000



Legesinkomsten begraven

In 2019 zijn de legesopbrengsten begraven € 93.000 lager uitgekomen dan begroot. Dit tekort blijkt een structureel karakter te hebben. Deze dalende (landelijke) trend is zichtbaar op het aantal begrafenissen. Dit heeft een negatief effect op de balans tussen inkomsten en uitgaven voor de instandhouding van de gemeentelijke begraafplaatsen. In 2020 wordt hiertoe een visie op Lijkbezorging opgesteld met onderliggend beleidsplan.

Vanaf 2020 een structureel nadeel van € 93.000

Meerjaren onderhoudsplan gemeentelijk vastgoed 2020

Het MJOP gemeentelijk vastgoed is geactualiseerd. Op basis van deze onderbouwing wordt de dotatie aan de voorziening gemeentelijk vastgoed, stapsgewijs verhoogd. Deze verhoging is noodzakelijk om het groot onderhoud sober en doelmatig uit te kunnen blijven voeren. De prijsontwikkeling in de bouw laat zien dat de onderhoudskosten de afgelopen jaren tot met wel 15% zijn gestegen.

Vanaf 2020 een structureel nadeel van € 12.000 en oplopend tot € 89.000



Financiële producten		bedragen * € 1.000				
Mutaties van afwijkingen > 10% en > € 25.000	2020	2021	2022	2023	2024	
6.1 Algemene dekkingsmiddelen	1.632	1.076	1.122	1.102	1.114	
Uitvoeringskosten belastingen	-45	-45	-45	-45	-45	
Dekking kapitaallasten Zuidplasweg	34	34	34	34	34	
Winstuitkering Gouwepark	1.000	1.000	1.942	-	-	
Storting reserve winstuitkering Gouwepark	-1.000	-1.000	-1.942	-	-	
Reconstructie Zuidplasweg	1.024	-	-	-	-	
Vorming reserve kapitaallasten Zuidplasweg	-1.024	-	-	-	-	
Dekking algemene reserve onderzoek treinhalte	15	-	-	-	-	
Inzet stelpost prijs	-	347	374	375	381	
Inzet stelpost groei	126	675	693	668	664	
Vrijval restant stelposten prijs	478	PM	PM	PM	PM	
Vrijval restant stelposten groei	962	PM	PM	PM	PM	
Budgettair neutraal	65	50	57	57	57	
Overig/kleine bijstellingen	-3	15	9	13	23	
6.2 Overhead	-796	-1.229	-1.220	-1.276	-1.371	
Coronamaatregelen fase 1	-45	-	-	-	-	
Kapitaallasten I&A	-	41	-	-57	-152	
Saldi kostenplaatsen	-671	-1.158	-1.108	-1.108	-1.108	
Budgettair neutraal	-70	-70	-70	-70	-70	
Overig/kleine bijstellingen	-10	-42	-42	-42	-41	
Totaal	836	-153	-98	-174	-257	

- = nadeel / + = voordeel

Toelichting financiële producten

Uitvoeringskosten belastingen

Als gevolg van de groei van de gemeente nemen ook de uitvoeringskosten voor de gemeentelijke belasting toe. Structureel is een budget van € 45.000 nodig.

Vanaf 2020 een structureel nadeel van € 45.000

Dekking kapitaallasten Zuidplasweg

De kapitaallasten Zuidplasweg worden gedekt uit de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Vanaf 2020 een structureel voordeel van € 34.000



Winstuitkering Gouwepark

Het AB van het Bedrijvenschap Gouwepark heeft besloten om de komende jaren winst uit te keren aan de drie deelnemende gemeenten. Alle drie de gemeenten krijgen een evenredig deel van de winst. Op basis van de programmabegroting van het bedrijvenschap is de winstuitkering verwerkt in deze zomernota.

In 2020 en 2021 een incidenteel voordeel van € 1.000.000 in 2022 een incidenteel voordeel van € 1.942.000

Storting reserve winstuitkering Gouwepark

De winstuitkering van het Bedrijvenschap wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

In 2020 en 2021 een incidenteel nadeel van € 1.000.000 in 2022 een incidenteel nadeel van € 1.942.000

Onttrekking reserve t.b.v. een onderzoek treinhalte

In 2020 wordt een onderzoek uitgevoerd naar de treinhalte Gouweknoop. Conform besluitvorming wordt dit gefinancierd uit de reserve gebiedsgericht werken.

In 2020 een incidenteel voordeel van € 15.000.

Inzet stelpost prijs en groei

In de financieel technische uitgangspunten zijn de spelregels omtrent de stelposten prijs en groei opgenomen. In deze zomernota zijn elementen van prijs en groei verwerkt en voorgesteld wordt om hier tegenover de stelposten conform in te zetten. Zie hiervoor ook [bijlage 5 Inzicht in stelposten prijs en groei](#).

Stelpost prijs: structureel voordeel vanaf 2021 van € 347.000 oplopend tot € 381.000 in 2024.

Stelpost groei: structureel voordeel vanaf 2021 van € 126.000 oplopend tot € 664.000 in 2024.

Vrijval stelpost prijs en groei 2020

Voor het begrotingsjaar 2020 verwacht het college geen bijstelling meer vanwege prijs of groei. Hierdoor kan het restantbudget voor 2020 komen te vervallen.

Stelpost prijs: incidenteel voordeel van € 478.000 in 2020. Stelpost groei: incidenteel voordeel van € 962.000 in 2020

Coronamaatregelen fase 1

De uitbraak van het coronavirus leidt wereldwijd tot maatregelen, zo ook in Nederland. Deze maatregelen hebben een enorme impact op de inwoners, organisaties, verenigingen en maatschappelijke instellingen in onze gemeente. De hoofdprioriteit van de gemeente is komen te liggen bij de gemeentelijke crisorganisatie en de continuering van de kerndienstverlening aan de inwoners. Ook worden maatregelen genomen om inwoners en medewerkers een veilige omgeving te bieden. Medewerkers werken vanuit huis, en er is vanaf 12 maart 2020 een team bevolkingszorg (TBZ) actief. Dit team houdt zich bezig met onder meer de continuïteit van de gemeentelijke dienstverlening, kritische bedrijfsprocessen, bedrijfsvoering en effecten voor de bevolking. Het lokale TBZ onderhoudt zeer nauw contact met het Intergemeentelijk Team bevolkingszorg (i-TBZ) voor regionale afstemming en coördinatie. Als gevolg van de noodverordening is ook meer inzet van het gemeentelijk handhavingsteam nodig. Daarnaast hebben de rijksmaatregelen ook een effect op de gemeentelijke dienstverlening en streeft de gemeente ernaar om de continuïteit van de zorg zo goed mogelijk door te zetten. Ondersteuning voor ondernemers,



verenigingen en maatschappelijke organisaties wordt gegeven in de vorm van betalingsregelingen, sneller betaalbaar stellen van facturen en later opleggen van o.a. de huur van gemeentelijk vastgoed. Al deze maatregelen zorgen voor hogere kosten van de gemeente.

De VNG wil van het rijk compensatie voor de inkomstenderving van gemeenten tijdens de coronacrisis en de extra kosten die gemeenten momenteel maken.

De VNG heeft daar in april 2020 met minister Raymond Knops van Binnenlandse Zaken en staatssecretaris Hans Vijlbrief van Financiën over gesproken.

In 2020 houden we voorlopig rekening (fase I) met een incidenteel nadeel van € 45.000

Kapitaallasten I&A

Er heeft een herijking van het investeringsprogramma van informatisering en automatisering plaatsgevonden. Het effect op de kapitaallasten wordt in deze zomernota verwerkt.

In 2021 een incidenteel voordeel van € 41.000. In 2023 een incidenteel nadeel van € 57.000 en vanaf 2024 een structureel nadeel van € 152.000.

Saldi kostenplaatsen

Voor een verdere toelichting op de effecten op de kostenplaatsen is onderstaande tabel opgenomen:

Mutaties op de kostenplaatsen		bedragen * € 1.000				
Mutaties van afwijkingen > 10% en > € 25.000	2020	2021	2022	2023	2024	
Kostenplaatsen	-671	-1.158	-1.108	-1.108	-1.108	
Uitvoeringskosten bedrijfsvoering	-249	-49	-49	-49	-49	
Verhoging flexibele schil	-295	-445	-445	-445	-445	
Groeimechanisme personeelsbudget	-	-373	-373	-373	-373	
Groeimechanisme sociaal team	-	-218	-218	-218	-218	
Taalniveau asielmigranten	41	-	-	-	-	
RO-procedures	-95	-	-	-	-	
Invoeren rechtmatigheidsverantwoording	-50	-50	-	-	-	
Overig/kleine bijstellingen	-22	-22	-22	-22	-22	
Totaal	-671	-1.158	-1.108	-1.108	-1.108	

- = nadeel / + = voordeel

Toelichting mutaties op de kostenplaatsen

Uitvoeringskosten bedrijfsvoering

Als gevolg van bijgestelde regelgeving, een groeiende vraag op ondersteuning stijgen de uitvoeringskosten van de bedrijfsvoering. In 2020 is dit budget nodig voor de continuïteit van de interne dienstverlening. Vanaf 2021 zal, indien daar aanleiding toe is, aanspraak worden gemaakt op de flexibele schil.

In 2020 een incidenteel nadeel van € 200.000 en vanaf 2020 een structureel nadeel van € 49.000.



Verhoging flexibele schil

Sinds 2018 is er een structureel budget, genaamd de flexibele schil, voor opvang van onvoorziene omstandigheden ten aanzien van de personeelskosten opgenomen in de begroting. Dit budget is bedoeld voor tijdelijke opvang van onvoorziene omstandigheden zoals (langdurig) ziekteverzuim, zwangerschap, opname langdurig verlof en moeilijk te vervullen vacatures. De hoogte van dit budget is € 275.000. Dit bedrag besloeg in 2018 ongeveer 2% van het totale personeelsbudget en is sindsdien niet bijgesteld. De praktijk heeft ons geleerd dat dit bedrag niet voldoende is voor het opvangen van onvoorziene omstandigheden. De gemeente Zuidplas groeit, en er zijn de komende jaren veel pensioengerechtigde medewerkers. Dit zorgt voor veel vacatures, die op sommige plekken heel moeilijk in te vullen zijn. Dit komt door krappe arbeidsmarkt en doordat de arbeidsmarkt verandert. Op sommige terreinen bestaat de arbeidsmarkt meer en meer uit zzp-ers (bijvoorbeeld in de financiële functies). Dit zorgt voor hogere personeelslasten. Daarnaast zie je bij een aantal onderdelen in de organisatie het verzuim en zwangerschappen toenemen en ook dat zorgt voor hogere claim op de flexibele schil. Dit is de reden dat voorgesteld wordt om de flexibele schil vanaf 2021 structureel op te hogen van 2% naar 4%.

Voor het jaar 2020 is dit een incidenteel nadeel van € 295.000 en vanaf 2021 een structureel nadeel van € 445.000

Groeimechanisme personeelsbudget en sociaal team

De aanleiding voor en werking van het groeimechanisme is beschreven in bijlage 1 onder [Groeimechanisme](#).

Vanaf 2021 een structureel nadeel van € 591.000

Taalniveau migranten

Deze bijstelling hangt samen met de incidentele middelen die de gemeente in de meicirculaire 2019 heeft ontvangen ter voorbereiding op de nieuwe wet.

In 2020 een incidenteel voordeel van € 41.000

RO-expertise procedures (ruimtelijke ordening)

Een ontwikkeling in de samenleving is dat inwoners en ondernemingen vaker en sneller zelf het juridische traject ingaan met specialistische juristen, wanneer zij zich in hun belang geschaad voelen. Wij willen daar als gemeente waar nodig met passende juridische kennis tegenover kunnen staan. Daarvoor wordt voor 2020 incidenteel budget gevraagd. Een aantal planschadedossiers betreft mogelijke planschade uitkeringen. De gevraagde inzet van RO-expertise is dan ook erop gericht om de kosten voor de gemeente vanuit planschade uitkeringen te beperken.

In 2020 een incidenteel nadeel van € 95.000

Invoeren rechtmatigheidsverantwoording

Voor de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is externe expertise en ondersteuning benodigd.

In 2020 en 2021 een incidenteel nadeel van € 50.000

Risicoanalyse effecten corona

In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in de uitgangspunten van de risicoanalyse, hoe de analyse tot stand is gekomen en hoe deze zich verhoudt tot de bestaande risicoanalyses. Vervolgens wordt kort een toelichting gegeven op de Monte Carlomethode die toegepast is en waarom het college anders dan anders met scenario's is gaan werken in deze coronacrisis. Als laatste worden de uitkomsten getoond, zowel op hoofdlijnen als een verdieping per scenario.

Uitgangspunten

De basis van de risicoanalyse zijn de Jaarstukken 2019. Hierin zijn de meest recente risico's geïventariseerd voor aanvang van de coronacrisis. Ten tijde van de coronacrisis is er gewerkt aan een aanvullende risicoanalyse. De analyse bij de jaarstukken gaf immers geen representatief beeld meer van de risico's die Zuidplas op dit moment loopt. Een analyse is altijd een momentopname maar een crisis als deze zal een dergelijk groot effect hebben dat er direct ingezet is op een extra inventarisatie. Hiervoor is deelgenomen aan landelijke Webinars en discussiegroepen en is gebruik gemaakt van verschillende platforms en interne deskundigheid om tot de huidige inventarisatie te komen.

De uitkomsten van deze risicoanalyse effecten corona zijn vervolgens toegevoegd aan de reeds bestaande analyse bij de Jaarstukken 2019 om een volledig beeld te kunnen geven. Daarom worden de effecten van de verschillende scenario's altijd aan de effecten van de jaarstukken toegevoegd worden. Het doel is dat het college de vinger aan de pols blijft houden. Ofwel deze risicoanalyse zal voor de raadsbehandeling van de Programmabegroting 2021-2024 nog meermaals van een update voorzien worden. Over de uitkomsten wordt u als raad hierover geïnformeerd.

Monte Carlomethode

De gemeente Zuidplas voert de risicoanalyse al meerder jaren uit volgens de Monte Carlomethode. De methode houdt rekening met het feit dat het reserveren van het maximale bedrag niet nodig is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden.

Voor het berekenen van de benodigde financiële buffer en het bepalen van de belangrijkste risico's wordt een risicosimulatie uitgevoerd op basis van 100.000 trekkingen. In iedere trekking wordt per risico bepaald of het risico zich voordoet (rekening houdende met het ingegeven kans %) en tegen welke omvang (rekening houdende met de omvang van de ingegeven financiële gevolgen). Op basis van alle 100.000 trekkingen is te bepalen wat de gemiddelde invloed is per risico binnen het risicoprofiel. De mate van invloed wordt uitgedrukt in het invloedpercentage.

Scenario's

Om u als raad een zo goed mogelijk beeld te geven wat er wellicht op de gemeente Zuidplas afkomt heeft het college ervoor gekozen om met scenario's te werken. De gebruikelijke werkwijze is dat de risicoanalyse 1 cijfer geeft. Namelijk welk bedrag zouden wij minimaal aan weerstandsvermogen moeten hebben. Echter zorgt de grote onduidelijkheid van deze coronacrisis ervoor dat we anders moeten nadenken, We weten immers niet of de effecten van deze crisis groot of klein zullen zijn. We weten niet hoe lang de intelligente lockdown nog duurt, komt er een tweede golf, zullen veel bedrijven failliet gaan, gaan het Rijk investeren of juist bezuinigen, volgt er een forse of een kleine recessie? Allemaal vragen die ervoor zorgen dat 1 cijfer en dus 1 scenario in de ogen van het college niet afdoende is.

Het college heeft om die reden ervoor gekozen om te werken met een drietal scenario's:

1. Scenario licht
2. Scenario midden
3. Scenario zwaar

Scenario	Licht	Midden	Zwaar
Einde intelligente lockdown	Zomer 2020	Eind 2020	Na 2020
Recessie	Max 2%	Max 5%	Min 5%
Duur recessie	Max 1 jaar	Max 3 jaar	Min 3 jaar

Ter voorkoming van een definitiediscussie wat er nu precies onder welk scenario valt is ervoor gekozen om deze scenario globaal te beschrijven. Het doel van deze analyse is immers het gesprek met elkaar aangaan welke gevolgen er wellicht op ons afkomen in plaats van of het nu wel of niet precies in 1 van de 3 scenario's past. Hieronder wordt de grove omschrijving per scenario weergegeven.

Uitkomsten risicoanalyse

	Weerstandsvermogen algemene dienst		
	<i>Benodigd</i>	<i>Beschikbaar</i>	<i>Ratio</i>
Jaarstukken 2019	6.169.000	27.100.000	4,4
<i>Risicoanalyse COVID 19</i>			
JS + scenario licht	7.879.000	27.100.000	3,4
JS + scenario midden	13.124.000	27.100.000	2,1
JS + scenario zwaar	16.920.000	27.100.000	1,6
Minimum vereist			1,0

De risicoanalyse bij de Jaarstukken 2019 laat een benodigde capaciteit zien van ruim € 6.000.000. Let op, dat is dus zonder effecten van de coronacrisis. Dat is een ratio voor het weerstandsvermogen van ruim 4. Dat is zeer hoog en wordt als "uitstekend" bestempeld. Dat betekent dat wij 4 maal onze berekende risico's zouden kunnen opvangen. U heeft als raad geen minimum gesteld aan dit ratio, landelijk geldt hiervoor een minimum van 1. Vervolgens ziet u onder de jaarstukken de 3 scenario's van de risicoanalyse corona. De jaarstukken inclusief scenario licht geeft een benodigd weerstandsvermogen van bijna € 8.000.000 en een ratio van bijna 4. Het scenario zwaar geeft een benodigde capaciteit van bijna € 17.000.000 waardoor de ratio daalt tot 1,6. Dat is een ratio die gezien het zware scenario nog steeds als zeer goed te bestempelen is. Veel gemeenten zitten met dit ratio zonder een crisis al aan de krappe kant en zullen met een dergelijke risicoanalyse effecten coronacrisis waarschijnlijk onder het wettelijk minimum van 1 gaan zakken, wat niet onlogisch is in deze crisis. Het vermoeden is dat deze gemeente bij hun toezichthouder aan zullen kloppen om dit begrotingsuitgangspunt los te laten.

Verdieping per scenario

Hieronder wordt per scenario ingezoomd op de 5 belangrijkste risico's per scenario. Voor de toelichting op de onderdelen van de jaarstukken verwijzen wij u naar de Jaarstukken 2019.

Scenario licht		
Invloed (%)	Moment	Omschrijving
10,01%	Jaarstukken	Grondbank RZG Zuidplas
8,95%	Jaarstukken	Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Midden Holland
7,72%	Corona	Toename zorgvraag sociaal domein
6,70%	Jaarstukken	Veiligheidsregio Hollands Midden
6,58%	Jaarstukken	Negatieve afwijking gemeentefonds werkelijk versus begroot

In het scenario licht is maar 1 element uit de risicoanalyse effecten corona terug te vinden. Dat is het risico dat we als gemeente te maken krijgen met extra kosten vanwege een gestegen zorgvraag. Hierbij moet u denken aan extra kosten gedurende de intelligente lockdown maar ook voor extra zorgkosten vanwege de stress die een lockdown met zich mee kan brengen.

Scenario midden		
Invloed (%)	Moment	Omschrijving
13,45%	Corona	Oninbaarheid gemeentelijke belastingen, heffingen en retributies
9,64%	Corona	Toename zorgvraag sociaal domein
6,67%	Corona	Ombuigingen/bezuinigingen worden niet gehaald
4,60%	Jaarstukken	Grondbank RZG Zuidplas
3,23%	Jaarstukken	Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Midden Holland

In het scenario midden verschijnen al 3 scenario en ook nog eens met de grootste invloed. Als grootste speler is hier de oninbaarheid van gemeentelijke belastingen, heffingen en retributies opgenomen. Als tweede de hierboven al genoemd stijgende zorgvraag en als derde worden ombuigingen/bezuinigingen genoemd. Een crisis kan als gevolg hebben dat ombuigingen of bezuinigingen niet haalbaar zijn. Op dit moment heeft de gemeente Zuidplas geen ingeboekte ombuigingen of bezuinigingen maar gezien de huidige financiële meerjarenbegroting is het mogelijk dat deze alsnog gevonden moeten gaan worden. En wanneer dat het geval is zal dit bovenstaande risico met zich meebrengen.



Scenario zwaar		
Invoed (%)	Moment	Omschrijving
9,96%	Corona	Ombuigingen/bezuinigingen worden niet gehaald
9,95%	Corona	Oninbaarheid gemeentelijke belastingen, heffingen en retributies
8,99%	Corona	Toename zorgvraag sociaal domein
8,87%	Corona	Bijdrage aan eigen vermogen verbonden partijen
5,39%	Corona	Sterkte instroom en vertraagde uitstroom BUIG

In het zware scenario staan enkel en alleen risico's veroorzaakt door de coronacrisis. Dat is logisch wanneer de crisis een zodanig grote invloed gaat vormen waardoor de bestaande risico's kleiner zijn en dus uit de top 5 verdwijnen. De bijdrage aan verbonden partijen is een nieuw risico hier. Het betreft het risico dat wij als eigenaar van een verbonden partij een bijdrage moeten doen wanneer het eigen vermogen van deze verbonden partij onvoldoende is door de effecten van de crisis. Als laatste is de BUIG opgenomen. Gezien de vangnetregeling van het Rijk zal de omvang hiervan beperkt blijven tot het eigen risico deel.

Wat betreft de risico's binnen het grondbedrijf is geconstateerd dat deze binnen het weerstandsvermogen van het grondbedrijf zelf op te vangen zijn. Zelfs in het meeste zware scenario lijkt de bestemmingsreserve grondbedrijf van voldoende omvang om de berekende risico's op te kunnen vangen.

Bijlage 1 Financieel technische uitgangspunten

Voor het opstellen van de begroting 2021 en de meerjarenramingen 2022-2024 gelden de volgende financieel (technische) uitgangspunten.

Constante prijzen

Conform voorgaande jaren wordt de systematiek van constante prijzen toegepast. Dat betekent dat zowel de baten als de lasten alleen voor het begrotingsjaar 2021 worden geïndexeerd. De jaren 2022-2024 worden tegen de constante prijzen geraamd.

Loon- en prijsontwikkeling

In de Meicirculaire 2020 worden percentages opgenomen voor zowel de loon- als de prijsontwikkeling die gehanteerd zullen worden voor de opstellen van de Programmabegroting 2021-2024. In het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2020 (GTK) is deze methode van toerekening van loon- en prijsontwikkeling voorgeschreven. Gemeenten kunnen hier gemotiveerd van afwijken, Zuidplas doet dit niet.

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Gemeenten ontvangen hun middelen vanuit de Rijksoverheid via een algemene uitkering uit het gemeentefonds. Hiermee kan de gemeente uitvoering geven de wettelijke verplichte taken en haar overige dienstverlening, inclusief de kosten van de bestuurlijke en ambtelijke organisatie. Gemeenten ontvangen per jaar 3 circulaire: de meicirculaire (basis is de voorjaarsnota van het Rijk), de septembercirculaire (basis is de miljoenennota van het Rijk) en de decembercirculaire (bijstelling lopend jaar). Voor de opstelling van de

Naast de algemene uitkering ontvangen gemeenten ook geld voor specifiek taken, hierover zijn de volgende afspraken gemaakt met de gemeenteraad:

- De taakmutaties inzetten voor de desbetreffende taak binnen de begroting;
- Decentralisatie uitkeringen inzetten voor de desbetreffende taak binnen de begroting;
- Accessen inzetten als algemeen dekkingsmiddel en dienen voornamelijk ter dekking van de loon- en prijsindexatie.

Uniforme richtlijn: ramen extra middelen Jeugdhulp

In de Meicirculaire 2019 is gemeld dat het Rijk heeft besloten om extra middelen toe te voegen aan het budget voor de Jeugdhulp. Dit zijn incidentele middelen voor de jaren 2019, 2020 en 2021. Voor de gemeente betekent dit dat er geen inkomsten kunnen worden geraamd voor de jaren vanaf 2022. Dit heeft een nadelig effect op de structurele meerjarenbegroting.

Om tot een oplossing te komen heeft het Rijk, in overleg met de toezichthouders, een uniforme richtlijn opgesteld hoe de extra middelen ten behoeve van de Jeugdhulp geraamd kunnen worden in de begroting 2020 en de meerjarenraming. Deze richtlijn is opgesteld in samenspraak met de ministeries BZK, VWS en Financiën, de VNG en de toezichthouders.

De belangrijkste afspraken uit de richtlijn zijn:

1. De extra middelen jeugdzorg voor de jaren 2019 tot en met 2021, die onderdeel uitmaken van de algemene uitkering, worden als structureel dekkingsmiddel aangemerkt;
2. Voor de jaren 2022 en 2023 kan door de gemeente een stelpost 'Uitkomst onderzoek Jeugdhulp' geraamd worden;
3. Deze stelpost 'Uitkomst onderzoek Jeugdhulp' kan als structureel opgenomen worden.
4. Voorwaarde is dat de gemeente zelf maatregelen neemt in het kader van de transformatie rondom de Jeugdhulp, mede gericht op beheersing van de kosten. Gemeenten spelen immers zelf ook een actieve rol in de transformatie en daarmee ook in het mogelijk beperken van de uitgaven.

De extra middelen Jeugdhulp voor de jaren 2019 tot en met 2021, die onderdeel uitmaken van de algemene uitkering, kunnen nu volgens de richtlijn als structureel dekkingsmiddel worden aangemerkt. Voor de jaren na 2022 is een stelpost 'Uitkomst onderzoek Jeugdhulp' geraamd van € 575.000 structureel. Dit is niet alleen van belang voor het begrotingssaldo maar ook voor het structurele begrotingsevenwicht. Dit betreft een begrotingsrichtlijn en geen harde toezegging in euro's. De raad is hierover in augustus 2019 via een raadsinformatienota geïnformeerd (Z19.001708).

Echter doordat het college er in deze zomernota ervoor gekozen heeft om de verder oplopende kosten op het sociaal domein zichtbaar te laten, wordt deze stelpost daartegenover weggestreept. Voor meer inzicht verwijzen wij u naar de financiële samenvatting.

Herijking gemeentefonds

Juni 2018 heeft de minister van Binnenlandse Zaken aan de Tweede Kamer gemeld te werken aan een herziening van het totale gemeentefonds per 2021. Met deze herziening van het gemeentefonds wordt onder meer beoogd om de vastgestelde knelpunten in de verdeling van de middelen voor het sociaal domein op te lossen.

Vanaf maart 2019 is onderzoek gedaan naar de verdeling van het gemeentefonds. Dit onderzoek is uitgevoerd in twee delen: het sociaal domein en het klassieke deel van het gemeentefonds. De onderzoeken richten zich op het maken van verdeelformules die zo goed mogelijk aansluiten bij de noodzakelijke kosten van gemeenten op de verschillende onderdelen van het takenpakket. In januari 2020 zijn de analyses door de onderzoeksbureaus afgerond. De eerste rekenkundige uitkomsten van het nieuwe verdeelmodel laten ongewenste verschuivingen in de bijdragen per gemeenten zien. Dit vraagt om een nadere verfijning van de conceptmodellen om tot een bestuurlijk gedragen verdeling te komen. Eind februari 2020 heeft de minister van Binnenlandse zaken dit bevestigd via een brief officieel medegedeeld dat de nieuwe verdeling wordt uitgesteld naar 1 januari 2022.

Vanuit het oogpunt van zorgvuldigheid en draagvlak voor de toekomst is de invoering een jaar uitgesteld. Omdat alle betrokkenen tot nu toe de herijking noodzakelijk achten is er geen sprake van afstel maar van uitstel. De VNG hecht er strak aan dat gemeenten met de Decemercirculaire 2020 worden geïnformeerd over een bestuurlijk en politiek gedragen nieuwe verdeling. Het college verzoekt het Rijk echter tot een heroverweging van de geplande herijking om de stabiliteit te verzorgen die de gemeenten nodig hebben.

Belastingen

Bij de behandeling van de belastingverordening in december 2019, voorafgaand aan de vaststelling van de belastingverordening 2020 voor de onroerendezaakbelasting is er onduidelijkheid ontstaan over de grondslag voor het vaststellen van de tarieven van de onroerendezaakbelasting. Hierbij is toegezegd dat bij de Zomernota 2020 duidelijke spelregels worden afgesproken en worden toegepast bij het opstellen van de Programmabegroting 2021 en de belastingverordeningen 2021:

- De tarieven van de afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn toereikend om de kosten te dekken;
- De tarieven van de onroerendezaakbelasting genereren een opbrengst die gelijk is aan de begrote opbrengst van het voorgaande begrotingsjaar, inclusief indexering en inclusief de areaaluitbreiding. De areaaluitbreiding voor het begrotingsjaar is gebaseerd op de basisregistratie adressen en gebouwen (BAG) en voor de meerjarenraming het laatst vastgestelde meerjarenperspectief grondexploitaties (MPG).
- De vrij besteedbare ongebonden belastingen: OZB, RZB, precariobelasting, lijkbezorging, marktgeld, leges, toeristen- en forensenbelasting worden verhoogd met de prijsindex.

De grondslag voor het vaststellen van de tarieven onroerendezaakbelasting worden als volgt bepaald:

Begrote belastingopbrengst: als begrote belastingopbrengst wordt uitgegaan van begrote opbrengst van het voorgaande begrotingsjaar, inclusief indexering en inclusief de areaaluitbreiding, waarbij de indexering is gebaseerd op de indexering zoals vermeld in de Meicirculaire 2020 (CPI 2021) en waarbij voor de areaaluitbreiding de volgende uitgangspunten gelden: voor het begrotingsjaar is de areaaluitbreiding gebaseerd op de basisregistratie adressen en gebouwen (BAG) en voor de meerjarenraming het laatst vastgestelde meerjarenperspectief grondexploitaties (MPG).

Macronorm OZB vervangen door Benchmark woonlasten

De macronorm is een bestuurlijke afspraak uit 2007. De macronorm bepaalt de maximale jaarlijkse stijging van de ozb-opbrengsten van alle gemeenten samen. In 2014 is uit onderzoek gebleken dat de macronorm geen effectief instrument is, omdat de norm niet heeft bijgedragen aan de gematigde lastenontwikkeling, daar de besluitvorming over tarieven in gemeenten in de eerste plaats geënt is op lokale afwegingen.

Gezamenlijk overleg tussen het Rijk en de VNG heeft geresulteerd in de introductie van een benchmark, waarin naast de ozb ook de riool- en afvalstoffenheffing worden vergeleken. In de benchmark wordt een vergelijking van de gemeentelijke woonlasten en de gemeentelijke tariefontwikkeling per provincie gegeven, net als de landelijke en provinciale gemiddelden. Middels deze (grafische) vergelijking worden de onderlinge verschillen tussen gemeenten nog inzichtelijker gemaakt. Het overzicht vergelijkt binnen de provincie de tariefswijzigingen per gemeente en het cumulatief bedrag van de drie heffingen per gemeente.

De invoering van een benchmark past goed binnen de autonome beleidsbevoegdheid van gemeenten ten aanzien van de lokale heffingen. De benchmark bevordert het lokale debat over de ontwikkeling van de autonome keuzes over de heffingen. Op lokaal niveau vraagt dit van gemeenten nog beter Pagina 2 van 2 Kenmerk 2019-0000193416 uitvoering te geven aan de al bestaande verplichting om de lastenontwikkelingen in de gemeentelijke begroting deugdelijk te onderbouwen.



Uitbreiding lokaal belastinggebied

De VNG pleit al langere tijd voor een lokaal belastinggebied dat qua omvang beter past bij de steeds grotere hoeveelheid taken en verantwoordelijkheden van gemeenten. Gemeenten zijn nu voor een belangrijk deel van hun inkomsten afhankelijk van uitkeringen door het Rijk. Ondanks ingenieuze verdeelsleutels blijkt het niet mogelijk om de financiële middelen volledig aan te laten sluiten op de gemeentelijke taken.

Een eigen belastinggebied van voldoende omvang is dan ook van groot belang om als gemeenten de vele taken waar te kunnen maken. Daarnaast biedt een eigen belastinggebied de lokale politiek betere mogelijkheden om keuzes te maken en verantwoording aan de kiezers af te leggen. In een brief aan de Tweede Kamer deelt staatssecretaris Snel mee dat begin 2020 de bouwstenen voor een beter belastingstelsel klaar zullen liggen. 'Naast schuiven tussen grondslagen en tarieven op rijksniveau behoort een verschuiving naar een ruimer gemeentelijk belastinggebied tot de mogelijkheden. In samenwerking met het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties worden eerder uitgewerkte plannen voor een herziening van het gemeentelijke belastinggebied opnieuw doordacht'. Er is nog geen informatie ontvangen van het Rijk rondom de bouwstenen voor een beter belastingstelsel.

Motie Omtzigt

Door een aangenomen amendement van Omtzigt op het Belastingplan 2019 hebben gemeenten de vrijheid gekregen om voor sportaccommodaties, dorpshuizen en andere 'instellingen van sociaal belang' het woningtarief voor de OZB te rekenen in plaats van het vaak hogere tarief voor niet-woningen (artikel 220f Gemeentewet). De voorgestelde wetswijziging roept veel vragen op die niet eenvoudig te beantwoorden zijn. Voor de gemeentelijke uitvoeringspraktijk wordt de heffing van OZB een stuk ingewikkelder.

Het toepassen van de mogelijkheid van tariefdifferentiatie op basis van de voorgestelde wettekst brengt financiële risico's met zich mee en kan leiden tot juridische procedures. Omdat de risico's niet goed te overzien zijn, adviseert de VNG te wachten met de uitvoer van dit amendement tot de gewenste duidelijkheid er is.

Rekenrente

De voorgeschreven richtlijnen voor de rekenrente vanuit de BBV worden toegepast met de opstelling van de programmabegroting 2021-2024.

Afschrijvingstermijnen

In de financiële verordening 2017 is het afschrijvingsbeleid opgenomen van de gemeente Zuidplas. In het jaar 2020 is het streven dat de financiële verordening wordt herzien. De uitkomsten van het onderzoek naar de afschrijvingstermijnen zullen hierin worden opgenomen. De technische behandeling van de herziene financiële verordening vindt plaats in de auditcommissie.

Toerekening van overhead aan de grondexploitaties

Conform Perspectief Ruimtelijke Opgaven (PRO) Zuidplas 2020 wordt op basis van werkelijke tijdsbesteding de doorbelasting van de overhead doorberekend grondzaken.



Groeimechanisme

Ontstaan

Zuidplas is de laatste jaren fors gegroeid. De begroting moet continue worden bijgesteld doordat de omvang van zowel de lastenkant als de batenkant van de begroting toeneemt. Er zijn immers meer kosten die we als gemeente moeten maken. Denk aan de toenemende kosten voor in omvang toenemende te onderhouden openbare ruimte, het stijgende aantal inwoners dat zorg ontvangt, het aantal klantcontacten in het klantcontactencentrum, enz. Maar ook de batenkant neemt toe door de stijgende aantallen. Denk hierbij aan de extra inkomsten uit het gemeentefonds en de OZB-opbrengsten van nieuwe woningen en bedrijfspanden. Wat betreft de inkomstenkant is hiervoor de stelpost groei ontwikkeld en worden de extra inkomsten hierin gereserveerd. Voor de werking van deze stelpost verwijzen wij u hieronder naar de stelpost groei. Hiervoor heeft het college eenduidige spelregels opgesteld.

Voor de lastenkant was er nog geen eenduidige systematiek. Het college wil hiervoor een uniforme werkwijze ontwikkelen. Dat wil zeggen dat er een gestandaardiseerde methode komt waarin in de zomernota de groei voor het komende jaar aangevraagd wordt en eventueel ook rekening gehouden wordt met de extra inkomsten vanuit de nog volgende meicirculaire. Het college komt hiermee nog bij u terug. Op dit moment is in deze zomernota wel rekening gehouden met groei op de diverse onderdelen.

De afgelopen jaren heeft het organisatiebudget fors onder druk gestaan. Een sterk afgeslankt basisbudget waarmee de organisatie na samenvoeging is gestart maar niet automatisch is meegegroei met een groeiende gemeente. Het college ziet ook hier de noodzaak van een eenduidige werkwijze die passend is bij Zuidplas en heeft gevraagd om een methode waarmee de organisatie meegroeit met de groei van de gemeente.

De volgende uitgangspunten zijn hiervoor gehanteerd:

- Mechanisme dat automatisch meegroeit met de gemeente;
- Budgetrecht blijft bij de raad;
- Zorg voor eenvoud en toepasbaarheid in het model;
- Maak gebruik van datagestuurd werken (veel data in model);
- Zorg dat de data breed inzetbaar is;
- Eerste stap naar uniforme wijze omgaan met groei (stelpost groei);
- Meerjarig gebruik, niet eenmalig;
- Denken in budget, niet in fte;
- Passend bij Zuidplas, passend bij het concernplan.



Werking

Dit heeft geresulteerd in een geautomatiseerd systeem dat jaarlijks een berekening toont met hoeveel extra budget het personeelsbudget en het budget voor het sociaal team dient te worden verhoogd doordat we als gemeente groeien. Hierdoor kunnen we uitvoering blijven geven aan de dagelijkse werkzaamheden. Er wordt onderscheid gemaakt tussen reguliere werkzaamheden en specifieke werkzaamheden. Onderstaande tabel geeft meer inzicht.

Omschrijving	Type	P-budget	Sleutel	Groei	Weging	Groei budget
Beheer openbare ruimte	Specifiek	1.377.000	Aantal m ² openbare ruimte in beheer	3,71%	1,00	51.067
Sociaal team	Specifiek	4.050.000	Aantal inwoners in zorg	5,39%	1,00	218.447
Overige personeelslasten	Regulier	16.328.000	Aantal inwoners	3,28%	0,60	321.547

Over het algemeen wordt de reguliere sleutel toegepast. De reguliere sleutel houdt rekening met de geprognosticeerde groei van het aantal inwoners. Daarnaast zijn er een tweetal specifieke sleutels opgenomen. De eerste betreft het beheer van de openbare ruimte waar de sleutel het aantal vierkante meters openbare ruimte in beheer is. Bij oplevering van een park of overdracht van een weg in beheer naar de gemeente is het van belang dat hiervoor ook de benodigde personele capaciteit beschikbaar komt. Aangezien dat dit sterk afwijkend kan zijn van het aantal inwoners is hiervoor een specifieke sleutel opgesteld. De tweede specifieke sleutel is de sleutel aantal inwoners in zorg dat toegepast wordt voor de berekening van het benodigde budget van het sociaal team. Ook hier zien we een sterk afwijkende groei, het aantal inwoners in zorg groeit de afgelopen jaren immers harder dan het aantal inwoners zelf. Het sociaal team moet meegroeien om het huidige niveau van dienstverlening te kunnen handhaven.

De weging bij de specifieke onderdelen staat op 100% omdat er een 1 op 1 relatie zichtbaar is. Bij de reguliere sleutel is berekend dat er in veel gevallen niet een 1 op 1 relatie is met de werkzaamheden. Deze berekening geeft een gewogen gemiddelde van 60% weer. Het gevolg is dat er niet voor 100% budget gevraagd hoeft te worden omdat er dus niet overal een 1 op 1 relatie is, er wordt 60% gevraagd. Onderstaande tabel laat zien dat voor 20% van onze werkzaamheden er een direct klantencontact geldt en daarbij een 100% relatie. Echter bij 80% van de werkzaamheden zien we geen direct klantencontact, de relatie is bepaald op 50%. Gemiddeld spreken we dan over een weging van 60% welke opgenomen is in het groeimechanisme.

	Aantal	Relatie
Direct klantencontact	20%	100%
Niet direct klantencontact	80%	50%
Gemiddel gewogen		60%

Vervolg

Het groeimechanisme zal jaarlijks opgenomen worden in de zomernota als financieel technisch uitgangspunt. Het voorstel is dat de technische behandeling hiervan plaatsvindt in de auditcommissie.

Stelpost prijs

Algemene omschrijving

De stelpost prijs dient om stijging in budgetten te dekken vanwege het element prijs.

Voeding

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

In de meicirculaire presenteert het Rijk een geprognosticeerd inflatiepercentage. Dat is een consumenten prijsindex (CPI) voor het komende jaar. Dit percentage wordt over de inflatiegevoelige onderdelen van de begroting berekend. Het totale gereserveerde bedrag wordt in de berekening van de meicirculaire gereserveerd in de stelpost prijs.

Wanneer de septembercirculaire een CPI presenteert die minimaal 1% punt afwijkt ten opzichte van de meicirculaire van datzelfde jaar, dan wordt de stelpost bijgesteld, zowel naar boven of naar beneden. Dit met het doel om altijd een zo representatief mogelijk financieel meerjarenbeeld te geven.

Aanwending

Basis

Inflatiecorrectie wordt niet standaard toegekend aan budgetten ter voorkoming dat het budget onnodig verhoogd wordt en er daardoor lucht in de begroting ontstaat. Daardoor wordt er met de programmabegroting niet standaard inflatiecorrectie toegekend aan budgetten. In het desbetreffende begrotingsjaar kan een verzoek gedaan worden om een budget te verhogen vanwege een gestegen prijs. Dat kan in zowel de VJN als de NJN en wordt aan de raad voorgelegd.

Uitzonderingen

Er zijn 2 uitzonderingen waarbij een inflatiecorrectie al eerder toegekend wordt:

1. Begroting van een verbonden partijen (verwerking al in zomernota jaarschijf t+1).
2. Toekenning subsidiejaarprogramma (verwerking al in programmabegroting jaarschijf t).

Stelpost groei

Algemene omschrijving

De stelpost groei dient om stijging in budgetten te dekken vanwege het element groei.

Voeding

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

In de meicirculaire wordt in de berekening inzichtelijk gemaakt welk deel veroorzaakt wordt door groei. Deze groei wordt volledig gereserveerd in de stelpost groei. Ook de septembercirculaire wordt op deze manier behandeld. Mutaties in het lopende jaar worden zowel in de meicirculaire als in de septembercirculaire niet verwerkt in de stelpost maar worden verrekend met het begrotingssaldo.



OZB-opbrengsten

In het voorjaar vormt het meerjarenperspectief (MPG) de basis voor de extra OZB-opbrengsten. In het MPG staan de geprognoseerde woningbouw voor de komende jaren. Deze nieuwe woningen genereren extra OZB-opbrengsten die gereserveerd worden in de stelpost groei. In het najaar wordt ten tijde van de opstelling van de belastingverordening een update gemaakt van de extra OZB-opbrengsten door nieuwe woningen. Indien de afwijking groter is dan € 25.000 wordt deze verwerkt in de stelpost groei.

Aanwending

Basis

De basis aanwending kan worden opgedeeld in drie onderdelen:

1. Groeimechanisme personeelsbudget en sociaal team als financieel technisch uitgangspunt bij de zomernota.
2. Andere groei (bijvoorbeeld budgetten zorg en openbare ruimte) via een aanvraag bij de zomernota.
3. Een tussentijdse aanvraag vindt plaats via een ander P&C-document dan de zomernota of een separaat raadsvoorstel.

Stelpost loon

Algemene omschrijving

De stelpost loon dient om cao-ontwikkelingen (inclusief pensioenpremies) in het personeelsbudget op te vangen. Let op, dit geldt niet voor pensioenverplichtingen van wethouders.

Voeding

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

In de meicirculaire wordt door het Rijk een consumentenprijs indexcijfers (CPI) gegeven. Deze wordt in de zomernota gehanteerd voor benodigde prijsontwikkeling voor het komende jaar. Dit percentage wordt over de cao-gevoelige onderdelen van het personeelsbudget berekend. Het totale gereserveerde bedrag wordt in de berekening van de meicirculaire gereserveerd in de stelpost loon. Wanneer de septembercirculaire een afwijking op de cao-ontwikkeling van minimaal 1% punt laat zien ten opzichte van de meicirculaire van datzelfde jaar, dan wordt de stelpost bijgesteld, zowel naar boven of naar beneden. Dit met het doel om altijd een zo representatieve financieel meerjarenbeeld te geven.

Aanwending

Basis

De stelpost wordt alleen bij een definitieve toekenning van de cao daadwerkelijke toegerekend aan het personeelsbudget. Het budget in de stelpost is niet leidend, dat is de daadwerkelijke cao-ontwikkeling. Dat betekent dat er budget over kan blijven of dat er een tekort is. Dat zal automatisch verrekend worden in het meerjarensaldi.

Uitzonderingen

De stelpost loon wordt voor de externe budgetten zoals de begrotingen van de verbonden partijen in de zomernota al eerder aangewend.



Bijlage 2 Voortgang programma duurzaamheid & klimaatadaptie

Samenvatting

De coronacrisis heeft er in z'n algemeenheid voor gezorgd dat plannings bijgesteld moesten worden en het tempo omlaag moest. Daarnaast is een belangrijk aspect van het programma de communicatie met inwoners. Veel kan digitaal, maar de goed bezochte informatieavonden laten ook zien dat er volop behoefte is aan persoonlijk contact. Hierin moet een nieuwe weg gevonden worden. Vooralnog ziet het ernaar uit dat er geen grote problemen ontstaan in de uitvoering van de inspanningen van het programma Duurzaamheid & Klimaatadaptatie.

Inleiding

Het programma Duurzaamheid & Klimaatadaptatie is op 7 mei 2019 vastgesteld. Na een opstartfase waarin de programmaorganisatie opgebouwd moest worden, de communicatiestrategie werd ingericht en er een aantal evenementen plaatsvond, ligt de focus van het programma in 2020 met name op:

- Regionale Energie Strategie
- Zuidplas Aardgasvrij
- Transitievisie Warmte
- Klimaatadaptatie

Daarnaast worden ook de beloofde inspanningen opgepakt, zoals bijvoorbeeld het betrekken van onderwijs bij duurzaamheid, het maken van een roadmap voor het verduurzamen van maatschappelijk vastgoed en het verstrekken van duurzaamheidsleningen.

Regionale Energie Strategie

Door de coronacrisis heeft het opleveren van de Concept-RES vertraging opgelopen. Het is niet mogelijk geweest het inhoudelijke politieke debat te voeren in de laatste maanden van het proces. De voorlopige Concept-RES is op 19 mei 2020 door alle betrokken overheden besproken en er is gezamenlijk besloten deze versie te delen met het NP RES. De inhoudelijke politieke bespreking van de Concept-RES vindt plaats in de zomer van 2020, waarna besluitvorming in september volgt. De Concept-RES van de regio Midden-Holland zal op 1 oktober aangeboden worden aan het NP RES. Met name de ruimtelijke impact van de energieopgave is een ingewikkeld vraagstuk. Passen de ambities binnen de gemeentegrenzen en hoe mag een energielandschap eruit komen te zien? Dit soort vragen zullen nog uitgewerkt moeten worden.

Zuidplas Aardgasvrij

Voor 2050 moet in Nederland, dus ook in Zuidplas, de gebouwde omgeving losgekoppeld zijn van aardgas en worden voorzien van een alternatieve warmtebron. Dit is een enorme transitie, die technische uitdagingen kent, maar waarbij het betrekken van inwoners ook een grote rol speelt. In februari/maart 2020 heeft de gemeente 5 informatieavonden georganiseerd, waar ruim 1200 inwoners op af zijn gekomen. Deze avonden gaven een doorkijk in wat er moet gebeuren, wat de plannen zijn, hoe het proces eruit komt te zien in de komende jaren, welke stappen woningeigenaren kunnen zetten en was er ruimte om vragen te beantwoorden.



In juni/juli zal een tweede reeks avonden volgen waarin verdere informatie verstrekt wordt, maar ook bij inwoners wordt opgehaald wat zij nodig hebben om mee te kunnen in de transitie. Deze tweede reeks informatieavonden zullen digitaal plaatsvinden, omdat fysieke samenkomsten tegen die tijd nog niet mogelijk zijn.

Naast 1200 aanwezigen bij de informatieavonden hebben zich 270 mensen aangemeld om deel te nemen aan expertmeetings. Omdat direct na de laatste informatieavond op 9 maart de coronacrisis uitbrak hebben de expertmeetings niet aansluitend plaatsgevonden. Inmiddels zijn de “experts” bevraagd op welke wijze ze een bijdrage willen leveren. Er is een indeling gemaakt van inhoudelijk experts, inwoner-adviesraad en wijkambassadeurs.

De eerste (digitale) ontmoetingen met deze verschillende groepen vinden plaats voordat er gestart wordt met de tweede ronde informatieavonden.

Transitievisie Warmte

Eind 2021 moet elke gemeente een Transitievisie Warmte hebben. Dit is een document waar in staat welke wijk wanneer los gaat van aardgas en welke alternatieve warmtebron beschikbaar is. Hier wordt een onderscheid gemaakt tussen de wijken die voor 2030 aan de beurt zijn en de wijken na 2030. De informatieavonden die zijn georganiseerd, gaven informatie over dit proces en de totstandkoming van de Transitievisie Warmte.

Op dit moment wordt er aan het stuk geschreven en vinden er verschillende onderzoeken plaats om duidelijk te krijgen welke warmtealternatieven beschikbaar zijn, hoe wijken verdeeld kunnen worden en hoe de uiteindelijke transitie eruit moet komen te zien.

De eerste conceptversie wordt eind 2020 verwacht. Dan is er in 2021 nog voldoende tijd om het stuk aan te scherpen en gereed te maken voor besluitvorming in het najaar van 2021.

Klimaatadaptatie

In 2019 zijn er stresstesten uitgevoerd, deze zijn ook gedeeld met de raad via een informatienota (Z19.01870). Het resultaat van de onderzoeken was dat er geen grote noemenswaardige problemen zijn op het gebied van hitte, droogte, wateroverlast en overstromingen.

Na het uitvoeren van de stresstesten moeten er risicodialogen gevoerd worden met betrokken organisaties en inwoners. Deze dialogen moeten leiden tot een afweging tussen het nemen van maatregelen en het terugdringen van risico's. De risicodialogen zouden begin 2020 gevoerd worden, maar vanwege uitval van de projectleider en vervolgens de coronacrisis zijn deze gesprekken nog niet gevoerd. Inmiddels zijn de voorbereidingen voor een digitale variant van de dialogen in volle gang.



Inzicht in het programmabudget

Inspanningsstrategie 'Vooruit'	
Vastgesteld budget voor 2020:	€ 836.000
Overgeheveld budget van 2019 naar 2020:	€ 124.000
Niet ingezette ISV-middelen 2019:	€ 65.000
Begroot 2020:	€ 1.025.000

Uitgaven jan t/m mei 2020				
Programma Duurzaamheid en Klimaatadaptie				
Personele kosten	Begroot 2020	Totaal begroot 2020	Realisatie jan-mei	
Personele kosten	€ 463.000	€ 463.000	€ 124.675	
Kosten deelprojecten	Begroot ISV-middelen	Begroot 2020	Totaal begroot 2020	Realisatie jan-mei
Kosten deelprojecten	€ 130.000	€ 432.000	€ 562.000	€ 151.043
TOTAAL	€ 130.000	€ 895.000	€ 1.025.000	€ 275.718

Bijlage 3 Voortgang programma Omgevingswet

Samenvatting

De coronacrisis, en daardoor de vertraging van de Omgevingswet heeft er in zijn algemeenheid voor gezorgd dat plannings bijgesteld moesten worden en het tempo op sommige onderdelen omlaag moest. Daarnaast vindt een belangrijk aspect van het programma - de Omgevingsvisie – plaats via communicatie met inwoners en ondernemers. Veel kan digitaal, echter er is ook behoefte aan persoonlijk contact. Hierin moet de komende periode een weg gevonden worden in het 'nieuwe normaal'.

Inleiding

In april 2019 is het programmaplan Omgevingswet door het college vastgesteld en heeft de voltallige gemeenteraad de invoeringsstrategie variant consoliderend/ onderscheidend vastgesteld en hieraan het benodigde budget toegekend. Voor de uitwerking van de invoeringsstrategie consoliderend/ onderscheidend is een programmaorganisatie ingericht. Gekozen is voor een pragmatische aanpak: *doen wat we moeten doen, maar op onderdelen maken we verschil*. Het programmaplan is gebaseerd op de volgende 5 trajecten:

1. Omgevingsvisie, programma's en Omgevingsplan
2. Digitalisering en dienstverlening
3. Houding en gedrag
4. Participatie
5. Bestuurlijke keten

Corona en uitstel Omgevingswet

Op 1 april 2020 is door het ministerie van BZK bekend gemaakt dat de landelijke inwerkingtreding van de Omgevingswet uitgesteld zal worden. De inwerkingtreding stond gepland voor januari 2021. Op het moment van schrijven, is nog onbekend wat de nieuwe datum van inwerkingtreding is. Uitstel van de Omgevingswet heeft beperkte gevolgen voor het programma. Zodra de nieuwe datum van inwerkingtreding bekend is, zal de huidige routeplanner aangepast worden. Hieronder zal per thema (onder voorbehoud) een doorkijk gegeven worden voor 2020.

1. Omgevingsvisie, programma's en Omgevingsplan

Omgevingsvisie

In januari is de startnotitie door de raad vastgesteld, waarin de uitgangspunten beschreven staan voor het verdere proces van de Omgevingsvisie. Volgens de planning stond op 1 april de Raadswerkgroep Omgevingswet gepland om het concept omgevingsvisie te bespreken. Echter vanwege de coronamaatregelen is deze werkgroep geannuleerd. Na deze bestuurlijke bespreking van het eerste concept zouden we de participatie ingaan. Namelijk 4 en 18 april in alle vier de dorpen, en in mei sessies met ketenpartners, buurgemeenten en maatschappelijke organisaties en belanghebbenden. Voor de zomer zou dan het tweede concept af zijn en ter inzage gaan gedurende de zomer. Echter vanwege corona schuiven we het bestuurlijke traject en daarop aansluitend het participatietraject met 2 maanden op. Dit betekent dat we in juni en in juli (nog voor de zomer) gaan participeren, maar dan via digitale vorm, waarbij we ook



participatievormen aanbieden voor de minder digitaal vaardigen. Op dit moment wordt ook gekeken of in september nog een fysieke participatiebijeenkomst plaats kan vinden. De vaststelling van de omgevingsvisie zal daardoor in het eerste kwartaal van 2021 plaatsvinden.

Omgevingsplan

In 2020 ligt de aandacht voor het treffen van de voorbereidingen rondom het Omgevingsplan, zoals onder andere het harmoniseren van de begrippen en het analyseren van de bruidsschatregels en de huidige regels in onze lokale verordeningen op het gebied van de fysieke leefomgeving.

2. Digitalisering en Dienstverlening

Digitalisering

In 2020 wordt een regiesysteem ter ondersteuning van de werkprocessen rondom ruimtelijke initiatieven aangeschaft en geïmplementeerd. Afhankelijk van het landelijke traject hopen we eind 2020 aan te kunnen sluiten op het DSO, zodat we nog voldoende tijd hebben om te oefenen in het landelijk Digitaal Loket Omgevingswet.

Dienstverlening

Teneinde inwoners en ondernemers te faciliteren met hun ruimtelijke initiatieven, en de 8 weken procedure tijd te kunnen garanderen, zal in 2020 een plan van aanpak van de interne werkprocessen rondom ruimtelijke initiatieven opgemaakt worden, waarbij het regiesysteem de technische ondersteuning zal bieden. Hierdoor zal nauwe samenwerking plaatsvinden met het ODMH. Ook wordt door middel van het gremium Omgevingstafel geoefend met het integraal adviseren van ruimtelijke initiatieven.

3. Houding en gedrag

Dit thema is een doorlopend proces binnen het algehele programma en de afzonderlijke projecten.

In 2020 ligt de focus op de aanschaf van een Omgevingswet bordspel, waar aan de hand van lokale casuïstiek geoefend kan worden met werken in de geest van de Omgevingswet, namelijk van nee mits naar ja tenzij. Ook ligt de aandacht voor het opstarten van een intern opleidingsplan, waardoor de gehele organisatie basiskennis opdoet over de Omgevingswet, de kerninstrumenten en houding en gedrag.

4. Participatie

Dit thema is een doorlopend proces, en wordt met name geïntensiveerd rondom het project totstandkoming Omgevingsvisie.

5. Bestuurlijke keten

Met de griffie en de raads werkgroep Omgevingswet willen we doorlopend in gesprek zijn over de rol en inzet van de raads werkgroep gedurende de implementatieperiode. Echter door de coronacrisis konden vanaf maart geen raads werkgroepen plaatsvinden. We hopen via digitale weg toch de raads werkgroepen plaats te laten vinden, teneinde de rol van de raad en het proces van de Omgevingsvisie te bespreken.



Inzicht in het programmabudget

Uitgaven jan t/m mei 2020		
Programma Omgevingswet		
Personele kosten	Begroot 2020	Realisatie jan-mei
Personele kosten	€ 524.000	€ 204.881
Kosten deelproducten	Begroot 2020	Realisatie jan-mei
Kosten deelproducten	€ 416.000	€ 53.939
TOTAAL	€ 940.000	€ 258.820

Bijlage 4 Verbonden partijen

Bijdragen gemeenschappelijke regelingen	index	Begrotingsjaar				
		2020	2021	2022	2023	2024
Loonindex 2021	4,40%					
Prijsindex 2021	1,28%					
Regio Midden Holland		72.949	73.949	73.949	73.949	73.949
<i>Loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		-	1.312	1.312	1.312	1.312
<i>Afrekening 2019</i>		-13	-	-	-	-
Nieuwe bijdrage Regio Midden Holland	FKGR*	72.936	75.261	75.261	75.261	75.261
ODMH Milieu		1.429.108	1.429.108	1.429.108	1.429.108	1.429.108
<i>Loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		-	35.223	35.223	35.223	35.223
Nieuwe bijdrage ODMH Milieu	FKGR	1.429.108	1.464.331	1.464.331	1.464.331	1.464.331
ODMH BWT		1.394.014	1.394.014	1.394.014	1.394.014	1.394.014
<i>Loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		-	37.651	37.651	37.651	37.651
<i>Afrekening 2019</i>		-2	-	-	-	-
Nieuwe bijdrage aan ODMH BWT	FKGR	1.394.012	1.431.665	1.431.665	1.431.665	1.431.665
Veiligheidsregio		2.346.109	2.346.109	2.346.109	2.346.109	2.346.109
<i>Loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		-	71.556	71.556	71.556	71.556
<i>Nieuw beleid 2021</i>		-	18.187	18.187	18.187	18.187
Nieuwe bijdrage aan Veiligheidsregio	FKGR	2.346.109	2.435.852	2.435.852	2.435.852	2.435.852
RDOG		2.321.000	2.321.000	2.321.000	2.321.000	2.321.000
<i>Loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		35.000	130.000	130.000	130.000	130.000
<i>Nieuw beleid 2021</i>		114.000	341.000	341.000	341.000	341.000
Bijdrage aan RDOG	FKGR	2.470.000	2.792.000	2.792.000	2.792.000	2.792.000
Werkvoorzieningschap Promen		1.923.000	1.910.000	1.855.000	1.792.000	1.792.000
<i>Loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		-	-	-	-	-
Bijdrage aan Promen		1.923.000	1.910.000	1.855.000	1.792.000	1.792.000
Grondbank RZG Zuidplas		209.700	209.700	209.700	209.700	209.700
<i>Loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		-	-38.700	-47.700	-47.700	-47.700
Bijdrage aan Grondbank		209.700	171.000	162.000	162.000	162.000



Bijdragen gemeenschappelijke regelingen	index	Begrotingsjaar				
		2020	2021	2022	2023	2024
Loonindex 2021	4,40%					
Prijsindex 2021	1,28%					
Streekarchief Midden Holland		210.927	200.883	206.750	209.852	210.211
<i>Loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		-	22.434	23.557	27.663	34.739
Bijdrage aan Streekarchief Midden Holland		210.927	223.317	230.307	237.515	244.950
Recreatieschap Hitland		235.894	235.894	237.450	245.302	249.846
<i>Loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		-	1.556	7.852	4.544	3.634
Bijdrage aan recreatieschap Hitland		235.894	237.450	245.302	249.846	253.480
Recreatieschap Rottemeren		157.200	157.200	157.200	157.200	157.200
<i>Loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		-	1.700	1.700	1.700	1.700
Bijdrage aan recreatieschap Rottemeren		157.200	158.900	158.900	158.900	158.900
Gemeenschappelijke regeling IJsselgemeenten		1.866.000	1.866.000	1.826.000	1.826.000	1.826.000
<i>Loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		-	84.000	113.000	113.000	113.000
<i>Afrekening 2019</i>		-3	-	-	-	-
Bijdrage aan GR IJsselgemeenten		1.865.997	1.950.000	1.939.000	1.939.000	1.939.000
Bedrijvenschap Gouwe Park		-	-	-	-	-
<i>Loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		-	-	-	-	-
Bedrijvenschap Gouwe Park		-	-	-	-	-
Totaal bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen		12.314.883	12.849.776	12.789.618	12.738.370	12.749.439
Totaal bijdragen verbonden partijen begroting 2020		12.165.901	12.143.857	12.056.280	12.004.234	12.009.137
Bruto effect op de begroting van Zuidplas		-148.982	-705.919	-733.338	-734.136	-740.302
<i>Waarvan: loon- en prijsontwikkeling 2021</i>		35.000	346.732	374.151	374.949	381.115
<i>Waarvan: nieuw beleid 2021</i>		114.000	359.187	359.187	359.187	359.187
Dekking GR-en prijscompensatie (algemene uitkering)		-	346.732	374.151	374.949	381.115
Netto effect op de meerjarenbegroting			-359.187	-359.187	-359.187	-359.187

* FKGR = financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen

De stukken van Promen waren niet tijdig beschikbaar en daardoor niet verwerkt in deze zomernota.



Bijlage 5 Inzicht in stelposten prijs en groei

In de financieel technische uitgangspunten zijn de spelregels omtrent de stelposten prijs en groei opgenomen. In deze zomernota zijn elementen van prijs en groei verwerkt en voorgesteld wordt om hier tegenover de stelposten conform in te zetten. In onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in de voorgestelde mutaties op deze stelposten.

Voorstel inzet stelposten prijs en groei	2020	2021	2022	2023	2024
				Bedragen x € 1.000	
<i>Stelpost groei (start Zomernota 2020)</i>	1.088	1.146	1.115	1.037	1.037
Inzet t.b.v. groeimechanisme	-	-591	-591	-591	-591
Inzet t.b.v. areaalontwikkeling openbare ruimte	-126	-84	-102	-77	-73
Vrijval restant stelpost groei 2020	-962	PM	PM	PM	PM
<i>Saldi na Zomernota 2020</i>	-	471	422	369	373
<i>Stelpost prijs (start Zomernota 2020)</i>	478	539	559	495	495
Inzet t.b.v. prijsontwikkeling verbonden partijen	-	-347	-374	-375	-381
Vrijval restant stelpost prijs 2020	-478	PM	PM	PM	PM
<i>Saldi na Zomernota 2020</i>	-	192	185	120	114



Bijlage 6 Mutaties op de investeringen

Mutaties op de investeringen		bedragen * € 1.000				
Mutaties van afwijkingen > 10% en > € 25.000	2020	2021	2022	2023	2024	
<i>Investerings jaarschijf 2024 uit het MIP</i>						
Krediet groen	-	-	-	-	-698	
Krediet wegen	-	-	-	-	-7.355	
Krediet civiele kunstwerken	-	-	-	-	-133	
Krediet openbare verlichting	-	-	-	-	-182	
Vrachtauto NIDO sneeuwschuiven	-	-	-	-	-12	
Aanhangwagen Rioned	-	-	-	-	-25	
Omvormingskrediet groen	-	-	-	-	-300	
<i>Bijstelling en nieuwe investeringen</i>						
Vervangingsinvesteringen belastingen	-80	-	-	-	-	
Investering medewerkersportaal	-25	-	-	-	-	
Nissan ev200 uitbreiding areaal	-44	-	-	-	-	
Vervangingsinvestering ICT (3jr) 2020	115	-113	-176	-207	-156	
Krediet onderzoeksbudget grondbeleid	-100	-	-	-	-	
Bijstelling krediet 't ambacht	-200	-292	-	-	-	
Coronamaatregelen - I&A-middelen	-25	-	-	-	-	
<i>Verfijning investeringen IHP in de tijd</i>						
Nieuwbouw onderwijsh. Nieuwerkerk	-606	606	-	-	-	
Permanente lokalen Moerkapelle	-82	82	-	-	-	
Permanente lokalen Nieuwerkerk	-	435	144	-579	-	
Permanente lokalen SBO/inclusief onderwijs	-64	64	-	-	-	
Vorbereidingskrediet tijdelijke onderwijshuisvesting	-39	39	-	-	-	
Totaal aan mutaties	-1.150	822	-32	-786	-8.861	

- = nadeel / + = voordeel

Toelichting mutaties op de investeringen

Investerings jaarschijf 2024 uit het meerjareninvesteringsplan (MIP)

Op basis van het IBOR-uitvoeringsprogramma zijn voor het planjaar 2024 IBOR projecten begroot. Het financieel effect voor de groen- en infrastructuur kredieten zijn respectievelijk € 698.000 en € 7.355.000. Met betrekking tot de geplande vervangingen van civiele kunstwerken in 2024 is € 133.000 begroot. Voor de reguliere vervanging armaturen en masten is € 182.000 begroot voor 2024. Daarnaast is er een omvormingskrediet Groen benodigd van € 300.000. Deze investeringen zijn conform het IBOR-plan.

Voor het wagenpark van de gemeentewerf is in 2024 de aanschaf van een sneeuwschuiver en aanhangwagen gepland. Dit zijn reguliere vervangingen van het wagenpark.

Bijstelling en nieuwe investeringen

Vervangingsinvesteringen belastingen

De reden om over te stappen naar Centric belastingen is dat de huidige applicatie (GISVG) op termijn volledig overgaat in de Centric belastingen “lijn” waardoor de ondersteuning voor de huidige productlijn belastingen komt te vervallen. Bij de overgang naar een nieuwe applicatie is het voor de afdeling belastingen in verband met eventuele ambtshalve verzoeken voor verminderingen oude jaren noodzakelijk de historische data te kunnen ontsluiten hiervoor is het historieportaal noodzakelijk.

Investering medewerkersportaal

Met het medewerkersportaal kunnen we de dienstverlening aan onze burgers verbeteren en zullen meer zaken en vragen met betrekking tot belastingen en invordering eventueel direct afgedaan kunnen worden door de medewerkers van het KCC.

Investering Nissan ev200

De uitbreiding van de kernen Moerkapelle en Zevenhuizen heeft tot gevolg dat de werkzaamheden van wijkteam Zevenhuizen/Moerkapelle zodanig toegenomen zijn dat een extra wijkteam nodig is. Zowel Zevenhuizen als Moerkapelle krijgt een eigen wijkteam. Deze investering betreft een auto voor dit nieuwe wijkteam.

Vervangingsinvestering ICT

De steeds verdergaande digitalisering gekoppeld aan de invoering van het werkconcept Zuidplas zijn aanleiding geweest tot een herziening van de vervangingsinvesteringen. Er worden andere én meer middelen ingezet zoals mobiele telefoons en chromebooks waarvoor ook andere prijzen en afschrijvingstermijnen gelden dan tot nu toe gehanteerd (5 jaar). Hierin is het wegvallen van de vaste telefonie ook verwerkt.

Krediet onderzoeksbudget Grondbeleid

Op basis van de nota Grondbeleid dient er een voorbereidingskrediet van € 100.000 beschikbaar te zijn waarop de lasten verantwoord worden tijdens de initiatief- en haalbaarheidsfase als er nog geen grondexploitatie is op- en vastgesteld. Dit voorbereidingskrediet wordt opgenomen in de jaarschijf 2020.



Krediet 't Ambacht

Het krediet voor 't Ambacht wordt verhoogd met € 491.500. Dit wordt veroorzaakt door: extra kosten voorbelasting (€ 200.000), het opnemen van een vrij liggend fietspad (€ 110.000) en het opnemen van een zichtscherf (€ 181.500).

Coronamaatregelen I&A-middelen

De situatie heeft geleid tot het met spoed inzetten van meer chromebooks, thuiswerklicenties, thuiswerkfaciliteiten (waaronder de videovergader-tool), herinrichten reserveringssysteem etc. Behalve aanschaf zijn hier ook implementatiekosten mee gemeoid.

Vorbereidingskredieten IHP onderwijshuisvesting

Voor de in het IHP opgenomen onderwijshuisvestingsprojecten wordt gevraagd om de volgende voorbereidingskredieten beschikbaar te stellen zodat gestart kan worden met de uitwerking en voorbereiding. Het gaat om de volgende voorbereidingskredieten:

- Nieuwbouw onderwijshuisvesting Nieuwerkerk	€ 606.000	(2020)
- Permanente lokalen Moerkapelle	€ 82.000	(2020)
- Permanente lokalen Nieuwerkerk	€ 88.000	(2021)
- Vorbereidingskrediet permanente lokalen SBO/inclusief onderwijs	€ 64.000	(2020)
- Tijdelijke onderwijshuisvesting Nieuwerkerk	€ 39.000	(2020)

Het totale krediet wijzigt niet met het beschikbaar stellen van de verschillende voorbereidingskredieten. Voor de permanente lokalen in Nieuwerkerk is tevens de planning aangepast. De realisatiefase is nu conform het IHP opgenomen in 2022 en 2023.

Bijlage 7 Mutaties op de reserves en voorzieningen

Mutaties op reserves en voorzieningen		bedragen * € 1.000				
Mutaties van afwijkingen > 10% en > € 25.000	2020	2021	2022	2023	2024	
Reserves	951	966	1.908	-34	-34	
Winstuitkering Gouwepark storting in alg. reserve	1.000	1.000	1.942	-	-	
Onderzoek treinhalte Gouweknoop	-15	-	-	-	-	
Reconstructie Zuidplasweg, onttrekking Bovenwijks	-1.024	-	-	-	-	
Vorming reserve kapitaallasten Zuidplasweg	1.024	-	-	-	-	
Dekking kapitaallasten Zuidplasweg	-34	-34	-34	-34	-34	
Voorzieningen	-769	-359	-359	-359	-1.289	
Groot onderhoud Francois Viaductbrug	-310	-	-	-	-	
Groot onderhoud bouwroute IJsselmaere	-100	-	-	-	-	
Groot onderhoud wegen	-	-	-	-	-797	
Groot onderhoud civiele kunstwerken	-	-	-	-	-56	
Groot onderhoud openbare verlichting	-	-	-	-	-76	
Verlaging tarief riolering	-359	-359	-359	-359	-359	
Totaal aan mutaties	182	607	1.549	-393	-1.323	

- = nadeel / + = voordeel

Toelichting mutaties op de reserves en voorzieningen

Reserves

Winstuitkering Gouwepark (storting in algemene reserve)

De winstuitkering van het bedrijf Gouwepark wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Onderzoek treinhalte Gouweknoop

De kosten voor het onderzoek treinhalte Gouweknoop worden onttrokken aan de reserve Gebiedsgericht werken.

Reconstructie Zuidplasweg

De reconstructie van de Zuidplasweg is in 2019 geactiveerd als investering. De afschrijvingslasten van deze investering worden gedekt door € 1.024.000 te onttrekken aan de Reserve Bovenwijks en deze te storten in een nieuwe reserve Kapitaallasten Zuidplasweg.



Dekking kapitaallasten Zuidplasweg

Uit de nieuwe gevormde reserve Kapitaallasten Zuidplasweg worden per jaar € 34.000 onttrokken ter dekking van de afschrijvingslasten Zuidplasweg.

Voorzieningen

Groot Onderhoud Francois Viaductbrug

Na de inspectie aan het Francoisviaduct blijkt het beton van een dragende zuil ernstig aangetast te zijn. Dit onvoorziene voorval dient nog dit jaar aangepakt te worden middels Groot Onderhoud aan de zuil. Begroot wordt een bedrag van € 310.000.

Groot Onderhoud bouwroute IJsselmaere

Het kavelproject IJsselmaere is in ontwikkeling en gaat dit jaar in uitvoering. De bouwroute loopt over het te reconstrueren deel van de Groenedijk. Deze reconstructie vindt in 2021 plaats. Helaas is de weg zo slecht dat deze veiliggesteld dient te worden. De kosten worden begroot op € 100.000.

Groot Onderhoud wegen, kunstwerken en verlichting

Voor de jaarschijf 2024 zijn conform het IBOR plan uitgaven Groot Onderhoud gepland voor wegen, kunstwerken en verlichting. De bedragen zijn € 797.400 voor wegen, € 56.000 voor kunstwerken en € 76.000 voor verlichting.

Verlaging tarief riolering

Het tarief voor de rioolheffing is in 2020 verlaagd met een bedrag van € 18,21. Dit is in 2020 vastgesteld en uitgevoerd. De financiële consequenties worden nu bij de zomernota verwerkt.