

## Raadsvoorstel

**Onderwerp:** Voorjaarsnota 2024 (incl. Meicirculaire)

---

Raadsvergadering	<b>11 juli 2024, agendapunt 6</b> - zie apart besluitblad -
Datum raadsvoorstel	11 juni 2024
Bijlage(n)	7
Zaaknummer	Z.349237 / D.349237
Behandeld in commissie	Gecombineerde commissie 28 juni jl., die een voortzetting was van de vergadering van 27 juni 2024, agendapunt 7
Portefeuillehouder	wethouder G. Rebel
Informatie bij	Otto van Rossum
E-mail / telefoonnummer	<a href="mailto:o.vanrossum@huizen.nl">o.vanrossum@huizen.nl</a> / 035-5281364

---

### Voorstel

1. Instemmen met het financieel perspectief 2024-2028 en de resultaatbestemming voor deze jaren.
2. Instemmen met de risicoparagraaf 2024-2028.
3. Instemmen met de bestemming van het rekeningresultaat 2023.
4. Standpunt bepalen (eerste afweging) inzake aanvragen nieuw beleid 2025.
5. Kennis nemen van de financiële uitdagingen zoals opgenomen in de "Eindrapportage Uitwerking motie M8 en M9" en de overige (nog niet financieel vertaalde) projecten.
6. Instemmen met het procesvoorstel om bij de behandeling van de voorjaarsnota 2025 te komen tot een goed onderbouwde financiële meerjarenstrategie.
7. Kennisnemen van de geactualiseerde termijnagenda.

### Toelichting op het te nemen besluit

#### Aanleiding

De voorjaarsnota is onderdeel van de jaarlijkse budgetcyclus en, conform de financiële beheersverordening gemeente Huizen, het eerste ijkmoment van het lopende jaar. De tweede en derde bijstelling vinden plaats in respectievelijk de begrotingsraad en in de raad van december.

De voorjaarsnota 2024 ligt thans ter vaststelling aan u voor en is ten opzichte van voorgaande jaren uitgebreid met een inventarisatie van ontwikkelingen op de middellange en lange termijn. Hierbij is de nadruk op basis van de moties 8 en 9 uit de voorjaarsnota 2023 (raad 6 juli 2023) komen te liggen op de uitdagingen in het openbare gebied, maar is ook op uw verzoek toegezegd door het college (begrotingsraad 2024 d.d. 2 november 2023) om de overige grote ontwikkelingen mee te nemen. Met tevredenheid constateert het college dat het is gelukt om de

gevraagde ontwikkelingen inzichtelijk te maken. Het college constateert ook dat de financiële impact op termijn groot is en plaatst dit in het perspectief van de geschiedenis van Huizen als groeigemeente; veel van onze wijkinfrastructuur en gemeentelijk vastgoed is 40 tot 60 jaar oud, waarbij vervanging en renovatie van onze kapitaalgoederen de komende 20 jaar zal moeten plaatsvinden. De inventarisatie die nu is gedaan biedt de mogelijkheid om hieraan een (financieel) meerjarenstrategie te verbinden, waarvan de oplevering zal plaatsvinden bij de voorjaarsnota 2025.

### Argumentatie

Het meerjarenperspectief is geactualiseerd ten opzichte van de decemberactualisering 2023. Dat wil zeggen dat de besluitvorming van de raadsvergaderingen van februari, maart, april en mei 2024 en onze voorstellen voor de raadsvergaderingen van 11 juli 2024 (inclusief begrotingsactualisering) en 18 juli 2024 in de cijfers zijn verwerkt. Ook de effecten van de meicirculaire 2024 zijn verwerkt.

De risicoparagraaf is bijgewerkt en de egaliseriereserve is doorgerekend met het perspectief tot en met juli 2024.

Ook de meerjarencijfers van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering zijn in beeld gebracht. De doorrekeningen van de egaliseriereserve 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 (zie ook de argumentatie onder beslispunt 5).

Binnen de egaliseriereserve zijn de geormerkte middelen voor uitvoering van het collegeakkoord 2022-2026 als uitgavenreservering opgenomen. Zie bijlage 3 voor de huidige stand van de oormerkingen.

Wat de landelijke ontwikkelingen betreft staat in de CPB-raming van februari 2024 aangegeven dat de koopkracht in 2024 stevig herstelt (+2,7%) als gevolg van stijging van lonen en de daling van de inflatie. Voor 2025 wordt verwacht dat de koopkracht niet verder zal groeien (0%). De werkloosheid loopt licht op van 3,7% in 2024 naar 3,9% in 2025. De armoede is door gericht beleid van de overheid structureel gedaald naar 4,7% in 2024. In 2021 was dit percentage nog 6,1%. De verwachting is dat de armoede in 2025 en de jaren daarna weer wat oploopt, omdat het inkomen op bijstandsniveau niet meestijgt met de welvaart. De armoede blijft echter op een permanent lager niveau.

Argumentatie in volgorde van beslispunten:

### Beslispunt 1: Instemmen met het financieel perspectief 2024-2028 en de resultaatbestemming voor deze jaren.

Het financieel perspectief is op dit moment als volgt:

Bedragen x € 1.000 *)	2024	2025	2026	2027	2028
Begrotingsresultaat baten/lasten	-2.486	2.866	-2.873	380	-1.806
Mutatie reserves (incl. schommelreserve)	1.070	-2.866	2.113	663	632
<b>Netto begrotingsresultaat</b>	<b>-1.416</b>	<b>0</b>	<b>-760</b>	<b>1.043</b>	<b>-1.174</b>
Risicoparagraaf	-237	-398	-448	-448	-448
<b>Meest waarschijnlijk perspectief</b>	<b>-1.653</b>	<b>-398</b>	<b>-1.208</b>	<b>595</b>	<b>-1.622</b>

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

In bovenstaande cijfers is bij mutatie reserves voor 2025 een lagere toevoeging geraamd aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering van € 1.630.000. Hierdoor sluit het netto

begrotingsresultaat 2025 met een nulresultaat (zie ook overzicht Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering in de financiële paragraaf). Het nadelig netto begrotingsresultaat 2024 van € 1,4 miljoen wordt veroorzaakt door incidentele lasten.

In onderstaande tabel is het huidig structureel begrotingsresultaat aangegeven.

Bedragen x € 1.000 *)	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Structureel resultaat</b> (stand Rvs decemberactualisering 2023)	<b>4.604</b>	<b>4.268</b>	<b>-651</b>	<b>-121</b>	<b>152</b>
Structurele mutaties februari t/m juli 2024	-107	-461	-248	73	-421
Meicirculaire 2024	1.078	-403	-33	-1.010	-869
<b>Structureel begrotingsresultaat (t/m juli 2024)</b>	<b>5.575</b>	<b>3.404</b>	<b>-932</b>	<b>-1.059</b>	<b>-1.139</b>
Structureel effect risicoparagraaf	-224	-398	-448	-448	-448
<b>STRUCTUREEL MEERJAREN-PERSPECTIEF</b>	<b>5.352</b>	<b>3.007</b>	<b>-1.380</b>	<b>-1.506</b>	<b>-1.586</b>

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

De provincie heeft in haar kaderbrief financieel toezicht 2025 aangegeven dat veel gemeenten door de daling van de algemene uitkering vanaf 2026 een niet (structureel) sluitende meerjarenraming presenteren. Voor repressief (regulier) toezicht zal de begroting 2025 structureel en reëel in evenwicht moeten zijn als het laatste jaar van de meerjarenraming 2026-2028 dat niet is.

Op basis van de huidige doorrekening is dit voor Huizen het geval. Vooralsnog gaan we er vanuit dat voor 2025 een structureel sluitende begroting kan worden gepresenteerd.

Inzet van het surplus binnen onze algemene reserves ter dekking van structurele lasten (op basis van de in de mei-raad 2024 vastgestelde nota Inzet algemene reserves Huizen) is daarom in bovenstaande doorrekening vooralsnog niet meegenomen.

Ter informatie: op basis van huidige doorrekening bedraagt het surplus binnen de algemene reserves voor 2025 afgerond € 6,2 miljoen. Bij inzet van dit bedrag kan 25 jaar lang afgerond € 246.000 worden onttrokken ter dekking van structurele lasten, waarbij als gevolg van het ingroeimodel de jaarlijkse dekking afneemt.

#### Voorjaarsnota 2024 Rijksoverheid

In verband met de formatieonderhandelingen voor een nieuw kabinet is de voorjaarsnota 2024 op 15 april 2024 aangeboden aan de Tweede Kamer. De voorjaarsnota geeft een vooruitblik op de rijksbegroting voor de komende jaren.

O.a. de volgende punten zijn opgenomen in de voorjaarsnota:

- De oploep van de opschalingskorting van € 675 miljoen wordt geschrapt vanaf 2026
- In ruil hiervoor een eenmalige korting van € 675 miljoen voor 2025
- De invoering van de nieuwe financieringssystematiek wordt vervroegd van 2027 naar 2024.
- De voorgenomen bezuiniging op de jeugdzorg van € 500 miljoen gaat in 2025 niet door. Deze bezuiniging heeft geen budgettair effect aangezien deze bezuiniging ook budgetneutraal in onze begroting staat opgenomen. Voor de realisatie is het Rijk namelijk verantwoordelijk.
- Extra geld voor sociaal ontwikkelbedrijven (SW). Voor de periode 2025 tot 2034 gaat het om bijna € 600 miljoen.
- Overheveling van specifieke uitkeringen naar het Gemeentefonds, waarbij een budgetkorting wordt gehanteerd van 10% (nog niet vertaald in de meicirculaire 2024).
- Indexering van Wmo-zorgkosten oplopend van € 75 miljoen in 2026 naar € 300 miljoen vanaf 2029 (nog niet vertaald in de meicirculaire 2024).

Bij het onderwerp Meicirculaire 2024 (blz.6) staat aangegeven wat de financiële consequenties zijn voor Huizen.

Ondanks het schrappen van de opschalingskorting blijft er vanaf 2026 (voor gemeenten) nog steeds een groot gat wat gedicht moet worden door hetzij meer rijksmiddelen, hetzij door het niet

accepteren van nieuwe taken vanuit het Rijk. In de extra algemene ledenvergadering van de VNG van 24 mei jl. is ingestemd met een resolutie die de VNG de ruimte geeft om de huidige onderhandelingsstrategie richting Rijk voort te zetten die erop gericht is om balans te krijgen in de gemeentelijke taken en middelen en als dat uitblijft een escalatiestrategie voor te leggen aan de leden.

#### Begrotingsactualisering 2024

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

Voor de begroting 2024 betekent de begrotingsactualisering een verslechtering van het (bruto)saldo van baten en lasten van € 1.629.469. Voor een deel van de begrotingsmutaties geldt dat de budgettaire nadelen tegelijkertijd worden onttrokken aan corresponderende reserves. Voor 2024 loopt in totaal een bedrag van € 757.291 voordelig over de reserves. Het geraamde netto resultaat in 2024 verslechtert per saldo € 872.178.

In onderstaand overzicht het effect van de begrotingsactualisering op het geraamde resultaat over alle jaren.

Bedragen x € 1.000 (-/- is nadeel)	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Totaal mutaties baten en lasten (bruto)</b>	-1.629	-553	-424	-54	-307
Mutaties reserves	757	178	139	123	92
<b>Netto resultaat begrotingsactualisering</b>	<b>-872</b>	<b>-376</b>	<b>-285</b>	<b>69</b>	<b>-215</b>

De volgende majeure mutaties kunnen hierbij worden vermeld.

#### *Doorschuiven niet-benutte incidentele budgetten*

Vanuit incidentele overschotten uit de jaarrekening 2023 wordt netto afgerond € 747.000 aan budgetten voor 2024 beschikbaar gesteld. De belangrijkste mutaties zijn:

- Restantbudget versterking ondersteuning wijkteams	€ 145.000
- Versterkte Procesregie	€ 48.570
- Vroegsignalering	€ 87.893
- Wet Inburgering	€ 71.031
- Verduurzaming maatschappelijk vastgoed	€ 73.843
- Milieutaken/energietransitie (RESM)	€ 70.020
- Project energiebesparing bedrijven (RESM)	€ 36.866

#### *Stelpost loonontwikkeling*

Eind 2023 is een nieuwe Cao gemeenten afgesloten welke loopt van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025. Hierin zit een loonstijging van in totaal 6% (per 1 januari 2024 4,75% en per 1 oktober 2024 1,25%).

In de begroting 2024 zijn de lonen (conform de nota van uitgangspunten 2024) geïndexeerd met 3,9%. Dat wil zeggen dan nog 2,1% loonstijging in de begroting 2024 moet worden opgenomen. Op de stelpost loonontwikkeling is dekking hiervoor.

Voor 2025 is op de stelpost dekking aanwezig voor een loonstijging van 4,9% en vanaf 2026 is rekening gehouden met een jaarlijkse loonstijging van 3,9%.

Ter vergelijking: de rijksambtenaren hebben recent een nieuwe Cao gesloten welke loopt tot 31 december 2025. In totaliteit is hier sprake van een loonstijging van 11,2% over de periode 1 januari 2024 tot en met 31 december 2025. De gemeentelijke Cao 2024 is 6% en op de stelpost is voor 2025 rekening gehouden met een loonstijging van 4,9%. Totaal over 2024 en 2025 10,9%.

### *Extrapolatie naar 2028*

Doordat de jaarschijf 2027 naar 2028 moet worden geëxtrapoleerd voor structurele reserveringen voor toekomstige nominale loon- en prijsontwikkelingen, ontstaat een nadeel in 2028 van € 2.635.000.

Daar staat tegenover dat ook de algemene uitkering en de integratie uitkeringen zijn geëxtrapoleerd naar 2028 wat een voordelig resultaat oplevert van afgerond € 2.360.000. Per saldo bedraagt het nadelig effect van de extrapolatie derhalve € 275.000.

### *Onroerende-zaakbelastingen (OZB)*

De ramingen OZB zijn geïndexeerd conform de uitgangspunten 2025. De indexering voor 2025 betekent een trendmatige verhoging van 4,3%. Voor 2026-2028 wordt de OZB opbrengst structureel doorgerekend met 2 procent. Daarnaast vind ook hier extrapolatie plaats van de jaarschijf 2027 naar 2028. In totaliteit wordt voor 2028 een hogere opbrengst geraamd van in totaal € 265.000 voor OZB woningen en niet-woningen.

De bijstelling van de opbrengst op basis van het verwachte areaalaccres (mutaties als gevolg van nieuwbouw, sloop en overige verbouwingen) voor 2025 en volgende jaren zullen in de begroting 2025 worden meegenomen.

### Sociaal domein: prognose uitkeringslasten BUIG

De prognose uitkeringslasten BUIG is niet opgenomen in de begrotingsactualisering maar wordt hier afzonderlijk vermeld. Doorrekening kon niet eerder plaatsvinden dan nadat het Rijk begin mei het nader voorlopig BUIG budget 2024 bekend heeft gemaakt.

In het eerste kwartaal 2024 is het aantal bijstandsgerechtigden licht gedaald. Vooralsnog gaan we ervan uit dat voor heel 2024 sprake zal zijn van een lichte toename van het aantal bijstandsgerechtigden. Ondanks deze toename kunnen de begrote uitkeringslasten 2024 neerwaarts worden bijgesteld met afgerond € 222.000.

Landelijk is ook sprake van een verwachte toename van het aantal bijstandsgerechtigden, waardoor de rijksbijdrage uitkeringslasten BUIG voor Huizen stijgt met € 215.000. Per saldo kan dus een voordeel worden ingeboekt van € 437.000 voor 2024.

Ook voor de jaren 2025-2028 is dit grotendeels de verwachting. Over deze jaren ontstaat voor de BUIG per saldo een structureel voordeel van gemiddeld € 465.000 per jaar.

### Sociaal domein: prognose Wmo en Jeugd 2024.

De totale uitgaven 2024 voor Wmo en Jeugd zullen naar huidige verwachting binnen de begroting blijven. Wel is sprake van onderlinge verschuiving van lasten.

Op basis van de realisatie in de eerste 4 maanden van dit jaar kan voor de Wmo een voordeel worden ingeboekt van in totaal € 74.000. De uitgaven voor Wmo-zorg vanuit het regionale aanbod dalen met afgerond € 279.000 (met name begeleiding), terwijl de kosten van lokale inkoop (buiten de regionale contracten om) stijgen met € 205.000.

Voor Jeugdzorg ontstaat per saldo een nadeel van € 74.000. Ook hier dalen de kosten vanuit het regionale aanbod, en wel met afgerond € 358.000. Voor lokale inkoop van Jeugdzorg is echter € 432.000 meer benodigd.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de Mededeling prognoses 2024 Sociaal Domein Huizen welke is aangeboden aan de commissie sociaal domein van 2 juli 2024.

Voor de begroting 2025 zal de meerjaren doorrekening 2025-2028 plaatsvinden op basis van de meest recente informatie.

## Meicirculaire 2024

In onderstaand overzicht staat het uiteindelijke effect van de meicirculaire 2024 op het begrotingsresultaat.

<i>Bedragen x € 1.000 (-/- is nadeel)</i>	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Meicirculaire 2024</b>	1.530	314	1.456	1.267	1.413
Voorgestelde reserveringen	-452	-717	-1.489	-2.277	-2.282
<b>Mutatie begrotingsresultaat</b>	<b>1.078</b>	<b>-403</b>	<b>-33</b>	<b>-1.010</b>	<b>-869</b>

Als gevolg van de noodzakelijke uitgavenreserveringen is vanaf 2025 sprake van nadelige mutaties van de begrotingsresultaten.

In bijlage 6 treft u de meicirculaire aan met een cijfermatige analyse. Hierin zijn de voorgestelde reserveringen groen gearceerd.

Hieronder worden de volgende onderwerpen uit de meicirculaire nader toegelicht:

- aanpassing accressen
- taakmutaties
- uitgavenreservering voor prijsstijging

### Aanpassing accressen

In de meicirculaire 2024 is de invoering van de nieuwe financieringssysteem vervroegd van 2027 naar 2024. Dat betekent dat het accres (de jaarlijkse groei van het gemeentefonds) met ingang van 2024 wordt gekoppeld aan de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp). Het volume accres wordt geïndexeerd op basis van het 8-jaars historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bbp. De loon- en prijsontwikkeling wordt geïndexeerd op basis van het bbp van het betreffende jaar.

Door het vervroegen van deze nieuwe financieringssysteem dalen de accressen voor de jaren 2024 tot en met 2029. Om de impact hiervan te dempen wordt voor 2024 volledige compensatie hiervoor ontvangen en voor 2025 deels. Voor de jaren 2026 tot en met 2029 vindt er een zodanige compensatie plaats zodat uiteindelijk voor gemeenten een positief saldo ontstaat van € 675 miljoen, gelijk aan het bedrag van het schrappen van de opschalingskorting.

### 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.

#### *Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden*

Vanuit de Aanpak Geldzorgen, Armoede en Schulden, die in juli 2022 aan de Tweede Kamer is gepresenteerd, heeft het kabinet via het gemeentefonds € 40 miljoen aan structurele middelen voor betere dienstverlening door gemeenten op het gebied van armoede en schulden beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn voor 2023 incidenteel aan gemeenten beschikbaar gesteld. De toekenning vanaf 2024 zal structureel plaatsvinden om gemeenten verder in staat te stellen strategisch en doelgericht te handelen en hun activiteiten uit te breiden en het bevorderen van activiteiten om armoede onder kinderen te bestrijden.

Voor Huizen betekent dit een bedrag van gemiddeld € 75.000 structureel per jaar, wat als stelpost zal worden toegevoegd aan het budget Vroegsignalering.

### *Werkdrukverlaging jeugdbescherming*

In oktober 2023 hebben het ministerie van Justitie en Veiligheid (JenV) en de VNG een bestuurlijk akkoord gesloten over het verlagen van de werkdruk in de uitvoering van de jeugdbescherming en jeugdreclassering door de gecertificeerde instellingen (GI's).

Het ministerie van JenV zal hiervoor vanaf 2024 structureel jaarlijks € 30 miljoen bijdragen. Met het bestuurlijk akkoord zijn afspraken gemaakt hoe gemeenten en GI's aan de hand van het inlooppad stapsgewijs toewerken naar het landelijk tarief. Met dit inlooppad wordt het landelijk tarief en de daarbij passende werkdruk zo spoedig mogelijk, doch uiterlijk 1 januari 2026, gerealiseerd. Huizen ontvangt hierdoor gemiddeld € 65.000 structureel per jaar. Dit bedrag wordt als stelpost opgenomen bij het budget Jeugdbescherming.

### *Uitvoeringskosten Omgevingswet*

Er wordt landelijk voor 2024 incidenteel € 71 miljoen beschikbaar gesteld om ervoor zorg te dragen dat gemeenten in hun transitie aangesloten, geoefend en ingeregeld zijn en voldoen aan de in de Omgevingswet gestelde eisen. Voor Huizen betekent dit een bedrag van afgerond € 139.000. Mogelijk dat ook in 2025 nog een bijdrage hiervoor wordt ontvangen. Het ministerie van Financiën heeft hiervoor een reservering opgenomen van € 80 miljoen.

### *Verhoging integratie-uitkering Participatie*

De integratie-uitkering Participatie wordt verhoogd voor beschut werk en voor de reguliere loon- en prijsbijstelling van de uitvoering Wet sociale werkvoorziening (WSW).

Voor beschut werk wordt met ingang van 2024 landelijk € 23,1 miljoen beschikbaar gesteld. Dit bedrag loopt de komende jaren nog verder op en is o.a. bedoeld om op landelijk niveau de achterstanden op de doelstelling voor beschut werk in te lopen en om meer mensen uit de doelgroep Banenafpraak aan het werk te helpen, waar nodig bij of via sociaal ontwikkelbedrijven.

Daarnaast wordt landelijk incidenteel € 63,9 miljoen voor 2024 beschikbaar gesteld als tegemoetkoming voor het realiseren van een toekomstbestendige infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven.

### *Extra korting op Jeugd vervalt voor 2025*

In aanvulling op de Hervormingsagenda heeft het kabinet Rutte IV een extra korting ingeboekt van € 500 miljoen in 2025. Deze korting wordt in de meicirculaire ongedaan gemaakt omdat de maatregelen die tot besparing moeten leiden nog niet zijn gerealiseerd. Deze maatregelen liggen volledig op het bord van het Rijk en zodoende komt deze extra korting niet voor rekening van gemeenten. Het schrappen van deze korting heeft dan ook geen financieel effect.

Inmiddels is duidelijk dat het nieuwe kabinet deze korting vanaf 2026 geheel schrapt.

### Uitgavenreservering voor prijsstijgingen

Naast de uitgavenreserveringen die gedaan worden in verband met taakmutaties of integratie-uitkeringen stellen we voor om ook een extra uitgavenreservering op te nemen voor prijsontwikkeling vanaf 2025.

In onderstaande tabel wordt voor de komende jaren de (verwachte) benodigde prijsontwikkeling in beeld gebracht ten opzichte van de huidige stelpost.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2024	2025	2026	2027	2028
Huidige stelpost prijsontwikkeling	810	2.022	2.855	3.482	5.082
<b>Benodigd:</b>					
Prijsontwikkeling 2024	586	678	711	525	525
Prijsontwikkeling 2025: gemiddeld ca 3,35%		1.800	1.800	1.800	1.800
Prijsontwikkeling 2026: gemiddeld ca 3,0%			1.600	1.600	1.600
Prijsontwikkeling 2027: gemiddeld ca 3,0%				1.600	1.600
Prijsontwikkeling 2028: gemiddeld ca 3,0%					1.600
<b>Saldo prijsontwikkeling (-/- is tekort)</b>	<b>225</b>	<b>-455</b>	<b>-1.256</b>	<b>-2.043</b>	<b>-2.043</b>

Met name de indexering van het sociaal domein en van de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Gooi en Vechtstreek vergen aanzienlijke budgetverhogingen. Voor een groot deel is dit het gevolg van loonstijgingen die (al of niet volledig) gecompenseerd moeten worden als gevolg van contractuele afspraken. Voor 2025 wordt voor indexering sociaal domein en de bijdrage aan regio G&V een benodigd bedrag geraamd van in totaal ca € 1,1 miljoen.

Voor 2025 wordt nog een redelijk beperkt tekort geraamd op de stelpost van € 455.000. De jaren daarna loopt dit tekort echter op naar structureel € 2.043.000.

Voorgesteld wordt om deze benodigde extra middelen vanaf 2025 bij de verwerking van de meicirculaire als uitgavenreservering op te nemen. In het meerjarenperspectief van deze voorjaarsnota is dit ook zo verwerkt. Het overschot 2024 wordt voorsnog niet afgeraamd zodat eventuele prijsstijgingen voor dat jaar nog kunnen worden opgevangen.

### **Beslispunt 2: Instemmen met de risicoparagraaf 2024-2028.**

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

In deze 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) 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 2023 is de risicopost Werkzaamheden Oost-West as komen te vervallen in verband met financiële vertaling in de raad van mei 2024.

De risicopost voor mogelijke verhoging van de gemeentelijke bijdrage aan Gemeenschappelijke regelingen is verlaagd door met name een verbeterd weerstandsvermogen van de Regio G&V.

Er is een nieuwe risicopost opgenomen voor Kustvisie fase 2 (Gooierhoofd). Bij de financiële uitwerking van het project Kustvisie fase 2 is een risicodossier opgesteld. Het uiteindelijke risicobedrag wordt ingeschat op structureel € 9.000.

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

### **Beslispunt 3: Instemmen met de bestemming van het rekeningresultaat 2023.**

In deze voorjaarsnota wordt u een voorstel gedaan ten aanzien van de verwerking van het rekeningresultaat 2023.

Behandeling van de jaarstukken heeft plaatsgevonden in de jaarrekeningcommissie op 20 juni jl. Deze stukken zullen (separaat) ter vaststelling aan uw raad worden voorgelegd.

De accountant heeft de controle van de jaarrekening 2023 nagenoeg afgerond. Voorsnog is de verwachting een goedkeurende verklaring voor getrouwheid. Een nadere toelichting hierover treft u aan in het raadsvoorstel vaststelling jaarrekening 2023.

Het college is daarnaast verantwoordelijk voor de rechtmatigheid; het moet daarover zelfstandig verantwoording afleggen aan de gemeenteraad. Bij de jaarrekening 2023 gebeurt dit voor de eerste keer in de vorm van een rechtmatigheidsverantwoording.

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de



financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie zij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Het (bruto) saldo van baten en lasten 2023 is € 12.275.210 voordelig (begroot was een voordeel van € 5.094.040). Er zijn reservemutaties van € 4.293.150 nadelig (begroot was een nadeel van € 1.627.851). Dit resulteert in een gerealiseerd (netto) resultaat van € 7.982.060 voordelig (begroot was een voordeel van € 3.466.189).

Het voordelig resultaat is voor bijna 50% (€ 3.983.430) ontstaan door een overschot op de rijksbijdrage opvang Oekraïners. Vorig jaar is bij resultaatbestemming van de jaarrekening 2022 € 2.608.832 geormerkt binnen de egalisatiereserve voor kosten opvang ontheemden. De (tijdelijke) huisvesting Oekraïners wordt geactiveerd en financieel afgeschreven in (vooral nog) 5 jaar. Deze exploitatielasten kunnen worden gedekt uit de rijksbijdrage opvang Oekraïners. Indien in enig jaar de huisvesting voor Oekraïners niet meer nodig is kan worden besloten om of (1) de woonunits te verkopen als deze niet meer nodig zijn, of (2) voor de restant boekwaarde alsnog een afschrijvingsreserve in het leven te roepen ter dekking van de afschrijvingslasten. Bij deze laatste mogelijkheid kan dan ook nog de afschrijvingstermijn worden verlengd.

Voorgesteld wordt van het gerealiseerde resultaat € 7.982.060 toe te voegen aan de egalisatiereserve en hiervan een bedrag van € 3.983.430 te oormerken voor opvang van ontheemden. Hierbij zal het college periodiek nut en noodzaak van besteding van deze middelen beoordelen.

Ten opzichte van de begroting is het netto resultaat € 4.515.871 voordeliger. In feite is het overschot op de rijksbijdrage opvang Oekraïners hiervan de hoofdoorzaak.

Bij het raadsvoorstel voor de vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2023 worden in de jaarstukken de belangrijkste verschillen tussen de begroting en de rekening verder toegelicht.

#### **Beslispunt 4: Standpuntbepaling (eerste afweging) inzake aanvragen nieuw beleid 2025.**

Standpunt bepalen inzake aanvragen nieuw beleid met inachtneming van het meerjarenperspectief 2025-2028. Het gaat hierbij om een eerste voorlopige afweging; de definitieve vaststelling vindt plaats bij de begrotingsraad in november.

Er zijn in totaal 9 aanvragen nieuw beleid ontvangen te weten:

- 2025.01 Subsidie restaureren panelen Eppo Doeve
- 2025.02 Subsidie Buurtproject Koffieschenken
- 2025.03 Structurele subsidie voor beheer/behoud van Huizer Varend Erfgoed en Botterwerf
- 2025.04 Structurele subsidie voor de huurlasten van een houtloods op de Botterwerf
- 2025.05 Uitbreiding van de buurtsportcoach regeling
- 2025.06 Subsidie Haven 5: ontmoeting / dagbesteding
- 2025.07 Inloophuis Tolvrij: ontmoeting / dagbesteding
- 2025.08 Stichting lokale omroep Hilversum, Huizen, Blaricum, Eemnes en Laren (NH Gooi),
- 2025.09 Subsidie Vier het leven: culturele activiteiten ouderen

Aanvragen 2025.01 en 2025.5 zijn incidenteel van aard. Hiervan wordt voorgesteld deze incidenteel te honoreren voor 2025.

De overige aanvragen zijn structureel. Hiervan wordt voorgesteld om 2025.09 niet te honoreren, aanvragen 2025.02, 2025.04, 2025.07 en 2025.08 (deels) structureel te honoreren en 2025.03 en 2025.06 incidenteel te honoreren voor 2025.

De aanvragen nieuw beleid (inclusief eerste voorlopige afweging) treft u aan in bijlage 7 van dit raadsvoorstel.

**Beslispunt 5: Kennis nemen van de financiële uitdagingen zoals opgenomen in de “Eindrapportage Uitwerking motie M8 en M9” en de overige (nog niet financieel vertaalde) projecten.**

Tijdens de raadsvergadering d.d. 6 juli 2023 (voorjaarsnota 2023) zijn motie M8 en M9 aangenomen.

**Motie M8** (financiële consequenties alle wijken op hetzelfde niveau als Stad & Lande)

*“Maak bij de voorjaarsnota 2024 ook inzichtelijk wat de financiële consequenties zijn voor de meerjarenbegroting, wanneer het niveau van inrichting van de wijk Stad & Lande gehanteerd wordt voor de overige wijken van Huizen waar de komende 20 jaar het riool wordt vervangen”.*

**Motie M9** (naar een toekomstbestendige openbare ruimte)

*“Maak een overzicht en doorrekening van gemeentelijke ambities op het terrein van beheer, onderhoud en inrichting van de openbare ruimte en mobiliteit/verkeersveiligheid. En kom uiterlijk bij de voorjaarsnota 2024 tot een financiële meerjarenstrategie voor de middellange en lange termijn”. Vooruitlopend hierop is bij deze motie tevens €5 miljoen geormerkt binnen de egalisereserve.*

In de Eindrapportage (bijlage 4) is in beeld gebracht welke (financiële) opgaven de gemeente Huizen te wachten staan in de komende 20 jaar voor het beheer van de openbare ruimte en om het beheer op het (nog nader te bepalen) gewenste niveau te brengen.

Naast deze 2 moties zijn een aantal projecten in beeld gebracht waarvan de financiële effecten nog niet zijn begroot, maar die wel van wezenlijke invloed (kunnen) zijn op het financiële meerjarenbeeld. Op uw verzoek is dit door ons mondeling toegezegd bij de behandeling van de begroting 2024 in de raad van 2 november 2023.

Dit betreft de volgende onderwerpen:

- Het Integraal Huisvestingsplan (IHP). In de raad van december 2023 zijn de benodigde kredieten/budgetten beschikbaar gesteld tot en met 2027. Echter voor de (wettelijk) verplichte onderwijsinvesteringen vanaf 2028 is geconcludeerd dat hiervoor onvoldoende financiële middelen beschikbaar zijn.
- Verduurzaming gemeentehuis. Hiervoor is 2 jaar geleden een aantal scenario's doorgerekend, van minimaal noodzakelijke verduurzaming tot volledige nieuwbouw.
- Verduurzaming maatschappelijk vastgoed. Dit betreft de 2<sup>e</sup> en 3<sup>e</sup> tranche van het verduurzamingstraject voor de komende 10 jaar.
- Nog niet financieel vertaalde onderwerpen uitvoering collegeakkoord. Hiervoor is voornamelijk afgerond € 629.000 incidenteel beschikbaar (geormerkt) binnen de egalisereserve.

**Beslispunt 6: Instemmen met het procesvoorstel om bij de behandeling van de voorjaarsnota 2025 te komen tot een goed onderbouwde financiële meerjarenstrategie.**

In de commissie Fysiek domein van 15 mei jl. bent u middels een mededeling geïnformeerd over de voortgang van de uitwerking van moties M8 en M9. Daarin is aangegeven dat het om de volgende redenen nog niet mogelijk is om de gevraagde financiële meerjarenstrategie tijdens de behandeling van de voorjaarsnota 2024 op te leveren:

- 1) Er zal een financiële actualisatie van het gemeentelijke rioleringsplan (GRP) moeten plaatsvinden. Het GRP vormt immers de basis voor de financiële meerjarenstrategie van de openbare ruimte.
- 2) Het is noodzakelijk om een nota kapitaalgoederen en een integrale visie voor beheer en inrichting openbare ruimte op te stellen.
- 3) De komende jaren zijn er voor de gemeente Huizen verschillende opgaven en ambities, die onmogelijk allemaal gerealiseerd kunnen worden, zowel financieel als qua personele capaciteit. Dit geldt zowel voor de opgaven voor inrichting en beheer van de openbare ruimte (fysiek domein) als voor opgaven binnen het sociaal domein. De raad zal daarom prioriteiten moeten stellen en op basis daarvan keuzes maken. Daarbij zal de ruimte om aanspraak te kunnen maken op de egaliseringsreserve en de algemene reserve benut worden, binnen de wettelijke én door de raad vastgestelde kaders.

De uitkomsten hiervan zullen de financiële meerjarenstrategie beïnvloeden.

Ook is duidelijk geworden dat er onvoldoende grond is om op basis van de eerste inventarisatie te prioriteren en strategische beheerkeuzes te kunnen maken.

Daarom wordt voorgesteld om het proces richting de voorjaarsnota 2025 via vier lijnen op te pakken:

1. Vaststellen van een visie op beheer en inrichting openbare ruimte
2. Vaststellen van een visie en beleid met betrekking tot het beheer van kapitaalgoederen
3. Financiële actualisatie Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP)
4. Doorontwikkeling planmatig beheer (assetmanagement)
5. Het verder inzicht geven in de hieronder genoemde punten:
  - a. Integraal Huisvestingsplan (IHP);
  - b. Verduurzaming gemeentehuis;
  - c. Verduurzaming maatschappelijk vastgoed;
  - d. Nog niet financieel vertaalde onderwerpen uitvoering collegeakkoord.

U wordt op de hoogte gehouden van de vorderingen van dit proces.

Er staan in de uitwerking van motie M9 een tweetal onderwerpen opgenomen waarbij is aangegeven dat deze activiteiten, op basis van wetgeving of eerder door de gemeente vastgesteld beleid, verplicht zijn en waarbij ook geen uitstel mogelijk is. Dit betreft:

- Verkeersborden. Voor de verkeersborden is er een inspectie uitgevoerd waaruit bleek dat het verkeersbordenbestand in Huizen zwaar verouderd is en er ook veel verkeersborden ontbreken. Hiervoor is in 2025 eenmalig € 183.000 nodig.
- Technische installaties. Voor goed structureel onderhoud van installaties (marktkasten, pollers, verkeerslichten, fonteinen, etc.) is met ingang 2024 structureel € 110.000 extra nodig. Daarnaast is incidenteel € 100.000 noodzakelijk voor inhuur expertise voor de opstelling van de nota kapitaalgoederen en de visie inrichting en beheer openbare ruimte.

Voorgesteld wordt voor deze 3 onderwerpen de daarbij genoemde budgetten beschikbaar te stellen, waarbij de incidentele kosten voor verkeersborden en inhuur (€ 283.000) kunnen worden gedekt uit de voor motie M9 geormerkte (incidentele) middelen binnen de egaliseringsreserve en de kosten voor technische installaties ten laste komen van het begrotingsresultaat aangezien dit structurele lasten zijn.

In het vast te stellen meerjarenperspectief (beslispunt 1) is met deze beschikbaarstelling (en dekking) rekening gehouden.

Hierbij moet wel worden vermeld dat als binnen het fysiek domein op korte termijn de fysieke veiligheid in het geding komt, hiervoor naar bevind van zaken zal worden gehandeld en (mogelijk) extra incidenteel budget beschikbaar moet worden gesteld.

**Beslispunt 7: Kennisnemen van de geactualiseerde termijnagenda.**

In de raadsvergadering van 3 november 2022 heeft de raad unaniem de motie 'Sturen op termijnen' aangenomen. Op 13 april 2023 heeft de raad ingestemd met de opzet van de termijnagenda met bijbehorende planning. De termijnagenda wordt tweemaal per jaar geactualiseerd: bij de jaarlijkse behandeling van de voorjaarsnota en bij de Begrotingsraad.

In bijlage 5 treft u de geactualiseerde termijnagenda aan en een overzicht van de afgeronde onderwerpen.

**Geheimhouding**

Niet van toepassing.

**Alternatieven**

Niet van toepassing.

**Uitvoering inspraak en participatieverordening**

Niet van toepassing.

**Toegankelijkheid**

Niet van toepassing.

**Beslistermijn**

Uiterlijk raad 11 juli 2024.

## 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 van baten en lasten, R = Reservemutaties)

N = Netto, resultaat na bestemming

Bedragen x € 1.000 *		2024	2025	2026	2027	2028
Bruto resultaat (stand Rvs decemberactualisering 2023)	B	-1.516	2.927	-1.933	-549	-119
Amendement A1 raad 9-11-23: ingroeimodel GNR (raad febr.2024)	B	82	159	173	188	0
Rvs onderhoudsvoorz. sportcentrum de Meent. Was niet opgenomen bij de decemberactualisering 2023	B	37	0	0	0	0
Raad 15 februari 2024	B	-328	-114	-117	-119	-122
Raad 21 maart 2024	B	-100	-164	-64	-64	-64
Raad 18 april 2024	B	192	-37	0	0	0
Raad 30 mei 2024	B	1.003	634	-381	1.665	-335
Raad 30 mei 2024, amendement A1 Gebiedsontwikkeling de Wolfskamer	B	0	0	-14	-14	-14
Begrotingsactualisering juni	B	-1.629	-553	-424	-54	-307
Raad 18 juli 2024	B	0	0	0	0	0
Mjr onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	B	-1.631	359	-433	-25	-340
Uitkeringslasten BUIG	B	437	450	462	472	474
Doorrekening sociaal domein	B	0	0	0	0	0
Verplichte uitgaven motie M9	B	-110	-393	-110	-110	-110
Meicirculaire 2024	B	1.078	-403	-33	-1.010	-869
<b>SALDO BATEN/LASTEN (t/m juli 2024)</b>	<b>(1) B</b>	<b>-2.486</b>	<b>2.866</b>	<b>-2.873</b>	<b>380</b>	<b>-1.806</b>
Mutatie reserves (stand Rvs decemberactualisering 2024)	R	-33	-3.210	1.817	400	240
Amendement A1 raad 9-11-23: ingroeimodel GNR (raad febr.2024)	R	-77	-147	-155	-163	0
Raad 15 februari 2024	R	323	102	99	96	93
Raad 21 maart 2024	R	100	100	0	0	0
Raad 18 april 2024	R	0	0	0	0	0
Raad 30 mei 2024	R	-1.000	-801	214	208	208
Begrotingsactualisering juni	R	757	178	139	123	92
Raad 18 juli 2024	R	0	0	0	0	0
Mjr onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	R	1.000	-1.000	0	0	0
Uitkeringslasten BUIG	R	0	0	0	0	0
Doorrekening sociaal domein	R	0	0	0	0	0
Verplichte uitgaven motie M9	R	0	283	0	0	0
Mutatie reserve schommeling alg. uitkering	R	0	1.630	0	0	0
	R					
<b>TOTAAL RESERVE MUTATIES (t/m juli 2024)</b>	<b>(2) R</b>	<b>1.070</b>	<b>-2.866</b>	<b>2.113</b>	<b>663</b>	<b>632</b>
<b>GERAAMD RESULTAAT (t/m juli 2024)</b>	<b>(1 + 2) N</b>	<b>-1.416</b>	<b>0</b>	<b>-760</b>	<b>1.043</b>	<b>-1.174</b>
Risicoposten	N	-237	-398	-448	-448	-448
<b>MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF</b>		<b>-1.653</b>	<b>-398</b>	<b>-1.208</b>	<b>595</b>	<b>-1.622</b>

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

Door de eenmalige bijdrage (lagere toevoeging) van € 1.630.000 uit de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering ontstaat voor 2025 een sluitende begroting. Bij de aanbidding van de begroting 2025 zal worden bezien in hoeverre aanvullende toevoegingen c.q. onttrekkingen noodzakelijk zijn.

## Ontwikkeling egalisatiereserve en reserve egalisatie schommeling algemene uitkering

### 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 uw raad overigens altijd besluiten deze reserve anders in te zetten.

De bedragen van de egalisatiereserve zijn gewijzigd ten opzichte van de stand bij de decemberactualisering omdat (a) de rekeningcijfers van 2023 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 *	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo 01-01 (2024, conform de jaarrekening 2023)	13.553	7.791	5.302	4.673	5.856
Resultaatbestemming rekening 2023	7.982				
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	646	234	159	140	176
Saldo mutaties stand Rvs decemberactualisering 2023	-925	-2.433	-22	0	0
Raad 15 februari 2024	0	0	0	0	0
Raad 21 maart 2024	0	0	0	0	0
Raad 18 april 2024	0	0	0	0	0
Raad 30 mei 2024	0	-6	-6	0	0
Raad 11 juli 2024	0	0	0	0	0
Raad 18 juli 2024	0	0	0	0	0
Rvs voorjaarsnota 2024	0	0	0	0	0
Begrotingsactualisering juni	-111	0	0	0	0
Verplichte uitgaven motie M9 (verkeersborden + inhuur)	0	-283	0	0	0
Geraamd begrotingsresultaat	-1.416	0	-760	1.043	-1.174
<b>Saldo 31-12</b>	<b>19.729</b>	<b>5.302</b>	<b>4.673</b>	<b>5.856</b>	<b>4.858</b>
<u>Opgenomen oormerkingen:</u>					
Af: oormerking restant uitvoering collegeakkoord 2022-2026	-629	0	0	0	0
Af: oormerking opvang ontheemden	-6.592	0	0	0	0
Af: oormerking toekomstbestendige openbare ruimte	-4.717	0	0	0	0
<b>Vrije ruimte na oormerkingen (juli 2024)</b>	<b>7.791</b>	<b>5.302</b>	<b>4.673</b>	<b>5.856</b>	<b>4.858</b>

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

Voor wat betreft de oormerkingen zijn er 2 wijzigingen ten opzichte de decemberactualisering 2023. Bij de uitwerking van motie 9 is aangegeven dat voor verkeersborden incidenteel € 183.000 noodzakelijk is voor vervanging een aanpassing. Tevens is € 100.000 noodzakelijk voor het opstellen van de nota kapitaalgoederen en opstellen visie inrichting en beheer openbare ruimte. Voorgesteld het totaal benodigde bedrag van € 283.000 te dekken uit de geoormerkte middelen voor een toekomstbestendige openbare ruimte.

Daarnaast is de oormerking opvang ontheemden verhoogd met € 3.983.430 vanuit het rekeningresultaat 2023, zoals ook is aangegeven bij beslispunt 3.

De vrije ruimte in de egalisatiereserve is ten opzichte van de december 2023 gestegen als gevolg van met name het voordelig rekeningresultaat 2023.

### *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:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo 01-01 (2024, conform de jaarrekening 2023)	1.767	2.229	4.607	3.355	3.456
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	53	67	138	101	104
Saldo onttrekkingen/toevoegingen stand rvs dec. actualisering 2023	409	3.941	-1.390	0	0
Mutaties voorjaarsnota 2024 (+ is toevoeging)	0	-1.630	0	0	0
<b>Saldo 31-12</b>	<b>2.229</b>	<b>4.607</b>	<b>3.355</b>	<b>3.456</b>	<b>3.559</b>

Ten opzichte van de stand bij de decemberactualisering is het saldo van de onttrekkingen en toevoegingen niet gewijzigd. Er wordt wel voorgesteld om in 2025 € 1.630.000 minder toe te voegen aan de reserve waarmee voor 2025 een sluitende begroting ontstaat. Geraamd was een toevoeging van € 3.941.000. Dit wordt nu teruggebracht naar een toevoeging van € 2.311.000. Bij de begroting 2025 zal opnieuw worden bezien in hoeverre voor 2025 en volgende jaren aanvullende onttrekkingen c.q. toevoegingen noodzakelijk zijn.

## Overige Raadsinformatie

### **Bevoegdheid**

Uw raad heeft budgetrecht (artikel 189 Gemeentewet en artikel 6 Financiële beheersverordening gemeente Huizen).

### **Collegeprogramma**

Niet van toepassing.

### **Begroting**

Niet van toepassing.

### **Eerdere besluiten**

Niet van toepassing.

### **Voorgeschreven procedure**

Niet van toepassing.

### **Kader- en beleidsnota's**

Nota van uitgangpunten begroting 2025.

Nota Inzet algemene reserves Huizen.

### **Evaluatie**

Niet van toepassing.

## **Bijlagen**

1. Actualisering begroting 2024-2028.
2. Risicoparagraaf 2024-2028.
3. Stand oormerkingen egalisatiereserve.
4. Eindrapportage Uitwerking motie M8 en M9.
5. Termijnagenda.
6. Meicirculaire 2024 + cijfermatige analyse.
7. Aanvragen wensen nieuw beleid 2025.

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

---

## **Advies raadscommissie**

Dit voorstel is behandeld in de gecombineerde vergadering van de commissies Sociaal Domein, Fysiek Domein en Algemeen Bestuur en Middelen van 28 juni jl., die een voortzetting was van de vergadering van 27 juni jl..

De commissievertegenwoordiging van de fractie van Transparant Huizen adviseert u in te stemmen met dit voorstel.

De commissievertegenwoordigingen van de fracties van Dorpsbelangen Huizen, D66, CDA, GroenLinks, PvdA, VVD, Leefbaar Huizen, ChristenUnie en SGP behielden een standpunt voor en namen het voorstel mee terug voor nader overleg met de fractie.