

Raadsvoorstel

Onderwerp: Begrotingsactualisering 2023-2027

Raadsvergadering	14 december 2023, agendapunt .. - zie apart besluitblad -
Datum raadsvoorstel	7 november 2023
Bijlage(n)	3
Zaaknummer	Z.309460/D.1605155
Behandeld in commissie	Algemeen Bestuur en Middelen 30 november 2023, agendapunt ..
Portefeuillehouder	wethouder G. Rebel
Informatie bij	O. van Rossum
E-mail / telefoonnummer	o.vanrossum@huizen.nl / 035-5281364

Voorstel

1. Instemmen met de financiële vertaling van de actualisering van de (meerjaren)begroting alsmede met de resultaatbestemming voor deze jaren.
2. Instemmen met de risicoparagraaf 2023-2027.
3. De voorziening zwerfafval niet opheffen per 1-1-2023, zoals eerder bij de vaststelling van de uitgangspunten begroting 2024 wel besloten is.

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

Voor de begroting zijn er drie bijstelmomenten vastgesteld, aangezien er ten opzichte van de door de raad vastgestelde programmabegroting (inclusief latere wijzigingen daarop) de begrotingsuitvoering altijd een discrepantie zal vertonen. De raad van december is het laatste bijstelmoment.

Argumentatie

In volgorde van beslispunten:

Beslispunt 1: Instemmen met de financiële vertaling van de actualisering van de (meerjaren)begroting alsmede met de resultaatbestemming voor deze jaren.

Om de kaderstellende rol van de raad ten aanzien van het budgetrecht beter te vervullen, zijn bij de december-actualisering de actualiseringsposten in een aantal categorieën gerubriceerd:

- | | |
|-----------------------------|----------------------------|
| (1) onvermijdelijk | bijv. wettelijke taken |
| (2) medebewind | bijv. opvang zwerfdieren |
| (3) autonome ontwikkelingen | bijv. bijstandsuitkeringen |
| (4) eigen beleid | anders, later of niet |

De effecten uit de begrotingsactualisering verbeteren het saldo van baten en lasten voor 2023 met € 5.837.070. Voor een deel van deze begrotingsmutaties geldt dat de budgettaire voordelen tegelijkertijd worden toegevoegd aan corresponderende reserves. Hiervoor gelden de spelregels zoals die zijn afgesproken voor de vorming en vrijval van reserves bij de uitgangspunten voor de begroting. Voor 2023 wordt in totaal € 337.156 aan reserves toegevoegd. Per saldo verbetert het geraamde netto resultaat 2023 met € 5.499.914. Voor een groot deel is hier sprake van het doorschuiven van (restant)budgetten naar 2024.

Voor alle jaren is het effect van de begrotingsactualisering op het geraamde resultaat als volgt:

Bedragen x € 1.000 (-/- is nadeel)	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal saldo baten en lasten (bruto)	5.837	-3.114	-248	-53	-140
Mutaties reserves	-337	763	32	19	7
Netto resultaat begrotingsactualisering	5.500	-2.350	-216	-35	-132

Het totaal resultaat over alle jaren (2023 tot en met 2027) is verbeterd met netto € 2.766.970. In bijlage 1 geven wij u een inhoudelijke toelichting op alle bijstellingen van de begroting.

We vermelden hier alvast de majeure mutaties.

Doorgeschoven budgetten naar 2024

Een aantal incidentele budgetten wordt doorgeschoven naar 2024 omdat de uitvoering van deze projecten nog niet (volledig) is opgestart c.q. uitgevoerd in 2023. De volgende doorschuivingen kunnen hierbij worden genoemd (bedragen zijn afgerond):

- | | |
|---|---------------|
| - Wet Open Overheid | € 131.000 |
| - Huizen digitaal | € 262.000 |
| - Inschakeling tijdelijke krachten/centraal inhuur budget | € 500.000 |
| - Stelpost externe onderzoeken | € 142.000 |
| - Aanpak polarisatie | € 161.000 |
| - Incidentele jeugdactiviteiten (budget aanleg skatebaan) | € 157.000 |
| - Coronabijdrage cultuur | € 209.000 |
| - Incidentele milieuprojecten | € 155.000 |
| - Project verduurzaming maatschappelijk vastgoed | € 225.000 |
| - Project UVR Energiebesparingsprogramma | € 108.000 |
| - Invoeringsbudget nieuwe omgevingswet | € 260.000 |
| - Actualisering grondexploitatie | € 760.000 -/- |
| - Project doorontwikkeling Openbare werken | € 526.000 |

Daarnaast zijn een aantal niet bestede specifieke uitkeringen (SPUK) die van het Rijk zijn ontvangen voor klimaat, aanpak isolatie en aanpak energiearmoede doorgeschoven naar 2024 met de daar tegenoverstaande evenzo grote uitgavenposten. Dit zijn dus budget neutrale doorschuivingen.

Tevens is voor 2023 de specifieke uitkering voor bekostiging opvang ontheemden Oekraïne opgenomen (ruim € 11 miljoen) met daar tegenover eenzelfde lastenraming.

Bijzondere bijstand / energietoeslag

In december 2022 is van het Rijk in de algemene uitkering € 942.421 ontvangen als voorschot voor de energietoeslag 2023. Dit bedrag is bij de jaarrekening 2022 toegevoegd aan de reserve sociaal domein. In december 2023 zal het resterende bedrag van € 1.952.950 voor de energietoeslag 2023 worden ontvangen van het Rijk. Verwacht wordt dat de energietoeslag 2023

voor Huizen zal uitkomen op € 2.417.000. Dit bedrag zal worden onttrokken aan de reserve sociaal domein. Als in de decembercirculaire gemeentefonds de € 1.952.950 wordt ontvangen zal dit bedrag weer worden toegevoegd aan de reserve sociaal domein. Over eventuele vrijval van het overschot energietoeslag wordt bij de afrekening gerapporteerd.

Mutaties Sociaal Domein

De uitkeringslasten BUIG worden per saldo € 387.024 naar beneden bijgesteld. Dit voordeel wordt gestort in de reserve sociaal domein. Dit betreft o.a. de definitieve rijksbijdrage BUIG 2023 € 84.024 die hoger is vastgesteld. Daarnaast is onder andere minder bijstand benodigd voor zelfstandigen (€ 161.000) en is er minder loonkostensubsidie ingezet (€ 85.000).

Voor de WMO wordt geprognoseerd dat er in totaal € 308.000 minder budget benodigd zal zijn. Voor het grootste deel betreft dit lagere kosten voor Wmo begeleiding.

De prognose voor Jeugd geeft een voordeel van afgerond € 334.000. Dit voordeel doet zich met name voor bij Jeugdhulp met verblijf.

De voordelen van Wmo en Jeugd worden gestort in de reserve sociaal domein.

Voor een nadere toelichting op de prognoses sociaal domein wordt verwezen naar de raadsmededeling hierover in de commissie Sociaal Domein van 28 november 2023.

Overige mutaties

- Aan rentebaten kort geld wordt afgerond € 548.000 meer ontvangen als gevolg van de hogere rente op rekening courant bij het Rijk. Deze rente bedraagt op dit moment ca 3,9%.
- Vrijval stelpost prijsontwikkeling voor 2023 van afgerond € 992.000.
- Incidentele vrijval van kapitaallasten van afgerond € 410.000 als gevolg van doorgeschoven investeringen naar 2024. Dit betreft o.a. onderwijshuisvesting € 133.000, sportaccommodaties € 90.000 en wijkcentra € 99.000.
- Ontvangen afrekening 2022 van Regio G&V voor Beschermd Wonen van € 511.000 (afrekening is € 1.104.000 voordelig waarvan € 593.000 bij de Regio is toegevoegd aan de reserve Uitvoeringsprogramma sociaal domein). De overige onderdelen van de afrekening 2022 bedroegen een voordeel van in totaal € 121.000.
- Hogere leges omgevingsvergunningen € 345.000 als gevolg van meer en/of grotere projecten.

Beslispunt 2: Instemmen met de risicoparagraaf 2023-2027.

De risicoparagraaf is een vast onderdeel van het meerjarenperspectief en wordt ook op de vaste bijstelmomenten bijgewerkt. Ten opzichte van de stand bij de begrotingsbehandeling van 2 november jl. zijn 2 posten met 1 jaar opgeschoven naar 2024 omdat deze voor 2023 niet meer benodigd zijn. Dit betreft de posten Reactivering investeringen onderwijs, Hogere gemeentelijke bijdrage Gemeenschappelijke Regelingen en de post BTW-regime sportaccommodaties.

Als gevolg van het Onderwijshuisvestingsplan (IHP) is de post Verordening voorziening huisvesting onderwijs komen te vervallen en is de post Reactivering investeringen onderwijs verlaagd. Daarnaast is de risicopost GNR (Pm-nadeel) vervallen in verband met de financiële vertaling op basis van de nieuwe Participantenovereenkomst (en regeling beheer uittreedsommen) Goois Natuur Reservaat. De post Aansprakelijkheid herstelkosten kozijnen basisschool de Parel is eveneens vervallen aangezien de financiële afwikkeling hiervan inmiddels heeft plaatsgevonden.

In bijlage 2 treft u de recapitulatie aan van de risicoparagraaf

Beslispunt 3: De voorziening zwerfafval niet opheffen per 1-1-2023, zoals eerder bij de vaststelling van de uitgangspunten begroting 2024 wel besloten is.

Bij de uitgangspunten voor de begroting 2024 (raad 9 februari 2023) is besloten de voorziening zwerfafval op te heffen per 1-1-2023.

Echter nu blijkt dat opheffing van deze voorziening nog niet kan plaatsvinden in verband met een nog aanwezig saldo in deze voorziening en een nog te ontvangen afrekening over de periode 2013-2022. De verwachting is dat de afrekening zal plaatsvinden in 2024. Daarna kan de voorziening worden opgeheven. Verwachting is dat een voorstel tot opheffing bij de vaststelling van de uitgangspunten voor de begroting 2025 zal worden meegenomen.

Geheimhouding

Niet van toepassing.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Uitvoering inspraak en participatieverordening

Niet van toepassing.

Toegankelijkheid

Niet van toepassing.

Beslistermijn

Niet van toepassing.

Financiële paragraaf

B = Bruto resultaat, resultaat voor bestemming

R = Resultaatbestemming (mutatie in reserves)

N = Netto, resultaat na bestemming

(Negatieve bedragen: tekort of tekort verhogend, positieve bedragen: overschot of tekort verminderend)

Bedragen x € 1.000 *		2023	2024	2025	2026	2027
Bruto resultaat (stand Rvs begroting 2024)	B	-3.845	1.609	3.389	-1.644	-158
Raad 9-11-2023	B	3.157	-82	-159	-173	-188
Raad 14-12-2023	B	95	70	-56	-63	-63
Begrotingsactualisering	B	5.837	-3.114	-248	-53	-140
	B					
SALDO BATEN/LASTEN (t/m dec. 2023)	B	5.244	-1.516	2.927	-1.933	-549
Mutatie reserves (stand Rvs begroting 2024)	R	2.093	-914	-3.389	1.644	229
Raad 9-11-2023	R	-3.407	77	147	155	163
Raad 14-12-2023	R	23	40	0	0	0
Begrotingsactualisering	R	-337	763	32	19	7
	R					
Mutatie reserve schommeling alg.uitkering	R	0	0	0	0	0
	R					
TOTAAL RESERVE MUTATIES (t/m dec. 2023)	R	-1.628	-33	-3.210	1.817	400
GERAAMD RESULTAAT (t/m nov. 2023)	N	3.616	-1.550	-283	-116	-149
Risicoposten	N	0	-287	-439	-489	-489
MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF		3.616	-1.837	-723	-605	-638

*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen

Structureel begrotingsresultaat

De decemberactualisering heeft het volgende effect op het structurele begrotingsresultaat:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2023	2024	2025	2026	2027
STRUCT. RESULTAAT (stand rvs begroting 2024)	3.251	3.983	4.565	-535	98
Begrotingsactualisering december: saldo baten en lasten	2.425	487	-237	-42	-140
Begrotingsactualisering december: reserve mutaties	-21	7	7	7	7
Raad 9-11-2023		-4	-12	-18	-25
Raad 14-12-2023	-18	132	-56	-63	-63
STRUCTUREEL RESULTAAT (t/m dec. 2023)	5.637	4.604	4.268	-651	-121

Het structureel resultaat is ten opzichte van het raadsvoorstel begroting 2024 gewijzigd als gevolg van de mutaties in de decemberactualisering en de besluiten uit de raad van 9 november en 14 december 2023. Voor 2027 slaat het voordelig resultaat in het raadsvoorstel begroting 2024 om in een nadeel van € 121.000.

Verloop egalisereserve

<i>Bedragen x € 1.000 *</i>	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo 01-01 (2023, conform de jaarrekening 2022)	3.322	13.757	6.696	4.181	4.168
Resultaatbestemming rekening 2022	7.765				
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	222	413	201	125	125
Saldo mutaties stand Rvs begroting 2024	1.712	-488	-2.422	-11	0
Raad 9-11-2023	0	0	0	0	0
Raad 14-12-2023	0	0	0	0	0
Begrotingsactualisering	359	-436	-11	-11	0
Geraamd begrotingsresultaat	3.616	-1.550	-283	-116	-149
Saldo 31-12	16.995	11.696	4.181	4.168	4.144
<u>Opgenomen oormerkingen:</u>					
Af: oormerking restant uitvoering collegeakkoord 2022-2026	-629	0	0	0	0
Af: oormerking opvang ontheemden	-2.609	0	0	0	0
Af: oormerking toekomstbestendige openbare ruimte	0	-5.000	0	0	0
Vrije ruimte na oormerkingen (dec. 2023)	13.757	6.696	4.181	4.168	4.144

*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen.

Verloop reserve egalisatie schommeling algemene uitkering

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo 01-01 (2023, conform de jaarrekening 2022)	1.853	1.767	2.229	6.237	5.034
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	37	53	67	187	151
Saldo onttrekkingen/toevoegingen stand rvs begr 2024	-123	409	3.941	-1.390	0
Mutaties decemberactualisering (+ is toevoeging)	0	0	0	0	0
Saldo 31-12	1.767	2.229	6.237	5.034	5.185

De bedragen van de reserve schommeling algemene uitkering zijn ten opzichte van de stand raadsvoorstel begroting 2024 niet gewijzigd.

Overige Raadsinformatie

Bevoegdheid

Uw raad is beslissingsbevoegd (artikel 189 Gemeentewet en artikel 6 Financiële verordening gemeente Huizen 2024).

Collegeprogramma

-

Begroting

Niet van toepassing.

Eerdere besluiten

Niet van toepassing.

Voorgeschreven procedure

Niet van toepassing.

Kader- en beleidsnota's

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Begrotingsactualisering december 2023.
2. Recapitulatie risicoparagraaf.
3. Stand oormerking uitvoering collegeprogramma 2022-2026.

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

Advies raadscommissie

[in te vullen door raadsgriffier]