



# Voorjaarsnota 2022

## Aanbieding

Hierbij ontvangt u de voorjaarsnota 2022. De eerste in de nieuwe college- en raadsperiode van gemeente Leusden. De voorjaarsnota is bedoeld om de vastgestelde meerjarenbegroting uit november 2021 te actualiseren op autonome ontwikkelingen. Dit zijn met name mutaties in de algemene uitkering naar aanleiding van de september- en december circulaire 2021 en de autonome wijzigingen in de verdeelsleutels van de algemene uitkering, zoals wijzigingen in inwoneraantal en aantal woningen op peildatum 1 januari 2022. Ook raadsbesluiten na vaststelling van de begroting worden meegenomen in het geactualiseerde begrotingssaldo. Het eindsaldo van de voorjaarsnota 2022 is het startsaldo voor de kadernota 2023.

Deze voorjaarsnota kenmerkt zich door een aantal bijzondere mutaties.

Allereerst zien we dat het saldo van de voorjaarsnota beïnvloed wordt door een aantal tussentijdse raadsbesluiten. Hierbinnen valt op, het raadsbesluit voor de subsidie uitbreiding van stichting Iariks (€ 535.000). Deze post heeft een grote impact op het begrotingssaldo. Normaal gesproken wordt een dergelijk voorstel zonder een meerjarig dekkingsvoorstel meegenomen bij de integrale afweging voor nieuw beleid bij de kadernota. Doordat de subsidie al in 2022 nodig was, is het besluit eerder genomen.

Vanuit de september circulaire wordt een meerjarige extra bijdrage in de algemene uitkering toegevoegd, gemiddeld zo'n € 600.000 per jaar. Dit is een gebruikelijke mutatie en vormt normaal gesproken de ruimte voor nieuw beleid voor de aanstaande kadernota of aanvullende ruimte voor volume- en prijsstijgingen in de begroting. Het bedrag wisselt overigens elk jaar en is niet goed voorspelbaar.

In de september circulaire zijn ook de extra middelen voor de jeugdzorg (€ 1,7 miljoen) opgenomen, echter alleen voor het jaar 2022. Dit verklaart het hoge saldo in 2022 in deze voorjaarsnota. In de meicirculaire 2022 worden de extra middelen voor jeugdzorg vanaf 2023 bekend. Deze zijn in het financieel meerjarig perspectief opgenomen. In eerdere prognoses is hiervoor al een inschatting gemaakt.

Dit jaar besteden we extra aandacht om de meerjarenbegroting actueler te maken. Dit mede naar aanleiding van de toezicht brief van de provincie jl., waarin gemeente Leusden wordt gevraagd de BBV regelgeving strikter te volgen. Anderzijds is een nieuwe college- en raadsperiode ook een natuurlijk moment om de begroting diepgaander te actualiseren.

Hierdoor zijn een aantal incidenteel gehonoreerde werkzaamheden met een structureel karakter, nu structureel (meerjarig) geraamd. In deze voorjaarsnota zijn alleen de posten opgenomen waarbij het college en de raad min of meer geen keuzemogelijkheid meer heeft, bijvoorbeeld vanwege een wettelijke plicht. Mutaties waar wel een keuze mogelijk is, zijn onderdeel van de jaarlijkse integrale afweging nieuw beleid. Ook is gekeken naar budgetten waarbij de laatste jaren structurele onderbestedingen zijn ontstaan. Deze zijn bijgesteld. Oude stelposten en de nog lopende taakstellingen zijn opgeschoond en afgerond. Dit heeft per saldo een beperkt nadelig effect van € 111.000 vanaf 2025. De details van deze actualisaties zijn zichtbaar in bijlage 1.

## Inhoudsopgave

<b>Aanbieding</b> .....	2
<b>Leeswijzer bestuursrapportage</b> .....	4
<b>A. Resultaat Voorjaarsnota</b> .....	5
<b>B. Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2022-2026</b> .....	7
<b>C. Investeringskredieten</b> .....	17
<b>D. Reserves</b> .....	18
<b>E. Actualisatie corona</b> .....	20
<b>F. Voorstel en dekking</b> .....	21
<b>G. Mutaties uitvoering begroting 2022-2026</b> .....	22

Bijlage 1: Actualisatie bestaand beleid

De Voorjaarsnota is ook te vinden in de [begrotingsapp](#)

De Voorjaarsnota 2022 staat onder het menu bestuursrapportages.

## Leeswijzer bestuursrapportage

Deze bestuursrapportage betreft de financiële verantwoording. Via voortgangsavonden wordt beleidsverantwoording over de uitvoering van de begroting afgelegd.

Het model dient als volgt te worden gelezen:

### A. Resultaat Voorjaarsnota

In deze tabel is het resultaat van de Voorjaarsnota weergegeven.

- de start wordt gevormd door resultaat begroting 2022-2026 (a)
- de raad heeft (tussentijds) een aantal begrotingswijzigingen vastgesteld (b)
- a + b leidt tot de startpositie voor Voorjaarsnota (c)
- c + d geeft de actuele begrotingspositie (e)
- waarbij eventueel nog dekkingsvoorstellen (f) nodig zijn.

### B. Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2022

In het nieuwe model worden niet alle mutaties meer uitgebreid toegelicht. Onder B lichten we de belangrijkste mutaties per domein toe.

### C. Investeringskredieten

Vanaf de Najaarsnota 2021 wordt een overzicht afwijkingen op investeringskredieten toegevoegd. Hierdoor vindt er meer sturing plaats op de voortgang van de investeringen in combinatie met de financiële rechtmatigheid vanuit het raadsbesluit.

### D. Reserves

In de bestuursrapportages wordt de actuele stand van de reserves algemene reserve basisdeel (inclusief berekening van de weerstandratio), algemene reserve; flexibel deel en reserve sociaal domein gegeven.

### E. Actualisatie Corona

Er wordt inzicht gegeven in de te verwachten lasten en baten ten gevolge van de corona crisis, waaruit het risico voor de gemeente zichtbaar wordt.

### F. Voorstel en dekking

### G. Mutaties uitvoering begroting 2022-2026

Alle mutaties van de Voorjaarsnota zijn in deze tabellen per domein weergegeven. Ook de mutaties die onder B zijn toegelicht, zijn in deze tabel opgenomen. De mutaties worden kort toegelicht. Voor kredieten is een aparte kolom opgenomen.

Het resultaat wordt (conform de BBV vereisten) voor- en na bestemming weergegeven waarbij de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per jaar zijn vermeld.

## A. Resultaat Voorjaarsnota

Bedragen x € 1.000

		2022	2023	2024	2025	2026
a.	Resultaat begroting 2022-2026	635,4	20,2	-632,3	-893,6	-893,6
		635,4	20,2	-632,3	-893,6	-893,6
b.	Vastgestelde begrotingswijzigingen					
	- Actualisatie beheerplan IBOR	175,0	175,0	175,0	175,0	175,0
	- Biezenkamp, oplossen knelpunten	-89,3	-13,2	-13,2	-13,2	-13,2
	- Amendement hondenbelasting en 2e tranche OZB	-240,0				
		-154,3	161,8	161,8	161,8	161,8
c.	Startpositie voor Voorjaarsnota 2022	481,1	182,0	-470,5	-731,8	-731,8
d.	Resultaat Voorjaarsnota 2022	928,1	-439,9	-318,7	139,2	122,7
e.	Actuele begrotingspositie	1.409,2	-257,9	-789,2	-592,6	-609,1
f.	Dekkings- of bestemmingsvoorstel					
	- toevoeging algemene reserve basisdeel	-1.409,2	0,0	0,0	0,0	0,0
g.	<b>Actuele begrotingspositie 2022-2026</b>	<b>0,0</b>	<b>-257,9</b>	<b>-789,2</b>	<b>-592,6</b>	<b>-609,1</b>

### Toelichting resultaat:

De startpositie voor 2022 (a) ging uit van een positief resultaat van € 635.400 in 2022 aflopend naar een negatief resultaat van € 893.600 in 2026. Bij b. zijn de vastgestelde begrotingswijzigingen voor 2022 opgenomen welke in totaal zorgen voor een verslechtering van het resultaat in 2022 van € 154.300 aflopend naar € 161.800 in 2026.

De ontwikkelingen op de programma's (d.), het totaal van de mutaties uit deze Voorjaarsnota, komen voor het jaar 2022 uit op een overschot van € 928.100.

Hiermee bedraagt het totale positieve begrotingsresultaat (e.) in 2022 € 1.409.200. Dit overschot wordt toegevoegd aan de algemene reserve basisdeel.

Hieronder geven wij een overzicht van de belangrijkste mee- en tegenvallers in deze Voorjaarsnota. De mutaties worden in deze Voorjaarsnota verder toegelicht. De mutaties zijn hier bruto, dat wil zeggen zonder eventuele dekking uit reserves, opgenomen. De ontwikkeling in de algemene uitkering is verantwoordelijk voor de grootste (structurele) mutatie.

(bedragen x € 1.000)

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Meevallers:</b>					
Bijstellen acressen september circulaire	527,2	588,3	591,5	687,1	687,1
Extra jeugdmiddelen, jaarschijf 2022 (sept. Circulaire)	1.742,5				
Bijstellen acressen december circulaire	200,0	107,0	103,0	103,0	103,0
Actualisering autonome kengetallen (verdeelmaatstaven Alg. Uitk.)	121,8	234,0	152,8	413,8	413,8
<b>Subtotaal meevallers</b>	<b>2.591,5</b>	<b>929,3</b>	<b>847,3</b>	<b>1.203,9</b>	<b>1.203,9</b>
<b>Tegenvallers:</b>					
Lariks basis op orde (tussentijds raadsbesluit)	-515,3	-535,2	-535,2	-535,2	-535,2
Ontwikkeling zorgkosten Sociaal Domein	-139,0	-141,0	-141,0	-141,0	-141,0
Opschonen stelposten	-247,0	-107,0	-103,0	-103,0	-85,1
Actualiseren huidige begroting (bijlage 1)	-423,6	-395,1	-197,8	-50,9	-50,9
<b>Subtotaal tegenvallers</b>	<b>-1.324,9</b>	<b>-1.178,3</b>	<b>-977,0</b>	<b>-830,1</b>	<b>-812,2</b>

In deze Voorjaarsnota worden diverse mutaties gedekt uit verschillende reserves. Hieronder geven wij schematisch een overzicht van de onttrekkingen uit de diverse reserves.

(bedragen x € 1.000)

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Mutaties worden gedekt uit:</b>					
Egalisatiereserve corona	232,1				
Algemene reserve aangewezen bestemming	115,2				
<b>Totaal</b>	<b>347,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## B. Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2022-2026

### Domein Bestuur



#### 1. Verkiezingen

Vanuit de rijksoverheid is in verband met de coronamaatregelen € 43.000 extra budget beschikbaar gesteld. Van deze middelen worden de kosten vergoed voor extra inrichtingsmaterialen van de stembureaus, extra stembureaus voor het vervroegd stemmen en het briefstemmen, de training van en de vergoeding voor de extra mensen die nodig waren om de stembureaus te bemensen, de communicatiemiddelen om uit te leggen hoe inwoners op een coronaveilige manier konden gaan stemmen en voor opkomstbevordering.

Daarnaast is het reguliere verkiezingsproces de afgelopen jaren behoorlijk gewijzigd en is geen indexering toegepast. Hierdoor is het reguliere budget (€ 48.000) niet meer toereikend en dient structureel met € 27.000 verhoogd te worden. De volgende ontwikkelingen doen zich voor:

- door de afschaffing van de stemmachines dient er handmatig geteld te worden, zijn trainingen benodigd en openingstijden opgerekt. Vanwege lange dagen en verplichte pauzes is de inzet van stembureauleden met 50 personen uitgebreid en zijn 20 reserveleden aangewezen. Door verplichte cursussen en lange dagen is ook de vergoeding van de stembureauleden verhoogd;
- de locaties waarin stembureaus zitten moeten aan steeds meer eisen voldoen wat betreft toegankelijkheid en we willen dat deze goed verspreid over de gemeente zijn. Voorheen werden veelal scholen gebruikt, echter de beschikbaarheid is afgelopen jaren gedaald. Daarom is uitgeweken naar alternatieve locaties die veelal commercieel of semi commercieel zijn. Afsproken is om een vaste vergoeding hiervoor te geven, deze zijn in de huidige begroting niet opgenomen.
- de kosten voor drukwerk, portokosten, catering en overige materiele uitgaven zijn hoger en de afgelopen jaren niet geïndexeerd.

#### 2. Optimalisatie bestaand beleid

In deze Voorjaarsnota is een aantal incidenteel gehonoreerde budgetten, waarvan de uitvoering een structureel karakter heeft en waarbij het college geen keuzemogelijkheid meer heeft, structureel geraamd. Daarbij zijn de criteria vanuit het BBV en van onze toezichthouder i.c. de provincie toegepast. Voor het Domein Bestuur betreft dit een correctie op de onttrekking aan de algemene bedrijfsreserve met aangewezen bestemming ter dekking van de voorziening pensioen en uitkering wethouders. Dit resulteert in een nadeel van € 115.000 in het jaar 2022 en 2023. Voor een nadere toelichting op deze mutaties verwijzen wij u naar bijlage 1.

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "G: Mutaties uitvoering begroting 2022-2026" op pagina 22.



### 1. Energietransitie/ Duurzaamheid

- Het Rijk heeft € 108.000 beschikbaar gesteld aan de gemeente om maatregelen te nemen om energie-armoede te bestrijden. Het geld mag niet gebruikt worden voor compensatie van de gestegen kosten maar moet bijdragen aan lagere energiekosten door energiebesparing. Het college besluit om dit geld in te zetten voor advies en het nemen van energiebesparende maatregelen bij de doelgroep (collegebesluit L13974).
- In 2021 zijn door de gemeente aanvragen gedaan bij het Rijk en de provincie Utrecht voor een bijdrage om de wijk Rozendaal toekomstbestendig en aardgasvrij te maken. Hierdoor is een bijdrage verkregen bestemd voor de onrendabele top van de investeringen door de bewoners. Daarnaast dragen Rijk en Provincie bij aan de kosten die de gemeente maakt om het project te organiseren. In totaal is voor dit project een bijdrage verkregen van € 4.153.597 (collegebesluit L24760).

### 2. Optimalisatie bestaand beleid

In deze Voorjaarsnota is een aantal budgetten, waarvan de uitvoering een structureel karakter heeft en waarbij het college geen keuzemogelijkheid meer heeft, structureel geraamd. Daarbij zijn de criteria vanuit het BBV en van onze toezichthouder i.c. de provincie toegepast. Voor het Domein Leefomgeving betreft dit een correctie op een jaarlijkse onttrekking van € 18.000 aan de reserve met aangewezen bestemming. Met deze onttrekking wordt een deel van de jaarlijks terugkerende beheer- en onderhoudskosten van het natuurgebied de Schammer gedekt. Op basis van de criteria van de provincie is het niet langer toegestaan om structurele uitgaven (incidenteel) te dekken vanuit een gemeentelijke reserve. Dit resulteert in een structureel nadeel met ingang van het jaar 2022. Voor een nadere toelichting op deze mutaties verwijzen wij u naar bijlage 1.

### 3. RUD

Er doen zich een aantal ontwikkelingen voor die via de Voorjaarsnota verwerkt worden in de begroting.

- RUD jaarprogramma 2022 en jaarrekening 2021 (collegebesluit 20433)  
Een aantal ontwikkelingen/ taken zijn nog niet in de DVO opgenomen en zorgen voor bijkomende kosten. Voor het toezicht op bodemenergiesysteem is structureel € 11.000 benodigd en voor aanpassing van de geluidnota incidenteel € 11.000.
- 1e Begrotingswijziging 2022  
De vaste bijdrage voor Leusden stijgt in 2022 met € 6.000. Deze stijging wordt veroorzaakt door het traject 'Samen op weg' bij de RUD Utrecht. Ten tijde van het opstellen van de Programmabegroting 2022 waren de kosten hiervan nog niet bekend.
- Ontwerpbegroting 2023 RUD Utrecht  
De ontwerp begroting 2023 van de RUD heeft een verhoging van de gemeentelijke bijdrage met € 65.000 tot gevolg (collegebesluit 23671). De stijging wordt voor € 50.000 veroorzaakt door de overdracht van de bodemtaken. Vooralsnog is de stijging van de bijdrage als gevolg van de overdracht van bodemtaken budgettair neutraal via een stelpost in de begroting verwerkt. De overige € 15.000 worden veroorzaakt door CAO-loonstijgingen (3%) en het traject 'Samen op weg' (€ 4.000). De stijging van € 11.000 wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijsstijgingen. De



resterende € 4.000 komt ten laste van het begrotingsresultaat. Dit was reeds aangekondigd bij de ontwerp Kadernota 2023 van de RUD Utrecht (Raadsbesluit 4995).

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "G: Mutaties uitvoering begroting 2022-2026" op pagina 22.



### 1. Ontwikkeling zorgkosten Sociaal Domein

Op basis van de rekeningcijfers 2021 zien we dat de zorgkosten voor WMO en Jeugdhulp sterk blijven stijgen: De zorgkosten Sociaal Domein breed stegen in 2021 met 10,3% ten opzichte van 2020 (vorig jaar 8,6%). Daarbinnen valt op dat met name de kosten voor de Jeugdzorg sterk stijgen: 19% ten opzichte van een stijging van 5% in 2020.

(bedragen x € 1.000)

Ontwikkeling zorgkosten SD (ZIN)	Rek. 2019	Rek. 2020	2019-2020 %	Rek. 2021	saldo	2020-2021 %
Jeugdzorg	5.889	6.180	-4,9%	7.363	-1.183,0	-19,1%
WMO nieuw	1.800	1.851	-2,8%	1.786	65,0	3,5%
WMO oud, ond. Huishoudelijke Hulp (HH)	1.287	1.824	-41,7%	1.935	-111,0	-6,1%
WMO oud, ond. Wonen, Rollen, Vervoer (WRV)	622	566	9,0%	413	153,0	27,0%
<b>Totaal</b>	<b>9.598</b>	<b>10.421</b>	<b>-8,6%</b>	<b>11.497</b>	<b>-1.076,0</b>	<b>-10,3%</b>

In onze meerjarenbegroting is, op basis van de eerder vastgestelde kadernota, uitgegaan van een scenario waarbij de zorgkosten in 2021 en 2022 stijgen met 5,2% en vanaf 2024 afvlakken naar 3,5%. Met de toename in 2021 constateren we dat de betaalbaarheid van de zorg sterk onder druk blijft staan.

Op basis van de voorlopige rekeningcijfers 2021 en een te verwachten kostenstijging van 5% bedraagt het verwachte tekort, na aanwending van de nog in onze begroting beschikbare dekkingsmiddelen, voor 2022 € 139.000. Daarbij hebben wij het aanbestedingseffect voor de Huishoudelijke Hulp ook meegenomen. De extra middelen die via de decembercirculaire zijn ontvangen voor de verhoging van salarissen in de zorg hebben wij als dekking ingezet (zie Alg.dekkingsmiddelen en onvoorzien, onder 1). Het saldo is als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000)

Ontwikkeling zorgkosten Sociaal Domein	raming primitief	raming actueel	bijstelling VJN 2022
<u>Bijstelling ramingen</u>			-
WMO Huishoudelijke Hulp na aanbesteding	1.911,5	2.049,5	-138,0
WMO overig (WRV, begeleiding en dagbesteding)	2.315,4	2.309,5	5,9
Jeugdzorg (pxq en BSA's)	7.080,0	7.545,2	-465,2
<u>dekking structureel:</u>			
aanwenden stelpost zorgkostenstijging, jaarschijf 2022			349,3
aanwenden middelen AU, motie Hijum/Bikker			109,0
<b>Totaal</b>	<b>11.306,9</b>	<b>11.904,2</b>	<b>-139,0</b>

Bij de Najaarsnota zullen de budgetten zo nodig worden bijgesteld op basis van de dan bekend zijnde cijfers. Bij het samenstellen van de meerjarenbegroting 2023-2026 zullen wij aan de hand van de Q-prognoses 2022 en de nog in de begroting te ramen rijks compensatie voor lonen- en prijzen voor 2023, de zorgbudgetten opnieuw actualiseren.

## **2. Optimalisatie bestaand beleid**

In deze Voorjaarsnota is een aantal incidenteel gehonoreerde budgetten, waarvan de uitvoering een structureel karakter heeft en waarbij het college geen keuzemogelijkheid meer heeft, structureel geraamd. Daarbij zijn de criteria vanuit het BBV en van onze toezichthouder i.c. de provincie toegepast. Daarnaast is binnen de begroting gekeken naar budgetten waarbij de laatste jaren structurele onderbestedingen zijn ontstaan en die kunnen worden afgeramd. Per saldo resulteren deze mutaties voor het Domein Samenleving in een voordeel van € 5.000 in 2022, een nadeel van € 17.000 in 2023 en 2024, tot een voordeel van € 1.000 vanaf 2025 en verder. Voor een nadere toelichting op deze mutaties verwijzen wij u naar bijlage 1.

## **3. Subsidie Stichting Lariks**

De raad heeft eind september 2021 besloten om Lariks aanvullend te subsidiëren met een bedrag van € 515.000 in 2022 en € 535.000 vanaf 2023. Met dit besluit is de formatie van Lariks weer op orde gebracht (uitbreiding 3,71 fte), is het gat tussen het sinds 2020 bevroren subsidie en de CAO ontwikkelingen binnen de welzijnssector gerepareerd en zijn de stelposten voor formatieve knelpunten/inhuur en onvoorzien reëel geraamd. Daarbij is besloten om de kosten voor 2022 te dekken vanuit de extra jeugdmiddelen jaarschijf 2022 en voor de jaren daarna ten laste van het begrotingsresultaat (raadsvoorstel L280464). Inmiddels is bekend dat het Rijk voor 2023 en verder extra middelen voor de financiering van de jeugdzorg beschikbaar stelt, echter is hiermee ook al rekening gehouden in de begroting. Hierdoor zijn de extra jeugdmiddelen niet voldoende om deze aanvullende subsidie voor Lariks meerjarig te dekken. Zo'n € 300.000 komt ten laste van het meerjarig begrotingsresultaat.

In het kader van de lokale transformatieopgaven en het terugdringen van de kosten voor de duurdere specialistische jeugdzorg is het voornemen de komende jaren versterkt in te zetten op het Sociaal Team van Lariks. Het doel daarbij is dat, door zelf meer direct te gaan begeleiden, er minder (duurdere) zorg hoeft te worden beschikt waardoor de kosten van de regionaal ingekochte zorg afnemen. Bij de integrale afweging nieuw beleid 2023 en verder wordt een voorstel gedaan.

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "G: Mutaties uitvoering begroting 2022-2026" op pagina 22.



### 1. Ruimtelijke initiatieven t.b.v. Corona

Door de coronacrisis zijn diverse meerkosten gemaakt of te verwachten, evenals voorgaande twee jaren. Onder dit domein is een klein aantal wijzigingen samengevoegd, wat leidt tot een nadelig saldo van € 36.100. Voorgesteld wordt dit bedrag ten laste te brengen van de egaliseringsreserve corona, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen (zie Onderdeel E voor nadere toelichting). Het betreft:

- *Wijzigingsvoorstel Corona ondersteuningspakket:*

Het college heeft besloten een klein aantal wijzigingen door te voeren betreffende de inzet van de middelen in het Corona ondersteuningspakket. Hierdoor kunnen er 2 extra fitnessstoestellen geplaatst worden.

Tevens zijn er nieuwe ontwikkelingen en initiatieven binnen het onderdeel 'stimulering van ondernemers'. Bepaalde activiteiten zijn komen te vervallen, waarmee dit budget kan worden ingezet voor o.a. het organiseren van themabijeenkomsten voor de ondernemers en de ondersteuning van de actie Lekker Lokaal Leusden.

Voorgesteld wordt het saldo van de wijzigingen ad € 36.100 te dekken uit de Egaliseringsreserve Corona. Deze wijziging past binnen het beschikbare gestelde budget van € 285.000 (inclusief € 80.000 cultuurkoepel) en heeft daarmee geen budgettaire gevolgen. Na deze wijziging resteert (binnen de vastgestelde € 285.000 voor het Corona ondersteuningspakket) nog € 13.000 voor nieuwe initiatieven (18798, college 5 april 2022).

### 2. Optimalisatie bestaand beleid

In deze Voorjaarsnota is een aantal budgetten, waarvan de uitvoering een structureel karakter heeft en waarbij het college geen keuzemogelijkheid meer heeft, structureel geraamd. Daarbij zijn de criteria vanuit het BBV en van onze toezichthouder i.c. de provincie toegepast. Voor het Domein Ruimte betreft dit een correctie op een periodieke, driejaarlijkse onttrekking van € 18.000 aan de algemene reserve flexibel deel. Met deze onttrekking wordt de uitvoering van de driejaarlijkse verkeerstelling gedekt.

Op basis van de criteria van de provincie is het niet langer toegestaan om uitgaven met een structureel karakter (incidenteel) te dekken vanuit een gemeentelijke reserve. Dit resulteert in een begrotingsnadeel van € 18.000 in het begrotingsjaar 2024. Voor een nadere toelichting op deze mutaties verwijzen wij u naar bijlage 1.

### 3. Vuelta

Het wielerevenement La Vuelta Holandia vindt plaats op 19 - 21 augustus 2022. De tweede etappe zal op zaterdag 20 augustus door de gemeente Leusden komen. Het Vuelta event wordt georganiseerd voor en door de samenleving. De gemeente stimuleert en faciliteert, omdat het bijdraagt aan verschillende doelstellingen van de gemeente Leusden, zoals de doelstelling 'Leusden op de kaart' en 'Leusden fietsstad', maar ook het stimuleren van cultuur, sport en ontmoeting en verbinding na corona. In totaal wordt een bijdrage verstrekt van € 53.000 (collegebesluit 25095).

### 4. Aanvullend budget implementatie Omgevingswet

Voor de invoering van de Omgevingswet is incidenteel implementatiebudget beschikbaar gesteld, laatstelijk € 380.000 bij de Voorjaarsnota 2021. De toekenning in de vorige voorjaarsnota was gebaseerd op inwerkingtreding van de wet op 1 januari 2022 en bedoeld om een periode van circa zeven maanden tot aan deze datum te overbruggen. Wij hebben dit budget besteed aan inhuur van uitvoerende medewerkers, waardoor onze eigen medewerkers ruimte en gelegenheid hebben gekregen om nieuwe werkprocessen te ontwerpen, te implementeren en te beproeven. Ook is inhuur gepleegd om medewerkers gelegenheid te geven om de aanpak voor het Omgevingsplan uit te werken en allerlei ketenafspraken te maken. Dit heeft geleid tot een stevige kwaliteitsimpuls en een stevig fundament voor onze (aangepaste) werkwijze.

Inmiddels is de inwerkingtreding van de Omgevingswet nogmaals met een jaar uitgesteld naar 1 januari 2023. Het uitstel hebben we gebruikt voor de noodzakelijke voorbereidingen (op het vlak van regelgeving, werkprocessen, ICT etc.). Ondertussen is duidelijk dat de transitiefase tot 2029 nog een stevig beslag zal leggen op de ambtelijke organisatie vanwege de talrijke activiteiten die ten behoeve van de ontwikkeling de Omgevingsvisie en (met name) het Omgevingsplan noodzakelijk zijn. Wij hebben geprobeerd de inhuur van externe medewerkers over een extra aantal maanden uit te smeren, maar voorzien dat het toegekende budget niet toereikend is om in 2022 onze medewerkers voldoende vrij te maken voor de implementatievoorbereidingen. Dit heeft verschillende oorzaken:

- De minister heeft besloten tot uitstel van de Omgevingswet om gemeenten en andere overheden voldoende gelegenheid te geven om te oefenen met alle onderdelen van de wet. Als gevolg van vertraging in de levering van ons nieuwe VTH-systeem hebben wij nog onvoldoende integraal kunnen oefenen (intern en met de keten). Oefenen is essentieel voor een goede voorbereiding en daarmee voor de dienstverlening aan de burgers en bedrijven van de gemeente Leusden. Oefenen is een arbeidsintensief proces.
- Vanwege natuurlijk verloop, de naweeën van de Covid-pandemie en andere gebeurtenissen is de druk op de ambtelijke organisatie afgelopen maanden onverkort groot geweest. Dit geleid heeft tot minder inzet voor de implementatie dan beoogd.
- Vanwege de complexiteit en samenhang tussen de verschillende activiteiten en het belang van een integrale aanpak, is voorzetting van het Implementatieprogramma tot 1 januari 2023 wenselijk. Dit impliceert dat managementcapaciteit beschikbaar moet blijven.

Zonder (tijdelijke) capaciteitsuitbreiding verwachten we dat op 1 januari 2023 onze werkprocessen niet voldoende zijn beproefd, dat medewerkers zich niet toegerust voelen voor de toepassing van de Omgevingswet en dat advisering en dienstverlening aan initiatiefnemers en gemeentebestuur achterblijft bij redelijke verwachtingen. Dit kan het imago van onze gemeente nadelig beïnvloeden, kan leiden tot operationele en tactische knelpunten en tot vertraging in ruimtelijke initiatieven.

In het regeerakkoord is € 150 miljoen gereserveerd voor compensatie van gemeenten voor de kosten van de invoering van de Omgevingswet. Dit bedrag, uit te keren via de meicirculaire, geeft gemeenten meer financiële ruimte om de implementatie en de transitie na inwerkingtreding voortvarend ter hand te nemen. De VNG blijft met de minister in gesprek over de invoeringskosten van de Omgevingswet op de langere termijn en de terugverdientijd van het stelsel. Hierop komen we terug zodra daarover meer te melden is.

Op basis van de planning en urenraming stellen wij u voor nu een aanvullend incidenteel budget van € 86.000 beschikbaar te stellen voor de dekking van de kosten in 2022. De financiële dekking komt uit de algemene reserve met aangewezen bestemming c.q. de egalisatie reservebouwleges. Indien de uitkering van de meicirculaire de raming overstijgt zal dit worden verrekend.

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "G: Mutaties uitvoering begroting 2022-2026" op pagina 22.



### 1. Financiële gevolgen nieuwe Cao Gemeenten 2021-2022

De nieuwe Cao Gemeenten loopt van 1 januari 2021 tot en met 1 januari 2023. Het akkoord bevat onder meer een salarisontwikkeling van 3,9% (over twee jaar), een thuiswerkvergoeding van € 2,00 per dag en harmonisatie van verlof. De verwachting is dat de thuiswerkvergoeding vanaf 2022 vanuit de reiskostenvergoeding kan komen en niet leidt tot hogere uitgaven, o.a. vanwege het uitgangspunt dat er onderscheid moet zijn tussen een werkdag thuis (waar de thuiswerkvergoeding geldt) en een werkdag op kantoor (waar de reiskostenvergoeding geldt).

De financiële gevolgen van de salarisontwikkeling bedraagt in 2022 € 432.000, voor 2023 € 481.000 en vanaf 2024 structureel € 470.000. De mutaties zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld. Deze gevolgen worden gedekt uit de stelpost loon- en prijsstijging.

### 2. Aanschaf monitoren hybride werken

Gedurende de afgelopen coronaperiode zijn stoelen en monitoren vanaf de kantoorwerkplek uitgeleend aan medewerkers om de thuiswerkplek Arbo technisch goed te kunnen inrichten. Ook nu het werken op kantoor weer is toegestaan willen we het hybride werken blijven toepassen. Dit betekent dat de 'lege' plekken die in het Huis van Leusden zijn ontstaan weer aangevuld moeten worden met monitoren en bureaustoelen. De aanschaf van de extra bureaustoelen kan worden gedekt binnen de huidige begroting. Uitbreiding van het aantal monitoren vraagt om een extra investeringsbudget ad € 16.000. Het college heeft besloten om over te gaan tot aanschaf van de extra stoelen en monitoren en stelt de raad voor om een extra investeringsbudget van € 16.000 beschikbaar te stellen voor uitbreiding van het aantal monitoren (collegevoorstel 27982).

De structurele afschrijvingslasten van kantoorinventaris nemen hierdoor met € 3.200 per jaar toe.

### 3. Samenwerking BLNP

Voor 2022 is er nog een aantal ontwikkelingen die niet in het budgettair kader zijn opgenomen. Het betreft onder andere kosten voor onderzoek naar de doorontwikkeling van de BLNP samenwerking, HRM projecten waaronder de harmonisatie van arbeidsvoorwaarden en optimalisatie van het personeelssysteem. Voor de gemeente Leusden zijn deze kosten incidenteel € 37.400.

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "G: Mutaties uitvoering begroting 2022-2026" op pagina 22.

## Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien



### 1. Algemene uitkering

In deze Voorjaarsnota zijn de budgettaire gevolgen van de septembercirculaire en de decembercirculaire 2021 voor de jaarschijven 2022 en verder verwerkt. Daarnaast hebben wij de maatstaven opnieuw geactualiseerd op basis van de meest recente gegevens (meerjarige prognose inwoners en woningen, mutaties in WOZ waarden en actuele data vanuit de verzamelstaten van het Gemeentefonds.

De effecten van het nieuwe regeerakkoord worden vertaald in de komende meicirculaire en zullen financieel verder worden verwerkt in de Meerjarenbegroting 2023-2026. In de Kadernota 2023 gaan we daar verder op in. In onderstaande tabel zijn de budgettaire gevolgen verder gespecificeerd.

*(bedragen x € 1.000)*

	2022	2023	2024	2025	2026
Bijstellen adressen september circulaire	527,2	588,3	591,5	687,1	687,1
Extra jeugdmiddelen, jaarschijf 2022 (sept. Circulaire)	1.742,5				
Bijstellen adressen december circulaire	200,0	107,0	103,0	103,0	103,0
Actualisering autonome kengetallen (verdeelmaatstaven Alg. Uitk.)	121,8	234,0	152,8	413,8	413,8
<b>Totaal</b>	<b>2.591,5</b>	<b>929,3</b>	<b>847,3</b>	<b>1.203,9</b>	<b>1.203,9</b>

### 2. Optimalisatie bestaand beleid

In deze Voorjaarsnota is een aantal incidenteel gehonoreerde budgetten, waarvan de uitvoering een structureel karakter heeft en waarbij het college geen keuzemogelijkheid meer heeft, structureel geraamd. Daarbij zijn de criteria vanuit het BBV en van onze toezichthouder i.c. de provincie toegepast. Daarnaast is binnen de begroting gekeken naar budgetten waarbij de laatste jaren structurele onderbestedingen zijn ontstaan en die kunnen worden afgeramd. Per saldo resulteren deze mutaties voor het Domein Algemene Dekkingsmiddelen met een nadeel van € 295.600 in 2022, € -245.100 in 2023, € -144.800 in 2024 en € -33.900 structureel vanaf 2025.

Binnen deze optimalisatie van de begroting zijn ook de resterende taakstellingen afgerond en oude taakmutaties opgeschoond. Deze worden hierna kort toegelicht.

#### *Afronden taakstellingen*

In de programmabegroting 2020 is een pakket ombuigingsmaatregelen opgenomen met een totaalbedrag van € 1,7 miljoen. Daarnaast heeft de organisatie in 2021 de ambitie uitgesproken om binnen de formatie een besparing te realiseren van € 400.000. Via de planning- en control cyclus en bezuinigingsmonitor hebben wij regelmatig verantwoording afgelegd over de realisatie en voortgang. Het restant van de opgave formatie (€ 0,4 miljoen) is opgevangen vanuit een onderbesteding binnen een buffer voor loonstijgingen. Deze buffer wordt cumulatief begroot en is bij deze actualisatie aangepast naar een reëler bedrag. Door het cumulatieve karakter van de buffer ontstaat er meerjarig een positief saldo bij deze opgave. Dit voordeel helpt om het beperkte tekort van de andere taakstellingen verder te verminderen. Hiermee is vanaf 2025 € 1,6 miljoen gerealiseerd van de taakstellingen uit de begroting 2020. We stellen voor het restant af te boeken in deze voorjaarsnota. Het nieuwe college start hiermee met een schone lei.

### Opschonen oude taakmutaties

In deze voorjaarsnota laten we ook een aantal taakmutaties vrijvallen die eerder beschikbaar zijn gesteld via gemeentefondscirculaires uit oude dienstjaren. De met deze taakmutaties gemoeide baten konden al vanuit de reguliere begrotingsbudgetten worden uitgevoerd terwijl een aantal lasten, als gevolg van doorgevoerde rijks-kortingen niet konden worden verwerkt omdat de reguliere budgetten in de begroting daar niet de ruimte voor boden. Per saldo ontstaat daarmee een nadeel van € 64.600 in 2022 en € 50.000 in 2023 en vervolgens een voordeel van € 6.300 in 2024 tot structureel € 57.200 voordelig vanaf 2025.

Voor een nadere toelichting op deze mutaties verwijzen wij u naar bijlage 1.

### 3. Stelposten en taakmutaties

#### - Taakmutaties

Via de decembercirculaire heeft het Rijk aan gemeenten extra middelen beschikbaar gesteld om de dienstverlening voor haar inwoners toegankelijker te maken. De toekenning van deze stimuleringsmiddelen via de Algemene Uitkering is het gevolg van de toeslagenaffaire en het daaruit voortvloeiende rapport ongekend Onrecht. Voor Leusden gaat het om de volgende middelen:

<i>(bedragen x € 1.000)</i>					
<b>Taakmutaties rapport Ongekend Onrecht</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Robuust rechtsbeschermingssysteem	33,0	36,0	36,0	36,0	36,0
Versterking ondersteuning wijkteams	58,0	58,0	58,0	58,0	58,0
Impuls integraal werken	7,0	4,0	0,0	0,0	0,0
Systeemleren	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
<b>Totaal</b>	<b>107,0</b>	<b>107,0</b>	<b>103,0</b>	<b>103,0</b>	<b>103,0</b>

De middelen zijn incidenteel en lopen in principe door tot jaarschijf 2026. Daarbij heeft de minister wel de intentie uitgesproken om te bezien of deze taakmutaties structureel aan het gemeentefonds kunnen worden toegevoegd.

- Toevoegen jaarschijf 2026:
    - Indexering IBOR voorziening € 90.000
    - Volumestijging zorgkosten (2%) € 240.000
    - 1% incidentele buffer loonsomstijging € 60.000
- € 390.000

Tegenover deze hogere kosten staat ook een hogere Algemene Uitkering. Het accres voor 2026 bedraagt € 407.900 en is daarmee toereikend.

#### - Stelpost Centraal knelpuntenbudget (CKB)

Het budget voor ziekteverzuim (CKB € 242.000) is in 2022 niet toereikend en volledig ingezet. Dit wordt veroorzaakt door het langdurig ziekteverzuim van een aantal medewerkers door ziekte. De externe vervanging is duurder, niet intern op te vangen en voor een langere periode benodigd. Terugkijkend is het totale ziekteverzuimpercentage gedaald. Voor het kortdurend verzuim worden werkzaamheden tijdelijk uitgesteld of intern opgevangen waardoor kosten voor externe vervanging niet of beperkt nodig zijn. Langdurig verzuim op een aantal sleutelposities is niet intern op te vangen. Ondanks het relatief lage ziekteverzuim moeten we toch voorstellen om bij te ramen. De verwachting is dat circa € 140.000 extra aan kosten benodigd is in 2022. Voorgesteld wordt dit bedrag incidenteel bij te ramen.

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "G: Mutaties uitvoering begroting 2022-2026" op pagina 22.



## C. Investeringskredieten

Krediet	Omschrijving krediet	U/I	Startbudget	(rest) Budget 2022	Uitgaven 2022	Restant 2022	Toelichting afwijkingen en bijzonderheden cijfers per 5 april 2022
7001002	iPads raad - 2022	U	30.000	30.000	17.740	12.260	
7003005	Verbouwing Smederij Consultatiebureau - 2021	U	288.000	13.349	0	13.349	
7004002	Basisregistraties zaaksysteem - 2019	U	275.700	76.706	34.998	41.708	
7004052	Hybride vergadermiddelen 2021	U	25.500	14.373	1.792	12.581	
7011004	Renovatie install brandweerkaz. Lsd.centrum - 2021	U	460.000	451.699	0	451.699	
7011005	Ren. bouwkundig brandweerkaz. Lsd. centrum - 2021	U	1.040.000	1.021.947	12.784	1.009.163	
7020007	Herontwikkeling GMH: Inrichting en meubilair 2016	U	2.074.300	16.488	0	16.488	
7021038	Vervanging armaturen - 2022	U	6.100	6.100	0	6.100	
7021042	Renovatie Ursulineweg - 2019	U	591.796	591.796	0	591.796	
7021042	Renovatie Ursulineweg - 2019	I	-102.000	-102.000	0	-102.000	Dit betreft geen overschrijding maar betreft een nog te realiseren bate uit kavelverkoop.
7021045	Voorber./planvorming Burg. de Beaufortweg - 2019	U	55.000	48.325	0	48.325	
7021048	IKC Berkelwijk infrastructurele maatregelen -2020	U	620.000	227.164	0	227.164	Project is gereed en nader toegelicht middels de Raadsinformatiebrief.
7021059	IKC Groenhouten infrastructurele maatregelen 2020	U	630.000	554.563	0	554.563	
7021068	Herinr. kruispunt Torenakkerweg Asschatterweg 2021	U	410.000	362.700	8.900	353.800	
7021071	Aanschaf 2 kentekencamera's Biezenkamp – 2021	U	30.000	30.000	0	30.000	
7021077	Vervanging en renovatie wegen - 2022	U	374.300	374.300	0	374.300	
7021080	Herinrichting Moorsterweg - 2022	U	180.000	180.000	0	180.000	
7021081	Herinr. rijloper en parkeerpl. de Meent - 2022	U	226.000	226.000	0	226.000	
7042008	Vorbereidingskrediet IKC Groenhouten - 2019	U	300.000	25.060	0	25.060	
7042015	Uitv. Kred. IKC Groenhouten onderwijskundig 2021	U	4.620.000	3.523.949	383.152	3.140.797	
7057009	Aanleg plantvakken entrees van Leusden - 2021	U	40.000	5.000	0	5.000	
7057010	Vervanging speelvoorzieningen - 2022	U	264.200	264.200	26.667	237.533	
7057011	Vervanging beplanting algemeen - 2022	U	0	0	4.519	-4.519	In de najaarsnota 2022 worden de voor 2022 voorziene uitgaven bijgesteld.
7073033	Vervanging ondergrondse containers 10 jaar - 2022	U	23.500	23.500	0	23.500	
7073034	Renovatie ondergrondse containers 5 jaar - 2022	U	18.400	18.400	0	18.400	
7073040	Aanschaf mini-containers papier 2021	U	324.000	49.216	0	49.216	
7073042	Aanschaf paslezers oc papierinzameling - 2021	U	37.500	26.345	7.475	18.870	
7073043	Aanschaf ondergrondse containers papier 10jr- 2021	I	0	0	2.450	-2.450	
7073043	Aanschaf ondergrondse containers papier 10jr- 2021	U	68.500	38.990	43.011	-4.021	
7073044	Plaatsing laadpalen Milieustraat - 2021	U	-40.200	0	8.876	-49.076	In de jaarrekening '21 wordt de investeringsuitgave ad. € 40.200 die in dat jaar plaatsvond verantwoord en toegelicht. In het jaar 2022 volgt nog een aanvullende uitgave van circa € 10.000. Hiermee is het project financieel afgerond.
7080208	Telefooncentrale 2021	U	15.000	15.000	0	15.000	
7090014	Rx.Mission - 2020	U	42.300	29.625	0	29.625	

## D. Reserves

(bedragen x € 1.000)

Algemene reserve; basisdeel	
Stand 1-1-2022 (jaarrekening 2021)	5.888,5
Renovatie brandweerkazeme	-105,8
Sloop politiebureau	-100,0
Terugstorting tijdelijke overheveling flexibel deel	600,0
Kaderbrief 2021: nieuw beleid	-130,0
Kaderbrief 2022: nieuw beleid	-263,0
Resultaat primitief 2022	635,4
Actualisatie beheerplan IBOR	175,0
Biezenkamp, oplossen knelpunten	-89,3
Amendement hondenbelasting en 2e tranche OZB	-240,0
Jaarrekening 2021	1.030,0
	<b>7.400,8</b>
Resultaat Voorjaarsnota 2022	928,1
<b>Stand Voorjaarsnota 2022</b>	<b>8.328,9</b>

De ratio voor het weerstandsvermogen wordt als volgt berekend

$$\frac{\text{Beschikbaar weerstandsvermogen: € 8.328.900 (1)}}{\text{Benodigd weerstandsvermogen: € 5.000.000 (2)}} = 1,67$$

Het benodigde weerstandsvermogen (2) is genormeerd op 10% van de omzet van de algemene dienst op basis van de begroting 2022. 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 1,67 boven de bandbreedte. In de Kadernota 2023 wordt verder ingegaan op ontwikkelingen die op ons af komen en de komende jaren van invloed zullen zijn op de stand van het weerstandsvermogen.

(bedragen x € 1.000)

Algemene Reserve flexibel deel	
Stand 1-1-2022 (jaarrekening 2021)	43,7
Tijdelijke huisvesting brandweer	-10,0
Verkeerstellingen 2022	-18,0
grondverkoop de Fliert	684,9
Aanvullende kosten verkoop grond De Fliert	-24,7
Terugstorten tijdelijke aanvulling algemene reserve	-600,0
	<b>75,9</b>
<b>Stand Voorjaarsnota 2022</b>	<b>75,9</b>

(bedragen x € 1.000)

<b>Reserve Sociaal Domein</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Stand 1-1-2022 (jaarrekening 2021)	828,1	742,3	707,3	707,3	707,3
Eerdere besluiten					
dekking tbv CUP (lokale initiatieven)	-35,0	-35			
Contractherziening Breedspectrum Aanbieders (2019-2022)	-50,8				
<b>Saldo na mutaties</b>	<b>742,3</b>	<b>707,3</b>	<b>707,3</b>	<b>707,3</b>	<b>707,3</b>

## E. Actualisatie corona

### Inleiding

In dit onderdeel gaan wij nader in op de mutaties die te maken hebben met COVID-19, welke zijn opgenomen in deze Voorjaarsnota. Om de extra lasten en gederfde opbrengsten ten gevolge van de coronacrisis beter te kunnen te monitoren hebben we in 2020 gekozen voor het werken met een (tijdelijke) "Egalisatiereserve Corona". Deze reserve heeft de functie van doelbesteding, egalisatie geldstromen en buffer (middelen beschikbaar houden voor latere besteding en niet door Rijk gecompenseerde uitgaven en onverwachte risico's).

### Financiële mutaties voorjaarsnota 2022

Mutaties waarover zekerheid bestaat zijn opgenomen in deze Voorjaarsnota. Een bedrag van € 232.100 is opgenomen als extra last in 2022 als gevolg van Corona. Tevens verantwoordt we extra inkomsten van € 43.000, het betreft het 6e steunpakket van het Rijk voor het jaar 2022. Beide mutaties verlopen via de egalisatiereserve corona, en daarmee budgetneutraal. Het totaal van de mutaties in de Voorjaarsnota in de "Egalisatiereserve Corona" wordt in onderstaande tabel per programma weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

<b>Mutaties Egalisatiereserve Corona</b>	
<u>Lasten</u>	
Programma Bestuur	43,0
Programma Samenleving	153,0
Programma Ruimte	36,1
	<u>232,1</u>
<u>Baten</u>	
Programma Alg.dekking	43,0

### Verloop egalisatiereserve Corona

De in 2020 ingestelde "Egalisatiereserve Corona" wordt gevoed door de baten vanwege Corona, met name de Rijkscompensaties, welke we via de Algemene Uitkering ontvangen. Op basis van de jaarrekening 2021 resteert een bedrag van € 966.900 per 1 januari 2022 in de reserve. Vervolgens worden alle lasten vanwege Corona onttrokken aan deze egalisatiereserve.

Overschotten op specifieke compensatiebedragen waarvoor geen kosten zijn gemaakt, worden ingezet om de kosten af te dekken waarvoor geen compensatie is.

In onderstaand schema worden de te verwachten dotaties en onttrekkingen in 2022 uiteengezet.

(bedragen x € 1.000)

<b>Egalisatiereserve Corona per 1-1-2022</b>		<b>966,9</b>
bij: stortingen vanuit resultaat rekening 2021	161,0	
stortingen Najaarsnota 2021	48,7	
stortingen Voorjaarsnota 2022	43,0	
<b>Totaal dotaties 2022</b>		<b>252,7</b>
af: bestedingen primitieve begr.2022/restant 2021	-180,4	
bestedingen Voorjaarsnota 2022	-232,1	
<b>Totaal onttrekkingen 2022</b>		<b>-412,5</b>
<b>Egalisatiereserve Corona per 31-12-2022</b>		<b>807,1</b>

Met de huidige ramingen verwachten we dat eind 2022 ruim € 0,8 miljoen in de egalisatiereserve corona zit. In de loop van 2022 komen we met een voorstel hoe (verder) om te gaan met de Egalisatiereserve Corona.

## F. Voorstel en dekking

Wij stellen de raad voor:

- 1) De Voorjaarsnota 2022 vast te stellen;
- 2) Het voorlopig positieve begrotingsresultaat van de Voorjaarsnota 2022 van € 928.100 toe te voegen aan de algemene reserve, basisdeel;
- 3) Het voorlopig negatieve begrotingssaldo van 2023 te betrekken bij het opstellen van de begroting 2023-2026;
- 4) Het vaststellen van de volgende begrotingswijzigingen:
  - Begrotingswijziging nr. 1008;
  - Alsmede begrotingswijzigingen: 1002, 1007, 1009, 1010, 1011, 1013, 1014, 1015, 1016, 1017, 1018 en 1019.<sup>1</sup>
- 5) Het beschikbaar stellen van het volgende (aanvullende) krediet:
  - Aanschaf extra monitoren t.b.v. hybride werken van € 16.000.

---

<sup>1</sup> Deze wijzigingen betreffen college- en raadsbesluiten waarvan de begrotingswijziging met deze Voorjaarsnota wordt geaccordeerd door de raad.

## G. Mutaties uitvoering begroting 2022-2026

(bedragen x € 1.000)

	Domein Bestuur	krediet	2022	2023	2024	2025	2026
1	Verkiezingen, zie toelichting onder B	0,0	-43,0	-27,0	-27,0	-27,0	-28,0
2	Optimalisatie bestaand beleid, zie toelichting onder B	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	De ontwerp begroting 2023/geactualiseerde begroting 2022 van de VRU heeft een verhoging van de gemeentelijke bijdrage tot gevolg, met name als gevolg van loon- en prijsaanpassingen en wordt volledig gedekt uit de stelpost loon-en prijsaanpassing. In 2021 ontstaat een budgettair nadeel van € 44.000, door een teruggave van de gemeentelijke bijdrage als gevolg van het positief jaarrekening resultaat VRU 2021 (raadsvoorstel 25626, 19 mei 2022)	0,0	44,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	De bezoldiging van burgemeesters en wethouders en vergoedingen van de politieke ambtsdragers van gemeenten zijn geïndexeerd.	0,0	-19,0	-19,0	-19,0	-19,0	-19,0
	technische bij- en aframingen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming		-18,0	-46,0	-46,0	-46,0	-47,0
	Toevoeging aan reserves:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:		-72,0	-115,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Resultaat Voorjaarsnota</b>		<b>-90,0</b>	<b>-161,0</b>	<b>-46,0</b>	<b>-46,0</b>	<b>-47,0</b>

(bedragen x € 1.000)

	<b>Domein Leefomgeving</b>	<b>krediet</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	Energietransitie / Duurzaamheid; zie toelichting onder B.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Optimalisatie bestand beleid, zie toelichting onder B.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	RUD, zie toelichting onder B.	0,0	-28,0	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
4	Verhoging jaarlijkse budget voor beheer en onderhoud van verkeersregelininstallaties (vri's) met € 25.000 p/j. De begroting wordt hiermee op het niveau gebracht van de feitelijke uitgaven in de afgelopen jaren. Daarnaast wordt de begroting verhoogd t.b.v. het exploiteren van 8 traditionele vri's die de komende jaren (t/m 2026) worden vervangen door zgn. "slimme" verkeersregelininstallaties. De aansturingkosten van dit type verkeersregelininstallaties liggen hoger dan bij de traditionele vri's.	0,0	-25,0	-40,0	-40,0	-40,0	-45,0
5	Meerkosten ruimen schade aan bomen a.g.v. stormen voorjaar 2022.	0,0	-50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Jaarlijkse bijstelling van onderhoudsbudgetten naar aanleiding van de bijgestelde woningbouwprognose.	0,0	0,0	-11,6	-1,0	-76,0	-93,0
7	Bijstellen budgetten jaarlijks beheer en onderhoud openbare verlichting. Betreft indexatie van onderhoudscontract (structureel € 10.000) met ingang van 2023. Dekking uit de stelpost loon- en prijsstijgingen. Per saldo geen gevolgen voor de begroting.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	technische bij- en aframingen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming		-103,0	-66,6	-56,0	-131,0	-153,0
	Toevoeging aan reserves:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:		-18,0	-18,0	-18,0	-18,0	-18,0
	<b>Resultaat Voorjaarsnota</b>		<b>-121,0</b>	<b>-84,6</b>	<b>-74,0</b>	<b>-149,0</b>	<b>-171,0</b>

(bedragen x € 1.000)

	<b>Domein Samenleving</b>	<b>krediet</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	Ontwikkeling zorgkosten Sociaal Domein, zie toelichting onder B	0,0	-139,0	-141,0	-141,0	-141,0	-141,0
2	Optimalisatie bestaand beleid, zie toelichting onder B	0,0	5,0	-17,0	-17,0	1,0	1,0
3	Subsidie Lariks, basis op orde, zie toelichting onder B	0,0	-515,3	-535,2	-535,2	-535,2	-535,2
4	Swim Experience subsidie badwater voor 2022, met een bijdrage vanuit het Sport en Bewegingplatform. Structurele subsidie via aanvraag nieuw beleid 2023	0,0	-12,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Correctie op onjuist overgehevelde gelden Sport en bewegingakkoord omdat het in de jaarrekening 2021 anders behandeld is. Daarnaast een correctie op 2023 begroting voor het Sport en bewegingakkoord, loopt tot en met 2022 (ipv 2023).	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Huisvesting Jeugdzorg Valkenheide. Er is een investering van € 1,8 miljoen nodig voor de huisvesting van de gesloten Jeugdhulpvoorziening op de locatie Valkenheide (gemeente Utrechtse Heuvelrug). Het ministerie OC&W draagt voor € 900.000 bij in de kosten. De gemeenten in de provincies Utrecht en Flevoland dragen naar rato van het aantal jongeren de andere helft bij. Het aandeel van Leusden in deze investeringsbijdrage bedraagt € 15.673. Voorgesteld wordt deze te dekken vanuit de Algemene reserve met aangewezen bestemming (21620, college 15-3-2022).	0,0	-15,7	0,0	0,0	0,0	0,0
7	De gewijzigde Meerjarenbegroting RWA 2023-2026 geeft een structureel lagere gemeentelijke bijdrage aan.	0,0	0,0	20,0	17,0	15,0	14,0
8	Het college heeft de kaders voor het Deltaplan Jeugd 2022-2023 vastgesteld, gericht op creëren van herstel en perspectief voor kinderen en jongeren. Hiervoor worden de rijksmiddelen NPO (Nationaal Programma Onderwijs), van in totaal € 304.000, ingezet. Deze middelen zijn al in de begroting opgenomen. Voorgesteld wordt om ook de ontvangen Rijksmiddelen Corona (steunpakket voor de jeugd) hiervoor in te zetten om hiermee een integrale aanpak te bewerkstelligen. Het betreft € 83.000 welke uit de Egalisatiereserve corona wordt gedekt (19128, college 8-3-2022)	0,0	-83,0	0,0	0,0	0,0	0,0



9	Het college heeft besloten om, vooruitlopend op formele wetswijziging, te starten met het uitkeren van de energietoeslag van € 200 aan bijstandsgerechtigden. Het betreft een inschatting van € 70.000. Voorgesteld wordt de kosten vooralsnog te dekken uit de Egalisatiereserve Corona, vanuit de ontvangen Tonk-rijksmiddelen. Bij vaststelling van aanvullend beleid voor uitkering van de Energietoeslag wordt een voorstel gedaan tot verrekening met de Egalisatiereserve Corona (22141, 15 maart 2022).	0,0	-70,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Landelijk preventieakkoord Gezonde Leefstijl. Het Rijk heeft voor de jaren 2021 t/m 2023 een Specifieke Uitkering van € 20.000 per jaar aan gemeenten beschikbaar gesteld voor het bevorderen van een gezonde leefstijl bij inwoners (tegengaan overgewicht, terugdringen alcoholgebruik en roken). De uitgaven en inkomsten voor de jaren 2022 en 2023 zijn in deze Voorjaarsnota verwerkt.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Regionale bijdrage Bemoeizorg. In het regionaal Bestuurlijk Overleg Sociaal Domein (BOSD) is besloten om de uitvoering van de bemoeizorg bij de regiogemeenten neer te leggen. De kosten bedragen € 15.000 structureel en kunnen worden gedekt vanuit het budget WvGGZ.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	technische bij- en aframingen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming		-810,0	-673,2	-676,2	-660,2	-661,2
	Toevoeging aan reserves:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:		168,7	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Resultaat Voorjaarsnota</b>		<b>-641,3</b>	<b>-673,2</b>	<b>-676,2</b>	<b>-660,2</b>	<b>-661,2</b>

(bedragen x € 1.000)

	<b>Domein Ruimte</b>	<b>krediet</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	Corona, zie toelichting onder B.	0,0	-36,1	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Optimalisatie van bestaand beleid, zie toelichting onder B.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Vuelta evenement augustus 2022; zie toelichting onder B.	0,0	-53,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Implementatie Omgevingswet, dekking uit egaliseriereserve bouwleges. Zie toelichting onder B	0,0	-86,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Eenmalige financiële bijdrage van € 9.000,- voor de realisatie van een nieuwe toeristische informatielocatie (vh VVV-balie) in Leusden onder voorwaarde van cofinanciering.	0,0	-9,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Instelling van een structureel budget voor kleine verkeerskundige aanpassingen conform door de raad vastgestelde onderhoudsactualisatie december 2022 (L286969).	0,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0	-50,0
7	Wet kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht. Voor de noodzakelijke voorbereidingen is een budget benodigd. Het rijk heeft hiervoor incidenteel € 14.000 beschikbaar gesteld.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Voor het opstellen van het jaarverslag en uitvoeringsprogramma Vergunningverlening Toezicht en Handhaving is inzet van externe expertise nodig. De incidentele kosten worden onttrokken aan de algemene reserve met aangewezen bestemming.	0,0	-13,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	technische bij- en aframingen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Toevoeging aan reserves:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:		135,6	0,0	-18,0	0,0	0,0
	<b>Resultaat Voorjaarsnota</b>		<b>-112,0</b>	<b>-50,0</b>	<b>-68,0</b>	<b>-50,0</b>	<b>-50,0</b>

(bedragen x € 1.000)

	<b>Overhead</b>	<b>krediet</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	CAO ontwikkeling, zie toelichting onder B.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Aanschaf extra monitoren t.b.v hybride werken, zie toelichting onder B.	-16,0	0,0	-3,2	-3,2	-3,2	-3,2
3	Samenwerking BLNP, zie toelichting onder B	0,0	-37,4	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Door upgrade en indexering zijn de abonnementskosten voor de Microsoft365 licenties verhoogd.	0,0	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0
5	In het kader Privacy en Security zijn jaarlijks 2 extra audits benodigd.	0,0	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0	-15,0
	technische bij- en aframingen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming		-77,4	-43,2	-43,2	-43,2	-43,2
	Toevoeging aan reserves:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Resultaat Voorjaarsnota</b>		<b>-77,4</b>	<b>-43,2</b>	<b>-43,2</b>	<b>-43,2</b>	<b>-43,2</b>

(bedragen x € 1.000)

	<b>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</b>	<b>krediet</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
1	Algemene Uitkering, zie toelichting onder B.	0,0	2.591,5	929,3	847,3	1.203,9	1.203,9
2	Optimalisatie bestaand beleid, zie toelichting onder B.	0,0	-295,6	-245,1	-144,8	-33,9	-33,9
3	Stelposten, zie toelichting onder B.	0,0	-247,0	-107,0	-103,0	-103,0	-85,1
4	Mutaties WOZ-waarden en verschuiving woningbouw. De hogere WOZ waarden hebben naast een positief effect op de OZB opbrengsten ook een nadelig effect op de hoogte van de Algemene Uitkering. De WOZ-waarden vormen namelijk een negatieve inkomstenmaatstaf binnen de Algemene Uitkering. De stelpost rekentarij WOZ wordt aangewend om de lagere Algemene Uitkering als gevolg van een bijstelling van de WOZ waarden op te vangen.	0,0	-68,6	-18,1	-21,8	1,6	7,2
5	Deelnemerbijdrage aan GBLT. Teruggaaf over 2021 € 32.500 en meerjarig een daling van de Leusdense bijdrage o.b.v. de ontwerpbegroting 2023.	0,0	32,5	13,0	11,0	19,0	3,0
	technische bij- en afrmangen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming		2.012,8	572,1	588,7	1.087,6	1.095,1
	Toevoeging aan reserves:		-43,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Resultaat Voorjaarsnota</b>		<b>1.969,8</b>	<b>572,1</b>	<b>588,7</b>	<b>1.087,6</b>	<b>1.095,1</b>



## Bijlage 1

## Optimalisatie Bestaand beleid

(bedragen x € 1.000)

Domein	Soort	Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
Samenleving	Continuering	Inzet pedagogisch beleidsmedew. Voor-en vroegschoolse educatie (VVE)		-12,0	-12,0	-12,0	-12,0
Samenleving	Continuering	Regiobijdrage Licht Verstandelijk Beperkten	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0	-90,0
Samenleving	Continuering	Gezinsparaplu	-	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
Samenleving	Continuering	(pilot) coördinatie buurtmiddeling	-18,0	-18,0	-18,0		
Samenleving	Onderbesteding	Leerlingenvervoer	60,0	60,0	60,0	60,0	60,0
Samenleving	Onderbesteding	Subsidiebudget muzikale vorming	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
Samenleving	Onderbesteding	Verwijsindex Jeugd	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Samenleving	Onderbesteding	BBZ regeling	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Samenleving	Onderbesteding	Adviesorganen Participatiewet	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Samenleving	Onderbesteding	Inkomst kwalificatie leerplicht, bijgesteld naar prijspeil 2022	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0
Samenleving	Onderbesteding	Budget sportbeleid	7,7	7,7	7,7	7,7	7,7
Samenleving	Onderbesteding	Werkbudget sportbeleid communicatie	7,3	7,3	7,3	7,3	7,3
		<b>Subtotaal</b>	<b>5,0</b>	<b>-17,0</b>	<b>-17,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>
Alg.dekking	Taakstelling	Schrappen taakstelling accommodatiebeleid		-31,9	-31,9	-31,9	-31,9
Alg.dekking	Taakstelling	Schrappen taakstelling consignatiedienst	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
Alg.dekking	Taakstelling	Schrappen taakstelling electra standplaatsen	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0	-6,0
Alg.dekking	Taakstelling	Schrappen taakstelling welzijnaccommodaties	-10,2	-10,2	-10,2	-10,2	-10,2
Alg.dekking	Taakstelling	Schrappen taakstelling Sociaal Domein	-156,8	-113,0	-113,0	-113,0	-113,0
Alg.dekking	Taakstelling	Schrappen restant opgave formatie € 0,4 miljoen	-134,0	-233,0	-249,0	-249,0	-249,0
Alg.dekking	Onderbesteding	Aanpassen 1% buffer voor loonstijgingen naar 0,5% buffer	96,0	219,0	279,0	339,0	339,0
Alg.dekking	Taakmutaties	Opschonen bestaande taakmutaties alg.uitkering	-64,6	-50,0	6,3	57,2	57,2
		<b>Subtotaal</b>	<b>-295,6</b>	<b>-245,1</b>	<b>-144,8</b>	<b>-33,9</b>	<b>-33,9</b>
Bestuur	Reserves	Aanvulling van Voorziening wethouderspensionen	-115,0	-115,0			
Leefomgeving	Reserves	Jaarlijkse beheer- en onderhoudslasten De Schammer	-18,0	-18,0	-18,0	-18,0	-18,0
Ruimte	Reserves	Uitvoeringskosten van 3 jaarlijkse verkeerstellingen			-18,0		
		<b>Subtotaal</b>	<b>-133,0</b>	<b>-133,0</b>	<b>-36,0</b>	<b>-18,0</b>	<b>-18,0</b>
		<b>TOTAAL</b>	<b>-423,6</b>	<b>-395,1</b>	<b>-197,8</b>	<b>-50,9</b>	<b>-50,9</b>

Nadere toelichting op soorten mutaties :

- Continuering:** Hieronder zijn diverse lasten opgenomen, waarvan in afgelopen jaren de budgetten incidenteel zijn gehonoreerd, en daarmee ook incidenteel zijn gedekt. Echter, de uitvoering heeft een structureel karakter, waardoor de lasten nu structureel meerjarig in de begroting worden opgenomen. Vanwege het wettelijke karakter van een aantal mutaties is er geen keuze en hierdoor zijn deze niet opgenomen bij nieuw beleid bij de kadernota 2023. Bij een aantal is er nog wel een keuzemogelijkheid, deze zijn vanaf 2023 opgenomen bij nieuw beleid en alleen voor 2022 in deze voorjaarsnota.
- Onderbesteding:** Op basis van jaarrekeningen in de afgelopen jaren is gebleken dat er structurele ruimte zit binnen bovengenoemde budgetten. Deze ruimte wordt nu aangewend.
- Taakstelling:** Dit betreft het afboeken van restant taakstellingen, welke niet gerealiseerd (kunnen) worden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting onder Domein Algemene Dekkingsmiddelen en onvoorzien.
- Taakmutaties:** Dit betreft het afboeken van openstaande taakmutaties. Via de gemeentefondscirculaires ontvangt de gemeente extra middelen, maar niet altijd staan tegenover deze extra middelen ook extra lasten. Het kan ook andersom, de gemeente wordt juist gekort op de financiële middelen, en niet altijd kunnen we de betreffende budgetten verminderen met deze korting. Met deze opschoning worden alle oude taakmutaties verwerkt, wat in 2022 en 2023 leidt tot een nadeel, maar vanaf 2024 omslaat in een voordeel.
- Reserves:** Deze mutaties worden in de betreffende domeinen nader toegelicht. Het betreft structurele lasten die vanaf 2022 niet meer uit incidentele reserves gedekt worden. Dit conform de BBV regelgeving. Weliswaar geeft dit onder punt 2. Optimalisatie bestaand beleid geen zichtbare financiële mutatie, maar wél onder 'onttrekking aan reserves'.