

Raadsvoorstel

Onderwerp: Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 incl. septembercirculaire 2021

Raadsvergadering	28 oktober 2021, agendapunt .. - zie apart besluitblad -
Datum raadsvoorstel	19 oktober 2021
Bijlage(n)	5
Zaaknummer	Z.190663/D.1222092
Behandeld in commissie	Sociaal Domein d.d. 12 oktober 2021, agendapunt 7.2, Fysiek Domein d.d. 13 oktober 2021, agendapunt 7.3, ABM d.d. 14 oktober 2021, agendapunt 7.2
Portefeuillehouder	Wethouder G. Rebel
Informatie bij	
E-mail / telefoonnummer	o.vanrossum@huizen.nl / 035-5281364

Voorstel

1. De programmabegroting 2022 met de hierin opgenomen verplichte paragrafen vaststellen.
2. Instemmen met het financieel perspectief 2021-2025 (incl. de na septembercirculaire resterende stapel taakstellende bezuiniging) en de resultaatbestemming voor deze jaren.
3. Het overheadpercentage 2022 vaststellen op 12,2 procent.
4. Toevoegingen en onttrekkingen aan de algemene reserve en de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afstemmen op het actuele begrotingsresultaat.
5. Instemmen met het in de jaren 2021 tot en met 2025 overhevelen van per saldo € 7.242.000 van de egalisatiereserve naar de algemene reserve.
6. De meerjarenraming 2023-2025 als grondslag beschouwen voor de op te stellen begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026.
7. Kennis nemen van de stand van zaken maatregelen sluitend maken begroting 2021

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

De programmabegroting is onderdeel van de jaarlijkse budgetcyclus. U dient de programmabegroting vast te stellen. In de financiële verordening 2017 (artikel 6) is vermeld dat het financieel meerjarenperspectief, inclusief risicoparagraaf, drie maal per jaar wordt geactualiseerd, te weten: bij de voorjaarsnota, de begroting en de decemberactualisering.

Door de actualisering van de cijfers ontstaat een zo compleet mogelijk beeld waarin ook zaken zijn opgenomen die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid, maar die wel van invloed zijn op het financieel meerjarenbeeld.

De nieuwe meerjarenbegroting is doorgerekend in de egalisatiereserve. Verder is ook de meerjarenontwikkeling van de reserve schommeling algemene uitkering in beeld gebracht.

Beide reserves geven inzicht in de weerstandscapaciteit. Hierbij kunt u overigens altijd besluiten om de reserves anders in te zetten.

Argumentatie

Beslispunt 1: De programmabegroting 2022 met de hierin opgenomen verplichte paragrafen vaststellen.

De programmabegroting is het document op basis waarvan u als raad aan ons college machtiging verleent (autoriseert) om geld uit te geven. Tevens bepaalt u met het vaststellen van de programmabegroting aan welke activiteiten ons college het geld moet besteden. In de gedrukte versie van de begroting zijn de effecten van de septembercirculaire 2021 nog niet verwerkt. Deze zijn meegenomen in het hieronder gepresenteerde meerjarenperspectief.

Beslispunt 2: Instemmen met het financieel perspectief 2021-2025 (incl. de na septembercirculaire resterende stelpost taakstellende bezuiniging) en de resultaatbestemming voor deze jaren.

Het (in de financiële paragraaf opgenomen) meerjarenperspectief is geactualiseerd ten opzichte van de voorjaarsnota 2021. Dat wil zeggen dat naast de financiële effecten van de begrotingstoetsing, begrotingsactualisering en risicoparagraaf tevens (onder voorbehoud van definitieve besluitvorming) de zaken opgenomen zijn die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid maar die wel van invloed zijn op de toekomstige financiële positie. Dit betreft de voorstellen voor de raadsvergadering van 28 oktober (met o.a. de onderhoudsplanning voor riool- en infrastructuur), 4 november en de effecten van de septembercirculaire.

In onderstaande overzichten wordt het resultaat weergegeven van begrotingstoetsing en – actualisering, welke in de gedrukte versie van de begroting zijn opgenomen.

Resultaat begrotingstoetsing (autonome ontwikkelingen op basis van bestaand beleid):

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal (bruto) mutaties	88	-730	-680	-415	-311
Mutatie reserve schommeling algemene uitkering	-	-	-	-	-
Mutaties overige reserves	-94	0	0	0	0
Netto resultaat begrotingstoetsing	-6	-730	-680	-415	-311

Resultaat begrotingsactualisering (aanpassingen n.a.v. besluitvorming en overige ontwikkelingen):

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal (bruto) mutaties	-436	-70	2.150	1.971	1.811
Mutaties reserves	252	10	7	0	0
Netto resultaat begrotingsactualisering	-184	-60	2.156	1.971	1.811

In hoofdstuk 1 van de begroting worden de belangrijkste mutaties nader toegelicht.

De grootste mutatie in de begrotingsactualisering betreft de vanaf 2023 opgenomen extra inkomsten Jeugdzorg. Als gevolg van de gemaakte afspraken tussen Rijk, Provincies en VNG mag namelijk met ingang 2023 maximaal 75% van de bedragen die voortkomen uit de uitspraak van de arbitragecommissie als structurele (inkomsten)stelpost in de begroting worden meegenomen. Voor Huizen betekent dit afgerond € 2.154.000 voor 2023, € 2.023.000 voor 2024 en € 1.904.000 voor 2025. Daar staat tegenover dat de al eerder in de begroting opgenomen structurele stelpost op basis van de toegezegde € 300 miljoen, is komen te vervallen. Dit betreft een nadeel van afgerond € 666.000 per jaar vanaf 2023.

Voor de resterende 25% is een taakstellende bezuinigingspost opgenomen in afwachting van de definitieve vaststelling van de benodigde middelen Jeugdzorg door het nieuwe kabinet. Met het opnemen van deze stelpost wordt tevens uitvoering gegeven aan de door ons college gesteunde motie Krimpenerwaard (Verwerking arbitrage uitspraak jeugd in meerjarenbegroting) op de ALV van 16 juni jl. van de VNG.

In hoofdstuk 1 van de begroting is aangegeven dat indien 100% van de middelen wordt toegezegd, dat deze stelpost dan zal komen te vervallen en dat als de definitieve middelen Jeugdzorg lager worden vastgesteld invulling van de (restant) stelpost plaats zal vinden door middel van passende (bezuinigings)maatregelen. Echter door de zeer gunstige uitkomsten van de septembercirculaire kan de stelpost sterk worden verlaagd voor 2023 en 2024 naar respectievelijk €20.000 en €52.000 en is met ingang van 2025 de stelpost volledig ingevuld.

Huidige saldi stelpost taakstellende bezuiniging:

Bedragen x € 1.000 *)	2021	2022	2023	2024	2025
Stelpost Taakstellende bezuiniging	0	0	718	674	635
Af: voordelig structureel resultaat programmaplan	0	0	0	-9	-10
Stand taakstellende bezuiniging Programmaplan	0	0	718	665	624
Af: Voordelige saldi doorrekeningen	0	0	-8	-115	-128
Af: Voordelig saldo sept. circulaire 2021			-690	-499	-496
Restant stelpost taakstellende bezuiniging	0	0	20	52	0

*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen

Structureel sluitende begroting 2022-2025

In de gedrukte versie van de begroting 2022 (het programmaplan) bedraagt het structurele begrotingsresultaat voor 2022 €2.697.000 nadelig en voor 2023 €243.000 nadelig. Vanaf 2024 is sprake van een structureel sluitende begroting.

In onderstaande tabel wordt het huidig structureel resultaat weergegeven met daaronder de structurele lasten c.q. baten uit o.a. de onderhoudsplanning riolering en infrastructuur, de financiële effecten van de raad van 23 september en 4 november a.s. en de septembercirculaire 2021.

Vooraf door de sterke stijging van de algemene uitkering in de septembercirculaire is er nu sprake van een structureel sluitende begroting met ingang van 2022.

De voordelige saldi vanaf 2023 worden afgeboekt op de stelpost taakstellende bezuiniging, zodat voor 2023 en 2024 een nihil resultaat ontstaat. Voor 2025 resteert daarna nog een voordelig saldo van €32.000.

Bedragen x € 1.000 *)	2021	2022	2023	2024	2025
NETTO BEGROTINGSRESULTAAT Programmaplan (A)	-5.013	-1.953	110	-103	-79
Saldo incidentele baten/lasten en - reservemutaties (B)	-2.820	743	352	-103	-79
STRUCT. RESULTAAT PROGRAMMAPLAN (A -/ B)	-2.194	-2.697	-243	0	0
Onderhoudsplanning riool/infrastructuur	-482	234	200	6	6
Herschikking welzijnslocaties tbv nieuwbouw Draaikom		-4	2	0	0
Septembercirculaire 2021: extra middelen jeugdzorg	0	2.492	0	0	0
Septembercirculaire 2021: overige mutaties	567	1.317	0	0	0
Raad 23-09-2021	0	0	0	0	0
Raad 4-11-2021	0	0	0	0	0
structureel rente-effect mutaties algemene reserve	0	-13	49	109	154
Totaal structureel resultaat	-2.108	1.329	8	115	160
Voordelig resultaat afboeken op stelpost taakstellende bezuiniging			-8	-115	-128
STRUCTUREEL BEGROTINGSRESULTAAT	-2.108	1.329	0	0	32

*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen

Septembercirculaire 2021

De omvang van het gemeentefonds is ten opzichte van de meicirculaire 2021 aanmerkelijk gestegen als gevolg van de stijging van de rijksuitgaven. Immers de omvang van het gemeentefonds is gekoppeld aan de ontwikkeling van deze rijksuitgaven. Een groot deel van deze stijging vindt zijn oorzaak in een hogere loon- en prijsontwikkeling voor de komende jaren.

In onderstaand overzicht het effect van de septembercirculaire, met in het groen de (uitgaven)reserveringen die gedaan worden ten laste van de extra middelen.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2021	2022	2023	2024	2025
septembercirculaire 2021 (incl. WMO en decentralisatie)	62.716	65.373	62.127	62.837	64.283
meicirculaire 2021 (incl. WMO en decentralisatie)	61.521	60.851	60.766	61.548	62.878
Effect septembercirculaire (-/ is nadeel)	1.195	4.522	1.361	1.289	1.404
Reserveringen	-628	-713	-1.361	-1.289	-1.404
Mutatie begrotingsresultaat	567	3.809	0	0	0

Voor 2022 wordt ruim € 4,5 miljoen extra ontvangen. Dit betreft voor € 2,5 miljoen de door het rijk al eerder toegezegde extra middelen voor Jeugdzorg. Daarnaast is voor 2022 de opschalingskorting eenmalig bevroren.

Vanaf 2022 wordt ook extra geld ontvangen voor de naar boven bijgestelde loon- en prijsontwikkeling. Voor deze hogere bijstelling zullen uitgavenreserveringen worden opgenomen welke oplopen naar bijna € 0,9 miljoen in 2025 om toekomstige hogere loon- en prijsontwikkeling te kunnen opvangen. In de begroting wordt zodoende nu rekening gehouden voor 2022 met een loonontwikkeling 2,7% en een stijging pensioenpremie van 1%. Vanaf 2023 wordt rekening gehouden met een jaarlijkse loonstijging van 2% en een prijsontwikkeling van 1,7%.

Voor 2021 en 2022 worden incidenteel nog extra middelen ontvangen voor coronacompensatie. Grootste post hierin betreft de middelen voor de Tijdelijke Ondersteuningsregeling Noodzakelijke Kosten (TONK) van afgerond € 367.000. Voor alle coronamiddelen worden uitgavenreserveringen opgenomen.

Na deze noodzakelijke uitgavenreserveringen zijn met ingang van 2023 de resterende extra middelen ingezet om de stelpost taakstellende bezuiniging te verlagen. Hierdoor is de stelpost vanaf 2025 volledig afgeboekt en resteert voor 2023 en 2024 nog een saldo van respectievelijk € 20.000 en € 52.000.

In bijlage 3 treft u de specificatie aan van de mutaties uit de septembercirculaire en de opgenomen reserveringen.

Stelpost loonontwikkeling

In de begroting 2022 zijn de lonen (conform de nota van uitgangspunten) geïndexeerd met 1,3%. Het hiervoor beschikbare bedrag op de stelpost loonontwikkeling is hiermee komen te vervallen.

In de gedrukte versie van de begroting 2022 zijn op de stelpost de volgende bedragen opgenomen:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2021	2022	2023	2024	2025
- Loonontwikkelingen 2023 ev			353	706	1.059
- Periodieke bevorderingen	38	88	138	188	238

Vanaf 2023 is voor elk jaar € 353.000 gereserveerd voor toekomstige loonontwikkelingen, wat ongeveer 1,6% van de loonsom is.

In de septembercirculaire 2021 zijn extra middelen ontvangen onder andere doordat een hogere loonontwikkeling wordt voorzien. Dit heeft tot gevolg dat voor 2022 bovenop de reeds vertaalde loonindex van 1,3% alsnog een stelpost zal worden opgenomen van 1,4% loonontwikkeling. Voor 2022 kan in totaal nu 2,7% aan loonstijging in de begroting worden opgevangen. Daarnaast wordt voor 2022 een stelpost opgenomen voor 1% stijging pensioenpremie.

Voor de loonontwikkeling vanaf 2023 wordt de stelpost verhoogd van jaarlijks 1,6% naar jaarlijks 2% op basis van de macro-economische verkenningen (MEV) van het CPB.

Uiteindelijk zal pas bij de definitieve vaststelling van de CAO blijken in hoeverre de reserveringen voldoende zijn.

Stelpost prijsontwikkeling

Bij de vaststelling van de uitgangspunten 2022 is, gezien het ontbreken van begrotingsevenwicht, besloten om ook voor de begroting 2022 voor de prijsontwikkeling geen trendmatige verhoging toe te passen, behoudens contractuele verplichtingen. Dit geldt ook voor gesubsidieerde instellingen.

Een index van 0% voor prijsontwikkeling is een effectieve manier om de uitgaven te beperken. Aan contractuele verplichtingen is namelijk € 610.798 in de begroting verwerkt, terwijl de stelpost prijsontwikkeling € 625.000 bedraagt. Daarmee komt dus € 14.202 (structureel) ten gunste van het begrotingsresultaat.

Onder contractuele verplichtingen vallen ook de uitkomsten van aanbesteding, terwijl bij actualisering van onderhoudsplannen ook uitgegaan wordt van prijzen op de nieuwe peildatum. Hierdoor ontstaan geen problemen in de uitvoering.

In de gedrukte versie van de begroting 2022 zijn voor nominale ontwikkelingen prijzen de volgende bedragen opgenomen voor de komende jaren:

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Reservering voor toekomstige prijsontwikkeling			625	1.250	1.875

Naar aanleiding van de uitkomsten van de septembercirculaire wordt de stelpost prijsontwikkeling met ingang van 2023 verhoogd met € 30.000 naar jaarlijks € 655.000.

Risicoparagraaf

De risicoparagraaf is een vast onderdeel van het meerjarenperspectief en maakt deel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheering.

Ten opzichte van de voorjaarsnota 2021 is de paragraaf weerstandsvermogen geactualiseerd. Naar aanleiding van vragen over de risicoposten tijdens behandeling van de jaarstukken 2020 zijn zoveel mogelijk posten onderbouwd en gekwantificeerd

Voor het overzicht van de risicoposten verwijzen u naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting.

Beslispunt 3: Het overheadpercentage 2022 vaststellen op 12,2 procent.

De overheadkosten worden, conform BBV, centraal begroot en verantwoord via het taakveld 'overhead' en worden niet verdeeld over de overige taakvelden. De overhead wordt uiteraard wel in de heffing/tarieven meegenomen, dit gebeurt extracomptabel. De toerekening van overhead moet op een consistente wijze plaatsvinden. De methode van toerekening wordt niet door de wetgever voorgeschreven, maar moet door de raad worden vastgesteld en opgenomen in de financiële verordening. Bij de methodiek zal, net als de afgelopen jaren, worden aangesloten bij de door het CBS gehanteerde techniek waarbij verdeling plaatsvindt op basis van het aandeel personeelskosten. De grondslagen voor de toerekening van overhead zijn opgenomen in de financiële verordening.

Het overzicht van de overhead treft u aan o.a. in de recapitulatie van baten en lasten van de begroting.

Voor de berekening van de BTW en Vennootschapsbelasting is een integrale kostprijsbenadering noodzakelijk. Dit vindt ook extracomptabel plaats: de kostprijs wordt gebaseerd op de aan het betreffende taakveld toegerekende lasten met een vastgesteld opslagpercentage voor de overhead.

De raad moet het opslagpercentage voor de overhead vaststellen. Voor de berekening van dit percentage worden de lasten overhead afgezet tegen de totale lasten van de programma's (incl. lasten algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien). Voor 2022 resulteert dit in een percentage van afgerond 12,2% (2021 was 12,6%).

Beslispunt 4: Toevoegingen en onttrekkingen aan de algemene reserve en de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afstemmen op het actuele begrotingsresultaat.

Beleid is dat toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afgestemd worden op de actuele meerjarenbegroting.

De afgelopen 1,5 jaar is echter de algemene reserve ingezet ter (incidentele) dekking van het begrotingsresultaat omdat binnen de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering (schommelfonds) hiervoor niet de middelen beschikbaar waren. Door de gunstige ontwikkeling van het huidig begrotingsresultaat kan deze inzet nu weer worden teruggedraaid en de middelen worden teruggestort in de algemene reserve en wordt met ingang van 2022 het schommelfonds weer benut.

Algemene reserve:

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Inzet algemene reserve t.b.v. begr. resultaat	-2.903	-1.261	-1.076	-52	0
Mutatie meerjarenbegroting 2021-2025	0	1.261	1.076	52	0
Resteert inzet algemene reserve t.b.v. begr. resultaat	-2.903	0	0	0	0

Negatieve bedragen zijn onttrekkingen uit de reserve

De algemene reserve wordt alleen nog maar voor 2021 ingezet ter incidentele dekking van het begrotingsresultaat.

Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering (schommelfonds):

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Onttrekkingen/stortingen stand voorjaarsnota 2021	-868	-277	442	0	0
Mutaties meerjarenbegroting 2021-2025	0	679	-387	-41	81
Huidige onttrekkingen/stortingen (-/- is onttrekking)	-868	402	55	-41	81

Met deze inzet wordt het begrotingsresultaat op nihil gesteld. Zie ook financiële paragraaf. Voor 2022 wordt € 679.000 gestort in het schommelfonds. Voor 2023 en 2024 wordt respectievelijk € 387.000 en € 41.000 onttrokken en vanaf 2025 wordt er € 81.000 gestort. Zie de financiële paragraaf voor het saldo van deze reserve.

Eventuele financiële gevolgen van de herijking gemeentefonds en overige toekomstige fluctuaties in de algemene uitkering kunnen uit het schommelfonds worden gedekt.

Beslispunt 5: Instemmen met het in de jaren 2021 tot en met 2025 overhevelen van in totaal €7.242.000 van de egalisatiereserve naar de algemene reserve.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo egalisatiereserve per 31-12	-646	1.852	1.896	2.311	2.065
Mutatie met alg.reserve. (Cumulatief €7.242)	646	-1.852	-1.896	-2.194	-1.946
Saldo egalisatiereserve	0	0	0	117	119

Op basis van de huidige meerjarenbegroting ontstaat de komende jaren weer ruimte in de egalisatiereserve. Om een negatieve stand van de egalisatiereserve te voorkomen is de afgelopen 1,5 jaar een aantal keer besloten om de egalisatiereserve aan te vullen vanuit de algemene reserve. Bij deze aanvullingen is telkens aangegeven dat bezien zal worden in hoeverre daadwerkelijke overheveling noodzakelijk is. Doordat voor de komende jaren weer sprake is van voordelig saldi kan voor 2022 de overheveling grotendeels worden teruggedraaid en vanaf 2023 volledig. Hierdoor wordt met ingang van 2024 de egalisatiereserve weer gevoed zonder inzet van de algemene reserve. (Zie ook het verloop egalisatiereserve in de financiële paragraaf).

Voorgesteld wordt om per saldo € 7.242.000 terug te boeken van de **egalisereserve naar de algemene reserve**.

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Aanvulling vanuit algemene reserve stand vjrsnota 2021	719	2.765	1.896	2.194	1.946
Mutaties meerjarenbegroting 2021-2025 (cumulatief € 7.242).	646	-1.852	-1.896	-2.194	-1.946
Resteert aanvulling vanuit algemene reserve	1.365	913	0	0	0

Na deze terugboeking wordt alleen voor 2021 en 2022 de algemene reserve nog ingezet om de egalisereserve aan te vullen.

Beslispunt 6. De meerjarenraming 2023-2025 als grondslag beschouwen voor de op te stellen begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026.

De begroting wordt opgesteld op basis van het beleid dat eerder via besluitvorming is vastgesteld. Dat is ook het vertrekpunt voor de op te stellen begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026. Nieuwe ramingen zijn niet automatisch de oude ramingen plus (evt.) prijscompensatie, want er wordt ook gekeken naar de begrotingsuitvoering van het lopende jaar (2022), naar de rekeninguitkomsten over 2021 en naar andere ontwikkelingen. Volgens de financiële verordening 2017 dient u de bestuurlijke kaders voor 2023 (uitgangspunten) uiterlijk 1 april 2022 vast te stellen.

Beslispunt 7: Kennisnemen van de stand van zaken maatregelen sluitend maken begroting 2021

Bij de begroting 2021 zijn maatregelen genomen om te komen tot een structureel sluitende begroting vanaf de jaarschijf 2023. Naast de noodzakelijke verhoging van de OZB is ook besloten tot een aantal bezuinigingsmaatregelen. In bijlage 4 treft u het overzicht van deze bezuinigingsmaatregelen, met daarin aangeven, middels kleurcodering, welke maatregelen zijn gerealiseerd (groen), nog niet gerealiseerd zijn (oranje) of niet gerealiseerd worden (rood). De huidige stand van zaken omtrent de bezuinigingen is als volgt:

Bedragen x € 1.000 (-/- is investering)	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal te realiseren bezuinigingen	192	1.997	2.410	2.789	2.789
Gerealiseerd	-36	601	706	826	826
Nog te realiseren	189	1.265	1.704	1.962	1.962
Niet gerealiseerde bezuinigingen	39	131	0	0	0

De niet gerealiseerde bezuiniging voor 2021 ad € 39.000 betreft Visio, die met ingang van 1-8-2021 op een andere wijze is gerealiseerd. Voor 2022 zal zeer waarschijnlijk de bezuiniging in verband met invoering lumpsum financiering voor specialistische begeleiding jeugd en wmo grotendeels niet gerealiseerd kunnen worden. Onderzoek vindt op dit moment nog plaats, maar invoering hiervan zal zeer waarschijnlijk niet mogelijk zijn vóór 1 oktober 2022 in verband met een hiervoor te lopen aanbestedingstraject. Daarnaast vergt de zorgvuldige voorbereiding met de zorgaanbieders meer tijd dan verwacht. Voor 2022 zullen deze bezuinigingen voor € 131.000 niet gerealiseerd worden. De financiële vertaling van dit incidentele nadeel zal plaatsvinden zodra er duidelijkheid is hieromtrent.

De nog te realiseren bezuinigingen betreft bijna volledig het sociaal domein (Wmo en Jeugd). Voor wat betreft de hierin opgenomen maatregel aanpassen normenkader huishoudelijke hulp, welke een besparing moet opleveren van € 900.000, loopt op dit moment een onderzoek naar de huidige resultaten. Nadat het dit voorjaar, op basis van een quickscan, nog de verwachting was dat deze besparing volledig gerealiseerd zou worden, zijn nu de signalen dat dit niet het geval zal zijn. Verwachting is dat over de resultaten van het onderzoek in de commissie SD van november 2021 gerapporteerd kan worden.

Als blijkt dat de bezuinigingen sociaal domein niet volledig gerealiseerd kunnen worden zullen, afhankelijk van de ontwikkeling van het begrotingsresultaat, mogelijk aanvullende maatregelen moeten worden genomen.

Geheimhouding

Niet van toepassing

Alternatieven

Niet van toepassing.

Uitvoering inspraak en participatieverordening

Niet van toepassing.

Beslistermijn

Wij zenden de door u vastgestelde begroting 2022 binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 november 2021 aan gedeputeerde staten (artikel 191 Gemeentewet).

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)

Meerjarenperspectief 2021-2025

Bedragen x € 1.000 *		2021	2022	2023	2024	2025
Bruto resultaat (stand raadsvoorstel voorjaarsnota 2021)	B	-12.594	-4.581	-2.947	-2.540	-2.420
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	B	-348	-800	1.470	1.556	1.500
SALDO BATEN / LASTEN (PROGRAMMAPLAN)	B	-12.942	-5.380	-1.477	-984	-920
Resultaatbestemming (stand raadsvoorstel voorjaarsnota 2021)	R	7.770	3.417	1.581	880	841
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	R	158	10	7	0	0
Mutatie reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	R	0	0	0	0	0
RESULTAATBESTEMMING (PROGRAMMAPLAN)	R	7.929	3.427	1.587	880	841
GERAAMD NETTO RESULTAAT (PROGRAMMAPLAN)	N	-5.013	-1.953	110	-103	-79
SALDO BATEN/LASTEN (Programmaplan)	B	-12.942	-5.380	-1.477	-984	-920
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	B	-482	234	200	6	6
Herschikking welzijnslocaties tbv nieuwbouw Draaikom	B	0	102	-11	-3	-3
Raad 23-09-2021	B	307	64	339	0	0
Incidentele versterking organisatie 2022	B	0	-200	0	0	0
Septembercirculaire 2021: verwachte middelen Jeugdzorg	B	0	2.492	0	0	0
Septembercirculaire 2021: overige mutaties	B	567	1.317	0	0	0
Rente-effect mutatie algemene reserve	B	0	-13	49	109	154
SALDO BATEN/LASTEN (t/m nov. 2021)	B	-12.549	-1.385	-899	-872	-763
Resultaatbestemming (Programmaplan)	R	7.929	3.427	1.587	880	841
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	R	0	0	0	0	0
Herschikking welzijnslocaties tbv nieuwbouw Draaikom	R	0	-102	3	3	3
Raad 23-09-2021	R	0	0	0	0	0
Incidentele versterking organisatie 2022	R	0	0	0	0	0
Septembercirculaire 2021	R	0	0	0	0	0
Onttrekking aan/storting in algemene reserve **	R	0	-1.261	-1.076	-52	0
Mutatie reserve schommeling alg. uitkering ***	R	0	-679	387	41	-81
RESULTAATBESTEMMING (t/m nov. 2021)	R	7.929	1.386	900	872	763
GERAAMD RESULTAAT (t/m nov. 2021)	N	-4.621	0	0	0	0
Risicoposten	N	-111	-382	-464	-468	-468
MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF		-4.732	-381	-464	-468	-468

* de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen

** met deze mutaties wordt de inzet van de algemene reserve vanaf 2022 weer volledig teruggedraaid.

***met deze mutaties wordt het begrotingsresultaat op nul gesteld.

Verloop van de egalisereserve op basis van de huidige meerjarenbegroting

Bedragen x € 1.000 *)	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo 01-01 (2021, conform de jaarrekening 2020)	7.578	0	0	0	117
Resultaatbestemming rekening 2020	-2.854				
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	94	0	0	0	2
Saldo mutaties stand voorjaarsnota 2021	-1.764	-301	-163	-110	0
Toevoegingen vanuit algemene reserve stand vjrsnota 2021	719	2.765	1.896	2.194	1.946
Oktoberactualisering 2021 / Begrotingstoetsing 2022	-19	-10	-7	0	0
Geraamd begrotingsresultaat	-4.621	0	0	0	0
Saldo 31-12	-866	2.455	1.727	2.084	2.065
Grondexploitaties, prognose eindresultaat (begr.2022)	220	937	169	227	0
Beschikbare middelen in de egalisereserve	-646	3.392	1.896	2.311	2.065
Opgenomen reserveringen / oormerkingen:					
Af: reserveringen (openbaar)	0	0	0	0	0
Af: reservering restant uitvoering collegeakkoord	0	-1.539	0	0	0
Af: vertrouwelijke oormerkingen	0	0	0	0	0
Beschikbaar na reserveringen/oormerkingen	-646	1.852	1.896	2.311	2.065
Mutatie met alg.reserve (-/- is storting). Cumulatief €7.242	646	-1.852	-1.896	-2.194	-1.946
Saldo egalisereserve	0	0	0	117	119

*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen

Het restantbedrag oormerking realisering bestuurlijke ambities coalitieakkoord 2018-2022 bedraagt op dit moment € 1.539.373. De oormerking van € 69.626 (grondexploitatie Oude Haven 2^e fase) is komen te vervallen naar aanleiding van de actualisering van alle grondexploitaties. Zoals aangegeven onder beslispunt 5 wordt voorgesteld om per saldo €7.242.000 over te hevelen van de egalisereserve naar de algemene reserve. Met ingang van 2024 wordt de egalisereserve weer gevoed zonder inzet van de algemene reserve.

Verloop reserve schommeling algemene uitkering op basis van de huidige meerjarenbegroting

Ten opzichte van de voorjaarsnota 2021 zijn de bedragen gewijzigd.

Het verloop van de reserve schommeling algemene uitkering is nu als volgt:

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo 01-01 (2021, conform de jaarrekening 2020)	2.245	1.422	1.853	1.945	1.943
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	45	28	37	39	39
Onttrekkingen/stortingen stand voorjaarsnota 2021	-868	-277	442	0	0
Mutaties meerjarenperspectief 2021-2025	0	679	-387	-41	81
Saldo 31-12	1.422	1.853	1.945	1.943	2.063

Overige Raadsinformatie

Bevoegdheid

Uw raad dient op grond van artikel 189 Gemeentewet jaarlijks de begroting vast te stellen.

Collegeprogramma

Niet van toepassing.

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. Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025
2. Septembercirculaire 2021
3. Analyse septembercirculaire 2021
4. Stand van zaken maatregelen sluitend maken begroting 2021
5. Stand oormerking uitvoering collegeprogramma 2018-2022

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

Advies raadscommissie

[in te vullen door raadsgriffier]