
20 **2020_B&W_00232** **Informatienota Financiële mutaties voorjaar 2020 -
informereren**

Samenstelling:

Aanwezig:

de heer R. Bats, Burgemeester; de heer B. Harmsma, Wethouder; mevrouw T. Jongman, Wethouder;
de heer M. Scheringa, Wethouder; mevrouw T. Bijl

Zijn eveneens aanwezig:

mevrouw H. de Jong, locosecretaris

Afwezig:

mevrouw J. Groot de, Secretaris

Samenvatting

Voor u ligt de informatienota met de financiële mutaties die we normaal gesproken aan u zouden voorleggen in de Perspectiefnota (PPN) 2021-2024. Dit jaar is er geen PPN opgesteld, omdat het financieel perspectief te onzeker is (Informatienota van 31 maart jl.). Wij vinden het daarom verstandig om de besluitvorming dit jaar in 1x te doen bij de Programmabegroting 2021-2024. Dan vindt de integrale afweging van alle voorstellen plaats binnen de op dat moment actuele financiële kaders.

We zien met name binnen het sociaal domein sterk oplopende kosten bij de Jeugdhulp en de Participatiewet. Analyse van deze budgetoverschrijdingen is noodzakelijk en dat heeft op dit moment hoge prioriteit. Forse maatregelen zijn nodig, omdat de hoogte van deze oplopende kosten dusdanig is dat deze binnen de huidige begroting niet opgelost kunnen worden. De resultaten over 2019 en de prognose voor 2020 zijn aanleiding geweest om een onderzoek in te stellen naar de stijgende kosten binnen het sociaal domein en de keuzemogelijkheden die er zijn om de kosten te beheersen. Daarbij wordt naar drie zaken gekeken: Ruimte in bestaande budgetten, sturingsmogelijkheden bij de uitvoering en benutten beleidsvrijheid. In de programmabegroting 2021-2024 zullen wij u concrete maatregelen voorleggen en inzicht bieden in de financiële besparingen.

In deze nota informeren wij u tevens over de financiële gevolgen van de coronacrisis, althans voor zover wij daar op dit moment zicht op hebben. Daarbij kunt u denken aan het realiseren van thuiswerkplekken voor medewerkers, extra schoonmaak van o.a. het gemeentehuis en bebording om inwoners en bezoekers aan onze gemeente op te roepen de 1,5 meter afstand te respecteren. Daarnaast zijn uitgaven gedaan voor de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) vanuit het noodloket voor ondernemers en crisis kinderopvang 24/7. Voor zowel de TOZO regeling als de crisis kinderopvang heeft het Rijk toegezegd gemeenten financieel te compenseren.

Daarnaast speelt dat uw raad onlangs 'Het Hernieuwd Perspectief' (HHP) heeft ontvangen. In dit document is per programmaspeerpunt aangegeven wat we de afgelopen jaren hebben bereikt en welke plannen we hebben voor de resterende bestuursperiode. Ook is, waar mogelijk, inzicht gegeven in de effecten van de huidige crisis. Duidelijk is dat ons compleet andere uitdagingen te wachten staan dan die we twee jaar geleden voor ons zagen, beleidsmatig en financieel. Helder keuzes worden gevraagd. Een herprioritering, waarbij we ons blijvend afvragen of we de juiste dingen doen gelet op de steeds veranderende omstandigheden. Het document staat geagendeerd voor de Politieke Markt van 23 juni a.s.. Doel van die bespreking is te komen tot een gezamenlijk gedragen Hernieuwd Perspectief voor de komende jaren. Deze koers willen wij, beleidsmatig en financieel, in het najaar zijn weerslag laten krijgen in de Programmabegroting 2021-2024.

In de informatienota van 31 maart jl. staat vermeld dat de financiële mutaties terug komen in de Najaarsnota (NJN) 2020 die op 20 oktober 2020 ter vaststelling door uw raad voorligt (eventuele meerjarige gevolgen worden zichtbaar in de komende Programmabegroting) en dat uw raad pas achteraf uw goedkeuring geeft voor maatregelen die we reeds hebben genomen (budgetrecht van uw raad).

Informatienota

Inleiding

Eerder hebben we uw raad geïnformeerd over de Planning & Controlcyclus in 'coronatijd' (Informatienota van 31 maart jl.). De belangrijkste keuze die toen is gemaakt, is het stopzetten van de processen om te komen tot een Hoofdlijnenrapportage 2020 en de PPN 2021-2024. Belangrijkste reden daarvoor was dat de bestuurlijke en politieke weging van claims in het voorjaar wezenlijk anders kan zijn dan in het najaar, omdat corona ons dwingt meer nadruk te leggen op de vitale processen van onze gemeente. Ook was het financieel perspectief onzeker, zowel voor de uitgaven als de inkomsten. Wij vonden het daarom verstandig om de besluitvorming dit jaar in 1x te doen bij de Programmabegroting 2021-2024. Dan vindt de integrale afweging van alle voorstellen plaats binnen de op dat moment actuele financiële kaders.

In dezelfde informatienota is aangekondigd dat wij uw raad in het voorjaar zullen informeren over welke financiële mutaties optreden in 2020. Voorliggende informatienota dient daartoe. Daarbij is een onderscheid gemaakt tussen 'reguliere PPN-mutaties' en mutaties die zijn gerelateerd aan de coronacrisis. Alle financiële mutaties komen terug in de Najaarsnota (NJN) 2020 die op 20 oktober 2020 ter vaststelling door uw raad voorligt (eventuele meerjarige gevolgen worden zichtbaar in de komende Programmabegroting). Dat betekent dat uw raad pas achteraf uw goedkeuring geeft voor maatregelen die we reeds hebben genomen (budgetrecht van uw raad).

Kernboodschap

'Reguliere PPN-mutaties'

Uw raad is van ons gewend dat in de PPN in de paragraaf 'budgetafwijkingen' uitvoerig wordt stil gestaan bij de financiële mutaties die zich voordoen in het lopend jaar. In onderstaande tabel zijn de totaalbedragen per bestuursprogramma weergegeven o.b.v. de inzichten die we hadden voordat de corona-pandemie uitbrak.

Tabel 1: Financiële mutaties, excl. financiële gevolgen coronacrisis

Bestuursprogramma	2020	2021	2022	2023	2024
1. De inwoner op 1	262.724	-409.013	-466.702	-101.129	-101.207
2. Duurzaam	-25.000	-62.000	-37.000	-37.000	-37.000
3. Werk aan de winkel	-	-	-	-	-

4. Samenredzaam	-2.785.145	-3.519.736	-3.639.404	-3.737.634	-3.737.634
5. Mijn Steenwijkerland	15.633	452.970	-60.793	225.183	-652.731
6. Financiën en overhead	-707.249	-488.410	-450.075	-449.918	-449.918
Totaal financiële mutaties	-3.239.037	-4.026.189	-4.653.974	-4.100.498	-4.978.490
<i>Waarvan structureel</i>	-3.809.619	-3.754.115	-4.172.384	-4.230.640	-4.717.690
<i>Waarvan incidenteel</i>	570.582	-272.074	-481.590	130.142	-260.800
<i>+ = voordeel</i>					

In de bijlage treft u de financiële mutaties, of budgetafwijkingen, voor het jaar 2020 aan volgens het gebruikelijk format. We zien met name binnen het sociaal domein sterk oplopende kosten bij de Jeugdhulp en de Participatiewet. Analyse van deze budgetoverschrijdingen is noodzakelijk en dat heeft op dit moment hoge prioriteit. Forse maatregelen zijn nodig, omdat de hoogte van deze oplopende kosten dusdanig is dat deze binnen de huidige begroting niet opgelost kunnen worden.

De resultaten over 2019 en de prognose voor 2020 zijn aanleiding geweest om een onderzoek in te stellen naar de stijgende kosten binnen het sociaal domein en de keuzemogelijkheden die er zijn om de kosten te beheersen. Het onderzoek richt zich op de volgende zaken:

- Ruimte in bestaande budgetten
- Sturingsmogelijkheden bij de uitvoering
- Benutten beleidsvrijheid

Gemeente Steenwijkerland is niet de enige gemeente met tekorten in het sociaal domein. Het is daarom al geruime tijd een belangrijk onderwerp van gesprek tussen de VNG en de beheerders van het gemeentefonds (Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de Staatssecretaris van Financiën). Het is onzeker of deze bestuurlijke besprekingen gaan leiden tot financiële compensatie.

Daarnaast loopt in opdracht van de fondsbeheerders een onderzoek om te komen tot een nieuwe verdeling van het gemeentefonds, waaronder het sociaal domein. Deze nieuwe verdeling gaat in vanaf 2022. Voor het sociaal domein is het onderzoek afgerond. Op basis van dat onderzoek zou sprake zijn van een negatief herverdeeleffect van € 33 per inwoner voor gemeenten zoals Steenwijkerland, vallend in de grootteklasse 20.000-50.000 inwoners. Dat zou een fors nadeel betekenen voor onze gemeente. De besluitvorming over de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds wordt naar verwachting eind dit jaar afgerond. Uiteraard zullen wij uw raad informeren over de definitieve financiële gevolgen.

Financiële mutaties a.g.v. de coronacrisis

Op dit moment is het financieel meerjarenbeeld onzeker en kunnen wij uw raad geen compleet beeld presenteren, ook niet voor het lopend jaar 2020. De coronacrisis brengt voor alle gemeenten kosten met zich mee. Sommige kosten zijn direct zichtbaar, zoals de ICT-voorzieningen die nodig zijn om het gros van de medewerkers van hun thuiswerkplek te laten inloggen op het netwerk van de gemeente. Andere kosten komen pas later zoals een mogelijke toename van het aantal mensen met een bijstandsuitkering als gevolg van de economische recessie die er ongetwijfeld aan zit te komen, maar zich nog lastig laat voorspellen naar de aard en de duur ervan. En terwijl de kosten stijgen, lopen de

inkomsten terug. Voor onze gemeente gaan we dat zeker zien in de vorm van lagere opbrengsten uit de toeristenbelasting dan waar we in de huidige begroting van uit zijn gegaan. De meerjarige effecten brengen we in beeld en nemen we op de in de programmabegroting 2021-2024.

Om u een indruk te geven van de type uitgaven, treft u hieronder een opsomming aan van enkele reeds gedane uitgaven met een incidenteel karakter:

- Thuiswerkplekken (o.a. laptops): € 75.000
- Zoom-licentie voor videovergaderen: € 5.300
- Extra schoonmaakkosten voor o.a. het gemeentehuis (tot 1/9): € 67.000
- Bebording om mensen o.a. op te roepen 1,5 m afstand te houden: € 15.000
- Extra kosten leerlingenvervoer: € 34.000.

Daarnaast zijn uitgaven gedaan voor de uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) waarvoor we een noodloket voor ondernemers hebben ingericht. Tot nu is bijna € 2,7 miljoen uitgeven aan levensonderhoud en is in totaal € 174.000 aan kredieten verstrekt. Voor de crisis kinderopvang 24/7 is tot nu toe ruim € 20.000 uitgegeven.

Voor zowel de TOZO regeling als de crisis kinderopvang heeft het Rijk toegezegd gemeenten financieel te compenseren. Hierover heeft de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties mede namens de Staatssecretaris van Financiën op 28 mei 2020 de Tweede Kamer geïnformeerd. In de brief zijn de aanvullende compensatiemaatregelen - vooruitlopend op het volledig in beeld brengen van de financiële gevolgen van corona voor de medeoverheden voor de periode tot en met 1 juni - opgenomen. In dezelfde brief staat ook: *Er lopen nog gesprekken met de medeoverheden op het gebied van onder andere, zonder limitatief te zijn: het OV, de veiligheidsregio's, de GGD-en, afvalinzameling, de buurthuizen en het watermanagement. De komende tijd wordt samen met de medeoverheden gewerkt aan afspraken op deze gebieden. Doel is om medio juli een compleet beeld te hebben over de impact van de corona-aanpak op de medeoverheden voor de periode tot 1 juni. De hoogte en de omvang van de reële compensatie vraagt een politiek bestuurlijke afweging, waarbij het uitgangspunt is dat de medeoverheden er als gevolg van de corona-aanpak niet slechter voor komen te staan dan daarvoor. Voor de periode na 1 juni, trekken Rijk en medeoverheden samen op bij de invulling van de nodige maatregelen en om de sociaal-economische crisis het hoofd te bieden. Samen wordt bekeken welke reële compensatie nodig is op basis van de hogere uitgaven en gederfde inkomsten.*

Zoals gebruikelijk ontvangt u in het voorjaar een aparte informatienota over de financiële gevolgen van de meicirculaire voor onze gemeente. Dat is dit jaar ook het geval. De meicirculaire 2020 laat ten opzichte van de decembercirculaire 2019 een hogere Algemene uitkering uit het gemeentefonds zien. De positieve bijdrage aan het meerjarig begrotingssaldo is als volgt:

Tabel 2: Gevolgen meicirculaire 2020 gemeentefonds voor het begrotingssaldo:

	2020	2021	2022	2023	2024
Bijdrage aan het begrotingssaldo	+451.000	+1.463.000	+1.891.000	+1.465.000	+1.044.000
+ = voordeel					

Van het ministerie van SZW hebben wij bericht gekregen dat de nader voorlopige BUIG-beschikking (budget voor bijstandsuitkeringen) over het jaar 2020 € 440.000 lager uitvalt, dan de voorlopige beschikking van oktober 2019. Omdat er nu landelijk een stijging te zien valt in het aantal bijstandsuitkeringen door de coronacrisis heeft het ministerie toegezegd hier rekening mee te houden

bij het vaststellen van het definitieve BUIG-budget in oktober van dit jaar. Hierdoor zal naar verwachting het vermelde nadeel verminderen of verdwijnen. Hiervan brengen wij u in een later stadium op de hoogte.

De compensatiemaatregelen uit het genoemde pakket van 28 mei 2020 die het gemeentefonds raken, zijn gepresenteerd in de meicirculaire 2020. Helaas kunnen we u nog niet informeren over de financiële gevolgen daarvan voor onze gemeente, omdat de verdeling van de bedragen over de gemeenten nog niet bekend is gemaakt. Dat gebeurt in de septembercirculaire 2020. Vooruitlopend zullen gemeenten binnen enkele weken een brief ontvangen met nadere informatie over de verdeling en wordt ook de bevoorschotting aan gemeenten daarop aangepast. Ook hiervan brengen wij u op de hoogte. De verwachting is daarom dat we ruim vóór de Najaarsnota 2020 en de Programmabegroting 2021-2024 concreet weten in welke mate we financieel worden gecompenseerd. Dat staat los van eventuele nieuwe compensatiemaatregelen voor de periode na 1 juni 2020.

Consequenties voor de gemeente

Op dit moment zijn er geen financiële consequenties voor de gemeente. In de komende maanden - in de aanloop naar de Najaarsnota 2020 en de Programmabegroting 2021-2024 - zal steeds meer duidelijk worden hoe het financieel beeld van de gemeente in de komende jaren er uit komt te zien. Niet alleen hebben we dan beter zicht op onze uitgaven, hopelijk is er dan ook meer helderheid over de compensatie vanuit het Rijk n.a.v. de coronacrisis. Tegelijkertijd beseffen we ons dat ook dan sprake zal zijn van financiële risico's waarvoor verschillende scenario's mogelijk zijn. Wij zullen daarom aannames moeten plegen over hoe snel de (regionale) economie weer aantrekt en wat de gevolgen daarvan zijn voor onze inwoners en ondernemers. Op basis van dit financieel totaalbeeld zal het college voorstellen presenteren om te komen tot een meerjarig sluitende begroting.

In dat kader speelt ook dat uw raad onlangs 'Het Hernieuwd Perspectief' (HHP) heeft ontvangen. In dit document is per programmaspeerpunt aangegeven wat we de afgelopen jaren hebben bereikt en welke plannen we hebben voor de resterende bestuursperiode. Ook is, waar mogelijk, inzicht gegeven in de effecten van de huidige crisis. Duidelijk is dat ons compleet andere uitdagingen te wachten staan dan die we twee jaar geleden voor ons zagen, beleidsmatig en financieel. Helder keuzes worden gevraagd. Een herprioritering, waarbij we ons blijvend afvragen of we de juiste dingen doen gelet op de steeds veranderende omstandigheden. Het document staat geagendeerd voor de Politieke Markt van 23 juni a.s.. Doel van die bespreking is te komen tot een gezamenlijk gedragen Hernieuwd Perspectief voor de komende jaren. Deze koers willen wij, beleidsmatig en financieel, in het najaar zijn weerslag laten krijgen in de nieuwe begroting 2021-2024.

Het begrotingjaar 2020 vergt afzonderlijke aandacht gezien de forse financiële tegenvallers die in voorliggende informatienota zijn gepresenteerd (stand voorjaar). Belangrijke kanttekening daarbij is dat de interne uitvraag is gedaan nog voor de uitbraak van het coronavirus. We weten dat vanwege de coronacrisis er ook plannen zijn vertraagd en/of uitgesteld naar volgend jaar. Dat zou dan het begrotingssaldo 2020 kunnen ontlasten. Een compleet overzicht daarvan is nog niet beschikbaar. Daarnaast kunnen wij ons voorstellen dat de genoemde herprioritering in het kader van het HHP ook positieve financiële gevolgen kan hebben voor 2020. Door alle plannen en ambities te toetsen aan de drie kernthema's, zoals genoemd in het HHP, zullen we bestuurlijke keuzes voorstellen met als mogelijk gevolg dat geplande acties in 2020 niet meer nodig zijn. Ook dat zullen wij voor uw raad in beeld brengen en financieel vertalen in de NJN 2020.

Communicatie

Geen externe communicatie vereist.

Vervolg

Alle financiële mutaties komen terug in de Najaarsnota (NJNI) 2020 die op 20 oktober 2020 ter vaststelling door uw raad voorligt. Eventuele meerjarige gevolgen worden zichtbaar in

de Programmabegroting 2021-2024 die op 3 november 2020 wordt behandeld door uw raad, eveneens ter vaststelling.

Besluit

Beslispunt 1

Het college besluit de informatienota 'Financiële mutaties voorjaar 2020' vast te stellen.

Bijlagen

1. Bijlage bij informatienota over financiële mutaties voorjaar 2020.pdf

Bijlage bij informatie-nota over financiële mutaties voorjaar 2020

Hieronder treft u per bestuursprogramma de budgetafwijkingen voor het jaar 2020 aan, inclusief de doorwerking naar latere jaren. De mutaties zijn afzonderlijk toegelicht.

De inwoner op 1

1	De inwoner op 1	I/S	Investering	2020	2021	2022	2023	2024
1.1	Veiligheidsregio IJsselland: positief resultaat 2019	I		63.000				
1.2	Pensioenoverdracht bestuurders	S		-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
1.3	Onderhoud/actualiseren basisregistraties (BAG/BGT/WOZ)	S		-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
1.4	Nieuw contract opvang zwerfdieren	S		-17.396	-17.396	-17.396	-17.396	-17.396
1.5	Wegsleepregeling	S		-3.500	-3.500	-3.500	-3.500	-3.500
1.6	Financieel technische aanpassingen bidboek 'Land van Weerribben en Wieden'	S		-64.280	-53.443	9.844	9.767	9.689
		I		374.900	-244.674	-365.650		
	Totaal De inwoner op 1		0	262.724	-409.013	-466.702	-101.129	-101.207
	<i>Waarvan structureel</i>	S		-175.176	-164.339	-101.052	-101.129	-101.207
	<i>Waarvan incidenteel</i>	I		437.900	-244.674	-365.650	0	0

Toelichting:

Financiële mutatie nr. 1.1: Veiligheidsregio IJsselland: positief resultaat 2019	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	De Veiligheidsregio IJsselland heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld. Deze jaarrekening sluit met een positief saldo van € 759.000. Het overschot wordt terugbetaald aan de elf deelnemende gemeenten van de gemeenschappelijke regeling. Wij ontvangen hierdoor een bedrag van € 63.000.

Wat zijn de oorzaken?	Het positieve resultaat in de jaarrekening 2019 van de regio is voornamelijk ontstaan door het uitstellen van diverse (vervangings)investeringen.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Ja.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Geen.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er wordt een niet begroot bedrag van € 63.000 terugontvangen van de Veiligheidsregio IJsselland.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Geen maatregelen.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Er wordt een bedrag van € 63.000 terugontvangen.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Niet van toepassing.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Geen.

Financiële mutatie nr. 1.2 : Pensioenoverdracht bestuurders	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Jaarlijks wordt een bedrag van € 180.000 in de voorziening pensioen (overdracht) bestuurders gestort. Dit bedrag is ontoereikend vanwege de lager vastgestelde rekenrente. Het tekort schommelt van wege deze rekenrente en de levensverwachting.
Wat zijn de oorzaken?	De renteontwikkelingen en langere levensverwachtingen.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Ja , het is wettelijk verplicht om deze voorziening op peil te houden.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Het doel is ongewijzigd.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er ontstaat een financieel nadeel van € 50.000 structureel
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Het is moeilijk om een relatie te leggen tussen het op peil houden van een voorziening voor pensioen(overdracht) met andere budgetten in het programma inwoner op 1.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Vanaf 2020 € 50.000
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Het tekort is € 50.000
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Bij een stijging van de rente en verlaging van de levensverwachting zal het tekort afnemen, maar bij een verdere daling van de rente en een langere levensverwachting nog verder toenemen.

Financiële mutatie nr. 1.3: Onderhoud/actualiseren basisregistraties (BAG/BGT/WOZ)	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Er ontstaat een structureel tekort van € 40.000 door noodzakelijke extra kwaliteitscontroles.

Wat zijn de oorzaken?	Doordat er meer kwaliteitscontroles zijn (omdat er in de toekomst één samenhangende objectenregistratie komt) en doordat er meer gebouwd wordt, zal er meer door een landmeter gemeten moeten worden. Voor het bijhouden van de informatie rondom BAG/BGT/WOZ is een bedrag van € 45.000 noodzakelijk, voor het maken van luchtfoto's € 15.000 en voor overige kosten, waaronder het meten € 45.000. In totaal dus € 105.000. Aan budget is beschikbaar € 65.000.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Het bijhouden en actualiseren van de basisregistraties is een wettelijke verplichting.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Niet van toepassing.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er is een structureel tekort van € 40.000.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	We komen structureel € 40.000 tekort.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.

Financiële mutatie nr. 1.4: Nieuw contract opvang zwerfdieren

Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Door een nieuwe overeenkomst aan te gaan met dierenasiel- en pension de Kluif is er structureel extra geld nodig. Het extra benodigde bedrag is € 17.396 structureel.
Wat zijn de oorzaken?	Het opvangen van zwerfdieren is een wettelijke taak. In de gemeente Steenwijkerland wordt al decennialang de opvang verzorgd door dierenasiel- en pension de Kluif. De bewaarnemingsovereenkomst met de Kluif loopt af in 2020. Er is een nieuwe bewaarnemingsovereenkomst aangegaan voor een periode van 4 jaar, waarvan de kosten hoger liggen dan wat we nu hebben begroot. De kosten voor het asiel zijn door de Kluif in beeld gebracht en men heeft gevraagd of de gemeente de helft van de werkelijke kosten voor de opvang van zwerfdieren wil vergoeden. De voorgestelde verdeling wordt realistisch geacht.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Ja, het opvangen van zwerfdieren is een wettelijke taak.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Niet van toepassing.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er is een structureel tekort binnen de begroting van € 17.396.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	We komen per saldo structureel € 17.396 tekort.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.

Financiële mutatie nr. 1.5: Wegsleepregeling	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Het contract met het wegsleepbedrijf bevat een bundel voor een aantal wegsleepopdrachten, namelijk 15. Op basis van het aantal wegsleepopdrachten zullen de kosten € 3.500 bedragen. Is het aantal wegsleep-opdrachten meer, dan zullen er niet meer kosten in rekening worden gebracht. De bedoeling is dat de eigenaar opdraait voor de kosten en wij weinig kosten zullen hebben. Uitgaande dat er geen enkel voertuig wordt weggesleept, zullen de kosten € 3.500 bedragen.
Wat zijn de oorzaken?	De wegsleepregeling wordt up-to-date gemaakt. Om dit uit te kunnen voeren is het noodzakelijk een contract af te sluiten met een wegsleepbedrijf.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Om gebruik te kunnen maken van de bevoegdheid om voertuigen weg te slepen moet de gemeente over een wegsleepverordening beschikken. Een dergelijke verordening wordt vastgesteld op grond van de 'Wegenverkeerswet 1994' en het 'Besluit wegslepen van voertuigen'. Voertuigen kunnen worden weggesleept in het kader van: <ul style="list-style-type: none"> - het belang van de veiligheid op de weg, of; - het belang van de vrijheid van het verkeer, of; - het vrijhouden van aangewezen weggedeelten en wegen.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Geen gevolgen voor beleidsdoelen.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	We gaan op dit moment er van uit dat de gevolgen € 3.500 structureel zullen bedragen.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Niet van toepassing.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.

Financiële mutatie nr. 1.6: Financiële verwerking aanpassingen bidbook	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Doordat in het bidbook de € 11,9 miljoen aan de verschillende projecten is toegekend en er is gekeken naar provinciaal aandeel en gemeentelijk aandeel en de daarbij behorende planning ontstaan incidentele en structurele verschillen.
Wat zijn de oorzaken?	In de najaarsnota vorig jaar is reeds aangekondigd dat er verschuivingen zullen optreden in incidentele en structurele zin. Inmiddels is in beeld waarvoor de gemeentelijke middelen van € 5,5 miljoen en de provinciale middelen van € 6,4 miljoen voor zullen worden ingezet. Hierbij is aangesloten bij het besluit in provinciale staten.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Nee, hiervan is geen sprake.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	De doelstellingen geformuleerd in de Programmabegroting in het kader van de programmatische werken zijn nog steeds actueel.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	De begroting zal zowel incidenteel als ook structureel moeten worden aangepast. De bijdrage van de gemeente van € 5,5 miljoen is nog steeds dezelfde, maar door het schuiven met middelen ontstaan incidentele en structurele verschillen. De structurele verschillen zijn voor 2020 en 2021 resp. € 64.280 en € 53.443 negatief. Voor 2022, 2023 en 2024 resp. € 9.844, € 9.767 en € 9.689 positief. De incidentele verschillen zijn voor 2020 € 374.900 positief en voor 2021 en 2022 resp. € 244.674 en € 365.650 negatief.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Niet van toepassing.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Er zijn 2 actuele ontwikkelingen: <ol style="list-style-type: none"> 1. Regiodeal Zwolle, waarbij het Rijk geld heeft toegekend aan de regio Zwolle en wij hopen hiervan een forse bijdrage te krijgen voor Smart Hospitality. 2. Nationaal Park nieuwe stijl. Dit is een subsidie welke binnenkort opengesteld wordt door het Rijk, waarbij we subsidie kunnen krijgen als we cofinanciering kunnen organiseren met de provincie. Wij verwachten hiervoor in aanmerking te komen.

Duurzaam

2	Duurzaam	I/S	Investing	2020	2021	2022	2023	2024
2.1	Integraal programma DBT: Exploitatielasten aankoop stationsgebouw	I		-25.000	-25.000			
2.2	Financiële bijdrage Omgevingsdienst IJsselland	S			-37.000	-37.000	-37.000	-37.000
2.3	Stimuleren kleine energiebespaarmaatregelen in huis	I		-180.000				
	<i>Beschikking Regeling Reductie Energieverbruik (subsidie Rijk)</i>	I		180.000				
	Totaal Duurzaam		0	-25.000	-62.000	-37.000	-37.000	-37.000
	<i>Waarvan structureel</i>	S		0	-37.000	-37.000	-37.000	-37.000
	<i>Waarvan incidenteel</i>	I		-25.000	-25.000	0	0	0

Toelichting:

Financiële mutatie nr. 2.1: Exploitatielasten aankoop stationsgebouw	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Voor de jaarschijven 2020 en 2021 is een budget van € 25.000 noodzakelijk voor de exploitatielasten van de aankoop van het pand Stationsplein 6.
Wat zijn de oorzaken?	De onderhouds- en overige exploitatielasten zijn nog niet opgenomen in de begroting. In de najaarsnota 2019 is dit reeds aangekondigd. Voorgesteld wordt om voor de jaarschijven 2020 en 2021 een budget van € 25.000 hiervoor op te nemen. De totale exploitatielasten van de nieuwe situatie en invulling worden in volgende fasen inzichtelijk gemaakt. Op dat moment zal duidelijk zijn hoe hoog de definitieve exploitatielasten zijn en kan een definitief besluit worden genomen over de dekking.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Er is geen sprake van een wettelijk taak.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Niet van toepassing.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er is een tekort voor de jaarschijven 2020 en 2021 van € 25.000.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	We komen voor de jaarschijven 2020 en 2021 € 25.000 tekort.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.

Financiële mutatie nr. 2.2: Financiële bijdrage Omgevingsdienst IJsselland	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Er ontstaat een tekort op het budget voor de omgevingsdienst van structureel € 37.000 vanaf 2021
Wat zijn de oorzaken?	Door het niet kunnen realiseren van een bezuinigingstaakstelling binnen de Omgevingsdienst van 2% en loon- en prijsontwikkelingen vallen de uitgaven vanaf 2021 € 37.000 hoger uit dan begroot. Het niet kunnen realiseren heeft met name te maken met een hoger aantal bedrijven wat moet worden gecontroleerd. In het geval van loon- en prijsontwikkelingen gaat het om reguliere ontwikkelingen.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	De Omgevingsdienst voert een wettelijke taak uit in het kader van milieu.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Geen gevolgen.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er ontstaat een structureel tekort vanaf 2021 van € 37.000.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	We komen een bedrag van € 37.000 structureel tekort.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Ten aanzien van de bezuinigingstaakstelling vanaf 2022 binnen de Omgevingsdienst zal bij de begroting 2022 opnieuw worden beoordeeld of dit kan worden gerealiseerd.

Financiële mutatie nr. 2.3: Stimuleren kleine energiebesparende maatregelen in huis / Beschikking Regeling Reductie Energieverbruik (REE)	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Er is een beschikking ontvangen van het Ministerie van € 180.000 in het kader van de Regeling Reductie Energieverbruik.
Wat zijn de oorzaken?	Er is een subsidie aangevraagd in het kader van de RRE. Het Ministerie heeft hiervoor een beschikking afgegeven. Met de RRE zetten gemeenten projecten op om huiseigenaren te stimuleren tot kleine energiebesparende maatregelen in huis. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om het inregelen van de cv-installatie, het aanbrengen van radiatorfolie en tochtstrips of het plaatsen van led-lampen.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Nee.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	De toekenning van de beschikking helpt mede om de doelstellingen voor het programma duurzaam te kunnen realiseren.

Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	De inkomsten van het Ministerie zullen worden ingezet voor het opzetten van projecten waarmee huiseigenaren voorgelicht en gestimuleerd worden om energiebesparende maatregelen te nemen. 2000 woningeigenaren in Steenwijkerland kunnen een energiebespaartas ontvangen met daarin energiebesparende producten en een voucher die ingewisseld kan worden voor korting op energiebesparende producten en diensten.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Niet van toepassing.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.

Werk aan de winkel

3	Werk aan de winkel	I/S	Investering	2020	2021	2022	2023	2024
3.1	Uitvoeringsagenda Weerribben-Wieden	I		-337.223				
	<i>Toevoegen subsidie provincie aan bestaande budgetten</i>	I		337.223				
	Totaal Werk aan de winkel		0	0	0	0	0	0
	<i>Waarvan structureel</i>	S						
	<i>Waarvan incidenteel</i>	I		0	0	0	0	0

Toelichting:

Financiële mutatie nr. 3.1: Toevoegen subsidie Provincie aan budgetten uitvoeringsagenda Weerribben-Wieden	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	De toegezegde subsidie zal worden toegevoegd aan de budgetten Uitvoeringsagenda NP Weerribben Wieden.
Wat zijn de oorzaken?	De provincie Overijssel heeft een subsidie toegezegd voor het Nationaal Park Weerribben Wieden 2017 – 2020 voor een bedrag van € 404.667. Er is een 1 ^e voorschot ontvangen van € 67.444. De resterende subsidie zal worden toegevoegd aan de reeds aanwezige budgetten.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Niet van toepassing.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Geen gevolgen voor de beoogde beleidsdoelen.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	De inkomsten van de provincie zullen worden ingezet voor de uitvoeringsagenda Weerribben-Wieden. Dat betekent dat een bedrag van € 337.223 wordt toegevoegd aan de reeds aanwezige budgetten. Per saldo voor de gemeente geen financiële consequenties.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Niet van toepassing.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.

Samenredzaam

4	Samenredzaam	I/S	Investering	2020	2021	2022	2023	2024
4.1	Vrijval stelpost apparaatskosten Plan van Aanpak IGSD	S		321.500	321.500	321.500	321.500	321.500
4.2	Afwikkeling IGSD Steenwijkerland en Westerveld - in liquidatie	I		592.000				
4.3	Jeugdhulp	S		-1.713.748	-2.140.138	-2.140.138	-2.140.138	-2.140.138
	Indexering tarieven Jeugdhulp 2020	I		-345.000				
	<i>Inzet Reserve opvangen tekorten Sociaal Domein</i>	<i>I</i>		<i>345.000</i>				
4.4	WMO: schoonmaakondersteuning	S		-310.468	-96.596	-157.881	-226.540	-226.540
	WMO: wegvallen eigen bijdrage	S		-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
	WMO: overige regelingen	S		-51.929	92.998	-12.885	-42.456	-42.456
4.5	Loonkostensubsidie Participatiewet	S		-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000	-1.100.000
4.6	Leerlingenvervoer (Europese aanbesteding)	S		-175.000	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
4.7	Veilig Thuis	I		-47.500	-47.500			
	Totaal Samenredzaam		0	-2.785.145	-3.519.736	-3.639.404	-3.737.634	-3.737.634
	<i>Waarvan structureel</i>	<i>S</i>		<i>-3.329.645</i>	<i>-3.472.236</i>	<i>-3.639.404</i>	<i>-3.737.634</i>	<i>-3.737.634</i>
	<i>Waarvan incidenteel</i>	<i>I</i>		<i>544.500</i>	<i>-47.500</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Toelichting:

Financiële mutatie nr. 4.1: Gedeeltelijke vrijval stelpost apparaatskosten Plan van Aanpak IGSD	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Er valt de helft van een beschikbare stelpost vrij tot een bedrag van structureel € 321.500.
Wat zijn de oorzaken?	Per 1 januari 2020 is de begroting van de voormalige IGSD overgebracht naar de gemeentelijke begroting. Er staat nog een structurele stelpost opgenomen in onze begroting van € 643.000 voor de uitvoering van het Plan van Aanpak zoals dit door de voormalige IGSD is opgesteld. Als we alle taken van de Participatiewet goed willen uitvoeren, dan is er in 2020 en volgende jaren extra budget nodig. Voorgesteld wordt dan ook om de helft van het bedrag in te zetten voor de bedrijfsvoering en de andere helft in te zetten voor het begrotingssaldo.

Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Uitvoering van de Participatiewet is een wettelijke taak.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Zonder extra budget kunnen met name de (re-integratie) taken niet goed worden uitgevoerd.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er valt een structureel bedrag vrij van € 321.500.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Er valt structureel geld vrij.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Geen.

Financiële mutatie nr. 4.2: Afwikkeling IGSD Steenwijkerland & Westerveld – in liquidatie	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	De IGSD Steenwijkerland en Westerveld is met ingang van 1 januari 2020 opgeheven. Met ingang van die datum is die organisatie in liquidatie. Dit betekent dat er geen activiteiten meer plaatsvinden binnen de entiteit. De entiteit blijft nog bestaan om de verplichtingen af te wikkelen ten opzichte van leveranciers en personeel. De activiteiten van de IGSD worden doorgezet door de deelnemende gemeenten. Dit betekent ook dat enkele balansposities die de gemeenschappelijke regeling heeft, overgedragen wordt naar de beide gemeenten. Daarnaast wordt het resterende vermogen verdeeld onder de deelnemende gemeenten.
Wat zijn de oorzaken?	De opheffing van de IGSD per 1 januari 2020.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	De meeste taken van de IGSD zijn wettelijk bepaald, o.a. de uitvoering van de Participatiewet.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Geen gevolgen.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	<ul style="list-style-type: none"> De gemeente neemt vorderingen (o.a. terugvordering en verhaal) op cliënten over van de IGSD. Dit is een bedrag ter hoogte van € 2.664.000. Een gedeelte van deze vordering is waarschijnlijk oninbaar. Dit bedrag is berekend op € 2.103.000. Hiervoor moet een voorziening worden gevormd. Het verschil tussen vorderingen en voorziening betekent een voordeel voor de gemeente van € 561.000. Door de IGSD was een voorziening gevormd voor een medewerker met een WW-uitkering. Omdat deze medewerker inmiddels weer aan het werk is, kan de voorziening vervallen. Dit levert een voordeel op ter hoogte van € 37.000. Het eigen vermogen van de IGSD wordt verdeeld over beide gemeenten. Steenwijkerland krijgt een bedrag van € 19.000. Er wordt rekening gehouden met nakomende facturen tot een bedrag van € 25.000. Dit betekent een nadeel.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Geen maatregelen.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Er ontstaat een voordeel in het jaar 2020 ter hoogte van € 592.000.

Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Er is sprake van een voordeel.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Geen, de IGSD is inmiddels opgeheven.

Financiële mutatie nr. 4.3: Jeugdhulp	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Wanneer de uitgaven van 2019 (bijna € 12,6 miljoen) en de toegestane indexering in 2020 op de tarieven van de jeugdhulp afgezet worden tegen het begrote bedrag voor de jeugdhulp in de begroting 2020 (€ 10,9 miljoen) wordt er ook voor 2020 een tekort geraamd van iets meer dan € 2 miljoen. In de jaren daarna zal dit tekort nog verder oplopen en naar verwachting uit gaan komen op € 2,14 miljoen.
Wat zijn de oorzaken?	Oorzaken zijn: <ul style="list-style-type: none"> - Indexering van de tarieven (in 2020 met 4,03%) - Toenemende hulpvraag - Zwaardere inzet bij hulpvraag
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Het gaat hier om de uitvoering van de Jeugdwet.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Er zit een tegenstelling in de opdracht om beter vindbaar te zijn voor inwoners en mensen te stimuleren hulp te vragen, en de opdracht om de toenemende kosten terug te dringen.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Vooralsnog lijkt het om een structureel tekort te gaan.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	De resultaten over 2019 en de prognose voor 2020 zijn aanleiding geweest om een onderzoek in te stellen naar stijgende kosten en de keuzemogelijkheden die er zijn om de stijging te beheersen. Het onderzoek richt zich op de volgende zaken: <ul style="list-style-type: none"> - Ruimte in bestaande budgetten - Sturingsmogelijkheden bij de uitvoering - Benutten beleidsvrijheid
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Het onderzoek loopt nog, dus dat is nog niet te zeggen. Het lijkt echter niet realistisch om aan te nemen dat het begrote bedrag voor 2020 (€ 10,9 miljoen) in de toekomst voldoende zou kunnen zijn.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Het gaat in 2020 om ruim € 2 miljoen. De mate waarin dit structureel blijkt te zijn moet uit bovengenoemd onderzoek blijken.

Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	<p>Gemeente Steenwijkerland is niet de enige gemeente die met tekorten in de zorg te maken heeft. Het is daarom al geruime tijd een belangrijk onderwerp van gesprek tussen de VNG en de beheerders van het gemeentefonds (Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de Staatssecretaris van Financiën). Het is onzeker of deze bestuurlijke besprekingen gaan leiden tot financiële compensatie.</p> <p>Daarnaast wordt momenteel gewerkt aan een algehele herverdeling van het gemeentefonds vanaf 2022. Voor het sociaal domein is het onderzoek afgerond. Op basis van dat onderzoek zou sprake zijn van een negatief herverdeeleffect van € 33 per inwoner voor gemeenten zoals Steenwijkerland, vallend in de grootteklasse 20.000-50.000 inwoners. De besluitvorming over de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds wordt naar verwachting eind dit jaar afgerond, met verwerking van de uitkomsten in de decembercircularis 2020.</p>
--	--

Financiële mutatie nr. 4.4 Schoonmaakondersteuning	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	2019 was het eerste jaar waarin een tekort ontstond op het budget van de schoonmaakondersteuning. Al enkele jaren neemt de vraag naar schoonmaakondersteuning toe. In 2019 zijn de tarieven, onder invloed van een Algemene Maatregel Van Bestuur, toegenomen met circa 20%. In 2020 worden de tarieven niet aangepast. Het contract schoonmaakondersteuning loopt eind 2020 af. Voor dit jaar wordt het tekort geschat op € 310.000.
Wat zijn de oorzaken?	<p>De stijgende kosten worden veroorzaakt door:</p> <ul style="list-style-type: none"> • loonstijgingen binnen de cao-VVT (Nb prijzen zijn in 2019 en 2020 niet geïndexeerd!) • vergrijzende bevolking: 1,6% groei 65+ers • invoering abonnementstarief • hantering CIZ-normering die hoger is dan de indicatiestelling die tot en met 2019 is gebruikt (conform nieuwe verordening Wmo).
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Het gaat hier om de uitvoering van de Wmo 2015.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	De gemeente moet handelen conform de verordening die door de raad is vastgesteld. Indien een inwoner een indicatie heeft ontvangen, ontstaat er een recht op zorg.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Het gemeentelijke budget staat onder druk. Voor 2020 ontstaat er een tekort.

Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	<p>De resultaten over 2019 en de prognose voor 2020 zijn aanleiding geweest om een onderzoek in te stellen naar stijgende kosten en de keuzemogelijkheden die er zijn om de stijging te beheersen. Het onderzoek richt zich op de volgende zaken:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ruimte in bestaande budgetten - Sturingsmogelijkheden bij de uitvoering - Benutten beleidsvrijheid <p>De contracten voor de schoonmaakondersteuning lopen eind 2020 af. Een nieuwe aanbesteding is opgestart, waarbij gekeken wordt welke mogelijkheden er zijn om de kosten niet verder te laten oplopen.</p>
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Het onderzoek en de aanbesteding loopt nog, dus dat is nog niet te zeggen.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Het gaat in 2020 om ruim € 300.000. De mate waarin dit structureel blijkt te zijn moet uit bovengenoemd onderzoek en de lopende aanbesteding blijken.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	<p>Gemeente Steenwijkerland is niet de enige gemeente die met tekorten in de zorg te maken heeft. Het is daarom al geruime tijd een belangrijk onderwerp van gesprek tussen de VNG en de beheerders van het gemeentefonds (Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de Staatssecretaris van Financiën). Het is onzeker of deze bestuurlijke besprekingen gaan leiden tot financiële compensatie.</p> <p>Daarnaast wordt momenteel gewerkt aan een algehele herverdeling van het gemeentefonds vanaf 2022. Voor het sociaal domein is het onderzoek afgerond. Op basis van dat onderzoek zou sprake zijn van een negatief herverdeeffect van € 33 per inwoner voor gemeenten zoals Steenwijkerland, vallend in de grootteklasse 20.000-50.000 inwoners. De besluitvorming over de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds wordt naar verwachting eind dit jaar afgerond, met verwerking van de uitkomsten in de decembercirculaire 2020.</p>

Financiële mutatie nr. 4.4: Wmo overig; inclusief eigen bijdrage	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Door het wegvallen van een deel van de eigen bijdrage ontstaat een tekort van € 300.000. Het rijk heeft toegezegd dat een deel van de wegvallende eigen bijdrage zal worden gecompenseerd. Op dit moment is echter nog niet duidelijk hoe hoog deze compensatie is. Het is de verwachting dat dit bij de meicirculaire bekend gemaakt zal worden. Daarnaast veranderen de kosten voor de overige Wmo voorzieningen (begeleiding, rollen, vervoer en wonen) iets. Samen met het effect van een deel van de wegvallende eigen bijdrage wordt het tekort op de Wmo ingeschat op € 352.000 in 2020, in 2021 € 208.000, in 2022 € 313.000 en vanaf 2023 € 342.000.
Wat zijn de oorzaken?	De oorzaak is voornamelijk het wegvallen van een gedeelte van de eigen bijdrage.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Het gaat hier o.a. om de uitvoering van de Wmo oud en de Wmo 2015.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Er zit een tegenstelling in de opdracht om beter vindbaar te zijn voor inwoners en mensen te stimuleren hulp te vragen, en de opdracht om de toenemende kosten terug te dringen.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er is sprake van een tekort in 2020 dat in de komende jaren terugloopt.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	In samenwerking met een adviesbureau wordt gekeken welke maatregelen getroffen kunnen worden om het tekort terug te dringen.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Nog niet in te schatten.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Zie hier boven.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Gemeente Steenwijkerland is niet de enige gemeente die met tekorten in de zorg te maken heeft. Er wordt momenteel gewerkt aan een herverdelingsmodel van de rijks gelden. Of dit tot voor- dan wel nadeel zal leiden is dit moment onbekend.

Financiële mutatie nr. 4.5: Loonkostensubsidies Participatiewet	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Het aantal mensen dat met een loonkostensubsidie aan het werk gaat neemt de laatste paar jaar fors toe. Vanaf 2018 ligt dit gemiddeld jaarlijks al op ruim 30 personen. Over 2019 zijn in totaal ruim 100 personen met een loonkostensubsidie aan het werk. In eerste instantie werd ervan uitgegaan dat deze mensen een uitkering hadden waardoor er een besparing op de uitkeringen plaats zou vinden. Nu blijkt echter dat een substantieel deel niet vanuit de uitkering met een loonkostensubsidie aan het werk is gegaan maar vanuit het doelgroepenregister. Ook hier zijn we als gemeente verantwoordelijk voor. Tot nu toe zijn de uitgaven hiervoor via de p&c cyclus bijgeraamd, omdat deze bedragen nog niet in de begroting waren opgenomen. Ook voor 2020 is dit niet gebeurd. De raming is dat het om een structureel bedrag gaat van € 1.100.000.
Wat zijn de oorzaken?	Een toenemend beroep op loonkostensubsidies door werkgevers wanneer ze mensen in dienst nemen die door een arbeidsbeperking of een grote afstand tot de arbeidsmarkt niet zelfstandig het wettelijk minimumloon kunnen verdienen.

Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Ja. Wanneer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk gaan en niet het volledige wettelijk minimumloon kunnen verdienen dan zijn wij als gemeente verplicht een aanvulling te verstrekken in de vorm van een loonkostensubsidie aan de werkgever. De hoogte van deze subsidie hangt af van de loonwaardemeting die door een onafhankelijke instantie wordt uitgevoerd.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Met deze uitstroom dragen we wel bij aan de realisatie van de regionale opdracht van de banenafpraak (125.000 banenplan landelijk).
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er ontstaat een structureel nadeel in onze begroting van € 1.100.000.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	In samenwerking met een adviesbureau wordt gekeken welke maatregelen getroffen kunnen worden om het tekort terug te dringen.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	€ 1.100.000 structureel.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Dit is de nieuwe doelgroep van de Participatiewet 2015, die hiervoor in de Wajong kwam of in de Wsw, maar nu een beroep doet op een uitkering van de Participatiewet of met een loonkostensubsidie aan het werk gaat.

Financiële mutatie nr. 4.6: Leerlingenvervoer	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Voor het leerlingenvervoer loopt momenteel een Europese aanbesteding. De markt is behoorlijk veranderd tov de laatste aanbesteding (2014). Er zijn minder aanbieders en de kosten zijn gestegen. De aanbieders vinden het steeds lastiger om aan chauffeurs te komen. Ook worden de reistijden langer door de verlaging van de maximumsnelheden. De NEA index (kostenontwikkeling wegvervoer) is per 1 januari 2020 bijna met 7% gestegen. De verwachting is dan ook dat wij dit gaan terug zien bij de nieuwe aanbesteding en rekening moeten houden met ruim 20% kostenverhoging. Hierdoor ontstaat een tekort van € 175.000 in 2020 en vanaf 2021 een structureel tekort van € 250.000 op het budget voor het leerlingenvervoer. Het gaat hier om een autonome kostenstijging.
Wat zijn de oorzaken?	De markt is veranderd en vervoerskosten zijn aanzienlijk gestegen. Bij de nieuwe aanbesteding zien wij dat terug. Bovendien is ook zeer bepalend voor de kosten hoeveel kinderen met leerlingenvervoer mee moeten en waarheen. Vorig jaar is al incidenteel bij de najaarnota € 100.000 extra geclaimd voor leerlingenvervoer omdat er meer kinderen gebruik maakten van het leerlingenvervoer. Toen was nog het idee dat een nieuwe aanbesteding mogelijk 'budgettaire ruimte' zou opleveren.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Het regelen van leerlingenvervoer is een wettelijke taak voor de gemeenten. Uiteraard wordt vooraf nagegaan of het betreffende kind volgens de verordening recht heeft op leerlingenvervoer. Het gaat hierbij om een kwetsbare groep (kinderen, veelal met beperking) die op vaste tijden vervoerd moeten worden. Onderzocht kan worden of, binnen de transitie, het mogelijk is om vrijwilligers en/of ouders in te zetten in het vervoer. In 2018 is onderzocht of het mogelijk was een dependance van het Ravelijn te openen in Vollenhove aangezien hier veel kinderen vandaan kwamen. Dit is echter niet haalbaar gebleken.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Niet van toepassing.

Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Voor 2020 is er € 175.000 extra nodig. De nieuwe aanbesteding gaat vanaf het schooljaar 2020 - 2021 gelden. Daarnaast is er, conform 2019, sprake van duurdere en/of méér leerlingenvervoer gedurende het hele jaar. Er zijn geen personele consequenties.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	In het jaar 2020 € 175.000 en vanaf 2021 structureel € 250.000.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Zie hierboven..

Financiële mutatie nr. 4.7: Veilig Thuis	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	De bijdrage van Steenwijkerland aan Veilig Thuis is in 2020 en 2021 € 47.500 hoger dan begroot. Het gaat hier om een autonome stijging; de gemeente is één van deelnemers van Veilig Thuis.
Wat zijn de oorzaken?	Door de invoering van de vernieuwde meldcode per 1 januari 2019 heeft Veilig Thuis IJsselland meer werkzaamheden. In 2019 was nog het idee dat er slechts één jaar sprake zou zijn van extra werkzaamheden. Nu echter wordt ingeschat dat er zeker nog 2 jaar extra menskracht (5 fte) nodig is. De kosten voor deze extra werkzaamheden worden verdeeld over de 11 regiogemeenten en betekenen voor Steenwijkerland in 2020 en 2021 een extra last van € 47.500.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Veilig Thuis is het meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling. Situaties waarbij er acute en structurele onveiligheid is, kunnen eerder onderzocht worden door de medewerkers van Veilig Thuis. Dit resulteert erin dat kinderen en volwassenen minder lang blootgesteld worden aan onveilige situaties.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Niet van toepassing..
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Het gaat hier om een incidenteel tekort (2 jaar) van € 47.500 op het beschikbare budget.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	In samenwerking met een adviesbureau wordt gekeken welke maatregelen getroffen kunnen worden om het tekort terug te dringen.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing..
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Het gaat hier om een tekort van € 47.500 op het beschikbare budget voor de jaren 2020 en 2021.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Geen.

Mijn Steenwijkerland

5	Mijn Steenwijkerland	I/S	Investering	2020	2021	2022	2023	2024
5.1	Financiële vertaling IHP Onderwijs (gewijzigde fasering en rentepercentage)	S		10.564	350.870	70.147	110.041	-376.931
	Eenmalige kosten	I		20.069	117.100	-115.940	130.142	-260.800
5.2	Onderbrengen straatreinigen in contract Noordwestgroep	S		-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
5.3	Veiligheidsregio IJsselland (carport brandweerkazerne Vollenhove)	S	-40.000	-2.100	-2.080	-2.060	-2.040	-2.020
	Extra huurinkomsten	S		2.100	2.080	2.060	2.040	2.020
	Totaal Mijn Steenwijkerland		-40.000	15.633	452.970	-60.793	225.183	-652.731
	<i>Waarvan structureel</i>	S		-4.436	335.870	55.147	95.041	-391.931
	<i>Waarvan incidenteel</i>	I		20.069	117.100	-115.940	130.142	-260.800

Toelichting:

Financiële mutatie nr. 5.1: Financiële vertaling IHP onderwijshuisvesting, gewijzigde fasering, aanpassing rentepercentage en toevoegen jaarschijf 2024	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Op 23 januari 2018 heeft de gemeenteraad het Integraal Huisvesting Plan onderwijs Steenwijkerland "Ruimte voor talent" vastgesteld. De financiële consequenties zijn voor de jaren tot en met 2023 vastgelegd in de begroting. Door een fasering en het toevoegen van de jaarschijf 2024 zullen er op korte termijn voordelen ontstaan en voor de jaarschijf 2024 een nadeel.
Wat zijn de oorzaken?	Een gewijzigde fasering, wijziging rentepercentage en toevoegen jaarschijf 2024 leiden tot financiële consequenties.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Het bieden van onderwijshuisvesting is een wettelijke taak.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Geen gevolgen voor de beoogde beleidsdoelen.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er ontstaan de volgende structurele consequenties: 2020 + € 10.564, 2021: € 350.870, 2022: € 70.147, 2023: € 110.041, 2024: - € 376.931 Er ontstaan de volgende incidentele consequenties: 2020: + € 20.069, 2021 + € 117.100, 2022: - € 115.940, 2023: + € 130.142, 2024: € 260.800
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.

Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Zie onderdeel gevolgen beschikbare middelen.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.

Financiële mutatie nr. 5.2: Onderbrengen straatreinigen in contract Noordwestgroep	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	De Noordwestgroep heeft een offerte gedaan voor het vegen van straten en pleinen. Deze offerte ligt € 15.000 boven dat wat momenteel binnen de gemeentelijke begroting aan kosten voor vegen beschikbaar is. Het verschil komt door de begeleiding van personeel en het waarborgen van de continuïteit van het vegen.
Wat zijn de oorzaken?	De Noordwestgroep verzorgt voor de gemeente het onderhoud van de openbare ruimte. Tot voor enkele jaren werden straten en pleinen door een medewerker van de gemeente geveegd. Deze medewerker is met pensioen gegaan. Door de activiteit vegen onderdeel te laten uitmaken van het integraal beeldbestek, is het verzorgend onderhoud van de openbare ruimte compleet ondergebracht bij de Noordwestgroep.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Het is in principe geen wettelijke taak, tenzij veiligheid en volksgezondheid in het geding komt.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Niet van toepassing.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er is een structureel tekort binnen de begroting van € 15.000
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	We komen pers saldo structureel € 15.000 tekort.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.

Financiële mutatie nr. 5.3: Investering vastgoed Veiligheidsregio IJsselland	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	De veiligheidsregio vraagt om uitbreiding van haar kazerne in Vollenhove in de vorm van en carport. Zij huurt de kazerne van de gemeente en vraagt de gemeente een investering te doen van € 40.000 excl. voor de bouw van een carport. Deze investering zal verrekend worden in de huurprijs.
Wat zijn de oorzaken?	In 2015-2016 is door een plan gemaakt voor een Logistiek Steunpunt in het NW gebied, wat uiteindelijk in Vollenhove is gesitueerd. De kazerne in Vollenhove is inmiddels heringericht, maar na de komst van een extra voertuig is er onvoldoende stallingsruimte.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Nee.

Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	De carport wordt onderdeel van onze vastgoedportefeuille, en zal meegenomen worden in het meerjarenonderhoudsplan
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Geen.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Eenmalig € 40.000 excl. beschikbaar te stellen als investeringsbudget. Structurele extra huurinkomsten te ramen vanaf het moment van realisatie. Dit betekent bij een afschrijvingstermijn van 25 jaar en een rentepercentage van 1,25% aan kapitaallasten vanaf 2020: € 2.100, 2021: € 2.080, 2022: € 2.060, 2023: € 2.040, 2024: € 2.020. Daarnaast zullen extra verzekeringspremies en klein onderhoud worden doorberekend. Per saldo is het allemaal budgettair neutraal.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	N.v.t.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	N.v.t.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Mogelijk zijn er in de toekomst meerdere aanpassingen noodzakelijk t.b.v. de Veiligheidsregio.

Financiën en overhead

6	<i>Financiën en overhead</i>	I/S	2020	2021	2022	2023	2024
6.1	Dividenduitkering diverse vennootschappen die zijn ontstaan na verkoop Essent	I	16.000				
6.2	Lagere dividenduitkering BNG Bank	I	-204.887				
6.3	Lagere dividenduitkering Enexis Holding N.V.	S		-58.000	-58.000	-58.000	-58.000
6.4	Vervallen dividenduitkering Vitens N.V.	S	-52.397	-112.022	-145.749	-145.749	-145.749
6.5	Uitvoering wet WOZ: kwaliteitsimpuls	I	-100.000				
6.6	WOZ op basis van gebruikoppervlakte	I	-118.000	-72.000			
6.7	Hogere premie brand- en stormverzekering	S	-150.878	-150.878	-150.878	-150.878	-150.878
6.8	Aanschaf tweedehands verreiker	S	-4.125	-4.078	-4.031	-3.984	-3.937
	<i>Vrijval kapitaallasten diverse investeringsmiddelen</i>	S	4.125	4.078	4.031	3.984	3.937
6.9	Aanschaf tweedehands kleine veegmachine	S	-5.500	-5.438	-5.375	-5.313	-5.250
	<i>Vrijval kapitaallasten diverse investeringsmiddelen</i>	S	5.500	5.438	5.375	5.313	5.250
6.10	OPK inzameling door de ROVA: vergoeding aan verenigingen	S	-98.000	-98.000	-98.000	-98.000	-98.000
6.11	Diversen (gesloten erfpachtovereenkomst)	S	913	913	913	913	913
	Diversen (spuk-regeling)	S		1.577	1.639	1.796	1.796
6.12	BTW op vergoedingen Afvalfonds Verpakkingen						
6.13	Verschuiving binnen ICT budgetten						
	Totaal Financiën en overhead		-707.249	-488.410	-450.075	-449.918	-449.918
	<i>Waarvan structureel</i>	S	-300.362	-416.410	-450.075	-449.918	-449.918
	<i>Waarvan incidenteel</i>	I	-406.887	-72.000	0	0	0

Toelichting:

Financiële mutatie nr. 6.1: Agio uitkering diverse vennootschappen die zijn ontstaan na de verkoop van Essent	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	In verband met de opheffing van de diverse vennootschappen ontvangt de gemeente in de loop van het jaar nog een bedrag van plm. € 16.000.
Wat zijn de oorzaken?	Opheffing van de diverse vennootschappen medio 2020.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Er is geen sprake van een wettelijke taak.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Er zijn geen gevolgen voor de realisatie van het bijbehorende doel.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Aanpassing van de programmabegroting met een bedrag van € 16.000.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Voorgesteld wordt om geen maatregelen te nemen binnen het bestuursprogramma.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	N.v.t.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	N.v.t.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	De afwikkeling van de juridische procedure over een claim over de afvalstoffenheffing (CSV Amsterdam B.V.).

Financiële mutatie nr. 6.2: Lagere dividenduitkering BNG Bank	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Een lagere dividenduitkering van de BNG Bank. De dividenduitkering bedraagt € 1,27 per aandeel (2018: 2,85 per aandeel).
Wat zijn de oorzaken?	Een hogere kredietbehoefte en gerealiseerde omzet.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Nee.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	N.v.t.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er is vooralsnog sprake van een incidenteel nadeel van € 204.887.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Het bedrag van de lagere dividenduitkering mee te nemen bij de Najaarsnota 2020.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	N.v.t.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Een bedrag van € 204.887.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	De bank is niet immuun voor de lage renteomgeving. Dit heeft als een drukkend effect op de rentemarge en het rendement van het vermogen. Een voorziening voor een verwacht kredietverlies is inmiddels getroffen. Dit alles leidt tot een lagere nettowinst.

Financiële mutatie nr. 6.3: Lagere dividenduitkering Enexis Holding N.V.	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Lagere dividenduitkering Enexis Holding N.V. van € 58.000.
Wat zijn de oorzaken?	Men verwacht een lagere nettowinst van € 50 miljoen als gevolg van forse investeringen in het energienet.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Nee.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	N.v.t.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Een lagere dividenduitkering voor de komende jaren van € 58.000.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	De programmabegroting vanaf 2021 op dit onderdeel aan te passen.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	N.v.t.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Een bedrag van € 58.000 komen we de komende jaren structureel tekort.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	De invloed van de coronacrisis. Op dit moment is niet bekend wat dit voor gevolgen heeft voor de investeringen die aan het energienet moet worden gedaan.

Financiële mutatie nr. 6.4: Vervallen dividenduitkering Vitens N.V.	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Vitens N.V. heeft het voornemen om haar aandeelhouders geen dividend meer uit te gaan keren. Voor onze gemeente gaat het om de volgende bedragen: 2020 € 52.397 2021 € 112.022 2022 € 145.749 2022 € 145.749
Wat zijn de oorzaken?	Vitens gaat de komende jaren fors investeringen plegen in het waterleidingnet.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	N.v.t.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Geen dividenduitkering voor de aandeelhouders zeker de komende jaren.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	N.v.t.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	De programmabegroting aan te passen.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	N.v.t.

Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Zie hiervoor bij de aard en omvang van de afwijking.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Ontwikkelingen van ons klimaat. Dit heeft tot gevolg dat Vitens allerlei voorzieningen moet treffen om te voldoen aan de vraag voor voldoende drinkwater.

Financiële mutatie nr. 6.5: Uitvoering wet WOZ: kwaliteitsimpuls	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Het budget voor de uitvoering van de wet WOZ dient in 2020 te worden verhoogd met € 100.000 om de kwaliteit van de beheersing van de uitvoering van de wet WOZ te kunnen verbeteren.
Wat zijn de oorzaken?	De Waarderingskamer komt tot een algemeen oordeel voor wat betreft de uitvoering van de WOZ in de gemeente Steenwijkerland. De gemeente Steenwijkerland heeft hierin een beoordeling met ** gekregen, dit betekent dat de kwaliteit op onderdelen dient te worden verbeterd. Om te komen tot een voldoende beoordeling, *** is het noodzakelijk dat we hierin begeleiding krijgen en dat we hierin regelmatig kunnen schakelen met een taxateur. Daarom is het noodzakelijk dat we hierin investeren om in de toekomst weer een voldoende beoordeling te kunnen scoren.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	De uitvoering van de wet WOZ is een wettelijke taak.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Geen gevolgen.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er ontstaat een tekort van € 100.000 in 2020.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	We stellen alles in het werk om weer een voldoende beoordeling te krijgen van de Waarderingskamer en om de kwaliteit van onze processen te verhogen. Dat moet er voor zorgen dat het gaat om een incidenteel tekort.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	We komen per saldo € 100.000 tekort in 2020.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	We hebben op dit moment nog geen zicht op eventuele financiële gevolgen van bezwaarschriften door no-cure no pay-bureaus doordat de beschikkingen eind maart zijn verstuurd.

Financiële mutatie nr. 6.6: WOZ op basis van gebruiksooppervlakte	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Voor de verplichting om de WOZ-administratie van m3 naar m2 om te zetten zullen uitgaven worden gemaakt. Op basis van het opvragen van een offerte gaan we er van uit dat hiervoor € 190.000 aan budget noodzakelijk is. De uitgaven zullen deels in 2020 en deels in 2021 worden gedaan. In 2020 gaat het om € 118.000 en in 2021 om € 72.000.

Wat zijn de oorzaken?	Gemeenten zijn met ingang van 1 januari 2022 verplicht alle woningen op basis van gebruiksoppervlakte te waarderen. Aangezien de waardering van woningen in de gemeente Steenwijkerland geschiedt op basis van inhoud dient er een transitie van inhoud naar een andere maatvoering plaats te vinden. Het transitieproject is een mooie kans voor de gemeente om ook de kwaliteit van de objectkenmerken te verbeteren. En daarmee de kwaliteit van de waardering sterk te verbeteren en te voldoen aan de richtlijnen van de Waarderingskamer. Het betreft een tijdsintensief en kostenverhogend traject. In de najaarsnota en bij de behandeling van het plan van aanpak is hier reeds aandacht voor gevraagd.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Dit is een wettelijke taak.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Niet van toepassing.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er is een tekort van € 190.000 verspreid over de jaarschijven 2020 en 2021.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	We komen in totaal € 190.000 tekort, verdeeld over het jaar 2020 en 2021.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.

Financiële mutatie nr. 6.7: Hogere premie brand- en stormverzekering	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Er is een hogere premie voor de brand- en stormverzekering verschuldigd. Een gevolg hiervan is een structureel nadeel van € 150.878 op dit moment. Later in het jaar vindt nog een herberekening plaats. Vaak heeft deze ook nog de nodige financiële gevolgen.
Wat zijn de oorzaken?	Een forse toename van de verzekerde waarde van onze bezittingen, c.q. panden.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Niet.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	n.v.t.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er ontstaat een structureel nadeel van € 150.878 op de beschikbare budgetten.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Kritisch kijken naar de verzekerde objecten met hun verzekerde waarde.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Dat is op dit moment niet bekend.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Op dit moment een bedrag van € 150.878.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Een herberekening van de verzekerde objecten in de loop van het jaar als gevolg van de waardeontwikkelingen in onze gemeente. Daarnaast vinden er het jaar door aan- en verkopen van onze verzekerde objecten, c.q. panden.

Financiële mutatie nr. 6.8: Aanschaf tweedehands verreiker	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Voor de werkzaamheden bij de gladheidsbestrijding (zout laden), het laden van de snippers, het overladen van het veegvuil en verplaatsing- en opruimwerkzaamheden op de werf en de Deukten wordt een verreiker gebruikt. In verband met afkeur en inzet voor de genoemde werkzaamheden is het noodzakelijk dat er een andere tweedehands verreiker wordt aangeschaft. De kosten voor de aanschaf van deze tweedehands verreiker bedraagt € 30.000.
Wat zijn de oorzaken?	De huidige verreiker is afgekeurd en is daarom aan vervanging toe. De reparatie kosten vallen dusdanig hoog uit dat dit economisch en technisch niet meer haalbaar wordt geacht te zijn. Inhuur van een machine voor het zoutladen wordt als niet uitvoerbaar en handig gezien. Zoutladen gebeurt zowel overdag als snachts. Deze tijden zijn niet te voorspellen (afhankelijk van weersituatie). Afvoeren van houtsnippers is het afvoeren van afvalstoffen. Hiervoor zijn transportbonnen nodig. Met de huidige werkwijze wordt het transport door een externe partij verzorgt (weinig tot geen administratieve lasten voor gemeente). Om kosten te besparen laden wij als gemeente de snippers over van de bunker in een container. In verband met de laadhoogte en capaciteit kan hiervoor alleen de verreiker worden gebruikt.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Niet.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Niet van toepassing.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	De kapitaallasten bij een investering van € 30.000 en een afschrijvingstermijn van 8 jaar en een rentepercentage van 1,25% bedragen € 4.125 in het eerste jaar en lopen gestaag af. Er zijn vorig jaar diverse investeringsmiddelen aangeschaft voor een lagere investeringsbedrag dan begroot. Dit is voldoende om de kapitaallasten die voortvloeien uit de aanschaf van de verreiker te kunnen dekken.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Niet van toepassing.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.

Financiële mutatie nr. 6.9: Aanschaf kleine veegmachine	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Voor de aanvullende werkzaamheden rondom het straatreinigen is het noodzakelijk dat er een kleine en wendbare veegmachine door het team uitvoering openbare ruimte wordt aangeschaft. De kosten voor de aanschaf van een tweedehands kleine veegmachine bedragen ongeveer € 40,000. De verkoop van de oude machine wordt ingeschat op een bedrag van € 20.000.

Wat zijn de oorzaken?	<p>Nu er is besloten om het veegplan volledig uit te besteden aan de Noordwestgroep wordt het aanhouden van het hoge niveau in de binnenstad lastiger. De vraag om veegen bij klachten, de inzet bij plaatselijke glasvervuilingen, het veegen van de parken en wallen wordt ook lastiger.</p> <p>Door de toename van werkzaamheden bij glasverontreinigingen (stapavonden, evenementen, markten etc) en een hiaat in het veegen op de stadswal, in de parken en op stoepen is de behoefte voor een kleine veegmachine toegenomen.</p> <p>De huidige veegmachine was eigenlijk te zwaar voor veegwerkzaamheden bij evenementen in de binnenstad, paden in parken, op de stadswal en bij meldingen vanuit de inwoner (dit zijn vaak meldingen van verontreiniging op stoepen en paden in de wijken). Met het uitbesteden van het bulkwerk voor veegen (regulier veegen) bij de Noordwestgroep en de aanschaf van een kleine veegmachine binnen de gemeente zal er een kwaliteitsimpuls gegeven kunnen worden aan het onderhoudsniveau in de openbare ruimte maar ook bij het afhandelen van klachten van de inwoners (inwoner op 1) en ondernemers.</p> <p>In het verleden werd de grote veegmachine uit het veegplan (een routekaart met straten en pleinen die geveegd moeten worden) gehaald om incidenteel ingezet te worden om de binnenstad netjes te houden en om na incidenten de plaats en de omgeving te veegen. Dit betekende dat het veegplan zoals dat uitgevoerd moest worden daardoor altijd negatief beïnvloed werd. Nu het veegplan op basis van het beeldbestek uitgevoerd wordt door de Noordwestgroep is behoefte aan een kleine veegmachine toegenomen.</p> <p>In de winterperiode, vooral tijdens het vallen van het blad, wordt er een extra veegmachine ingehuurd. Door de aanschaf van een kleine veegmachine kan op deze kosten bespaard worden, aangezien de kleine machine ook daarop ingezet wordt.</p> <p>Voorgesteld wordt om een kleine tweedehands veegmachine aan te schaffen de oude, versleten, veegmachine te verkopen.</p>
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Niet van toepassing.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Niet van toepassing.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	De kapitaallasten bij een investering van € 40,000 en een afschrijvingstermijn van 8 jaar en een rentepercentage van 1,25% bedragen € 5.500 in het eerste jaar en lopen gestaag af. Er zijn vorig jaar diverse investerings-middelen aangeschaft voor een lagere investeringsbedrag dan begroot. Dit is voldoende om de kapitaallasten die voortvloeien uit de aanschaf van de veegmachine te kunnen dekken. De verkoop van de huidige veegmachine zal leiden tot een eenmalig voordeel binnen de bedrijfsvoering.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Niet van toepassing.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.

Financiële mutatie nr. 6.10: Kosten OPK inzameling	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	De kosten voor de OPK inzameling door ROVA worden ingeschat op € 293.000, waarvan € 195.000 bestaat uit kosten uit huur en logistieke kosten zeecontainers en de inzet van achterladers en € 98.000 aan vergoedingen voor verenigingen.
Wat zijn de oorzaken?	In 2019 is aan alle oudpapierinzamelaars gevraagd of zij zelfstandig willen blijven of via ROVA willen inzamelen. Inzamelaars die via ROVA inzamelen, krijgen een vergoeding van € 34 per ton. Sinds 1 januari zamelen zowat alle oudpapierinzamelaars in via ROVA. De marktprijs voor oudpapier is het afgelopen jaar sterk gedaald. Dat betekent dat de opbrengst van het oudpapier niet meer de kosten van de inzameling (logistiek en vergoeding aan inzamelaars) kan dekken.
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Het inzamelen van grondstoffen/afval is een wettelijke taak.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Niet van toepassing.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er ontstaat een tekort van € 293.000, waarvan € 195.000 ten laste komt van de afvalstoffenheffing en € 98.000 ten laste van het begrotingssaldo.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	In overleg met ROVA en de inzamelaars moeten we onderzoeken of er mogelijkheden zijn om de kosten voor de inzameling te verlagen. Een van de opties is de invoering van de mini-containers. De verwachting is dat de kosten hierdoor lager uit vallen . Hoeveel is nog niet precies duidelijk.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Dat is nog niet precies inzichtelijk.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	€ 195.000 voor de afvalstoffenheffing, wat zal leiden tot hogere tarieven en € 98.000 voor het begrotingssaldo. In beide gevallen gaat het om structurele tekorten.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Ten aanzien van de inzameling van grondstoffen bij scholen en sportverenigingen wordt momenteel gewerkt om het bestand van organisaties wat valt onder maatschappelijke organisaties (en als gevolg hiervan geen afvalstoffenheffing betaald) op te schonen. De kosten voor het inzamelen van grondstoffen van deze organisaties (geen huishoudelijk afval) kan niet worden bekostigd uit de afvalstoffenheffing. Dit betekent dat deze kosten ten laste zullen komen van het begrotingssaldo. Een eerste inschatting gaat er van uit dat het hier gaat om circa € 3.000 a € 5.000 structureel, maar dat is nog niet geheel duidelijk. Ten aanzien van de inzameling van zwerfafval komt de vergoeding die we jaarlijks van Nedvang kregen met ingang van 2021 te vervallen. Dit betekent dat we het Mooi-Schoon programma van ROVA niet meer kunnen uitvoeren, of op een alternatieve manier hier voor dekking zullen moeten zorgen. Men is hier momenteel nog aan het kijken naar een oplossing, in samenwerking met ROVA en Nedvang.

Financiële mutatie nr. 6.11: Diversen (gesloten erfpachtovereenkomst en spuk-regeling)	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	De omvang betreft een gesloten erfpacht in Vollenhove en het terugdraaien van de in 2019 ingevoerde spuk-regeling.
Wat zijn de oorzaken?	De gesloten erfpachtovereenkomst en de reden dat de spuk-regeling jaarlijks voor het lopende jaar kan worden aangevraagd.

Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	De spuk-regeling wel , de erfpachtovereenkomst in principe niet, maar de gemeente Steenwijkerland heeft dit met de regeling erfpacht
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Het doel is ongewijzigd.
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Er ontstaat een gering financieel voordeel van € 913 in 2020 oplopend tot € 2.709 in 2023.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	De begroting aanpassen en het voordeel toevoegen aan het saldo van de begroting.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	In 2020: € 913 , 2021: 2.490, 2022: € 2.552 en vanaf 2023 € 2.709.
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Niet van toepassing
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Bij definitieve verkoop van de gronden en dus einde van de erfpacht ontstaat er een nadeel tot gelijke hoogte van het voordeel dat nu optreedt.

Financiële mutatie nr. 6.12: BTW op vergoedingen van Afvalfonds Verpakkingen	
Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Afhankelijk van afspraken met de belastingdienst zal duidelijk worden wat de gevolgen van de BTW facturatie op vergoedingen Afvalfonds Verpakkingen zal zijn. De VNG heeft geadviseerd dit te overleggen met de eigen BTW inspecteur.
Wat zijn de oorzaken?	<p>De staatssecretaris van Financiën heeft eind november aan de VNG laten weten dat de bijdragen die gemeenten ontvangen van het Afvalfonds Verpakkingen voor de gescheiden inzameling, sortering en/of verwerking van verpakkingsafval belast zijn met BTW. De VNG heeft nu met het Ministerie van Financiën definitieve afspraken gemaakt over deze BTW facturatie. De VNG heeft zich aanvankelijk wel tegen verzet omdat de inzameling van PMD tot de publieke afvaltaak behoort en per 1 juli as dit ook wordt bevestigd in de wijziging van de kaderrichtlijn afval. Desalniettemin is de afspraak definitief en kunnen de gemeenten de BTW factuur gaan opmaken. De gevolgen voor de gemeenten zijn als volgt:</p> <p>Gemeenten hebben de BTW op kosten voor de gescheiden inzameling, sortering en/of verwerking van verpakkingsafval tot op heden gecompenseerd via het BTW-compensatiefonds. Vanaf 2015 moeten gemeenten nu alsnog BTW afdragen over de ontvangen bijdragen van het Afvalfonds Verpakkingen. De BTW op deze kosten komt alsnog voor aftrek via de BTW-aangifte in aanmerking. Zodoende zal de BTW die ten onrechte is gecompenseerd via het BTW-compensatiefonds, moeten worden gecorrigeerd.</p> <p>De belastingdienst zal vanwege de bijzondere omstandigheden geen verzuimboete opleggen voor in het verleden te weinig afgedragen BTW. Wel zal de belastingdienst belastingrente in rekening brengen over de correcties op het BTW-compensatiefonds en de suppletieaangiften omzetbelasting.</p> <p>De BTW heffing levert per saldo geen financieel geen nadeel op voor gemeenten nu zij de BTW in rekening kunnen brengen bij het Afvalfonds (die de BTW ook weer volledig kan aftrekken). De BTW op deze taak kunnen gemeenten aftrekken via de BTW-aangifte. Omdat gemeenten minder bij het BTW-compensatiefonds declareren, is er een voordeel (via een hogere uitkering Gemeentefonds). Dit voordeel wordt deels teniet gedaan omdat de belastingdienst over de correcties belastingrente in rekening brengt. Het ministerie ziet geen mogelijkheden om deze renteberekening achterwege te laten.</p>

Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Niet van toepassing.
Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Niet van toepassing
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Dit is nog niet precies duidelijk en zal afhankelijk zijn van afspraken met de eigen BTW inspecteur.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Niet van toepassing.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.

Financiële mutatie nr. 6.13: Verschuiving binnen ict budgetten

Wat is de aard en de omvang van de afwijking?	Er vindt een verschuiving plaats binnen de ict budgetten van kapitaallasten naar exploitatielasten. Dit is budgettair neutraal.
Wat zijn de oorzaken?	<p>De afgelopen periode zien we dat steeds meer leveranciers het aanbieden van applicaties verplaatsten naar de cloud in plaats van het onder te brengen in ons eigen datacenter. Deze trend zal de komende periode doorzetten. Omdat deze ontwikkeling ook voor onze organisatie voordelen biedt is in 2019 door de directie een strategie vastgesteld waarbij we deze ontwikkeling van de markt omarmen. Dit houdt in dat applicaties op natuurlijk momenten worden vervangen voor cloud applicaties. Bij cloud applicaties wordt er niets aangeschaft maar wordt betaald voor het gebruik van de software (Software as a Service SaaS). Daarnaast is er op termijn minder hardware nodig in ons eigen datacenter. Dit houdt in dat we een transitiefase in gaan. De verschuiving naar de cloud heeft uiteraard ook gevolgen voor de financiering. Aanschaffen van software en hardware zal minder voorkomen waardoor vervangingsinvesteringen niet meer een passende vorm zijn. De structurele lasten worden echter hoger doordat de kosten van de hardware in de abonnementskosten van de software zijn verwerkt. Kapitaallasten die nu begroot zijn moeten dus verschuiven naar structurele budgetten. Het doel is dat onze ICT-kosten niet sneller gaan stijgen dan het gemiddelde. In de transitiefase is dit een uitdaging omdat er dan beheerskosten zijn van de bestaande situatie en de nieuwe situatie.</p> <p>De raad heeft voor de komende jaren een investering begroot voor de vervanging van objectgerichte applicaties. Deze begroting gaat uit van een situatie waarbij nieuwe software wordt aangeschaft en wordt geïnstalleerd op onze eigen servers. Gezien de cloud ontwikkeling is dit niet meer actueel. Dit zorgt ervoor dat er geen nieuwe software wordt aangeschaft maar dat de software in abonnementsvorm wordt afgenomen. De investering is daarmee niet nodig. De begrote kapitaallasten zijn echter wel noodzakelijk in de vorm van structureel budget. Het budget is voldoende voor de transitie van de objectgerichte applicaties. Het is de bedoeling het resterende budget te gebruiken voor de transitie en de abonnementskosten van de andere applicaties.</p>
Is sprake van een wettelijke taak? Zo ja, welke?	Niet van toepassing.

Wat zijn de gevolgen voor de realisatie van het bijbehorend doel?	Niet van toepassing
Wat zijn de gevolgen voor de beschikbare middelen (personeel, financiën en faciliteiten)?	Het heeft geen budgettaire consequenties, echter er moeten wel kredieten voor investeringen worden ingetrokken. De vrijvallende kapitaallasten als gevolg hiervan zullen moeten worden ingezet als exploitatielasten.
Welke maatregelen stellen we voor binnen het bestuursprogramma (bestaande budgetten)?	Niet van toepassing.
Welk bedrag wordt daarmee bespaard?	Niet van toepassing
Welk bedrag komen we per saldo tekort (indien sprake is van een financiële tegenvaller)?	Niet van toepassing.
Welke externe ontwikkelingen doen zich nog voor?	Niet van toepassing.