Gemeente Huizen

Raadsvoorstel

Onderwerp: Voorjaarsnota 2022 (incl. Meicirculaire)

Raadsvergadering	**30 juni 2022, agendapunt ..** - zie apart besluitblad -
Datum raadsvoorstel	13 juni 2022
Bijlage(n)	5
Zaaknummer	Z.225996/D.1338604
Behandeld in commissie	Gecombineerde commissies 15 juni 2022, agendapunt 4
Portefeuillehouder	wethouder M. Rebel
Informatie bij	Otto van Rossum
E-mail / telefoonnummer	o.vanrossum@huizen.nl / 035-5281364

Voorstel

1. Instemmen met het financieel perspectief 2022-2026 en de resultaatbestemming voor deze jaren.
2. Instemmen met de risicoparagraaf 2022-2026.
3. Instemmen met de bestemming van het rekeningresultaat 2021.
4. Instemmen met het in 2023 overhevelen van € 2.545.000 van de egalisatiereserve naar de algemene reserve.
5. Kennisnemen van de stand van zaken maatregelen sluitend maken begroting 2021.

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

In de financiële beheersverordening gemeente Huizen 2017 (artikel 6) is vastgelegd dat er ten opzichte van de door u vastgestelde programmabegroting (inclusief wijzigingen daarop) drie bijstelmomenten zijn. Deze bijstelmomenten zijn bestuurlijk en vanuit beheersoogpunt gewenst. De voorjaarsnota is onderdeel van de jaarlijkse budgetcyclus en is het eerste bijstelmoment van het lopende begrotingsjaar. De tweede en derde bijstelling vinden plaats in respectievelijk de begrotingsraad en in de raad van december. De voorjaarsnota ligt thans ter vaststelling voor u.

Argumentatie

Het meerjarenperspectief is geactualiseerd ten opzichte van de decemberactualisering 2021. Dat wil zeggen dat de besluitvorming van de raadsvergaderingen van februari, maart en april 2022 en onze voorstellen voor de raadsvergaderingen van 2 juni, 30 juni (inclusief begrotingsactualisering) en 7 juli in de cijfers zijn verwerkt. De risicoparagraaf is bijgewerkt en de egalisatiereserve is doorgerekend met het perspectief tot en met juli 2022. Ook de meerjarencijfers van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering zijn in beeld

gebracht. De doorrekeningen van de egalisatiereserve en de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering geven inzicht in de weerstandscapaciteit vanuit de vrij aanwendbare reserves. U kunt overigens altijd besluiten om deze reserves anders in te zetten.

De cijfers geven 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 de toekomstige positie in het financieel perspectief.

Binnen de egalisatiereserve is het restant van de middelen die waren geoormerkt voor de uitvoering van het collegeakkoord 2018-2022 nog als uitgavenreservering opgenomen.
Zie bijlage 4 voor de huidige stand van de oormerkingen.

In afwachting van een nieuw collegeakkoord is er voor het overige sprake van een beleidsarme voorjaarsnota.

Argumentatie in volgorde van beslispunten:

Beslispunt 1: Instemmen met het financieel perspectief 2022-2026 en de resultaatbestemming voor deze jaren.

Aangezien de begroting een momentopname is, zijn er op vaste momenten bijstellingen. Voor 2022 is dit het eerste ijkmoment, waarbij bestaand beleid het uitgangspunt is bij de beoordeling.

Het huidige financiële beeld is op dit moment als volgt:

*Bedragen x € 1.000 *)*	2022	2023	2024	2025	2026
Bruto begrotingsresultaat	-5.348	2.417	5.142	6.768	2.074
Resultaatbestemming (incl. schommelreserve)	3.874	930	943	832	738
Netto begrotingsresultaat	**-1.474**	**3.346**	**6.085**	**7.599**	**2.811**
Risicoparagraaf	-478	-728	-869	-869	-869
Meest waarschijnlijk perspectief	**-1.952**	**2.619**	**5.217**	**6.731**	**1.943**

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

Het begrotingsresultaat is vanaf 2023 sterk verbetert met name als gevolg van een hogere algemene uitkering. In de meicirculaire is in vergelijking met de maartbrief de algemene uitkering fors toegenomen. Dit is het gevolg van hogere rijksuitgaven en een hogere loon- en prijsontwikkeling.
De doorrekening van het sociaal domein heeft inmiddels plaatsgevonden. Op dit moment is echter nog niet duidelijk wat de structurele gevolgen zijn van de prognose voor 2022. Deze zullen bij de aanbieding van de begroting 2023 worden meegenomen.
Het tekort 2022 is volledig van incidentele aard in verband met doorgeschoven lasten vanuit 2021.

Het structureel begrotingsbeeld is als volgt:

*Bedragen x € 1.000 **	2022	2023	2024	2025	2026
NETTO STRUCT. RESULTAAT (stand rvs decemberactualisering 2021)	**384**	**-139**	**-145**	**-108**	**-134**
Raad februari	0	0	0	0	0
Raad maart	0	0	0	0	0
Raad april	0	0	0	0	0
Raad 2 juni	0	20	27	27	21
Begrotingsactualisering juni	-25	-53	-100	-26	553
Onderhoudsplanning infra en riolering	-299	-329	310	247	145
Rente-effect mutaties algemene reserve	0	0	0	0	0
Doorrekening uitkeringslasten BUIG	-286	-271	-270	-284	-283
Doorrekening sociaal domein	-248	0	0	0	0
Maartbrief gemeentefonds (voorlopig resultaat i.a.v. meicirculaire)	0	0	0	0	0
Meicirculaire 2022	1.023	4.031	6.097	7.727	2.412
STRUCTUREEL BEGROTINGSRESULTAAT (t/m juli 2021)	**551**	**3.259**	**5.919**	**7.583**	**2.714**
Structureel effect risicoparagraaf	-465	-728	-869	-869	-869
STRUCTUREEL MEERJARENPERSPECTIEF	**86**	**2.531**	**5.050**	**6.714**	**1.846**

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

Als gevolg van de meicirculaire 2022 is voor alle jaren sprake van voordelige resultaten. Zelfs na aftrek van de risicoparagraaf. Het enige voorbehoud wat hier nog gemaakt kan worden is dat structurele doorrekening (vanaf 2023) nog niet heeft plaatsgevonden van de uitgaven Wmo en Jeugd.

Maartcirculaire 2022

Vervallen in verband met verwerking van de meicirculaire.

Meicirculaire 2022

De meicirculaire 2022 is op 1 juni jl. verschenen.
Het eerder in dit raadsvoorstel opgenomen onderdeel maartcirculaire is hiermee komen te vervallen.
Deze meicirculaire de meest complexe is van de afgelopen jaren mede als gevolg van implementatie van het nieuwe verdeel model.

In onderstaand overzicht het uiteindelijke effect van de meicirculaire 2022 op het begrotingsresultaat.

Bedragen x € 1.000 (-/- is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Meicirculaire 2022	4.410	9.310	10.002	12.361	6.827
Voorgestelde reserveringen	-3.386	-5.279	-3.905	-4.634	-4.415
Mutatie begrotingsresultaat	**1.023**	**4.031**	**6.097**	**7.727**	**2.412**

In bijlage 5 treft u de meicirculaire aan met een cijfermatige analyse. Hierin zijn de voorgestelde reserveringen groen gearceerd.

Hieronder worden de belangrijkste onderwerpen uit de meicirculaire nader toegelicht:
- aanpassing accressen
- nieuwe verdeling gemeentefonds met ingang van 2023
- afrekening BTW-compensatiefonds (BCF) over 2021
- belangrijkste taakmutaties
- overige uitgavenreserveringen

Aanpassing accressen

De jaarlijkse toe- of afname van het gemeentefonds wordt het accres genoemd. Het accres vloeit voort uit de “samen trap-of-trap-af” systematiek. Dat wil zeggen dat als de rijksuitgaven stijgen dat ook de omvang van het gemeentefonds toeneemt, en dat bij dalende rijksuitgaven de omvang van het gemeentefonds afneemt.
In deze meicirculaire stijgt het accres tot en met 2025 aanzienlijk als gevolg van de rijksuitgaven voor deze jaren en is ook hoger dan eerder gemeld in de Maartbrief gemeentefonds. Door het rijk worden extra uitgaven gedaan voor o.a. vennootschapsbelasting, koppeling AOW aan het wettelijk minimumloon, inkomstenbelasting Box 3 en defensie-uitgaven. Daarnaast is het accres verhoogd als gevolg van hogere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen.

Voor 2026 echter wordt de bestaande “trap-op-trap-af” systematiek niet gebruikt maar zou volgens het regeerakkoord het accres worden vastgezet op € 840 miljoen bovenop de stand Miljoenennota 2022. In de meicirculaire komt dit echter niet terug. Daarnaast wordt de opschalingskorting, waarvan de oploop tot en met 2025 is geschrapt, in 2026 alsnog volledig gekort. Met name hierdoor is voor 2026 sprake van een aanzienlijk lagere algemene uitkering ten opzichte van 2025.

Nieuwe verdeling algemene uitkering gemeentefonds

Tot op heden is er vanuit gegaan dat de nieuwe verdeling voor Huizen een voordeel zou opleveren van afgerond € 9 per inwoner, ofwel ca. € 371.000. Echter uit de meicirculaire blijkt nu dat het definitieve effect € 0,56 per inwoner (€ 23.000) nadelig is.
Dit wordt veroorzaakt door actualisatie van de verdeelmaatstaven naar de stand 1 januari 2023 en ook alle budgetontwikkelingen die in de periode 2020 tot en met 2022 hebben plaatsgevonden volgens de nieuwe verdeling verwerkt zijn. Het nieuwe verdeelmodel is met deze meicirculaire ingevoerd per 1 januari 2023.
Het resultaat van € 0,56 per inwoner bestaat uit 3 onderdelen: voordeel op het klassieke gemeentefonds van € 213,72 per inwoner, een nadeel van € 69,29 per inwoner op het Sociaal Domein en eveneens een nadeel € 144,99 per inwoner als gevolg van verevening eigen inkomsten (met name OZB).

Overigens is bij de invoering van de nieuwe verdeling de mate van verevening voor OZB capaciteit van nu 70% waarde niet-woningen en 80% waarde woningen nog niet aangepast. Dit wordt meegenomen in de vervolgonderzoeken voor doorontwikkeling van het verdeelmodel.

Afrekening BTW-compensatiefonds (BCF) over 2021

In de septembercirculaire 2021 is uitgegaan van een onderschrijding van het BCF-plafond. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil namelijk in het gemeentefonds gestort. Voor deze onderschrijding is toen een voorschot verstrekt van € 216 miljoen. Thans vindt de afrekening plaats, hetgeen een extra plus oplevert van € 119 miljoen. Gemeenten hebben dus nog minder gedeclareerd bij het BCF dan eerder gedacht. De afrekening vindt plaats in 2022 als een incidentele compensatie. Voor Huizen is dit een voordeel van afgerond € 244.000

Taakmutaties

Voor een aantal taken worden extra middelen beschikbaar gesteld, dan wel vinden er kortingen plaats op bepaalde budgetten. Deze extra middelen c.q. kortingen worden

indien nodig financieel vertaald in de begroting. In dat geval leiden de extra middelen tot budgetverhogingen en leiden de kortingen tot budgetverlagingen.
De volgende mutaties worden hier genoemd.

- Energietoeslag.

Gemeenten krijgen eenmalig extra middelen om dit jaar via categoriale bijzondere bijstand een eenmalige tegemoetkoming voor de gestegen energieprijzen toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Voor de uitvoering en uitgifte van deze aanvullende tegemoetkoming heeft het kabinet een eenmalig budget beschikbaar gesteld € 854 miljoen. Hiervan is € 40 miljoen voor compensatie uitvoeringskosten. Voor Huizen betekent dit een bedrag van € 1.674.000 (inclusief uitvoeringskosten). De kosten van de eenmalige uitkering worden geraamd op € 1.360.000.

- Uitvoeringskosten klimaatakkoord.

Voor de uitvoeringskosten voor het klimaatakkoord wordt in 2022 een totaalbedrag van € 112,6 miljoen aan gemeenten beschikbaar gesteld. Er vinden nog gesprekken plaats tussen onder andere VNG, Provincies en het Rijk over de resterende middelen die in het Coalitieakkoord zijn gereserveerd voor de uitvoeringskosten van medeoverheden voor het klimaatakkoord en aanvullend klimaatbeleid. Huizen ontvangt een eenmalig bedrag van € 278.603.

- Eigen bijdrage huishoudelijke hulp.

Het kabinet werkt aan een aanpassing van de eigen bijdrage voor de huishoudelijke hulp in de Wmo. De komende periode wordt deze maatregel met cliënten, gemeenten en het Centraal Administratie Kantoor (CAK) uitgewerkt. De beoogde datum van inwerkingtreding is gesteld op 1 januari 2025. De aanpassing dient met ingang van 2025 te leiden tot een taakstellende besparing van € 95 miljoen, zodat het gemeentefonds met dit bedrag wordt gekort. Voor Huizen betekent dit een lagere algemene uitkering van € 276.000. Tegenover deze korting zal een evenzo grote taakstelling in de begroting worden opgenomen. Deze taakstelling betreft met name een hogere eigen bijdrage maar ook lagere uitgaven huishoudelijke hulp als gevolg van vraaguitval.

- Extra capaciteit BOA’s.

Door het Rijk wordt structureel € 13 miljoen vrijgemaakt voor het vergroten van de capaciteit van BOA’s in de openbare ruimte. Voor Huizen betekent dit een bedrag van €35.985 met ingang van 2022.

- Jeugdzorg.

De omvangrijkste taakmutatie voor 2023 betreft de definitieve toekenning van de extra middelen Jeugdzorg.
Vorig jaar (2022) mochten gemeenten voor 2023 en volgende jaren maximaal 75% van de middelen die voortkwamen uit de uitspraak van de Arbitragecommissie als (inkomsten)stelpost in hun begroting opnemen. Ook Huizen heeft dit toegepast en heeft in haar begroting de volgende afgeronde inkomsten opgenomen: € 2.154.000 voor 2023, € 2.023.000 voor 2024, € 1.904.000 voor 2025 en € 1.285.000 voor 2026.
Het definitieve bedrag voor 2023 is door het Rijk nu vastgesteld op 100% waardoor Huizen een bedrag tegemoet kan zien van afgerond € 2.790.000. Daar staat tegenover dat de stelpost van € 2.154.000 komt te vervallen zodat per saldo sprake is van een voordeel van € 636.000. Dit bedrag komt ten gunste van het begrotingsresultaat.

De stelpost voor 2024 en volgende jaren blijft in de begroting vooralsnog gehandhaafd op 75% aangezien de resultaten uit de Hervormingsagenda Jeugdzorg kunnen leiden tot een vaststelling die lager dan 100% uitkomt.

Overige uitgavenreserveringen

Naast de uitgavenreserveringen die gedaan worden in verband met taakmutaties stellen we voor om voor de komende jaren ook nog extra uitgavenreserveringen op te nemen in deze meicirculaire.

Eén van de redenen van de sterke toename van de algemene uitkering is de hogere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen. In de meicirculaire wordt uitgegaan van de loon- en prijsontwikkeling zoals die is opgenomen in de maartraming van het CPB (CEP 2022). Om de toekomstige loon- en prijsstijgingen te kunnen opvangen binnen onze begroting is het noodzakelijk dat de huidige stelposten voor lonen en prijzen worden verhoogd.

In de huidige stelpost loonontwikkeling is rekening gehouden met een loonstijging van 2% vanaf 2023. Voor 2022 zijn geen middelen benodigde aangezien de huidige CAO loopt tot en met 2022.
Op basis van de CPB raming wordt voor 2023 uitgegaan van een loonontwikkeling in de collectieve sector van 3,3% en vanaf 2024 met gemiddeld 3,8%.
In onderstaande tabel benodigde loonontwikkeling afgezet tegen de huidige stelpost.

Stelpost loonontwikkeling (x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Beschikbaar voor loonontwikkelingen 2022 ev	**529**	**975**	**1.416**	**1.857**	**2.298**
Benodigd					
Thuiswerkvergoeding netto € 2 per dag	80	80	80	80	80
Restant eenmalige uitkering CAO	172				
Loonontwikkeling 2023 : 3,3%		769	769	769	769
Loonontwikkeling vanaf 2024: 3,8%			885	1.770	2.655
Verwachte stijging pensioenpremie 2023: 1%		233	233	233	233
Benodigde verhoging loonontwikkeling (-/- is nadeel)	**277**	**-107**	**-551**	**-995**	**-1.439**

Voorgesteld wordt om de benodigde verhoging, welke oploopt naar structureel € 1.439.000, bij de verwerking van de meicirculaire als uitgavenreservering op te nemen.

Voor prijsstijgingen is de huidige stelpost gebaseerd op ca 1,7% vanaf 2023. De stelpost voor 2022 is ingezet bij de opstelling van de begroting 2022. Gezien de sterk oplopende prijzen is de verwachting dat we met ingang van dit jaar (2022) te maken zullen krijgen met budgetoverschrijdingen daar waar het gaat om (groot) onderhoud, energie en inkoop van goederen en diensten. Volgens de CPB raming wordt voor 2022 gerekend met een prijsstijging van 4,1%, voor 2023 met 2,3% en voor de jaren daarna met gemiddeld 2,2%.
In onderstaande tabel is deze prijsontwikkeling afgezet tegen de huidige stelpost.

Stelpost prijsontwikkeling (x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Beschikbaar voor prijsontwikkeling 2022 ev	**0**	**655**	**1.310**	**1.965**	**2.620**
Benodigd					
Prijsontwikkeling 2022: van 1,7% naar 4,1%	925	925	925	925	925
Prijsontwikkeling 2023: 2,3%		886	886	886	886
Prijsontwikkeling 2024 ev.: 2,2%			848	1.696	2.544
Benodigde verhoging prijsontwikkeling (-/- is nadeel)	**-925**	**-1.156**	**-1.349**	**-1.542**	**-1.735**

Voorgesteld wordt de benodigde verhoging, welke oploopt naar structureel € 1.735.000, bij de verwerking van de meicirculaire als uitgavenreservering op te nemen.

Stelpost nominale ontwikkeling Wmo-budgetten

Voor de autonome groei van het budget Huishoudelijke hulp wordt een stelpost opgenomen van afgerond € 68.000 structureel per jaar vanaf 2023. Dit is gebaseerd op een toename 2,2% per jaar. Dit percentage is ook verwerkt in belangrijkste de verdeelmaatstaven binnen de algemene uitkering voor de huishoudelijke hulp, zoals huishoudens met een laag inkomen en inwoners 75+ met drempel.

Stelpost onderbesteding rijksuitgaven

Bij de verwerking van de meicirculaire wordt voorgesteld om een (nieuwe) stelpost in de begroting op te nemen voor onderbesteding van rijksuitgaven. Door de sterk oplopende rijksuitgaven is door de “samen trap-op-trap-af” systematiek sprake van flink hogere accressen van het gemeentefonds. Het is echter aannemelijk dat het rijk de komende jaren niet de totale (geraamde) uitgaven weet uit te geven en onder hun uitgavenplafond blijft. Hierdoor zal ook de algemene uitkering lager uitvallen.
In het kader van behoedzaamheid wordt dan ook voorgesteld om van het accres wat resteert na aftrek van de uitgavenreserveringen voor taakmutaties en loon/prijsontwikkeling een deel te reserveren voor deze mogelijke onderbesteding.
Voor 2022 en volgende jaren worden voor deze matiging van het accres de volgende percentages gehanteerd: 2022 25%, 2023 20% en vanaf 2024 15%. Er worden aflopende percentages gebruikt aangezien het risico van onderbesteding de eerste paar jaar het grootst is.
De volgende bedragen worden opgenomen:

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Stelpost onderbesteding rijksuitgaven	-341	-1.008	-1.076	-1.364	-426

Deze reserveringen voor onderbesteding en alle overige hierboven genoemde reserveringen zijn meegenomen in het financieel meerjarenperspectief.

<u>Invoeringskosten Omgevingswet (DU) en Wet Kwaliteitsborging Bouw (Wkb)</u>
In de meicirculaire wordt alvast een indicatie gegeven van de te ontvangen extra middelen voor invoering/voorbereiding van deze twee wetten. De daadwerkelijke verwerking in het gemeentefonds zal plaatsvinden in de septembercirculaire 2022.
In 2022 zal voor de Omgevingswet ca € 295.000 worden ontvangen en voor de Wkb ca € 48.000. Voor 2023 tot en met 2026 wordt voor de Wkb ca € 20.000 per jaar ontvangen.

In deze meicirculaire zijn er in verband met de invoering van het nieuwe verdeelmodel in 2023 4 integratie-uitkeringen overgeheveld naar de algemene uitkering, te weten: Participatie (nieuw Wajong en nieuw begeleiding exclusief beschut werk) ca € 119 miljoen, Voogdij/18+ ca € 737 miljoen, Inburgering ca € 74 miljoen en Raadsledenvergoeding kleine gemeenten ca € 10 miljoen. De integratie-uitkeringen worden met deze bedragen verlaagd onder gelijktijdige toevoeging aan de algemene uitkering.

<u>Algemene uitkering gemeentefonds</u>
Vervallen. Staat hierboven opgenomen bij de meicirculaire.

Begrotingsactualisering 2022

Als u instemt met het financieel perspectief gaat u akkoord met de financiële vertaling van de begrotingsactualisering (bijlage 1) inclusief de resultaatbestemming hierop.

Voor de begroting 2022 betekent de begrotingsactualisering een verslechtering van het (bruto) saldo van baten en lasten van € 1.194.387. Voor een deel van de begrotingsmutaties geldt dat de budgettaire nadelen of voordelen tegelijkertijd worden onttrokken aan c.q. gestort in corresponderende reserves. Voor 2022 loopt in totaal een bedrag van € 75.947 nadelig over de reserves. Per saldo verslechtert het geraamde netto resultaat in 2022 met € 1.270.334.

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

*Bedragen x € 1.000 (-/- is nadeel) *)*	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal (bruto) mutaties	-1.194	-26	-112	-51	587
Mutaties reserves	-76	13	8	8	8
Netto resultaat begrotingsactualisering	**-1.270**	**-14**	**-105**	**-44**	**594**

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

De volgende majeure mutaties kunnen worden vermeld uit de actualisering.

Doorschuiven niet-benutte incidentele budgetten

Het nadelig saldo 2022 van € 1.270.334 is nagenoeg volledig veroorzaakt door incidentele budgetten die in 2021 niet (volledig) zijn benut en worden doorgeschoven voor uitvoering in 2022. Voor het grootste deel betreft dit coronamiddelen, zoals de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) voor € 459.661, budget voor jeugdactiviteiten € 156.975 en schuldhulpverlening € 86.245.

Extrapolatie naar 2026

Als gevolg van de extrapolatie van de jaarschijf 2025 naar 2026 voor de opgenomen reserveringen voor toekomstige nominale ontwikkelingen voor lonen en prijzen en bevorderingen personeel, ontstaat een nadeel van € 1.151.000. Omdat het om structurele reserveringen gaat moet ook voor de nieuwe jaarschijf 2026 budget worden gereserveerd. Daarnaast is als gevolg van oplopende rentetarieven en extrapolatie naar 2026 de post renteopbrengst naar boven bijgesteld met € 48.046.
Daar staat tegenover dat ook de algemene uitkering (incl. de integratie uitkeringen) is geëxtrapoleerd naar 2026 wat een voordelig resultaat oplevert van € 1.622.271. Per saldo bedraagt het voordelig effect van de extrapolatie derhalve € 519.317.

Met betrekking tot voordelig saldo 2026 van € 594.430 (dit is inclusief het hierboven vermelde voordelig saldo als gevolg van extrapolatie) moet nog worden vermeld dat de uitgaven Wmo en Jeugd in deze juniactualisering nog niet zijn doorgerekend. Deze onderdelen worden, zoals ook bij de meicirculaire, op een later moment als afzonderlijk mutaties in dit raadsvoorstel opgenomen.

Onroerende-zaakbelasting

De ramingen zijn geïndexeerd conform de uitgangspunten 2023. De indexering voor 2023 betekent een trendmatige verhoging van 1,8%. Voor 2024-2026 wordt de OZB opbrengst structureel doorgerekend met 2 procent. De nieuwe jaarschijf 2026 geeft daarnaast een extra opbrengstverhoging aangezien dit een kopie betreft van 2025.
De bijstelling van de opbrengst op basis van het verwachte areaalaccres (mutaties als gevolg van nieuwbouw, sloop en overige verbouwingen) voor 2023 en volgende jaren zullen in de begroting 2023 worden meegenomen.

Overigens is bij de bezuinigingen begroting 2021 voor 2024 (bovenop de inflatiecorrectie) nog een extra OZB-verhoging opgenomen van 1,31%.

Sociaal domein: prognose uitkeringslasten BUIG

De prognose uitkeringslasten BUIG is niet opgenomen in de begrotingsactualisering maar word hier afzonderlijk opgenomen. Doorrekening kon niet eerder plaatsvinden dan nadat het rijk eind april het nader voorlopig BUIG budget 2022 bekend heeft gemaakt.

Tot en met december 2021 is sprake geweest van een daling van het aantal bijstandsgerechtigden, namelijk – 4,4 % ten opzichte van de stand januari 2021.
Vanaf begin dit jaar is een stijging te zien van het aantal bijstandsgerechtigden. In het eerste vier maanden van 2022 is sprake van een toename van 1,7%.
De huidige begroting is voor 2022 en volgende jaren nog gebaseerd op de verwachting dat het aantal bijstandsgerechtigden in de loop van 2021 zou gaan toenemen als gevolg van de coronacrisis. Zoals hierboven aangegeven heeft deze stijging zich niet voorgedaan. Dit houdt in dat de geraamde uitkeringslasten 2022 nu neerwaarts kunnen worden bijgesteld.

Ten opzichte van de begroting zullen de uitkeringslasten 2022 dalen met € 437.000.
Daar staat tegenover dat de rijksbijdrage BUIG ook neerwaarts wordt bijgesteld, aangezien ook landelijk het bijstandsvolume lager is dan verwacht. Ten opzichte van de begroting daalt de rijksbijdrage met € 723.000. Per saldo is op uitkeringslasten BUIG sprake van een nadeel van € 286.000. Dit bedrag zal worden onttrokken aan de reserve sociaal domein. De reserve is hiervoor toereikend aangezien bij de jaarrekening 2021 het overschot op de BUIG van afgerond € 591.000 is gestort in de reserve.

Voor de jaren 2023 tot en met 2026 wordt de prognose gebaseerd op de landelijke ontwikkeling van het macrobudget. In de begroting was nog sprake van overschotten op de BUIG van gemiddeld € 125.000 per jaar. Dit is ca 1,1% van de rijksbijdrage. Deze zullen nu omslaan naar nadelige saldi van gemiddeld € 152.000 per jaar. Dat is ca - 1,3% van de rijksbijdrage. Ten opzichte van de huidige begroting ontstaat dus per saldo een nadeel gemiddeld € 277.000 per jaar.

Sociaal domein: prognose Wmo en Jeugd 2022 ev

Op basis van de definitieve jaarcijfers Jeugd en Wmo 2021 (ontvangen eind mei 2022 van de regio Gooi- & Vechtstreek) en de kostenontwikkeling over de eerste 5 maanden van 2022 is een eerste prognose gemaakt voor de verwachte kostenontwikkeling 2022.
In 2021 is gestart met de implementatie van de diverse maatregelen die de komende jaren tot besparingen moeten leiden. In veel gevallen zijn al duidelijk positieve effecten hiervan zichtbaar. Daarentegen zien we echter ook dat door een aantal (autonome) ontwikkelingen de vraag naar ondersteuning en zorg groot blijft en in enkele gevallen ook weer toeneemt.

Voor 2022 wordt ten opzichte van de huidige begroting een tekort verwacht van in totaal € 247.500, te weten een tekort op Jeugdzorg van € 316.000, een voordeel op Wmo begeleiding en dagbesteding van € 467.500 en voor huishoudelijke hulp een tekort van € 399.000.
Op het totaalbudget van afgerond € 17,4 miljoen betekent het tekort van € 247.500 een overschrijding van 1,42%. Dit tekort wordt gedekt uit de reserve sociaal domein. Deze biedt hiervoor de ruimte aangezien in de jaarrekening 2021 sprake is geweest van een aanzienlijk overschot op het sociaal domein wat gestort is in de reserve.

Op dit moment is echter nog niet duidelijk wat de structurele gevolgen zijn van de prognose voor 2022. Dit heeft te maken met hoe de realisatie van de bezuinigingen zich verder gaat ontwikkelen in 2023 en 2024 in relatie tot de autonome effecten van o.a. dubbele vergrijzing, extramuralisering van de GGZ, het abonnementstarief in de Wmo en personeelstekorten bij de zorgverleners (met wachtlijsten tot gevolg).
Bij de aanbieding van de begroting 2023 zullen de structurele effecten in beeld worden gebracht.

De maatregelen die getroffen zijn ter verbetering van de financiële beheersbaarheid van het sociaal domein - zoals het gebruik van het dashboard, de inzet van managementtool iNzicht en de ontwikkeling van de prognosetool Jeugd – zijn bijna afgerond. In de loop van dit jaar zullen deze instrumenten volledig operationeel zijn.

Middels een commissiemededeling wordt u nader geïnformeerd omtrent de kostenontwikkelingen voor 2022.

Stand van zaken extra geld Jeugd/hervormingsagenda jeugd

In het voorjaar 2021 stelde de arbitragecommissie dat het rijk de gemeenten de komende jaren een flink extra budget voor de jeugdzorg moet geven. Daarnaast moeten rijk en gemeenten gezamenlijk tot een ontwikkelagenda 2022-2028 komen, waarin concrete afspraken moeten worden gemaakt over maatregelen die tot besparingen en betere sturingsmogelijkheden voor gemeenten leiden, zo stelde de arbitragecommissie. Voor deze ontwikkelagenda, welke inmiddels is omgedoopt tot hervormingsagenda, heeft de commissie een 22-tal voorzetten gegeven. Voor een deel van die voorstellen zijn rijk en gemeenten het eens, en voor andere maatregelen nog niet. Over 14 voorstellen zijn beide partijen het eens. Hiervan zijn er 9 financieel vertaald en de besparingen vastgesteld. De overige 5 zijn als pm-posten geraamd. Uiteindelijk lopen de besparingen op tot € 1 miljard in 2028. Dit is ca 17% van de jeugdzorg.
Overigens leiden niet alle onderwerpen uit de Hervormingsagenda tot bezuinigings-opdrachten voor gemeenten. Zo zal bijvoorbeeld het mogelijk inperken van de reikwijdte van de Jeugdwet automatisch leiden tot lagere lasten.

In het nieuwe Regeerakkoord (Rutte IV) is nog een extra bezuiniging door het kabinet opgevoerd voor de jeugdzorg van € 100 miljoen in 2024 en € 500 miljoen vanaf 2025. Voor de VNG is dit de aanleiding geweest om over te gaan tot opschorting van de vormgeving en besluitvorming over de hervormingsagenda. Tijdens de Algemene Ledenvergadering van de VNG van 13 januari jl. stemden alle leden hiermee in. Een bezuiniging die oploopt tot € 1,5 miljard (een kwart van het totale budget) is onrealistisch.
Het kabinet heeft inmiddels besloten de bezuiniging van € 500 miljoen te schrappen voor gemeenten zodat de VNG weer aan tafel komt voor de Hervormingsagenda. De bezuiniging blijft echter wel bestaan, maar is een Rijksverantwoordelijkheid geworden. Als mogelijke bezuinigingen worden genoemd: invoering van een eigen bijdrage, normeren van behandelduur en perverse financiële prikkels uit het systeem halen door excessieve winsten aan te pakken en het aantal zorgaanbieders terug te dringen.

Als gevolg van de hervormingsagenda zullen met ingang van 2026 de extra verkregen middelen jeugdzorg sterk afnemen. Tegenover deze lagere inkomst is in de juniactualisering vooralsnog een evenzo grote stelpost bezuiniging opgenomen. Over de Hervormingsagenda moeten door Rijk en gemeenten (VNG) nog wel definitieve besluiten worden genomen.

Invoering Omgevingswet opnieuw uitgesteld

De invoering van de Omgevingswet is voor de vijfde keer uitgesteld. De datum voor inwerkingtreding is in gezamenlijk overleg tussen rijk, gemeenten, provincies en waterschappen vastgesteld 1 januari 2023. In dit overleg werd namelijk duidelijk dat er meer tijd nodig is om verder te werken aan de stabiliteit van de landelijke voorziening van het Digitaal Stelsel Omgevingswet, het DSO-lv, zodat op basis van een stabiel en functionerend stelsel goed kan worden geoefend en de nieuwe manier van werken kan worden ingeregeld. Daarnaast is het belangrijk dat de dienstverlening aan mensen en bedrijven niet in het geding komt en dat gebiedsontwikkeling niet belemmerd wordt. Op dit moment zijn er verschillende onzekerheden bij de zogeheten planketen, waar gemeenten, provincies en waterschappen met plansoftware nieuwe omgevingsplannen, omgevings- en waterschaps-verordeningen kunnen publiceren.
Voor de komende 4 jaar wordt door het rijk in totaal € 400 miljoen beschikbaar gesteld voor invoeringskosten (2022 € 150 miljoen, 2023 € 100 miljoen, 20241 € 70 miljoen en 2025 € 80 miljoen). Globaal is dat voor Huizen respectievelijk € 284.000, € 189.000, € 132.000 en € 152.000. De definitieve verdeling en beschikbaarstelling zal in de septembercirculaire plaatsvinden.

Bedrijfsvoering

Er is een organisatiescan uitgevoerd om in beeld te brengen welke capaciteit (kwalitatief en kwantitatief) we structureel en incidenteel nodig hebben, afgestemd op waar we nu als organisatie staan en waar we in de komende jaren naar toe willen.
Aanleiding voor de organisatiescan lag in gesprekken tussen college en leiding van de ambtelijke organisatie in het voorjaar 2021 over knelpunten in de bedrijfsvoering. Centrale vraagstelling was wat er nodig is om onze organisatie toekomstbestendig te maken. Het college onderschreef de analyse, maar constateerde ook dat de financiële middelen beperkt zijn en dat een externe validatie van de analyse en omvang van de vereiste investeringen gewenst is. Vervolgens heeft het college eind augustus 2021 de onderzoeksopdracht voor de organisatiescan vastgesteld. Het onderzoek is inmiddels uitgevoerd en de resultaten zijn gepubliceerd. Op basis van de eindrapportage van de organisatiescan is het CMT aan de slag gegaan om richting te geven aan de opvolging.
De uitkomsten van de organisatiescan zijn aangeboden aan uw raad.

Opvang Oekraïners

De afgelopen maanden is veel (extra) werk verzet om de opvang van ontheemden ook in Huizen mogelijk te maken.

Het kabinet heeft aangegeven dat het de kosten vergoedt die gemeenten (zullen) maken en dat gemeenten er financieel niet op achteruit mogen gaan.
Het kabinet heeft besloten te werken met een hybride financieringssystematiek. Het vertrekpunt van de financiering is: normkosten (een vast bedrag per gerealiseerde opvangplek per week) waar mogelijk, feitelijke kosten waar nodig. De normkosten worden gemonitord zodat duidelijk wordt of de voorziene vergoeding volstaat of naar boven moet worden bijgesteld.
De normvergoeding bedraagt € 700 per week per gerealiseerde gemeentelijke opvangplek en geldt voor maximaal 6 maanden. Dit normbedrag geldt niet voor de particuliere opvang.
De vergoeding van opvangplekken door het rijk stopt niet na 6 maanden. Wel zal er, als gevolg van het monitoronderzoek, naar verwachting een meer specifiek en gedifferentieerde norm opgesteld worden.

Onder het normbedrag vallen o.a. de volgende kosten: leefgelden, huurkosten, catering op locatie, energie, schoonmaak, beveiliging, tolkdiensten, inventaris administratiekosten, bankkosten en uitvoeringskosten gemeentelijk apparaat. Onder het normbedrag vallen dus alle direct aan opvang gerelateerde kosten.

Transitiekosten (aanpassing van huisvesting) vallen niet onder de normvergoeding. Deze kosten worden vergoed op basis van werkelijke kosten. Bij investeringen in gebouwen zal worden uitgegaan van afschrijving. Nog lang niet alles is duidelijk hieromtrent. Ook hoe deze kosten moeten worden verantwoord moet nog nader worden uitgewerkt door het rijk.

Vooralsnog gaan we er vanuit dat door het rijk volledige vergoeding van kosten zal plaatsvinden. Op dit moment zijn er nog geen baten en lasten geraamd voor de opvang. Wel is, tijdelijk, gebruik gemaakt van de post onvoorzien in de begroting.
In de oktoberactualisering verwachten we ramingen (budget neutraal) te kunnen opnemen in de begroting, waarbij de benutting van de post onvoorzien zal worden teruggedraaid.

Coronacompensatie
In de jaarrekening 2021 is bepaald wat de overschotten zijn op de ontvangen middelen van het rijk voor coronacompensatie. In een afzonderlijk paragraaf in de jaarrekening is dit nader toegelicht. In de bijgaande begrotingsactualisering van juni worden o.a. de niet bestede coronamiddelen weer opgenomen ten laste van het resultaat 2022.

Beslispunt 2: Instemmen met de risicoparagraaf 2022-2026.

De risicoparagraaf is een vast onderdeel van het meerjarenperspectief en maakt deel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheering.
In de paragraaf zijn de risico's (voor zover mogelijk) gekwantificeerd en gekoppeld aan het weerstandsvermogen.
Alleen risico's die niet op andere wijze zijn of kunnen worden afgedekt (bijvoorbeeld door verzekeringen of waarvoor onderliggende voorzieningen zijn gevormd) kunnen worden opgenomen in de risicoparagraaf.
Als een post wordt opgevoerd in de risicoparagraaf betekent dit niet dat er budget of krediet is toegekend. Daarover moet alsnog gerapporteerd worden. Risico's die (nog) niet gekwantificeerd kunnen worden krijgen altijd een label mee 'voordelig' of 'nadelig'.

Ten opzichte van de decemberactualisering 2021 is op 2 onderdelen het risicobedrag verhoogd, te weten Verordening voorziening huisvesting onderwijs (€ 9.000) en de Fusie regionale archiefdiensten (€ 10.000). Voor deze laatste post is het risico verhoogd naar 100% in afwachting van de definitieve rapportage.

Voor het onderdeel Sociaal domein is een risicopost opgenomen voor het mogelijk niet volledig kunnen realiseren van de bezuinigingstaakstelling lumpsum financiering Wmo en Jeugd welke oploopt tot structureel € 550.000 met ingang van 2024. Het risico van niet realiseren wordt ingeschat op 70%. Voor een nadere toelichting hieromtrent zie beslispunt 4.

De risicopost voor herijking gemeentefonds van € 4.000 nadelig is komen te vervallen omdat de effecten van nieuwe verdeling van het gemeentefonds zijn meegenomen in de verwerking bij de meicirculaire.
Tevens is vervallen de risicopost gevolgen coronacrisis. Tot op heden zijn de van het Rijk ontvangen incidentele compensatiepakketten (ruimschoots) toereikend om de incidentele lasten (ook in 2022) te dekken. Daarnaast heeft het Centraal Planbureau (CPB) aangegeven

niet langer uit te gaan van permanente macro-economische schade door corona, mede door het krachtige herstel van de economie in 2021.

Voor het overzicht van de risicoposten (incl. toelichting) verwijzen we u naar bijlage 2.

Beslispunt 3: Instemmen met de bestemming van het rekeningresultaat 2021.

In deze voorjaarsnota wordt u een voorstel gedaan ten aanzien van de bestemming van het rekeningresultaat 2021.

Behandeling van de jaarstukken heeft plaatsgevonden in de jaarrekeningcommissie op 9 juni jl. Deze stukken zullen (separaat) ter vaststelling aan uw raad worden voorgelegd.

De accountant heeft de controle van de jaarrekening 2021 nagenoeg afgerond. Vooralsnog is de verwachting een goedkeurende verklaring voor getrouwheid en een verklaring met beperkingen voor rechtmatigheid. Een nadere toelichting hierover treft u aan in het raadsvoorstel vaststelling jaarrekening 2021.

Het (bruto) saldo van baten en lasten 2021 is € 1.546.434 nadelig (begroot was een nadeel van € 8.975.291). Er zijn reservemutaties van € 483.108 nadelig (begroot was een bedrag van € 6.392.808 voordelig). Dit resulteert in een gerealiseerd (netto) resultaat van afgerond € 2.029.543 nadelig (begroot was een nadeel van € 2.582.483).
Voorstel is om het gerealiseerde resultaat te onttrekken aan de egalisatiereserve.

Het lager nadelig saldo van netto € 552.940 wordt voor een groot deel veroorzaakt door o.a. (nog) niet bestede rijksmiddelen voor coronacompensatie en incidentele budgetten die mede als gevolg van de coronacrisis niet (volledig) in 2021 tot uitvoering zijn gekomen. Besteding hiervan wordt voorzien in 2022 en is in de juniactualisering 2022 opgenomen ten laste van het begrotingsresultaat 2022.
Ook voor het sociaal domein zijn de lasten lager uitgevallen. Dit geldt met name voor de uitkeringslasten BUIG en Jeugd. Dit heeft echter netto geen effect aangezien de lagere lasten ten opzichte van de begroting worden gestort in de reserve sociaal domein.

Bij het raadsvoorstel voor de vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2021 worden in de jaarstukken de belangrijkste verschillen tussen de begroting en de rekening nader toegelicht.

Beslispunt 4: Instemmen met het in 2023 overhevelen van € 2.545.000 van de egalisatiereserve naar de algemene reserve.

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 aangeven dat bezien zal worden in hoeverre daadwerkelijke overheveling noodzakelijk is. Doordat nu voor alle jaren weer sprake is van voordelig saldi kan ook de laatste aanvulling vanuit de algemene reserve (in 2022) van € 2.545.000 worden teruggedraaid in 2023. Zie ook de financiële paragraaf voor het verloop van de egalisatiereserve.

Voorgesteld wordt om € 2.545.000 in 2023 terug te boeken van de egalisatiereserve naar de algemene reserve.

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Aanvulling vanuit algemene reserve stand december actualisering 2022	**2.545**	**0**	**0**	**0**	**0**
Mutaties voorjaarsnota 2022	0	-2.545			
Saldo geraamde aanvulling vanuit algemene reserve	**2.545**	**-2.545**	**0**	**0**	**0**

Beslispunt 5: 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 **	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal te realiseren bezuinigingen	1.997	2.410	2.789	2.789	2.789
Gerealiseerd	1.619	1.729	1.863	1.863	1.863
Nog te realiseren	203	681	925	925	925
Niet gerealiseerde bezuinigingen	**175**	**0**	**0**	**0**	**0**

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

De niet gerealiseerde bezuinigingen 2022 ad € 175.000 betreffen de bezuinigingstaak-stellingen invoering lumpsum financiering voor specialistische begeleiding Wmo en Jeugd. Invoering zal zeker niet vóór 1 januari 2023 kunnen plaatsvinden gezien het aanbestedingstraject dat hiervoor gelopen moet worden en de benodigde voorbereidingstijd met de zorgaanbieders. De financiële vertaling van dit incidentele nadeel zal plaatsvinden in de oktoberactualisering.

Ten aanzien van deze bezuinigingstaakstellingen, die oplopen naar in totaal € 550.000 vanaf 2024, is in de risicoparagraaf aangegeven dat het onzeker is in hoeverre deze bezuinigingen gerealiseerd kunnen worden. Daarom zal bij het aanbieden van de begroting 2023 een voorstel worden gedaan om deze bezuiniging op een deels andere wijze te realiseren. We zien namelijk dat de maatregel om lichte begeleiding op te pakken met de lokale teams met gemeentelijke begeleiders, een drukkend effect heeft op de kosten van de geïndiceerde specialistische begeleiding. De komende maanden worden benut om een nieuw tijdspad te maken voor de lumpsum financiering voor specialistische begeleiding en analyse van de mogelijkheden en randvoorwaarden voor inzet van de lokale begeleidingsteams voor een deel van de huidige doelgroep van de specialistische begeleiding. Mogelijk dat hierbij de bezuinigingstaakstelling op een lager niveau gaat uitkomen.

Voor wat betreft de bezuiniging op de huishoudelijke hulp zien we wel autonome ontwikkelingen (groei aantal gebruikers en lagere verwachte uitstroom naar de WLZ) die de besparing voor een deel teniet doet. Bij de prognose 2022 sociaal domein is dit meegenomen.

Geheimhouding

Niet van toepassing.

Alternatieven
Niet van toepassing.

Uitvoering inspraak en participatieverordening
Niet van toepassing.

Beslistermijn
Uiterlijk raad 30 juni 2022.

Financiële paragraaf
De cijfers van het meerjarenperspectief zijn op dit moment:
(Negatieve bedragen: tekort of tekort verhogend, Positieve bedragen: overschot of tekort verminderend)
B = Bruto resultaat, resultaat voor bestemming, R = Resultaatbestemming (mutatie in reserves)
N = Netto, resultaat na bestemming

*Bedragen x € 1.000 **		2022	2023	2024	2025	2026
Bruto resultaat (stand Rvs decemberactualisering 2021)	B	-3.713	-1.008	-960	-949	-859
Amendement A1: subsidie Dorpsraad	B	22	0	0	0	0
Raad 10 februari 2022	B	-272	0	0	0	0
Raad 10 maart 2022	B	-41	0	0	0	0
Raad 21 april 2022	B	0	0	0	0	0
Raad 2 juni 2022	B	-297	20	27	27	21
Raad 30 juni 2022 (voorjaarsnota en jaarrekening)	B	0	0	0	0	0
Raad 7 juli 2022	B	-45	0	0	0	0
Begrotingsactualisering juni	B	-1.194	-26	-112	-51	587
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	B	-299	-329	310	247	145
Doorrekening uitkeringslasten BUIG	B	-286	-271	-270	-284	-283
Doorrekening sociaal domein	B	-248	0	0	0	0
Maartbrief gemeentefonds (vervallen ivm meicirculaire)	B	0	0	0	0	0
Meicirculaire 2022	B	1.023	4.031	6.097	7.727	2.412
Rente-effect i.v.m. terugboeking egalisatiereserve naar algemene reserve (zie ook verloop egalisatiereserve)	B	0	0	51	51	51
SALDO BATEN/LASTEN (t/m juli 2022)	**B**	**-5.348**	**2.417**	**5.142**	**6.768**	**2.074**
Resultaatbestemming (stand Rvs decemberactualisering 2021)	R	3.094	917	935	824	730
Amendement A1: subsidie Dorpsraad	R	-22	0	0	0	0
Raad 10 februari 2022	R	259	0	0	0	0
Raad 10 maart 2022	R	41	0	0	0	0
Raad 21 april 2022	R	0	0	0	0	0
Raad 2 juni 2022	R	0	0	0	0	0
Raad 30 juni 2022 (voorjaarsnota en jaarrekening)	R	0	0	0	0	0
Raad 7 juli 2022	R	45	0	0	0	0
Begrotingsactualisering juni	R	-76	13	8	8	8
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	R	0	0	0	0	0
Doorrekening uitkeringslasten BUIG	R	286	0	0	0	0
Doorrekening sociaal domein	R	248	0	0	0	0
Maartbrief gemeentefonds (vervallen ivm meicirculaire)	R	0	0	0	0	0
Meicirculaire 2022	R	0	0	0	0	0
Mutatie reserve schommeling alg.uitkering	R	0	0	0	0	0
RESULTAATBESTEMMING (t/m juli 2022)	**R**	**3.874**	**930**	**943**	**832**	**738**
GERAAMD RESULTAAT (t/m juli 2022)	**N**	**-1.474**	**3.346**	**6.085**	**7.599**	**2.811**
Risicoposten	N	-478	-728	-869	-869	-869
MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF		**-1.952**	**2.619**	**5.217**	**6.731**	**1.943**

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

Ontwikkeling egalisatiereserve en reserve egalisatie schommeling algemene uitkering
Op basis van het huidige meerjarenperspectief is de ontwikkeling van de egalisatiereserve en van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering als volgt.

Egalisatiereserve
Doel van de egalisatiereserve is het opvangen van financiële tegenvallers, voor zover daarvoor niet al een beroep wordt gedaan op de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering, en financiering van specifieke projecten. Hierbij kan de raad overigens altijd besluiten deze reserve anders in te zetten.

De bedragen van de egalisatiereserve zijn veranderd ten opzichte van de stand bij de december-actualisering omdat (a) de rekeningcijfers van 2021 nu als vertrekpunt zijn genomen en (b) de cijfers van het meest waarschijnlijk perspectief zijn gewijzigd t.o.v. december vorig jaar. De opgenomen oormerking die uit de egalisatiereserve wordt bekostigd, is ook aangepast; dit wordt hieronder toegelicht.

Het verloop van de egalisatiereserve is volgens het huidig meerjarenperspectief als volgt.

*Bedragen x € 1.000 **	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo 01-01 (2022, conform de jaarrekening 2021)	3.456	333	910	6.846	14.417
Resultaatbestemming rekening 2021 (voorlopig resultaat)	-2.030				
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	29	7	18	137	288
Saldo mutaties stand Rvs decemberact. 2021	-1.110	-230	-168	-166	0
Overheveling vanuit alg. reserve stand Rvs decemberact. 2021	2.545	0	0	0	0
Mutatie raad februari 2022	-200	0	0	0	0
Mutatie raad maart 2022	-41	0	0	0	0
Mutatie raad april 2022	0	0	0	0	0
Mutatie raad 2 juni 2022	0	0	0	0	0
Mutatie raad 30 juni 2022	0	0	0	0	0
Begrotingsactualisering juni	-102	0	0	0	0
Mutatie raad 7 juli 2022	-45	0	0	0	0
Geraamd begrotingsresultaat	-1.474	3.346	6.085	7.599	2.811
Saldo 31-12	**1.028**	**3.455**	**6.846**	**14.417**	**17.517**
Opgenomen reserveringen / oormerkingen: Af: reservering restant uitvoering collegeakkoord 2018-2022	-695	0	0	0	0
Beschikbaar na reserveringen/oormerkingen	**333**	**3.455**	**6.846**	**14.417**	**17.517**
Mutatie met algemene reserve	0	-2.545	0	0	0
Saldo egalisatiereserve (juli 2022)	**333**	**910**	**6.846**	**14.417**	**17.517**

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

Op dit moment wordt in 2022 nog een eenmalige aanvulling vanuit de algemene reserve geraamd van € 2.545.000. Gezien de stand van de egalisatiereserve wordt voorgesteld om deze aanvulling terug te storten naar de algemene reserve in 2023.

In de doorrekening is het restantbedrag van de oormerking realisering bestuurlijke ambities coalitieakkoord 2018-2022 nog meegenomen. Deze bedraagt nu € 695.232. Ten opzichte van de decemberactualisering is als gevolg van amendement A1 de beoogde subsidiëring Dorpsraad (€ 22.000) teruggedraaid en is in de raadsvergadering van 10 maart 2022 € 200.000 beschikbaar gesteld voor de invoering van de Omgevingswet en € 14.480 voor het vervolgtraject verlevendigen Oude Raadhuisplein.

Voor het overzicht van de bestedingen wordt verwezen naar bijlage 3.

Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering:
Met de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering worden schommelingen in de hoogte van de algemene uitkering opgevangen zodat er minder fluctuaties in de begroting optreden. Beleid is dat toevoegingen en onttrekkingen worden afgestemd op het actuele meerjarenperspectief. Onttrekkingen verbeteren het begrotingsresultaat en toevoegingen aan de reserve komen ten laste van het begrotingsresultaat. Er geldt geen bovengrens voor de reserve; hierdoor kan adequaat ingespeeld worden op gewijzigde omstandigheden. Als ondergrens geldt een nulstand in de reserve.

Specificatie reserve egalisatie schommeling algemene uitkering:

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo 01-01 (2022, conform de jaarrekening 2021)	1.422	1.853	1.945	1.943	2.063
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	28	37	39	39	41
Saldo onttrekkingen/stortingen stand rvs Begroting 2022	402	55	-41	81	0
Mutaties voorjaarsnota 2022	0	0	0	0	0
Saldo 31-12	**1.853**	**1.945**	**1.943**	**2.063**	**2.104**

De bedragen van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering zijn ten opzichte van de stand bij de decemberactualisering 2021 niet gewijzigd. Op basis van de maartbrief was nog een voorlopige storting in de reserve opgenomen. Deze is komen te vervallen. Daar staat tegenover dat als uitgavenreservering bij de meicirculaire een stelpost is opgenomen voor onderbesteding van de rijksuitgaven in de komende jaren.

Overige Raadsinformatie

Bevoegdheid
Uw raad is beslissingsbevoegd (artikel 189 Gemeentewet en artikel 6 Financiële beheersverordening gemeente Huizen 2017).

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. Actualisering begroting 2022-2026.
2. Risicoparagraaf 2022-2026
3. Stand oormerking uitvoering collegeprogramma 2018 2022
4. Stand van zaken maatregelen sluitend maken begroting 2021
5. Meicirculaire 2022 + cijfermatige analyse

Burgemeester en wethouders,

De secretaris De burgemeester

Advies raadscommissie

[in te vullen door raadsgriffier]