

Voorjaarsnota 2020



Gemeente Leusden



Gemeente Leusden



Gemeente Leusden



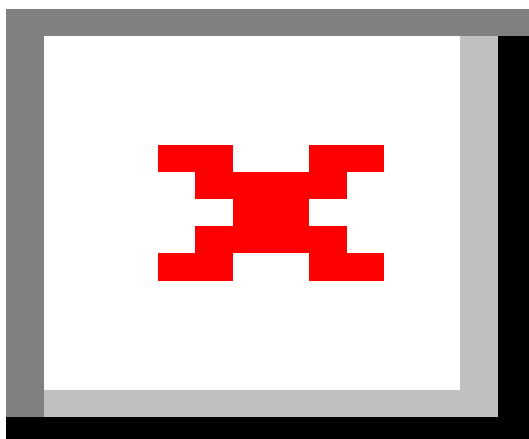
Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Resultaat voorjaarsnota	5
Domein Bestuur	7
Domein Leefomgeving	8
Domein Samenleving	10
Domein Ruimte	12
Overhead	14
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	15
Risico's, reserves en financiering	19



Resultaat voorjaarsnota

Resultaat Voorjaarsnota



	2020	2021	2022	2023	2024
a. Resultaat begroting 2020-2023	2,9	0,0	215,2	145,8	145,8
b. Vastgestelde begrotingswijzigingen	2,9	0,0	215,2	145,8	145,8
- structurele gevolgen najaarsnota 2019	-51,7	67,2	51,5	41,7	41,7
- dekking algemene reserve basisdeel	51,7				
- De Korf	0,0	196,7	196,7	196,7	196,7
- Organisatieontwikkeling	-140,6	-145,5	-149,7	-149,7	-149,7
- dekking OO reserve toevoeg. Exploitatie	140,6				
c. Startpositie voor Voorjaarsnota 2020	0,0	118,4	98,5	88,7	88,7
Domein Bestuur	2,9	118,4	313,7	234,5	234,5
Domein Leefomgeving	-160,4	-158,8	-148,8	-122,8	-122,8
Domein Samenleving	-298,1	-253,1	-143,0	-164,5	-217,9
Domein Ruimte	-661,7	-642,3	-642,3	-642,3	-642,3
Overhead	-155,0	-8,9	-8,9	-53,9	-188,9
	-214,3	-323,1	-313,1	-313,1	-313,1
d. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	1.100,3	1.117,7	959,2	1.074,7	1.262,8
Resultaat Voorjaarsnota 2020	-389,2	-268,5	-296,9	-221,9	-222,2
e. Actuele begrotingspositie	-386,3	-150,1	16,8	12,6	12,3
f. Dekkingsvoorstel					
- dekking algemene reserve basisdeel	386,3	0,0	0,0	0,0	0,0
g. Actuele begrotingspositie 2020-2024	0,0	-150,1	16,8	12,6	12,3



Toelichting resultaat

De startpositie voor 2020 (a.) ging uit van een positief resultaat van € 2.900 in 2020 oplopend naar € 145.800 in 2024. Bij b. zijn de vastgestelde begrotingswijzigingen voor 2020 opgenomen welke in totaal zorgen voor een verslechtering van het resultaat in 2020 van € 192.300. Vanaf 2021 zorgen de begrotingswijzigingen voor een verbetering van het resultaat naar € 88.700 in 2024. De ontwikkelingen op de programma's (d.), het totaal van de mutaties uit deze Voorjaarsnota, komen voor het jaar 2020 uit op een tekort van € 389.200 waardoor het totale begrotingstekort vooralsnog uitkomt op € 578.600. Het verwachte tekort inclusief mutaties uit deze Voorjaarsnota (e.) van € 386.300 in 2020 wordt gedekt uit de algemene reserve basisdeel.

Voorstel en dekking

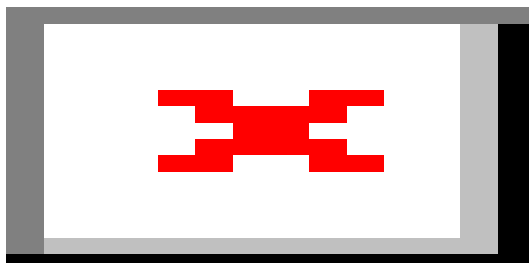
Wij stellen de raad voor:

1. De Voorjaarsnota 2020 vast te stellen;
2. Het voorlopig negatieve begrotingsresultaat van de Voorjaarsnota 2020 van € 386.300 te onttrekken aan de algemene reserve, basisdeel;
3. Het voorlopig negatieve begrotingssaldo van 2021 te betrekken bij het opstellen van de begroting 2021-2024;
4. € 553.100 vanuit de algemene reserve Grondbedrijf over te hevelen naar de algemene reserve basisdeel, ter aanvulling van het weerstandsvermogen;
5. Het vaststellen van de volgende begrotingswijzigingen:
 - Begrotingswijziging nr. 1007;
 - Alsmede begrotingswijzigingen: 1004, 1005, 1006, 1008, 1009, 1010, 1011, 1014, 1017 en 1018;
6. Het beschikbaar stellen van het volgende (aanvullende) kredieten:
 - aanleg zonnepanelen dak sporthal Antares van € 108.000;
 - vervanging ondergrondse containers afvalinzameling van € 68.700.



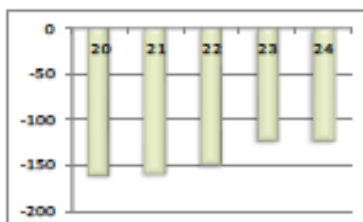
Domein Bestuur

Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2020 -2024



	2020
Begroting 2020-2023	4.263
Vastgestelde wijzigingen	57
	4.319
Mutatie Voorjaarsnota	-160
Saldo na Voorjaarsnota	4.159

Tabel budgetautorisatie 2020
(bedragen x € 1.000)



Grafiek mutaties Voorjaarsnota
(bedragen x € 1.000)

De mutaties binnen het Domein Bestuur resulteren voor 2020 tot een nadeel van € 160.000. Dit wordt veroorzaakt door de mutatie van de gemeentelijke bijdrage VRU (€ 18.000), zie toelichting onder 1. Daarnaast laat de technische wijzigingen in 2020 een nadeel zien van € 142.000 binnen dit domein welke per saldo budgettair neutraal zijn.

1. Gemeentelijke bijdrage VRU

De ontwerp begroting 2021 tevens geactualiseerde begroting 2020 van de VRU heeft een verhoging van de gemeentelijke bijdrage tot gevolg. De verhoging als gevolg van loon- en prijsaanpassingen wordt gedekt uit de stelpost loon-en prijsaanpassing (progr. alg.dekk.middelen). Het betreft € 1.700 in 2020 en vanaf 2021 structureel € 55.300. Het resterende tekort, wat vanaf 2023 omslaat in een voordeel, komt ten laste (en vanaf 2023 ten gunste) van het begrotingsresultaat. Grotendeels betreft dit de mutaties van de FLO-lasten (raadsvoorstel L243022, 28 mei 2020).

Tabel mutaties uitvoering begroting 2020-2024

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2020-2024".

De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.

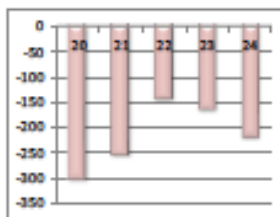


Domein Leefomgeving

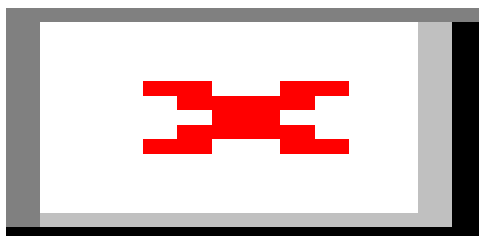
Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2020 - 2024

	2020
Begroting 2020-2023	7.131
Vastgestelde wijzigingen	140
	7.271
Mutatie Voorjaarsnota	-298
Saldo na Voorjaarsnota	6.973

Tabel budgetautorisatie 2020
(bedragen x € 1.000)



Grafiek mutaties Voorjaarsnota
(bedragen x € 1.000)



Het nadelige resultaat na bestemming (€ 298.000) binnen het Domein Leefomgeving voor het jaar 2020 wordt veroorzaakt door diverse budgettaire bijramingen. De belangrijkste bijstellingen betreffen het opstellen van kaders en visie voor de herontwikkeling van de Korf, aanvullend budget voor de bestrijding van de Eikenprocessierups (EPR), extra budget voor het beheer en onderhoud van de VRI's en budget ten behoeve van de urenafname van de RUD. Hiernaast wordt een incidenteel besparingsverlies (€ 30.000) geraamd dat bij Algemene dekkingsmiddelen punt 4. Monitor bezuinigingen verder wordt toegelicht. De uitgaven voor het project de Korf en de extra bestrijdingsmaatregelen van de EPR worden gedekt vanuit gemeentelijke reserves en drukken niet op het resultaat van deze voorjaarsnota. Tot slot laat de technische wijzigingen in 2020 een nadeel zien van € 155.000 binnen dit domein welke per saldo budgettair neutraal zijn.

1. Vaststellen van kaders en een visie voor de herontwikkeling van De Korf en omgeving

Om tot herontwikkeling te komen, moet deze worden voorbereid. De eerste stap is visievorming en kaderstelling. Met dit resultaat ligt dan ook opnieuw een besluit voor aan de raad op welke termijn en hoe met de herontwikkeling wordt voortgegaan. Om deze eerste belangrijke stap te kunnen zetten, moet hiervoor vanuit Algemene Middelen een onderzoeksbudget beschikbaar worden gesteld. De benodigde inzet voor de voorbereiding van het project is zodanig dat bestaande capaciteiten voor een aantal belangrijke functies of specialismen niet toereikend zijn. Hierbij valt te denken aan bijvoorbeeld: project-/procesmanagement, vastgoedexpertise, stedenbouwkundige/ontwerpexpertise. Daarnaast zullen in beperkte mate uitvoeringskosten voor bijvoorbeeld participatie nodig zijn.

Voor 2020 is het begrote bedrag € 70.000 en voor 2021 € 140.000. De raming wordt met name beïnvloed door het al dan niet in dienst kunnen nemen van een project-/procesmanager. De kosten van inhuur verhogen de benodigde inzet van middelen.

2. Bestrijding Eikenprocessierups (EPR)

Met collegbesluit L229454 d.d. 12 november 2019 hebben wij besloten om voor het jaar 2020 incidenteel een aanvullend budget van € 34.500 beschikbaar te stellen voor de bestrijding van de EPR. Ingezet wordt op een



combinatie van methodes van bestrijding en preventie zodat de overlast sterk vermindert en er zo min mogelijk ecologische schade ontstaat. Hierbij kan voor het jaar 2020 een beroep worden gedaan op middelen die reeds eerder (incidenteel) in de begroting zijn gebracht. Daarnaast is er vanuit het bestek bomenonderhoud een budget van € 20.000 p/j beschikbaar voor de bestrijding van de EPR. In het najaar van 2020 wordt de nieuwe aanpak geëvalueerd. De raad wordt middels deze voorjaarsnota voorgesteld om in te stemmen met de beschikbaarstelling van € 34.500 voor het jaar 2020 en daarnaast een incidenteel aanvullend bestrijdingsbudget van € 50.000 beschikbaar te stellen voor het jaar 2021. Op basis van de evaluatie van het bestrijdingsbeleid die dit najaar plaatsvindt worden de voorziene structurele bestrijdingskosten meegenomen bij de afwegingen rond Nieuw Beleid 2022. Op dat moment is er meer inzicht in de effectiviteit van de diverse bestrijdingsmaatregelen en de kosten die daarmee gepaard gaan.

3. Aanleg van zonnepanelen op sportzaal MFC Antares

Het dak van sporthal Antares is zeer geschikt voor het plaatsen van zonnepanelen. Het is de laatste gemeentelijke accommodatie met een dak van enige omvang waarop nog geen zonnepanelen zijn aangebracht. De investering in zonnepanelen kan, mede door de inzet van SDE subsidie, naar verwachting (minimaal) kostendekkend worden geëxploiteerd. Het dak waarop de zonnepanelen geplaatst worden is nu voorzien van een mos sedum dak. Als de zonnepanelen geplaatst worden wordt het mos sedum onder de zonnepanelen verwijderd. Hiertoe is een incidenteel budget ad. € 27.000 benodigd. Deze incidentele uitgave kan gedekt worden vanuit de in de begroting opgenomen stelpost 'onvoorzien algemeen' (algemene dekkingsmiddelen). Voor de aanleg van de zonnepanelen en de aansluiting van de panelen op het elektriciteitsnetwerk van het dak naar de begane grond is een investering benodigd van € 108.000. De raad wordt voorgesteld hiervoor een krediet beschikbaar te stellen.

De voorziene structurele gevolgen bedragen:

€ 5.500 afschrijvingslasten van zonnepanelen en aangelegde installatie
€ 7.200 jaarlijkse kosten van onderhoud en beheer door de gemeente
€ 12.700 totaal

Daar tegenover staan de volgende baten:

€ 3.300 jaarlijkse bijdrage SDE subsidie
€ 13.300 terugleveringen aan het net en vermeden inkoop energie
€ 16.600 totaal

Het voorziene voordelige exploitatiesaldo (€ 3.600 p/j) kan in mindering worden gebracht op de nog in de begroting openstaande bezuinigingsopgave op de gemeentelijke accommodaties (€ 35.500 p/j).

4. Gemeentelijke bijdrage RUD

In het Jaarprogramma 2020 RUD Utrecht - gemeente Leusden is in verband met een verwachte toename van het aantal vraag gestuurde producten, een toename van de uren en daarmee kosten te zien (L241609). De verwachting is dat deze toename in productie doorzet naar 2021. Daarom is dit in de ontwerp begroting 2021 van de RUD Utrecht opgenomen (L242169). Vanaf 2021 kan de verhoging voor € 7.000 gedekt worden uit de stelpost loon- en prijsstijgingen (zie Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien).

5. Bijstelling budget jaarlijkse uitgaven beheer en onderhoud verkeersregelinstallaties

In de afgelopen jaren is gebleken dat het jaarlijks in de begroting opgenomen budget voor beheer en onderhoud van de verkeersregelinstallaties structureel wordt overschreden. In het voorjaar van 2020 zijn de benodigde jaarlijkse instandhoudingsuitgaven geactualiseerd. In deze geactualiseerde uitgavenprognose is rekening gehouden met; de kostenoverschrijdingen van de afgelopen jaren, de inzet van benodigde externe expertise en de kosten van de samenwerking met de gemeente Amersfoort. Het jaarlijkse beheer en onderhoud kost hierbij circa € 60.000 p/j meer dan in de begroting geraamd. Van dit bedrag wordt voor € 20.000 taakstellend dekking gezocht binnen de overige jaargebonden onderhoudsbudgetten. De raad wordt verzocht om per jaar aanvullend € 40.000 beschikbaar te stellen voor het beheer van de verkeersregelinstallaties.

Tabel mutaties uitvoering begroting 2020-2024

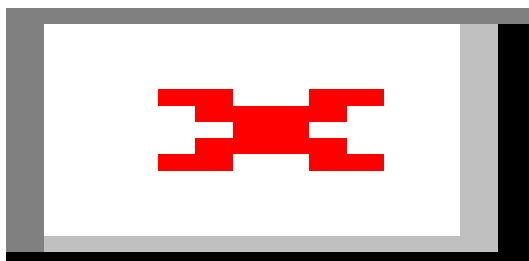
Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2020-2024".

De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.



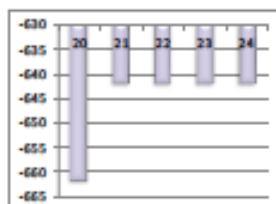
Domein Samenleving

Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2020-2024



	2020
Begroting 2020-2023	21.419
Vastgestelde wijzigingen	720
	22.139
Mutatie Voorjaarsnota	-662
Saldo na Voorjaarsnota	21.477

*Tabel budgetautorisatie 2020
(bedragen x € 1.000)*



*Grafiek mutaties Voorjaarsnota
(bedragen x € 1.000)*

Het nadelige resultaat na bestemming (€ 662.000) binnen het Domein Samenleving voor het jaar 2020 wordt veroorzaakt door diverse bijstellingen (die worden gedekt door het aanwenden van stelposten). Dit betreffen de verhoging van de zorgbudgetten met € 486.000, toename aantal verstrekte rolstoelen en hulpmiddelen met € 90.000 en viering 75 jaar bevrijding van € 10.000. Hiernaast nemen, door een stijging van het aantal meldingen, de kosten voor Veilig Thuis met structureel € 39.000 toe. Tot slot laat de technische wijzigingen in 2020 een nadeel zien van € 35.000 binnen dit domein welke per saldo budgettair neutraal zijn.

1. Inkoopkader zorgbudget 2020 Sociaal Domein (Jeugd en WMO2015)

De zorgkosten voor de nieuwe taken Jeugd en WMO zijn in 2019 minder hard gestegen dan in 2018 (circa 8% ten opzichte van 22% in 2018) waarmee een afvlakking in het meerjarig kostenverloop is ontstaan. Door het aanwenden van de stelposten voor volume- en prijsstijgingen in onze begroting is er geen overschrijding op de zorgbudgetten ontstaan en hebben we de in de reserve Sociaal Domein opgenomen middelen (€ 800.000) niet hoeven aan te wenden.

In november 2019 heeft het college het inkoopkader Sociaal Domein 2020 vastgesteld (collegebesluit L230954). Het inkoopkader 2020 is gebaseerd op de stand prognose Q3 van oktober 2019 (€ 7.271.000) verhoogd met de voor 2020 verwachte indexeringen voor prijs- en volumestijgingen. Het geactualiseerde zorgbudget 2020 voor de nieuwe taken Jeugd en WMO bedraagt daarmee € 7.679.000. Daarnaast moet nog rekening worden gehouden met de vanaf 2020 te realiseren taakstelling op de zorgkosten van € 420.000. € 210.000 van deze taakstelling wordt in 2020 niet behaald (zie punt 4. Domein Samenleving en de monitor bezuinigingen).



a.	Vertrekpunt: prognose Q3 zorgkosten nieuwe taken 2019	€ 7.271.000	
b.	Toepassing regionaal gehanteerde indexeringen	€ 183.000	
c.	Volumestijging 3,5% voor pxq percelen + hogere subsidieaanvragen	€ 225.000	
Totaal inkoopkader 2020			€ 7.679.000
<u>Dekking gemeentebegroting</u>			
Zorgbudgetten in vastgestelde begroting 2020 primitief		€ 6.843.000	
Stelpost volume- en prijsstijging Jeugd en WMO 2015 (nieuwe taken)		€ 356.000	
Inzet stelpost risicoverevening		€ 350.000	
Inzet stelpost taakmutaties Gemeentefonds		€ 130.000	
Totaal dekking vanuit de begroting			€ 7.679.000

De werkelijke kosten 2019 voor de nieuwe taken SD zijn op basis van de Q4 prognose vastgesteld op € 7.703.000. Daarmee heeft ten opzichte van de door de regio afgegeven prognose in oktober dus nog een forse bijstelling plaatsgevonden. Het zal een zware opgave worden om voor 2020 binnen het financiële kader van de zorgbudgetten voor de nieuwe taken te blijven. Daarnaast zijn er ook nog een aantal autonome niet beïnvloedbare lokale en centrale ontwikkelingen die hun weerslag (kunnen) Domein Samenleving -665 -660 -655 -650 -645 -640 -635 -630 20 21 22 23 24 Voorjaarsnota 2020 Pagina 10 hebben op de hoogte van de zorgkosten dan wel de daarvoor beschikbare dekkingsmogelijkheden. Daarbij zijn te noemen de herijking van de verdeelmodellen Jeugd en WMO, de effecten van de 2e tranche abonnementstarief en Wet Meldcode (rijksbeleid) en de dubbele vergrijzing en extra - muralisering van de Leusdense bevolking (lokaal). Wellicht is het mogelijk om, evenals in 2019, binnen de totale begroting van het Sociaal Domein te komen tot een sluitende dekking (zie ook raadsrapportage Sociaal Domein maart 2020). Bij de najaarsnota 2020 zullen wij de balans opmaken en komen met een eerste prognose voor 2020.

2. Uitvoeren Pilot Jeugd GGZ

Vanuit het CUP (€ 80.000) en vanuit het beleidskader Sociaal Domein (€ 50.000) zijn structurele middelen beschikbaar gesteld voor het aanstellen van 2 praktijkondersteuners en een jeugdpsycholoog bij de huisartsen. Om de pilot de komende 2,5 jaar (t/m 2022) in de gewenste bezetting uit te kunnen voeren is een extra bedrag nodig van € 78.800. Door het restantbudget 2019 van € 36.800 bij de resultaatbestemming van de jaarrekening over te hevelen naar 2020 bedraagt het tekort over deze periode nog € 42.000. Deze kosten worden vooralsnog ten laste van de taakstelling SD gebracht waarbij het uitgangspunt is dat deze minimaal volledig worden terugverdiend.

Met de inzet van de POH- SOH JGGZ moet het sterk stijgende aantal doorverwijzingen door huisartsen van jeugdigen naar J-GGZ instellingen worden teruggedrongen. De pilot loopt t/m 2022. Op basis van de resultaten t/m 2021 zal aan de hand van een evaluatie worden besloten tot het al dan niet voortzetten van de pilot na 2022. Daarbij zal ook worden meegewogen in hoeverre deze pilot, als onderdeel van het door de raad vastgestelde pakket van kostenbeheeringsmaatregelen SD, leidt tot een daling van J-GGZ kosten (L242240).

3. Geëscaleerde zorg 18-

Het aantal meldingen voor Veilig Thuis/SAVE is gestegen met 18% waarbij het aantal trajecten en onder toezichtstellingen verder is toegenomen. Veilig Thuis (VT) is op basis van de Wet meldcode, en het landelijk kwaliteitskader verplicht deze meldingen op te pakken. Daarnaast vergt het landelijke handelingsprotocol meer inzet voor een betere overdracht naar de lokale zorgstructuur. Op basis van de regionale verdeelsleutel wordt verwacht dat de kosten voor Leusden toe zullen nemen met € 39.000. Als niet aanvullend wordt ingezet op VT, ontstaan er risico's voor de veiligheid van gezinnen en wachttijden bij opvolgen van meldingen.

Tabel mutaties uitvoering begroting 2020-2024

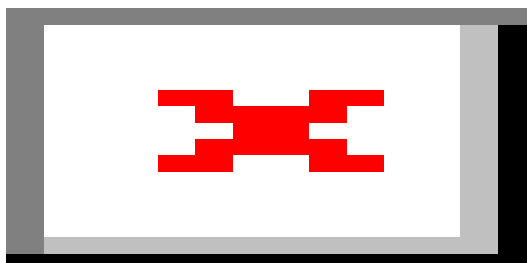
Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2020-2024".

De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.



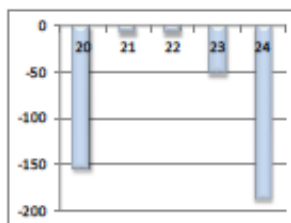
Domein Ruimte

Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2020 - 2024



	2020
Begroting 2020-2023	1.930
Vastgestelde wijzigingen	21
	1.951
Mutatie Voorjaarsnota	-155
Saldo na Voorjaarsnota	1.796

Tabel budgetautorisatie 2020
(bedragen x € 1.000)



Grafiek mutaties Voorjaarsnota
(bedragen x € 1.000)

Het nadelige resultaat na bestemming (€ 155.000) binnen het Domein Ruimte voor het jaar 2020 wordt grotendeels veroorzaakt door een tweetal bijramingen. Deze bijstellingen betreffen het vervallen van een inkomstenverhogende maatregel waardoor een structureel nadeel ontstaat (€ 80.000) dat bij Algemene dekkingsmiddelen punt 4. Monitor bezuinigingen verder wordt toegelicht en de subsidiotoekenning voor de Grebbelinie die wordt gedekt uit de stelpost onvoorzien algemeen (zie Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien). Daarnaast laten de technische wijzigingen binnen dit domein in 2020 een nadeel zien van € 68.000 welke per saldo budgettair neutraal zijn.

1. Vrijval in begroting opgenomen stelpost aanleg infrastructuur

Vanuit het CUP 2018-2022 is een jaarlijks investeringsvolume van € 750.000 p/j in de begroting gebracht voor het verbeteren van de doorstroming van het verkeer. Vooruitlopend op de vaststelling van het Mobiliteitsplan kan geconcludeerd worden dat de feitelijke noodzaak tot investeringen in fysieke infrastructuur op de korte termijn lager ligt dan eerder aangenomen en dat daarnaast investeringen voor een groot gedeelte nog gedekt kunnen worden vanuit middelen in de reserve bovenwijkse voorzieningen. Het mobiliteitsplan zal uitwijzen welke maatregelen feitelijk nodig zijn om Leusden op de lange termijn duurzaam bereikbaar, leefbaar en veilig te houden. Voor nu kan geconcludeerd worden dat de in de begroting opgenomen stelpost voor kapitaallasten voortkomend uit de investeringen grotendeels vrij kan vallen voor de jaren 2021 tot en met 2023. In het jaar 2024 blijft het oorspronkelijk in de begroting gebrachte budget gehandhaafd.

	Stelpost	Vrijval VJN '20	Resteert
2020	0	0	0
2021	€ 180.000	€ 180.000	0
2022	€ 225.000	€ 180.000	€ 45.000
2023	€ 225.000	€ 135.000	€ 90.000
2024	€ 225.000	0	€ 225.000



2. Restantkrediet plankosten Hart van Leusden omzetten naar werkbudget Cup 9.3

Het totale, beschikbaar gestelde, investeringskrediet Hart van Leusden ad. € 5,7 miljoen bevat een deelkrediet voor plankosten ad. € 392.000. Momenteel resteert een bedrag van € 160.000 op dit (deel)krediet, waarvan de besteding niet meer te verwachten is. Dit komt, omdat de destijds gedachte kosten voor externe inhuur projectmanagement niet meer plaatsvinden.

De investeringen t.b.v. Hart van Leusden dragen bij aan doelstellingen in het Coalitieakkoord. Hier is (onder 9.3.) een opdracht geformuleerd voor de doorontwikkeling van de winkelgebieden. Ten behoeve van deze opdracht verwachten we kosten te maken, welke, mede als gevolg van de BBV voorschriften, niet zijn toe te rekenen als (meerjarige) investeringskosten.

Wij stellen de raad voor het restant van de destijds beschikbaar gestelde financiële middelen voor het deelkrediet 'plankosten Hart van Leusden' om te zetten naar een werkbudget voor de CUP opdracht Domein Ruimte -200 - 150 -100 -50 0 20 21 22 23 24 Voorjaarsnota 2020 Pagina 12 9.3 Doorontwikkeling winkelgebieden. En dit te doen voor alleen het gedeelte van het krediet wat wordt gedekt door beschikbare middelen uit de reserve.

Het restantkrediet van € 160.000, welke de komende (25 tot 40) jaren als afschrijvingslasten in de begroting zijn opgenomen, worden gedurende de looptijd voor in totaal € 108.000 gedekt uit de 'reserve dekking kapitaallasten' (onderdeel van vastgesteld dekkingsplan investering Hart van Leusden). Indien de investering voor een bedrag van € 160.000 uitblijft, is de benodigde dekking uit de reserve kapitaallasten niet benodigd en resteert daarmee aan het einde van de looptijd een bedrag van € 108.000 in deze reserve.

Wij stellen de raad voor om uit de reserve kapitaallasten een bedrag van in totaal € 108.000, zowel voor 2020 als 2021 een bedrag van € 54.000, vrij te maken en dit beschikbaar te stellen als werkbudget voor Cup opdracht 9.3 Doorontwikkeling winkelgebieden.

Hiermee vervallen, met ingang van 2021, de structurele kapitaallasten (afschrijvingen) ad. € 5.200 en de dekking uit de reserve kapitaallasten ad. € 3.900. Per saldo een structureel voordeel van € 1.300.

3. Anterieure overeenkomsten

Ruimtelijke initiatieven worden door de gemeente Leusden zoveel mogelijk ondersteund. De (ambtelijke) kosten die hiervoor worden gemaakt, worden zoveel mogelijk via een anterieure overeenkomst op de initiatiefnemers verhaald. De inkomsten komen gefaseerd binnen. Voor de projecten Maanwijk en Hof van Liz wordt in totaal een inkomst verwacht van € 864.800, waarvan € 235.500 in 2020. € 83.100 hiervan wordt aan de algemene reserve met aangewezen bestemming toegevoegd. Dit ter dekking van plankosten verband houdend met deze projecten die reeds via de Najaarsnota 2019 in 2020 waren geraamd. De overige € 152.400 zal, conform de anterieure overeenkomsten, worden toegevoegd aan de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Tabel mutaties uitvoering begroting 2020-2024

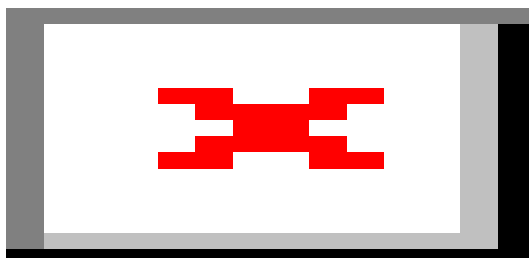
Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2020-2024".

De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.



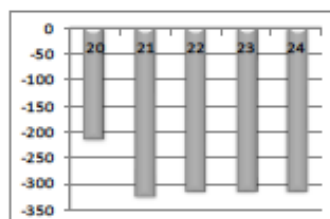
Overhead

Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2020-2024



	2020
Begroting 2020-2023	7.123
Begrotingswijzigingen	1.417
	8.540
Mutatie Voorjaarsnota	-214
Saldo na Voorjaarsnota	8.326

*Tabel budgetautorisatie 2020
(bedragen x € 1.000)*



*Grafiek mutaties Voorjaarsnota
(bedragen x € 1.000)*

De mutaties binnen het Domein Overhead resulteren voor 2020 tot een nadeel van € 214.000. Dit wordt veroorzaakt door een structurele bijraming voor hogere verzekeringspremies en een investering voor datalekken, in totaal bedraagt de bijstelling € 19.000. De technische wijzigingen leiden binnen dit domein tot een nadeel van € 195.000 welke per saldo budgettair neutraal zijn.

1. Verlenging opdracht interimmanager

Het college heeft in juli 2019 een interimmanager aangetrokken voor de duur van een half jaar met als doel de personele zorgpunten in de organisatie in kaart te brengen, verbetervoorstellen te doen en deze tot uitvoering te brengen. Gelet op de benodigde begeleiding bij de organisatie-ontwikkeling wordt voorgesteld om de opdracht van de interimmanager met 6 maanden te verlengen. Begeleiding is nodig om door te pakken op zorgpunten, naar gedetailleerde opdrachten te gaan en vervolgens te implementeren. De incidentele kosten zijn € 120.000, te dekken uit de beschikbare middelen binnen de begroting (Collegebesluit L229469, november 2019).

Tabel mutaties uitvoering begroting 2020-2024

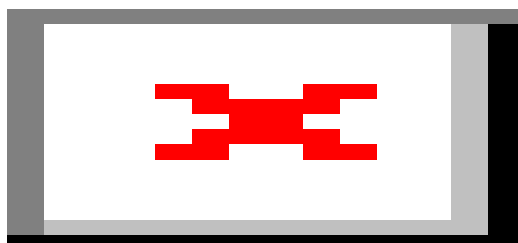
Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2020-2024".

De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.



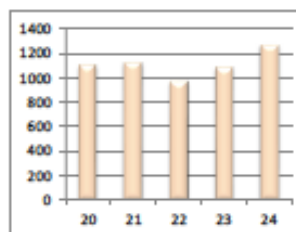
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2020-2024



	2020
	-
Begroting 2020-2023	41.866
Begrotingswijzigingen	-433
	-
	42.299
Mutatie Voorjaarsnota	1.100
	-
Saldo na Voorjaarsnota	41.198

Tabel budgetautorisatie 2020
(bedragen x € 1.000)



Grafiek mutatie Voorjaarsnota
(bedragen x € 1.000)

De mutaties binnen Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien resulteren voor 2020 tot een voordeel van € 1.100.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de aframing van stelposten van in totaal € 620.000 (waar op de andere domeinen een bijraming tegenover staat) en de mutaties van de WOZ waarden voor een nadeel van € 117.000. De technische wijzigingen leiden binnen dit domein tot een voordeel van € 595.000 welke per saldo budgettair neutraal zijn.

1. Algemene Uitkering

De Algemene Uitkering is geactualiseerd op basis van een bijstelling van de verdeelmaatstaven en de gevolgen van de decembercirculaire 2019 die nog niet in de begroting is verwerkt. Het budgettair saldo is als volgt te specificeren:



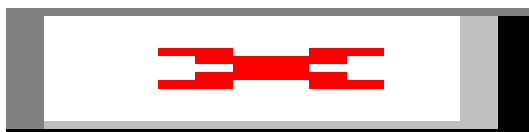
	2020	2021	2022	(bedragen x € 1.000)	
				2023	2024
Ontwikkeling Algemene Uitkering					
Meerjarenbegroting 2020-2023 (=Meicirculaire 2019 + sept circ.)	35.333,9	36.374,4	36.926,7	37.771,6	37.771,6
Decembercirculaire, jaarschijven 2020-2023 geactualiseerd	35.162,0	36.229,0	36.635,0	37.576,0	38.532,0
Saldo	-171,9	-145,4	-291,7	-195,6	760,4
suppletieuitkering SD mutatie dec. Circulaire	-39,2	-39,2	-39,2	-39,2	-39,2
bijstelling ten opzichte van MJR septembercirculaire	-35,4	15,6	16,9	18,8	18,8
bijstelling verdeelmaatstaven	110,4	161,8	24,3	120,8	126,6
bijstelling AU niet WOZ gerelateerd (toelichting punt 1)	35,8	138,2	2,0	100,4	106,2
Woz gerelateerde mutaties (toelichting onder 3)	-207,7	-283,6	-293,7	-296,0	-309,8
Totaal mutaties Gemeentefonds	-171,9	-145,4	-291,7	-195,6	-203,6
Inzet stelpost rekentarief WOZ (toelichting onder 3)	222,9	202,6	207,7	208,9	208,9
budgettair effect AU	51,0	57,2	-84,0	13,3	5,3
toevoeging jaarschijf 2024 (toelichting onder 2)					964,0

De mutaties in de Algemene Uitkering zijn vooral het gevolg van het verwerken van de structurele effecten van de decembercirculaire 2019 in de meerjarenbegroting 2020 en verder. Het gaat dan om een uitname van € 39.200 als gevolg van de bijgestelde suppletieuitkering Sociaal Domein in verband met de inweving van de IU Sociaal Domein in de Algemene Uitkering. Gelet op de stijgende zorgkosten Sociaal Domein hebben we deze uitname niet kunnen opvangen door de budgetten aan de uitgavenkant neerwaarts bij te stellen.

Daarnaast is de raming geactualiseerd op basis van de laatste stand decembercirculaire jaren 2020 en verder. Deze week iets af van de stand septembercirculaire 2019, die al middels een stelpost in de meerjarenbegroting 2020-2023 was meegenomen.

Als laatste hebben wij aan de hand van de meest recente informatie vanuit de verzamelstaten en CBS de verdeelmaatstaven, waarop de Algemene Uitkering is gebaseerd, geactualiseerd (o.a. aantal bedrijven, opbouw leeftijdscategorieën inwoners, etc). Dit levert een voordeel op. Voor de WOZ en Woningbouw gerelateerde mutaties in de Algemene Uitkering verwijzen wij u naar punt 3.

2. Stelposten



(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Loon- en prijsstijgingen	1,7	99,2	104,3	104,3	104,3
Loon- en prijsstijgingen Sociaal Domein	446,0	386,0	386,0	386,0	386,0
Onvoorzien algemeen	43,0				
Toevoegen jaarschijf 2024					154,9
Stelpost taakmutaties	130,0	130,0	130,0	130,0	130,0
Totaal stelposten	620,7	615,2	620,3	620,3	775,2

- De stelpost loon- en prijsstijgingen wordt ingezet voor:
 - € 7.000 vanaf 2021 voor de RUD (zie domein Leefomgeving ad. 4);
 - € 1.700 oplopend naar € 55.300 vanaf 2021 voor de VRU (zie domein Bestuur ad. 1);
 - € 30.000 vanaf 2021 voor de GGDrU (zie domein Samenleving ad. 7);
 - € 12.000 vanaf 2021 voor GBLT (zie domein Alg. dekkingsmiddel ad. 8).
- De stelpost loon- en prijsstijgingen Sociaal Domein wordt ingezet voor:
 - € 90.000 aflopend naar € 30.000 vanaf 2021 voor verstrekkingen rolstoelen en hulpmiddelen (zie domein Samenleving ad. 5);
 - € 356.000 structureel voor inkoopkader Sociaal Domein (zie domein Samenleving ad. 1).
- De stelpost onvoorzien wordt ingezet voor:
 - € 6.000 bijdrage bezoekerscentrum Grebbelinie (zie domein ruimte ad. 8);
 - € 10.000 bijdrage budget 75 jaar bevrijding (zie domein Samenleving ad. 10);
 - € 27.000 verwijderen sedum op Antares i.h.k.v. aanleg zonnepanelen (zie domein Leefomgeving punt 3).



- Toevoegen jaarschijf 2024:
 - Jaarlijkse verhoging IBOR-voorziening € 90.000
 - IBOR generaties verbonden € 100.000
 - Indexering IBOR-voorziening € 30.000
 - Jaarlijkse verhoging (structureel) nieuw beleid € 50.000
 - 1% buffer incidentele loonsomstijging € 100.000
 - Nominale loon- en prijsstijgingen € 439.100
- € 809.100

Tegenover deze hogere kosten staat ook een hogere algemene uitkering. Het accres voor 2024 bedraagt € 964.000 en is daarmee toereikend voor de hogere kosten.

- Stelpost taakmutaties Deze stelpost wordt voor € 130.000 structureel ingezet ter dekking van kosten voor Voogdij 18+ (zie domein Samenleving ad. 1).

3. Mutaties WOZ-waarden en verschuiving woningbouw

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Hertaxatie	-68,5	-92,3	-94,0	-95,0	-95,0
Verskil in basiswaarden woningen	-34,6	-34,2	-33,3	-33,2	-33,3
Woningbouwontwikkeling	0	-6,2	-63,0	-43,1	-2,7
Niet-woningen	-13,3	-118,8	-144,8	-145,7	-145,6
Totaal	-116,4	-251,5	-335,1	-317,0	-276,6
Woningbouwontwikkeling, bijstelling areaal		<u>25,4</u>	<u>85,5</u>	<u>64,0</u>	<u>10,6</u>
		-226,1	-249,6	-253,0	-266,0

Mutaties in de WOZ-waarden en woningbouw hebben in onze begroting diverse budgettaire effecten, met name voor de algemene uitkering en OZB.

- Bij de hertaxatie van de woningen is de gemiddelde waardestijging over 2019 uitgekomen op 7,1% waar eerder is uitgegaan van 8,3%. Dit leidt tot een lagere algemene uitkering die deels kan worden gedekt door inzet van de stelpost aanpassing rekkentarief WOZ (zie bij punt 2.) Per saldo ontstaat in 2020 een nadeel van € 68.500.
- De basiswaarden van de woningen blijven achter bij de raming in de begroting 2020. Het verschil leidt via de WOZ-verdeelmaatstaf tot een hogere algemene uitkering en betekent tegelijkertijd een lagere OZB-opbrengst bij de woningen. Per saldo is het nadeel € 34.600.
- De planning van de woningbouw is bijgesteld en leidt tot een lagere OZB. Dit wordt deels gecompenseerd door een hogere algemene uitkering. Door de woningbouwontwikkeling worden de areaalbudgetten in de begroting aangepast wat per saldo een voordeel oplevert.
- Bij de niet-woningen ontstaat o.a. door meer leegstand een OZB-nadeel van structureel € 13.300. In verband met de nieuwbouw van bedrijfspanden wordt rekening gehouden met een OZB-stijging van € 200.000 in 2021 en € 375.000 vanaf 2022. De verwachting is dat deze opbrengst wordt gerealiseerd. Het nadelig effect op de algemene uitkering van structureel € 132.000 via bijstelling van de WOZ-maatstaf was echter in de begroting nog niet meegenomen en dient nu alsnog te worden geraamd.

4. Monitor bezuinigingen

Als bijlage bij deze Voorjaarsnota wordt de Monitor bezuinigingen 2020-1 aangeboden. Hierin geven wij een overzicht van de stand van zaken van de bezuinigingsmaatregelen die in de begroting 2020- 2024 zijn opgenomen.

Onderstaand overzicht geeft de samenvatting uit de Monitor weer:

(bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024
Gerealiseerde maatregelen	964,0	1.119,0	1.119,0	1.134,0	1.134,0
Investeringen Sociaal Domein	-200,0	-250,0	-250,0	-250,0	-250,0
Nog te realiseren	275,0	631,5	691,5	751,5	751,5
Besparingsverlies	326,0	80,0	80,0	80,0	80,0
Totaal	1.365,5	1.580,5	1.640,5	1.715,5	1.715,5

In de Monitor stellen wij u voor het totaalbedrag van de in 2020 niet gerealiseerde maatregelen van € 246.000 incidenteel en € 80.000 als structureel besparingsverlies te nemen. € 210.000 hiervan betreft het besparingsverlies op de zorgkosten en wordt gedekt uit de Egalisatiereserve Sociaal Domein. Het structurele deel (€ 80.000) heeft betrekking op de maatregel 2.0 Leges informatie bouwwerkzaamheden. Hierbij is er sprake van



Gemeente Leusden

een inkomstenverhogende maatregel waarbij in de praktijk blijkt dat er geen bereidheid is om te betalen voor de werkzaamheden waar met ingang van 2020 leges voor gevraagd worden.

5. Aanvulling weerstandsvermogen

Bij onderdeel D Reserves hebben wij de stand van de reserves toegelicht. Wij stellen u voor een bedrag van € 553.180 vanuit de algemene reserve grondbedrijf toe te voegen aan de algemene reserve, basisdeel ter versterking van het weerstandsvermogen en verbetering van de weerstandsratio. In de Kaderbrief 2021 zullen wij met aanvullende voorstellen komen om het weerstandsvermogen verder aan te vullen tot het gewenste minimale niveau.

Tabel mutaties uitvoering begroting 2020-2024

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2020-2024".

De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.



Risico's, reserves en financiering

Risico's

De gemeentelijke risico's worden tweemaal per jaar op gestructureerde wijze in beeld gebracht en op de mogelijke consequenties beoordeeld. De eerste monitor bieden wij u aan bij deze Voorjaarsnota.

Risico's Algemene uitkering

Hoewel de exacte financiële effecten nog niet bekend zijn mag het duidelijk zijn dat de herijking van het Gemeentefonds een enorm risico gaat vormen voor de ontwikkeling van onze begrotingspositie. Voor 2/3 van de gemeenten, waaronder Leusden, zal gelden dat de Algemene Uitkering vanaf 2022 zal afnemen. Op basis van de informatie die wij hebben schatten wij de gevolgen voor Leusden in op € 750.000 in 2022 (€ 25 per inwoner) oplopend tot € 1.400.000 structureel vanaf 2023. Daarnaast heeft het kabinet ook nog geen duidelijkheid gegeven over aanvullende compensatie voor de kosten als gevolg van de invoering abonnementstarief en het verlengen van de aanvullende middelen voor Jeugd voor de jaren 2022 en verder. Het lijkt er op dat het nieuwe kabinet daarover een knoop zal moeten doorhakken. Voor beide onderdelen hebben wij stelposten in onze begroting opgenomen. Een ander groot risico is het Covid-19 virus. Hoewel er nog grote onzekerheid is over de werkelijke effect van de Corona crisis, wordt verwacht dat de accessen de komende jaren zullen dalen als gevolg van de economische recessie. De duur van deze recessie en de impact daarvan op het accres is mede afhankelijk van de snelheid waarmee en mate waarin het kabinet de door het RIVM opgelegde maatregelen weer teruggedraait. Hoewel wordt verwacht dat het rijk voor de komende 2 jaar het accres zal bevriezen is het risico reëel dat op de langere termijn het accres zal dalen. Voor meer informatie over deze ontwikkeling verwijzen wij u naar de kadernota betreffende de onderdelen Algemene Uitkering (herijking en corona).

Sociaal Domein

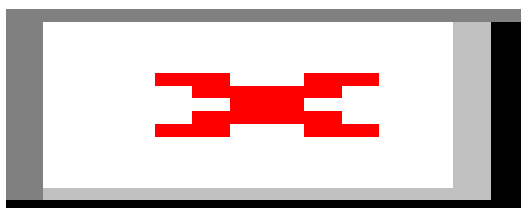
De zorgkosten binnen het Sociaal Domein blijven sneller stijgen dan de compensatie die het rijk daar tegenover zet in de vorm van volume- en prijsstijgingen. Het inkoopkader 2020 voor de zorgkosten nieuwe taken WMO en Jeugd ligt onder het kostenniveau van 2019. Naast de nog te realiseren taakstelling van € 420.000 legt dit grote druk op onze doelstelling om de uitvoering dit jaar binnen het beschikbare financiële kader te realiseren. Er zijn stijgende trends zichtbaar op diverse WMO onderdelen (HH, hulpmiddelen, ambulante begeleiding) als gevolg van de relatief grote vergrijzing in Leusden en de kosten voor geëscaleerde jeugdzorg, Samen Veilig Thuis (SAVE/VT) nemen toe. Ook vanuit de regio worden signalen ontvangen over stijgende kosten van regionaal georganiseerde taken. Daarbij zijn te noemen de kosten voor de breedspectrumaanbieders die verder onder druk komen te staan als gevolg van het toenemende aantal cliënten en de kosten voor tijdelijk verblijf Licht Verstandelijk Beperkten (LVB).

Voor de uitvoeringskosten Werk en Inkomen hebben we van de gemeente Amersfoort inmiddels de afrekening 2019 en de offerte 2020 ontvangen. Hierin zien we een forse toename van het aantal uren dienstverlening, met name voor trajectbegeleiding. Dit brengt hogere kosten met zich mee. Er vinden nog gesprekken plaats met Amersfoort, zowel ambtelijk als bestuurlijk, over het ontstaan van deze meerkosten, waardoor het momenteel nog te vroeg is om de financiële gevolgen in deze Voorjaarsnota op te nemen. Deze ontwikkeling legt een grote druk op het beschikbare budget voor de uitvoeringskosten. We komen hier in de Najaarsnota op terug.

Uitbraak coronavirus

We zien een aantal risico's op ons afkomen die direct verband houden met de uitbraak van het coronavirus. Wij verwachten dat de uitgaven voor de bijstand gaan toenemen door de hogere instroom van bijstandsccliënten als gevolg van het corona virus. Ook verwachten wij dat de belastingopbrengsten lager gaan uitvallen door betalingsproblemen of kwijtschelding van belastingen. De verplichte sluiting van sportvelden en sportzalen heeft als gevolg dat er minder verhuurinkomsten zijn. Daarnaast verwachten we dat als gevolg van de Coronacrisis er minder behoefte zal zijn aan reclame uitingen waardoor vergoedingen van buitenreclame-exploitanten voor het gebruik van onze openbare ruimte lager gaan uitvallen.

Reserves



❖ **Stand Algemene reserve; basisdeel**

Stand 1-1-2020 (jaarrekening 2019)	3.416.000
Dekking resultaat Najaarsnota 2019; jaarschijf 2020	-51.700
Outsourcing BGT	-60.835
Interimopdracht organisatie	-19.550
Resultaat jaarrekening 2019	688.000
Reserveren budgetoverheveling vanuit jaarrek. 2019	-522.000
terugstorting tijdelijke overheveling flexibel deel	83.600
Inrichting openbare ruimte IKC Berkelwijk	-120.000

3.413.515

Besluiten Voorjaarsnota 2020:

Overheveling vanuit AGB tbv weerstandsvermogen	553.180
Onderzoeksbudget locatie De Korf	-210.000
Dekking/toevoeging resultaat Voorjaarsnota 2020	-389.200

Stand Voorjaarsnota 2020

3.367.495

De ratio voor het weerstandsvermogen wordt als volgt berekend:

$$\frac{\text{Beschikbaar weerstandsvermogen: € 3.367.495 (1)}}{\text{Benodigd weerstandsvermogen: € 4.805.000 (2)}} = 0,70$$

Het benodigd weerstandsvermogen (2) is genormeerd op 10% van de omzet van de algemene dienst. In de nota risicomanagement en weerstandsvermogen heeft de raad de bandbreedte voor de ratio vastgesteld op 0,8 – 1,2. Het beschikbare weerstandsvermogen ligt met 0,70 beneden de ondergrens van 0,8.

Aanvulling weerstandsvermogen

In het raadsvoorstel tot vaststelling van de actualisering grondexploitaties 2020 hebben wij aangegeven dat wij u bij de Voorjaarsnota 2020 een integraal voorstel zouden doen op welke wijze met het surplus in de ARG zal worden omgegaan. In deze paragraaf gaan wij daar nader op in en doen wij een concreet voorstel. Het positieve resultaat 2019 van het grondbedrijf is in zijn geheel toegevoegd aan de algemene reserve grondbedrijf in afwachting van een nadere bestemming. Door deze toevoeging verbetert de weerstandratio van de algemene reserve naar 1,5 (norm is 1,0). Dat betekent dat het beschikbare weerstandsvermogen (€ 2.663.146) meer is dan het benodigde weerstandsvermogen (€ 1.779.966). Het surplus bedraagt € 883.180. Hieraan kan een nadere bestemming worden gegeven. We benaderen dit surplus vanuit twee invalshoeken. De eerste betreft de tussentijdse winst voor een bedrag van € 330.000. Onderdeel van het positieve resultaat betreft de volgens de voorschriften verplichte tussentijdse winstneming. Kijken wij echter naar de financiële impactanalyse van de coronacrisis voor het grondbedrijf dan vinden wij het nemen van tussentijdse winst onder



die omstandigheden te voorbarig, niet voldoende behoedzaam en daarmee niet verantwoord. We moeten tussentijdse winst nemen, maar uw raad kan tegelijk beslissen om de middelen voor het bedrag van de tussentijdse winstneming in de ARG te laten zitten als “extra strategische buffer”. Voordeel hiervan is dat van de impactanalyse coronacrisis het “best case scenario” en het “mid case scenario” goed kunnen worden opgevangen binnen de ARG. De gevolgen voor de weerstandratio zijn beheersbaar en te overzien; voor 2021 daalt de ratio iets onder de onderbandbreedte en voor de jaren daarna stijgt de ratio weer boven de 1. Gelet op de uitzonderlijke omstandigheden waarmee we te maken hebben vinden we dit een aanvaardbare ontwikkeling. Een dergelijke aanpak en uitkomst sluit nog voldoende aan bij een gezond en solide financieel beleid. De tweede betreft de weerstandratio van de algemene reserve van de algemeen dienst. Deze is onder de gewenste onder-bandbreedte van 0,8 gekomen als gevolg van het dekken van diverse financiële tekorten. Er is dus te weinig weerstandsvermogen beschikbaar. Uitgangspunt vanuit de kaderstelling van het risicomanagement is een weerstandratio van 1,0. Aanvulling (binnen één jaar) is dus noodzakelijk. Dit klemt des te meer nu de impactanalyse van de algemene dienst laat zien dat de coronacrisis ook daar gepaard gaat met financiële risico's. Gelet op het vorenstaande vinden wij het noodzakelijk en verstandig om het restant in het surplus van € 553.180 (€ 883.180 - € 330.000) toe te voegen aan de algemene reserve algemene dienst ter versterking van het weerstandsvermogen.

Wij stellen u voor om het surplus binnen de algemene reserve grondbedrijf (ARG) als volgt aan te wenden:

1. Een bedrag van € 330.000 binnen de ARG extra beschikbaar te houden als “strategische buffer” voor het opvangen van de mogelijke financiële risico's ten gevolge van de coronacrisis;
2. Een bedrag van € 553.180 toe te voegen aan de algemene reserve van de algemene dienst ter versterking van de weerstandsvermogen en verbetering van de weerstandratio

Bij de kadernota 2021 zullen wij met voorstellen komen om het weerstandsvermogen (verder) aan te vullen.

❖ Stand Algemene reserve, flexibel deel

Stand 1-1-2020 (jaarrekening 2019)	26.000
knelpunten formatie (NJN 2017)	-17.000
Inventarisatie scenario's brandweerkazerne	-18.838
Ruimte nieuw beleid 2020	-112.000
Terugstorting tijdelijke overheveling vanuit basisdeel	-83.600
Loonkosten contentmanager	-17.000
grondverkoop de Fliert	684.900
Wijziging bestemming de Fliert	-20.000
Aanvullende kosten verkoop grond De Fliert	-44.700
Verkeerstellingen 2021	-18.000
	379.762

Besluiten Voorjaarsnota 2020:

Aanpak bestrijding eikenprocessierups	-34.500
Friciekosten agv organisatieontwikkeling	-136.700
Stand Voorjaarsnota 2020	208.562



❖ **Stand reserve Sociaal Domein**

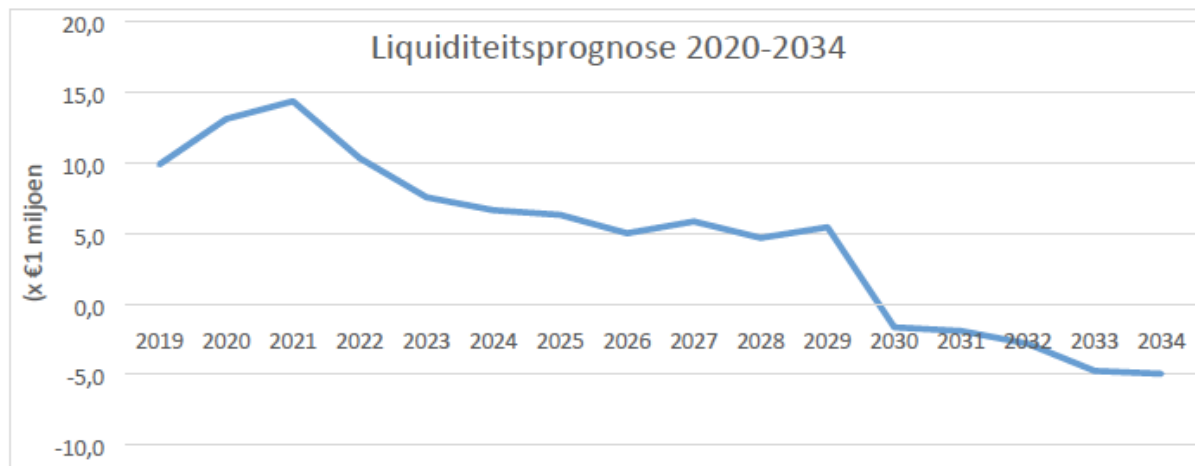
	2020	2021	2022	2023
Stand 1-1-2020 (jaarrekening 2019)	989.000	695.000	660.000	625.000
Eerdere besluitvorming	-49.000	0	0	0
<u>Claims vanuit het CUP</u>				
3.6 positieve gezondheid en zorg				
3.6 Lokale initiatieven (o.a. Leusden Leeftapp, bewustwordingscampagnes)	-35.000	-35.000	-35.000	0
<u>Besluiten najaarsnota 2019</u>				
doorschuiven incidenteel budget lokale initiatieven van 2019 naar 2023				-35.000
<u>Besluit voorjaarsnota 2020</u>				
besparingsverlies taakstelling SD jaarschijf 2020	-210.000			
	<u>695.000</u>	<u>660.000</u>	<u>625.000</u>	<u>590.000</u>

Financiering

In het vernieuwde rentebeleid is vastgelegd dat periodiek moet worden gerapporteerd over de liquiditeitsprognose. Dit doen we in de Voor- en Najaarsnota. Uitgaande van de investeringsplanning maken we een liquiditeitsprognose. De laatste prognose is gemaakt ten behoeve van de paragraaf financiering voor de Najaarsnota 2019.

Op basis van de door de raad genomen besluiten over investeringen en andere geplande investeringen is de liquiditeitsprognose geactualiseerd. Hierin is gerekend met het aantrekken van externe projectfinanciering voor de volgende geplande projecten:

Uitbreiding MFC Atria	€ 0,9 miljoen
IKC Berkelwijk – deel 't Ronde incl. BSO	€ 3,2 miljoen
IKC Groenhouten	€ 5,3 miljoen



Toelichting op prognose:

- Het gemeentelijke rioleringsplan 2019-2023 is in december 2019 vastgesteld door de raad. De investeringen uit het nieuwe GRP zijn in de liquiditeitsprognose verwerkt.
- In de liquiditeitsprognose zijn de voorziene besteding van middelen vanuit de reserve bovenwijkse voorzieningen opgenomen t.b.v. aanleg en verbetering van infrastructuur. Voor 2020 is opgenomen: Verkeerplan Achterveld Hessenweg (€ 0,4 mln.), Rotonde Zwarteweg – Olmenlaan bij AFAS (€ 0,7 mln.) en verkeersmaatregelen bij nieuw IKC Berkelwijk (€ 0,5 mln.).
- Met de uitbreiding van MFC Atria is een financiering gemoeid van € 0,9 mln.



Gemeente Leusden

- Voor IKC Berkelwijk is in 2019 een deel van de financiering gerealiseerd. Voor het deel van 't Ronde incl. BSO is in 2020 een financiering van € 3,2 mln. beoogd. De start van de werkzaamheden is gepland in oktober 2020.
- Het grondbedrijf levert een positieve bijdrage aan de liquiditeitsprognose, voor 2020 een bedrag van € 4,3 mln. en voor 2021 een bedrag van € 2,7 mln.
- De daling van de liquiditeiten in 2029 wordt veroorzaakt door de voorgenomen nieuwbouw van scholen in achterveld.
- De liquiditeitsprognose geeft aan dat Leusden vanaf 2030 een liquiditeitstekort gaat krijgen. De investering in de nieuwbouw van scholen Achterveld zorgt dat we onder de nullijn komen. Te zijner tijd zullen we moeten bepalen of voor deze investering een financiering wordt aangetrokken.

Toelichting algemeen

- Er bestaan geen landelijke normen voor de omvang van de liquiditeitspositie. Wel bestaat op grond van de wet Fido (wet financiering decentrale overheden) een kasgeldlimiet van 8,5% van de begrotingsomzet. Voor Leusden is deze circa € 4,6 mln. Voor dat bedrag mogen we "rood" staan bij de bank, ofwel financieren met kortlopende middelen, zoals kasgeld. Begin 2020 is binnen de limiet een kasgeldlening van € 4 mln. voor een aantal maanden aangetrokken.
- Het "spiegeldbeeld" van de liquiditeit is de netto-schuldpositie. Meer investeren betekent minder liquiditeit en (mogelijk) meer lenen, waardoor de schuldpositie van de gemeente toeneemt. Ook daar bestaan geen verplicht voorgeschreven normen voor, wel hanteren provincie en VNG indicatoren voor de financiële kengetallen, waar onder de nettoschuldpositie. Wij verwijzen hiervoor naar de uitgebreide toelichting in paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing.



Gemeente Leusden