



# Najaarsnota 2021

## Inhoud

Leeswijzer bestuursrapportage.....	3
A. Resultaat Najaarsnota.....	4
B. Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2021-2025 .....	5
C. Investeringskredieten.....	18
D. Reserves .....	20
E. Actualisatie corona.....	22
F. Voorstel en dekking.....	24
G. Mutaties uitvoering begroting 2021-2025 .....	25

Bijlage 1: Monitor Bezuinigingstaakstellingen 2021-2

De Najaarsnota is ook te vinden in de [begrotingsapp](#)  
De Najaarsnota 2021 staat onder het menu bestuursrapportages.

# Leeswijzer bestuursrapportage

In het kader van de vernieuwing van de bestuurlijke planning & control producten is een nieuw model voor de bestuursrapportages (Voor- en Najaarsnota) ontwikkeld. Belangrijke wijziging is het schrappen van de beleidsverantwoording over de uitvoering van de begroting. Hiervoor in de plaats zijn in de afgelopen jaren voortgangsavonden gehouden; van papier naar gesprek. Vanwege de coronamaatregelen heeft deze verantwoording dit jaar (en vorig jaar) schriftelijk plaatsgevonden. De bestuursrapportage betreft nu alleen nog de financiële verantwoording.

Met ingang van de Najaarsnota 2021 hebben wij verdere verbeteringen in het format aangebracht. De nadruk van de mutaties ligt op het huidige begrotingsjaar. De onderdelen risico's en liquiditeitsprognose komen te vervallen en vanaf 2021 wordt een overzicht van de lopende investeringskredieten toegevoegd.

Het model dient als volgt te worden gelezen:

## **A. Resultaat Najaarsnota**

In deze tabel wordt het resultaat van de Najaarsnota weergegeven.

- de start wordt gevormd door resultaat begroting 2021-2024
- de raad heeft een aantal begrotingswijzigingen vastgesteld
- a + b leidt tot de startpositie voor Najaarsnota
- c + d geeft de actuele begrotingspositie
- waarbij eventueel nog dekkingsvoorstellen nodig zijn.

## **B. Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2021**

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 algemene reserves basisdeel (inclusief berekening van de weerstandsratio), algemene reserve flexibel deel en reserve sociaal domein gegeven.

## **E. Actualisatie Corona**

De analyse geeft inzicht 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 2021-2025**

Alle mutaties van de Najaarsnota zijn in deze tabellen 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 Najaarsnota

Bedragen x € 1.000

	2021
a. Resultaat begroting 2021-2024	74,0
	74,0
b. Vastgestelde begrotingswijzigingen	
- structurele gevolgen najaarsnota 2020	-161,7
- Openbare ruimte IKC Groenhouten	-9,0
- Voorjaarsnota 2021	-18,8
- Actualisatie grondexploitatie 2021	29,2
- Grondexploitatie Mastenbroek II	108
	-52,3
c. Startpositie voor Najaarsnota 2021	21,7
d. Resultaat Najaarsnota 2021	466,4
e. Actuele begrotingspositie	488,1
f. Dekkingsvoorstel	
- toevoeging aan algemene reserve basisdeel	-488,1
g. Actuele begrotingspositie 2021	<b>0,0</b>

### Toelichting resultaat

De startpositie voor 2021 (a) ging uit van een positief resultaat van € 74.000. Bij b. zijn de vastgestelde begrotingswijzigingen voor 2021 opgenomen welke in totaal zorgen voor een verslechtering van het resultaat in 2021 van € 52.300. Hierdoor komt de startpositie van de Najaarsnota (c) uit op een positief resultaat van € 21.700.

Het totaal van de mutaties uit deze Najaarsnota (d), komt uit op een voordeel van € 466.400.

Het verwachte voordeel inclusief mutaties uit deze Najaarsnota (e.) van € 488.100 wordt toegevoegd aan de algemene reserve basisdeel.

## B. Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2021-2025

### Domein Bestuur



#### 1. Accountantskosten

De kosten van de accountant zijn overschreden met € 28.000. De vorige accountant heeft vanwege corona en de overdracht naar de nieuwe accountant € 13.000 meerwerk in rekening gebracht. Een ander bevoorschottingsritme van de nieuwe accountant verklaart het resterende verschil van € 15.000.

#### 2. Lasten en baten Corona

Door de coronacrisis zijn extra inhuurkosten gemaakt van € 23.000 om de extra benodigde capaciteit voor toezicht en handhaving uit te kunnen voeren. Vanuit een specifieke uitkering wordt hiervan € 13.000 gecompenseerd. Dit leidt binnen dit domein tot een nadelig saldo van € 10.000. Voorgesteld wordt dit bedrag ten laste te brengen van de egalisatiereserve corona, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen (zie ook Onderdeel E).

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2021-2025".



### 1. Verhuizing consultatiebureau naar de Smederij

Het consultatiebureau is onderdeel van het huidige Centrum Jeugd en Gezin (CJG). Het CJG is in 2011 opgericht en werd gecoördineerd en beheerd door Lariks. Sinds 2015 is er op een andere wijze invulling gegeven aan de zorg- en opvoedhulp, waarmee de rol van Lariks is vervallen. Lariks heeft het beheer van deze locatie in 2020 overgedragen aan de gemeente. Na overdracht is gebleken dat er fors verlies wordt gemaakt op de exploitatie. De relatief dure locatie, de matige bezetting en verhuurbaarheid is hiervan de oorzaak. Door te verhuizen naar de beter passende locatie De Smederij voor alleen het consultatiebureau, wordt de exploitatie voor de komende jaren aanzienlijk verbeterd. Door de verhuizing is een deel van de beoogde bezuinigingsdoelstelling gerealiseerd. Voor 2021 is een besparing van € 29.900 gerealiseerd. Het restant van de bezuinigingsdoelstelling (€ 20.100) wordt als verlies genomen in 2021, zie toelichting in de bezuinigingsmonitor.

Wij vragen u een investeringskrediet van € 288.000 beschikbaar te stellen. De jaarlijkse afschrijvingslasten ad € 19.200 worden gedekt uit structurele vrijval van huur en servicekosten Mulderij en subsidie Lariks CJG. Meerjarig is door de verhuizing een besparing van € 39.800 gerealiseerd.

### 2. Lasten en baten Corona

Door de coronacrisis zijn diverse kosten gemaakt of minder inkomsten ontvangen. Dit leidt binnen dit domein tot een nadelig saldo van € 82.400. Voorgesteld wordt dit bedrag ten laste te brengen van de egaliseringsreserve corona, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen (zie ook Onderdeel E). Het gaat om de volgende posten:

(bedragen x € 1.000)

	2021
Kwijtschelden huur 4e kwartaal 2020 De Korf	19,8
Kwijtschelden huur 1e halfjaar 2021 sportaccommodaties	15,8
Gescheiden afvalinzameling	46,8
<b>Totaal</b>	<b>82,4</b>

#### Specifieke Uitkering IJsbanen en zwembaden (SPUK IJZ)

Bij zwembad Octopus is tijdens het eerste half jaar van 2021 een exploitatietekort ontstaan van € 276.500. De exploitant (SRO) wordt door de gemeente gecompenseerd voor dit exploitatieverlies door kwijtschelding van de huur voor hetzelfde bedrag. Vervolgens ontvangt de gemeente van de Rijksoverheid compensatie van deze kwijtschelding. Hiervoor heeft de Rijksoverheid een regeling geopend (SPUK IJZ).

### 3. Gescheiden afvalinzameling

Binnen de gescheiden afvalinzameling doen zich diverse ontwikkelingen voor. Wij lichten de belangrijkste afwijkingen hieronder toe:

- In het Grondstoffenbeleidsplan 2021-2025 heeft de gemeenteraad vastgesteld dat de papiercontainer wordt ingevoerd. Het benodigde investeringsbudget voor de aanschaf van de minicontainers valt hoger uit dan was geraamd doordat de prijzen van de grondstoffen van de

minicontainers sterk gestegen zijn door corona. Het college heeft besloten om een aanvullend krediet beschikbaar te stellen van € 66.500. De voorzieningen voor de inzamelmiddelen voor oud papier bij de hoogbouw zijn maatwerk. Per appartement is gekeken hoe het oud papier het beste ingezameld kan worden. Een aantal restafvalcontainers is omgebouwd naar papiercontainers, sommige ondergrondse containers worden omgebouwd naar een duo container. Het college heeft hiervoor een krediet beschikbaar gesteld van € 106.000. Door het online bestellen in de coronatijd is de vraag naar oud papier en karton enorm gestegen en daarmee is ook de papierprijs gaan stijgen. Dit levert een budgettair voordeel op van € 70.000 (collegebesluit L275645).

- De inzameling van luiers en incontinentiematerialen is op 1 augustus 2021 kosten neutraal ingevoerd. Huishoudens betalen eenmalig € 10 aanmeldingskosten en kunnen daarna onbeperkt luiers en incontinentiemateriaal wegbrengen. Dit levert een grote besparing op voor de huishoudens met luiers of incontinentiematerialen (collegebesluit L276335).
- Op grond van het aantal aanbiedingen t/m september verwachten wij een hogere opbrengst afvalstoffenheffing voor het variabele deel (diftar) en hogere verwerkingskosten. In totaal ontstaat een voordeel van € 40.000.
- De verwachte verwerkingskosten voor bouw- en sloofafval en grof en herbruikbaar afval zijn € 54.000 lager dan geraamd.

Het geraamde incidentele voordeel van € 192.300 wordt toegevoegd aan de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing / reinigingsrechten.

#### **4. Energietransitie**

- Vanuit het Rijk is (in 2019) een incidentele bijdrage gedaan aan de uitvoeringskosten van gemeenten in de energietransitie. Deze bijdrage betreft werkzaamheden over meerdere jaren. Een bedrag van € 75.000 dient overgeheveld te worden naar 2022.
- Een budget van € 25.000 voor inhuurcapaciteit voor de energietransitie wordt overgeheveld naar 2022.
- Het uitvoeringsbudget voor het 'bouwagenda Ontzorgingsexperiment' wordt verdeeld over de jaren '21, '22 en '23 en het formatiebudget wordt deels overgeheveld naar 2024.
- Er is een subsidie beschikbaar gesteld 'buurtaanpak Rozendaal, blauwdruk voor de wijkaanpak in Leusden'. € 22.440 hiervan wordt aangewend voor het Soorten managementplan (SMP). De overige € 58.590 wordt toegevoegd aan het budget voor de energietransitie.
- De toegekende rijksbijdrage van € 20.660 voor Extern Advies Warmtetransitie wordt, conform het raadsbesluit Transitievisie Warmte, ingezet als dekking voor verdere uitwerking van de visie met de aanvulling van informatie; de strategie per buurtgroep.
- De gemeente heeft een subsidie van het Rijk ontvangen van € 180.000 in het kader van de Reductie Regeling Energiegebruik Woningeigenaren (RREW). Wij hebben de subsidieregeling Energiebesparing vastgesteld waardoor inwoners van Leusden gebruik kunnen maken van een subsidie voor het treffen van kleine energiebesparende maatregelen en het ontvangen van advies over energiebesparing (collegebesluit 275360).

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2021-2025".



### 1. Ontwikkeling Zorgkosten Sociaal Domein

Op basis van de tweede kwartaal prognose die vanuit de regio Amersfoort is ontvangen voor de nieuwe taken WMO en jeugdhulp is het onze verwachting dat de zorgkosten binnen het voor dit jaar begrote budget zullen blijven. Wel zien we een budgettaire verschuiving tussen de inkooppercelen van WMO naar Jeugdhulp ontstaan. Voor de zogenaamde “oude WMO” taken (Hulp bij het Huishouden (HH) en woon- rolstoel en vervoersvoorzieningen) constateren we op grond van een eigen prognose dat er per saldo een budgettair voordeel ontstaat omdat de lagere verwachte kosten voor Woon-Rolstoel- en Vervoersvoorzieningen hoger zijn dan de verwachte overschrijding op het budget voor Huishoudelijke Hulp. Per saldo ontstaat een incidenteel voordeel van € 78.000. De ontwikkelingen zijn in onderstaande tabel verder gespecificeerd:

(bedragen x € 1.000)

Ontwikkeling zorgkosten Sociaal Domein	budget na VJN2021	Prognose 2021	bijstelling NJN2021
Jeugdzorg (na risicoverevening)	6.426,0	6.923,0	-497,0
WMO nieuw	1.935,0	1.819,0	116,0
WMO WRV	539,1	347,1	192,0
WMO Huishoudelijke Hulp	1.924,0	2.089,0	-165,0
Inzet stelpost RV (mn voor jeugdzorg)	372,0	-	372,0
WMO CVV	311,4	251,4	60,0
<b>Totaal</b>	<b>11.507,5</b>	<b>11.429,5</b>	<b>78,0</b>

De effecten van het coronavirus op de uiteindelijke rekeningcijfers 2021 zijn nu nog moeilijk te voorspellen. De afwijking ten opzichte van het begrote zorgbudget bedraagt 0,7% (€ 78.000 voordelig op totaal zorgbudget van € 11,5 mln.) en is daarmee marginaal. We stellen voor het incidentele voordeel vooralsnog toe te voegen aan het budget HH omdat we daar op dit moment de grootste kostenstijgingen zien. In het voorjaar 2022 komen de (voorlopige) rekeningcijfers 2021 beschikbaar en hebben we zicht op de werkelijke kostenstijging. De resultaten daarvan nemen we mee in de jaarrekening.

Op basis van het raadsbesluit contractherziening Breedspectrumaanbieders (L247649) moet voor 2021 nog een incidenteel bedrag van € 60.700 aan de reserve Sociaal Domein worden onttrokken. Aanvankelijk hielden we rekening met een onttrekking van € 152.300 maar dit moet € 213.000 zijn voor 2021 omdat de bijdrage vanuit het regionale transformatiefonds is verwerkt in de jaarschijf 2020. Het saldo in de reserve Sociaal Domein bedraagt, na verwerking van de najaarsnota, € 697.700 waarmee we een robuuste buffer hebben om mogelijke tegenvallers voor 2021 en 2022 op te kunnen vangen.



Bij de voorjaarsnota 2022 worden de inkoopbudgetten voor zorg en ondersteuning (Wmo en jeugdhulp) geactualiseerd op basis van de rekeningcijfers 2021 en het vastgestelde regionale inkoopkader voor 2022 met daarin opgenomen de nieuwe tarieven. Het ziet er, op basis van deze prognose en de in de begrotingsramingen 2022 verwerkte volume- en prijsstijging (5,2% op basis van de kadernota), naar uit dat het regionale inkoopkader binnen onze begroting uit gaat komen. De bij Prinsjesdag toegezegde loonstijging binnen de zorgsector van 1,5% zit nog niet in het accres van de septembercirculaire verwerkt en kan te zijner tijd worden bekostigd vanuit de daarvoor nog te verwachten bijstelling van het accres.

Voor de jaren 2023 en verder gaat er naar verwachting veel veranderen: zowel het (regionale) inkoopregime van de zorg als de financiering van deze taken vanuit het gemeentefonds zal ingrijpend wijzigen:

1. Aanbesteding zorg 2023

De inkoop van de zorg zal vanaf 2023 volledig taakgericht verlopen terwijl het nu een mix is van p/q financiering en taakgerichte inkoop. Daarnaast is het streven om met veel minder zorgaanbieders te werken waarbij de aanbesteding plaatsvindt op basis van drie hoofdpercelen met ieder één penvoerder. Tot slot zal een deel van het huidige inkoopbudget lokaal worden weggezet, waardoor de nog te bepalen startbudgetten voor de inkoop 2023 lager zullen gaan uitvallen dan de huidige inkoopbudgetten. Het monitoren en analyseren van de data van zorggebruik van de afzonderlijke regiogemeenten en de vraag of, en zo ja hoe, de huidige regionale vereveningssysteem moet worden voortgezet zijn daarbij majeure vraagstukken.

2. Financiering van de zorg in relatie tot rijksbeleid

Naast het nog formeel door het nieuwe kabinet te nemen besluit over de extra middelen jeugdzorg en de financiële effecten van de begin volgend jaar vast te stellen hervormingsagenda jeugd, gaat ook de verdeling van deze middelen op een andere manier plaatsvinden: de verdeelmodellen voor het gemeentefonds, gaan naar alle waarschijnlijkheid met ingang van 2023 sterk wijzigen waarbij er voor Leusden een nadelig herverdeeleffect zal optreden, dus ook ten aanzien van de extra middelen Jeugd. Ook is het nog steeds de vraag hoe het nieuwe kabinet zal omgaan met het huidige abonnementstarief waarbij gemeenten, ongeacht inkomen of vermogen van de cliënt, maar maximaal een eigen bijdrage van € 19 per vier weken mogen vragen.

In het voorjaar 2022, bij de kaderstelling en voorjaarsnota, zullen deze ontwikkelingen waarschijnlijk verder zijn uitgekristalliseerd en verwachten wij u specifiek te informeren over de financiële effecten.

**2. Lasten en baten Corona**

Door de coronacrisis zijn diverse kosten gemaakt of minder inkomsten ontvangen. Dit leidt tot een nadelig saldo in 2021 van € 203.000 binnen dit domein. Voorgesteld wordt dit bedrag ten laste te brengen van de egalisatiereserve corona, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen (zie ook Onderdeel E). Voor 2021 wordt € 28.500 verklaard onder dit punt en bevat punt 4 een toelichting op € 174.500.

De meerkosten als gevolg van corona hebben betrekking op de volgende posten:

(bedragen x € 1.000)

<b>Meerkosten Corona</b>	2021	2022	2023
Bijdrage GGDrU, Meldpunt Bezorgd	8,0		
Aanvullende financiering voor buurt- en wijkverenigingen	5,6	7,8	5,2
Buurkracht Alandsbeek en DAVA			
Kosten noodopvang kinderen	12,0		
Oudercompensatie voor doorbetalen eigen bijdrage voorschoolse voorzieningen peuters tijdens sluiting	2,9		
<b>Totale meerkosten Corona</b>	<b>28,5</b>	<b>7,8</b>	<b>5,2</b>

### Tijdelijke overbruggingsregeling voor zelfstandig ondernemers (Tozo)

De Tijdelijke overbruggingsregeling voor zelfstandig ondernemers (Tozo) is verlengd tot 1 oktober 2021. Op basis van de gerealiseerde uitkeringen en verstrekingen van leningen en de huidige inschatting van het aantal aanvragen uitkeringen en leningen zijn onderstaande ramingen in de Najaarsnota opgenomen:

- Uitkeringen Tozo levensonderhoud	€ 1.250.000
- Kredietverstrekingen Tozo	€ 54.000
- Uitvoeringskosten Tozo	€ 40.000
Totaal lasten Tozo	€ 1.344.000

Voor de Tozo lasten worden we volledig gecompenseerd door het Rijk, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen.

### **3. Taakstelling Sociaal Domein**

De voor 2021 nog openstaande taakstelling Sociaal Domein bedraagt € 220.800. Het voornemen om deze taakstelling te realiseren door de toepassing van het Woonplaatsbeginsel is niet geëffectueerd omdat het grotendeels gaat om kosten die vallen onder de Breedspectrumaanbieders. Daarvoor gelden onderlinge vereveningspercentages op basis van vooraf afgesproken vaste verdeelsleutels (aantal jeugdigen en gebruik). Het deel van de pxq aanbieders zal wel worden gerealiseerd maar zal vooral leiden tot een lagere stijging van zorgkosten in plaats van een daadwerkelijke besparing op het zorgbudget. Deze effecten zullen overigens pas in 2022 zichtbaar worden.

Voor 2021 hebben wij binnen de brede begroting van het Sociaal Domein, op basis van prognoses, de verwachte onderbestedingen aangewend waarmee de taakstelling voor 2021 grotendeels is gerealiseerd. Om het daarna nog resterende deel van de taakstelling te kunnen realiseren hebben wij een deel van de extra middelen Jeugdzorg 2021 ingezet:

(bedragen x € 1.000)

Invulling taakstelling SD, jaarschijf 2021		
Te realiseren taakstelling 2021		-220,8
inzet lagere PGB's	68,0	
saldo verwachte onderbesteding Sociaal Domein breed	110,5	
Aanwenden extra middelen Jeugd, jaarschijf 2021	42,3	
Totaal voordeel		220,8
Restant taakstelling SD 2021 na verwerking NJN		0,0

Voor 2022 staat er nog een te realiseren taakstelling open van € 156.800 en vanaf 2023 € 113.000 structureel. Verwacht wordt dat vanaf 2022 nog een besparing van € 10.000 kan worden gerealiseerd op uitvoering van lokale regelingen. De daarna nog resterende taakstelling bedraagt dan nog € 103.000. Wij zullen bij de kaderstelling 2022-2025 bezien of, en zo ja hoe de nog resterende structurele taakstelling kan worden gerealiseerd (zie ook bezuinigingsmonitor).

### **4. Werk en Inkomen**

Voor het jaar 2021 wordt een nadeel verwacht op de bijstand van € 113.000. Dit nadeel bestaat uit het saldo van enerzijds de lagere rijksbijdrage BUIG ad € 62.500 en anderzijds de hogere bijstandslasten ad € 50.500 ten opzichte van de begroting.

Het Rijk heeft de definitieve rijksbijdrage BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten) 2021 bekend gemaakt, welke voor Leusden € 4.573.000 bedraagt. Op basis van de verwachte uitgaven ad € 4.686.000 voorzien we daarmee een nadelig resultaat van € 113.000. In 2021 is het aantal bijstandsuitkeringen als gevolg van de coronacrisis gestegen. Tussen februari en begin juni is dit aantal met 11 uitkeringen gestegen. Dit is een stijging van 3,8%. Kijkend naar het gemiddeld aantal inwoners met een bijstandsuitkering in de eerste 9 maanden van 2021 in vergelijking tot 2020, zien we een stijging van 5%.

Vanaf juni 2021 daalt het aantal uitkeringen licht als gevolg van een aantrekkende arbeidsmarkt. Dit is deels het effect van de dalende coronacijfers en de versoepelingen van de coronaregels en deels het gebruikelijke seizoeneffect. We houden rekening met een lichte stijging in het najaar van 2021.

Dit veroorzaakt voor 2021 een te verwachten nadelig resultaat op de bijstandslasten.

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2021	Prognose 2021	Mutatie Najaarsnota
Bijstandslasten	4.635,5	4.686,0	-50,5
Rijksbijdrage BUIG	-4.635,5	-4.573,0	-62,5
Saldo	-	113,0	-113,0

Voorgesteld wordt dit tekort in 2021 uit de egalisatiereserve Corona te dekken. In 2020 hebben we het restant van de destijds incidentele hogere BUIG rijksbijdrage, ad € 139.000 in de reserve Corona gestort. Dit omdat in 2020 de stijging van de bijstandslasten lager was dan de beschikbare extra middelen. Van deze € 139.000 kunnen we nu € 113.000 inzetten ter dekking van de te verwachten hogere lasten in 2021.

Het is lastig om in te schatten of deze toename van bijstandslasten zich voortzet in 2022 en in hoeverre de BUIG rijksbijdrage hierin meeloopt.

Bij de kosten voor verstrekkingen bijzondere bijstand zien we een stijging van de kosten vanaf 2020. Ten opzichte 2019 is het aantal inwoners dat in 2021 gebruik maakt van bijzondere bijstand met 40% gestegen. De kostenstijgingen zien we met name bij de kosten voor bewindvoering en levensonderhoud.

Het verschil aan uitgaven tussen 2019 en 2020 betrof 18,6%. Ten opzichte van 2020 verwachten 3,6% meer uit te geven door verstrekkingen in 2021. We relateren deze stijging aan de coronacrisis. Ten opzichte van de begroting verwachten we € 61.500 meer uit te geven aan verstrekkingen.

Wij stellen voor de beschikbare Coronamiddelen uit het 2<sup>e</sup> en 3<sup>e</sup> steunpakket in te zetten voor dekking van dit nadelig resultaat. Het betreft € 14.400. Voor het resterend tekort ad € 47.100 stellen wij voor de ontvangen rijksmiddelen Tonk (Regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijk Kosten) in te zetten.

De Tonk is een bijzondere regeling binnen de bijzondere bijstand. Voor de uitvoering van deze regeling ontvangen we van het Rijk € 235.300. De vraag naar de Tonk regeling was echter landelijk minder groot dan verwacht. Voor Leusden verwachten we in totaal ongeveer € 63.000 van dit budget uit te geven aan de Tonk regeling (inclusief de uitvoeringskosten).

Beide nadelige resultaten in 2021 (€ 113.000 bijstand en € 61.500 bijzondere bijstand) worden gedekt door een bijdrage uit de egalisatiereserve Corona en verlopen daarmee budgetneutraal.

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2021-2025".



### 1. 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 het project Maanwijk wordt in totaal een inkomst verwacht van € 536.400 waarvan € 214.500 in 2021. Voor de overige projecten is een inkomst gegenereerd van € 62.400. Voor plankosten is een budget benodigd van € 25.000 en voor materiële kosten € 7.000. Hiernaast zal € 216.000, conform de anterieure overeenkomsten, worden toegevoegd aan de reserve bovenwijkse voorzieningen. Het restant ad € 29.000 wordt toegevoegd aan de reserve met aangewezen bestemming voor dekking van (ambtelijke) kosten. Tot slot wordt een budget voor plankosten ad € 30.000 overgeheveld naar 2022.

(bedragen x € 1.000)

Maanwijk	214,5	
Overige projecten	62,4	
Budget plankosten en materiële kosten	-32,0	
Overheveling budget naar 2022	30,0	
<b>Totaal</b>		<b>274,9</b>
Bijdrage bovenwijkse voorzieningen	-216,0	
Reservering restant voor plankosten	-59,0	
<b>Totaal</b>		<b>-274,9</b>
		<b>0,0</b>

### 2. Ruimtelijke ordening / omgevingswet

- Vooruitlopend op de Omgevingswet worden geen bestemmingsplannen geactualiseerd, buiten de bestemmingsplannen die opgesteld en gedekt worden binnen projecten. Door uitstel van de invoering van de Omgevingswet zijn dit jaar nog niet de verwachte kosten gemaakt ten behoeve van omgevingsplan en omgevingsvisie. De verwachting is dat aan de hand van het Transitieplan in 2022 kosten gemaakt zullen worden. Voorgesteld wordt daarom om het restant budget (€ 32.000) te reserveren.
- Er is vertraging ontstaan in de verkoop van een kavel op het bedrijventerrein De Fliert. De opbrengst van deze grondverkoop en hiermee samenhangend, de toevoeging aan de algemene reserve -flexibel deel, zal in 2022 plaatsvinden. De algemene reserve flexibel deel dient om deze reden tijdelijk te worden aangevuld (zie Alg. dekkingsmiddelen en onvoorzien). Het hiermee samenhangende budget voor bouwrijp maken dient ook te worden overgeheveld naar 2022.
- Het incidentele (inhuur)budget voor invoering van de Omgevingswet (totaal € 397.000) wordt via de algemene reserve met aangewezen bestemming overgeheveld naar 2022.

- Omgevingsvergunningen (bouwleges)  
Jaarlijks worden de meer- of minderopbrengsten voor leges omgevingsvergunningen (ten opzichte van de gemiddelde legesopbrengst) geëgaliseerd door middel van een onttrekking uit-, dan wel toevoeging aan de algemene reserve met aangewezen bestemming. De verwachting is dat de bouwleges in 2021 substantieel hoger liggen dan het gemiddelde en ook hoger dan waar in de meerjarenprognose rekening mee werd gehouden. Daar staat tegenover dat de hieraan gerelateerde (personeels)kosten ook hoger zijn geweest doordat er sprake is geweest van aanvullende capaciteitsinzet door de Omgevingsdienst Nederland bij de vergunningverlening. De totaal voorziene meerkosten aan inhuur bedragen in 2021 circa € 46.000. De raad wordt voorgesteld het resterende voordeel ad € 200.000 te storten in de egalisatiereserve omgevingsvergunningen (onderdeel van de reserve met aangewezen bestemming).

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2021-2025".



### 1. Motie kleur en aanpassingen Huis van Leusden

Vanwege budgettaire redenen is de inrichting en afwerking van het Huis van Leusden in 2018 basic en zonder kleur opgeleverd. Vanuit de organisatie en de raad (middels de motie 'kleur') wordt dit nog steeds als een gemis ervaren. Ook voor de motie 'kleur' waren geen financiële middelen beschikbaar, waarbij wel is afgesproken dat zodra deze beschikbaar zouden zijn, dit zou worden opgepakt. Er is in 2021 een incidenteel voordeel van € 40.000 binnen het budget huisvesting en facilitair. Voorgesteld wordt dit in te zetten om een gedeelte van de aanpassingen in het gebouw te kunnen realiseren. Dit wordt uitgewerkt in een plan (collegebesluit L285398).

### 2. Personeelsbeheer en –voorzieningen

Op het gebied van personeelsbeheer en -voorzieningen is per saldo een incidenteel voordeel van € 50.000. Dit saldo kan als volgt worden gespecificeerd:

- Door de coronacrisis zijn er minder individuele- en organisatie opleidingen geweest. Hierdoor is er een incidenteel voordeel van € 75.000.
- Op het ARBO budget is een nadeel van € 25.000. Dit wordt met name veroorzaakt door interventies en coaching- en begeleidingstrajecten.

### 3. Automatisering

Op het gebied van automatisering doen zich verschillende ontwikkelingen voor. Per saldo leidt dit tot een incidenteel voordeel van € 43.000. Dit saldo kan als volgt worden gespecificeerd:

- De implementatie van het nieuwe zaakstelsel duurt langer dan voorzien en is begin 2022 afgerond. Het is nodig dat ook het huidige zaakstelsel nog werkzaam is. Hierdoor zijn er incidenteel hogere licentiekosten van € 35.000 op het softwarebudget.
- Door vrijval en uitstel van vervangingsinvesteringen is een incidenteel voordeel van € 78.000.
- De vervanging van de telefooncentrale is voordeliger. De vervangingsinvestering wordt verlaagd met € 65.000. De vrijval van kapitaallasten die hierdoor ontstaat wordt ingezet op de hogere nieuwe onderhouds- en licentiekosten, per saldo budgetneutraal.
- Om hybride werken mogelijk te maken is aanschaf van hybride vergadermiddelen benodigd. Hiermee is het mogelijk om digitaal/fysiek te kunnen vergaderen. Wij vragen u een investeringskrediet van € 25.500 beschikbaar te stellen. De jaarlijkse afschrijvingslasten ad € 3.200 worden gedekt uit structurele vrijval van kapitaallasten en vervallen investeringen.

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2021-2025".

## Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien



### 1. Algemene Uitkering

De raming van de Algemene Uitkering Gemeentefonds is geactualiseerd op basis van de meicirculaire en de septembercirculaire 2021. De structurele gevolgen van de meicirculaire zijn al verwerkt in de ontwerpbegroting 2022-2025. De meicirculaire laat voor 2021 een incidenteel voordeel van € 393.600 zien. Het budgettair resultaat van de septembercirculaire bedraagt voor 2021 € 229.300. Voor de jaren daarna loopt het voordeel verder op als gevolg van een toenemend accres, waarbij in de jaarschijf 2022 aanvullende incidentele middelen beschikbaar komen als gevolg van het bevroren van de opschalingskorting en de extra middelen jeugdzorg, jaarschijf 2022. Het verloop kan als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen x € 1.000)

	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Meicirculaire: hogere AU t.o.v. decembercirculaire</b>					
hogere algemene uitkering	1.087,1				
reserveren extra middelen jeugd	-592,0				
vrijval stelpost BCF ruimte 2021	-16,5				
taakmutaties	-85,0				
<b>Saldo meicirculaire, jaarschijf 2021</b>	<b>393,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Septembercirculaire: hogere AU t.o.v. meicirculaire</b>					
hogere algemene uitkering	392,0	2.920,3	879,0	882,0	976,0
hogere algemene uitkering/ COVID-19	260,0	48,7			
reservering coronamiddelen in reserve corona	-260,0	-48,7			
reserveren extra middelen jeugd	-70,3	-1.742,5			
stelpost Loon- en prijsstijgingen		-301,1	-301,1	-301,1	-301,1
vrijval stelpost BCF	-108,0				
taakmutaties	15,6	46,5	10,4	10,6	12,2
<b>Saldo meicirculaire, jaarschijf 2021</b>	<b>229,3</b>	<b>923,2</b>	<b>588,3</b>	<b>591,5</b>	<b>687,1</b>
ramen budgettair saldo septembercirculaire op stelpost i.a.v. kaderstelling 2023	0,0	-923,2	-588,3	-591,5	-687,1
<b>Totaal saldo te verwerken in najaarsnota</b>	<b>622,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Het budgettair resultaat van de septembercirculaire 2021 voor de jaren 2022 en verder zal worden verwerkt in de voorjaarsnota 2022.

#### Extra middelen Jeugdhulp 2021

Voor 2021 heeft het Rijk middelen beschikbaar gesteld om de acute problematiek in de jeugdzorg aan te pakken. Voor Leusden gaat het om een budget van € 662.300 dat is ontvangen via de mei- en septembercirculaire. Hiervan is € 127.500 ingezet voor wegwerken van wachtlijsten bij Lariks (113,5K) en de POH –JGGZ (14K). Daarnaast is incidenteel € 42.300 ingezet om de resterende taakstelling



Sociaal Domein voor dit jaar te kunnen realiseren (zie ook monitor bezuinigingen 2021-2). Voorgesteld wordt het resterende budget van € 492.500 beschikbaar te houden voor ontstane (incidentele) knelpunten binnen de zorg. Het gaat dan bijvoorbeeld om een mogelijke claim die de breedspectrum aanbieders bij de regiogemeenten neerleggen voor onder andere het wegwerken van ontstane corona-wachlijsten en initiële aanloopkosten voor de aanbesteding van de zorg voor 2023 en verder. Daarvoor wordt een reservering gedaan ten gunste van de algemene reserve met aangewezen bestemming.

#### Taakmutaties Gemeentefonds

In de mei- en septembercirculaire zijn voor de uitvoering van een aantal taken extra middelen ontvangen (taakmutaties) die we in deze najaarsnota verwerken. Daarnaast hebben we de stelpost taakmutaties voor de jaarschijf 2021 geactualiseerd.

Na resultaatbestemming en aanwenden van de stelpost ter dekking van extra gemaakte kosten jeugdzorg resteert er nog een nadelig saldo van +/- € 133.300. Dit is het saldo van de nog openstaande claim van € 181.000 voor compensatie door het Rijk van de kosten als gevolg van de invoering van het WMO abonnementstarief en een budget van € 47.700 dat kan vrijvallen omdat deze in 2021 niet meer wordt ingezet. Daarnaast wordt een budget van € 45.800 voor dak- en thuislozen en arbeidsmarktbeleid afgeraamd en in afwachting van een nader bestedingsvoorstel, gereserveerd in de reserve aangewezen bestemming. Wij verwachten dat er in 2022 meer duidelijkheid komt over een mogelijke structurele compensatie van het Rijk voor derving eigen bijdragen WMO. Op dat moment kan deze stelpost structureel komen te vervallen.

Samengevat zijn de mutaties in de Algemene Uitkering als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000)

Algemene Uitkering	
Effect circulaires jaarschijf 2021	622,9
Extra middelen jeugd 2021	492,5
Stelpost taakmutaties Gemeentefonds	-87,5
<b>Totaal effect Algemene Uitkering Gemeentefonds</b>	<b>1.027,9</b>

## **2. Lasten en baten Corona**

Door de coronacrisis zijn diverse kosten gemaakt of minder inkomsten ontvangen. Hiernaast heeft de gemeente rijksmiddelen ontvangen ter compensatie. Dit leidt binnen dit domein tot een nadelig saldo van € 3.000. Voorgesteld wordt de kosten te dekken uit en de ontvangen compensatie toe te voegen aan de egaliseringsreserve corona, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen (zie ook Onderdeel E).

Het nadelig saldo van € 3.000 bestaat uit:

- Enerzijds het beschikbaar stellen van de kosten voor het Corona ondersteuningspakket ad € 263.000. Het college heeft besloten interventies aan te gaan die op korte termijn en in aanvulling op de steunpakketten van het Rijk en de reguliere middelen de samenleving ondersteunt. Voor het Coronapakket is in eerste instantie een bedrag van € 285.000 benodigd, waarvan € 80.000 voor het ondersteunen van het initiatief van de cultuurkoepel. Binnen het Coronapakket is nog niet het volledige bedrag van € 285.000 ingevuld en toegedeeld aan de verschillende interventies. Er is nog een vrije ruimte van € 22.000. Voorgesteld wordt nu € 263.000 beschikbaar te stellen in 2021 ten laste van de egaliseringsreserve Corona (L273427).
- Anderzijds de rijksinkomsten welke via het 5<sup>e</sup> ondersteuningspakket in 2021 zijn ontvangen via de Algemene uitkering. Het betreft € 260.000. Voorgesteld wordt deze middelen, net als voorgaande compensaties, te storten in de egaliseringsreserve Corona.



### 3. Stelposten

bedragen x € 1.000

	2021
Loon- en prijsstijgingen	143,9
Onvoorziene uitgaven	0,9
Overige stelposten	5,3
<b>Totaal stelposten</b>	<b>150,1</b>

- Stelpost loon- en prijsstijgingen  
Daar er nog geen nieuwe cao is afgesloten resteert er een saldo op deze stelpost van € 143.900 dat kan vrijvallen.
- Stelpost onvoorzien  
De stelpost is in 2021 ingezet voor:
  - € 35.000 saneren grond begraafplaats;
  - € 7.150 beheer gemeentelijke percelen Schoolsteegbosjes;
  - € 18.053 buurtbemiddeling Leusden door Welzin Amersfoort.Het nog aanwezige restant op de stelpost van € 900 wordt afgeraamd.
- Overige stelposten  
Op de overige stelposten resteert in 2021 een bedrag van € 5.300 dat wordt afgeraamd.

### 4. Reserves

Bij onderdeel D Reserves hebben wij de stand van de reserves toegelicht en voorgesteld tijdelijk € 600.000 over te hevelen van de algemene reserve basisdeel naar de algemene reserve flexibel deel.

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2021-2025".

## C. Investeringskredieten

Krediet	Omschrijving krediet	Budget 2021	Mutatie budget 2021	Uitgaven 2021	Restant 2021	Toelichting afwijkingen en bijzonderheden cijfers per 05-10-2021
7003005	Verbouwing Smederij Consultatiebureau - 2021(K)	0	288.000	222.439	65.561	Project is gereed.
7004002	Basisregistraties zaaksysteem - 2019(K)	245.149	0	117.655	127.494	
7011004	Renovatie install brandweerkaz. Lsd.centrum - 2021(K)	460.000	0	0	460.000	Project nog niet gestart. Krediet gaat mee naar 2022.
7011005	Ren. bouwkundig brandweerkaz. Lsd. centrum - 2021(K)	1.040.000	0	9.123	1.030.877	Project nog niet gestart. Krediet gaat mee naar 2022.
7020007	Herontwikkeling GMH: Inrichting en meubilair 2016(K)	26.704	0	10.216	16.488	
7021001	Herinrichting Hamersveldseweg Zuid - 2017(K)	77.780	0	81.502	-3.722	
7021004	Masten 2021(K)	0	0	39.986	-39.986	Krediet wordt bijgesteld bij de onderhoudsactualisatie 2021-2032 (raad december '21).
7021005	Armaturen 2021(K)	96.600	0	0	96.600	Krediet wordt bijgesteld bij de onderhoudsactualisatie 2021-2032 (raad december '21).
7021018	Uitvoeringsmaatregelen Fietsplan 10 jaar - 2018(K)	150.024	0	-19.976	170.000	Investeringsmiddelen blijven beschikbaar en worden betrokken bij uitvoeringsplan Mobiliteit.
7021019	Uitvoeringsmaatregelen Fietsplan 20 jaar - 2018(K)	195.000	0	0	195.000	Investeringsmiddelen blijven beschikbaar en worden betrokken bij uitvoeringsplan Mobiliteit.
7021042	Renovatie Ursulineweg - 2019(K)	569.124	0	0	569.124	
7021044	Herinr. kruispunt Zwarteweg- Olmenlaan - 2019(K) - U	30.000	0	6.112	23.889	
7021044	Herinr. kruispunt Zwarteweg- Olmenlaan - 2019(K) - i	-641.600	0	-7.011	-634.589	Afwikkeling van subsidie loopt nog.
7021045	Herinr. Burg. de Beaufortweg - 2019(K)	-6.675	55.000	0	48.325	In raad december '21 volgt een kredietaanvraag voor voorbereidingskosten (€ 55.000).
7021048	IKC Berkelwijk infrastructurele maatregelen -2020(K)	30.000	0	15.788	14.212	
7021059	IKC Groenhouten infrastructurele maatregelen 2020(K)	627.960	0	39.940	588.020	
7021060	Renovatie deklagen wegen - 2021(K)	0	207.000	60.645	146.355	Krediet wordt bijgesteld bij de onderhoudsactualisatie 2021-2032 (raad december '21).
7021061	Renovatie en vervanging kunstwerken - 2021(K)	0	215.000	17.505	197.495	Krediet wordt bijgesteld bij de onderhoudsactualisatie 2021-2032 (raad december '21).
7021062	Vervanging automaten VRI's - 2021(K)	0	120.000	4.450	115.550	Krediet wordt bijgesteld bij de onderhoudsactualisatie 2021-2032 (raad december '21).
7021068	Herinr. kruispunt Torenakkerweg Asschatterweg 2021(K)	0	410.000	4.945	405.055	Voor dit project is een kredietaanvraag opgesteld (raad december '21).
7042008	Voorbereidingskrediet IKC Groenhouten - 2019(K)	65.777	0	65.777	0	
7042010	Uitvoeringskrediet Uitbreiding MFC Atria - 2020(K)	812.825	46.809	859.634	0	Aanvullend krediet aangevraagd bij najaarsnota. Dekking kapitaallasten vanuit reserve Onderwijs.
7042011	Uitv. Kred. MKC 't Ronde onderwijskundig - 2020(K)	1.381.907	0	1.339.458	42.449	
7042013	Uitv. Kred. MKC 't Ronde duurzaamheid - 2020(K)	211.147	0	199.915	11.232	
7042014	Uitv. Kred. MKC 't Ronde buitensch. opvang 2020(K)	455.637	0	459.745	-4.108	
7042015	Uitv. Kred. IKC Groenhouten onderwijskundig 2021(K)	4.620.000	0	141.444	4.478.556	
7005004	IKC Groenhouten duurzaamheidslening 2021(K)	300.000	0	0	300.000	
7005005	IKC Groenhouten lening kinderdagopvang 2021(K)	500.000	0	0	500.000	
7052014	Zonnepanelen sporthal MFC Antares - 2020(K) - U	4.853	0	5.572	-719	
7052014	Zonnepanelen sporthal MFC Antares - 2020(K) - i	-16.300	0	0	-16.300	

Krediet	Omschrijving krediet	Budget 2021	Mutatie budget 2021	Uitgaven 2021	Restant 2021	Toelichting afwijkingen en bijzonderheden cijfers per 05-10-2021
7052015	Elektrotechn. install. sporthal MFC Antares - 2020(K)	11.813	0	1.345	10.468	
7052017	Renovat. wedstrijd+trainingsveld SV Achterveld 2021(K)	0	139.000	154.133	-15.133	Krediet wordt bijgesteld bij de onderhoudsactualisatie 2021-2032 (raad december '21).
7053001	Vervanging ventilatiesysteem de Tuin - 2020(K)	34.971	0	40.623	-5.652	Project is gereed.
7057007	Vervanging groenvoorzieningen - 2021(K)	15.711	180.289	119.187	76.813	Krediet wordt bijgesteld bij de onderhoudsactualisatie 2021-2032 (raad december '21).
7057008	Vervanging speelvoorzieningen - 2021(K)	0	231.000	14.992	216.008	Krediet wordt bijgesteld bij de onderhoudsactualisatie 2021-2032 (raad december '21).
7057009	Aanleg plantvakken entrees van Leusden - 2021(K)	40.000	0	26.000	14.000	
7073031	Vervanging ondergrondse containers 10 jr. - 2021(K)	60.800	0	0	60.800	Krediet wordt bijgesteld bij de onderhoudsactualisatie 2021-2032 (raad december '21).
7073032	Renovatie ondergrondse containers 5 jr. - 2021(K)	9.200	0	0	9.200	Krediet wordt bijgesteld bij de onderhoudsactualisatie 2021-2032 (raad december '21).
7073039	Bovengrondse containers luierinzameling - 2021(K)	32.670	0	195	32.475	
7073040	Aanschaf mini-containers papier 2021(K)	257.500	0	150	257.350	
7075002	Restauratie muur begraafplaats en beplanting 2021(K)	182.024	0	95.389	86.635	Project is in uitvoering.
7080208	Telefooncentrale 2021(K)	80.000	-65.000	0	15.000	Krediet wordt verlaagd/bijgesteld in najaarsnota '21.
7090014	Rx.Mission - 2020(K)	21.292	0	-8.333	29.625	Betreft een correctie van een factuur uit 2020 naar 7130039.
7130039	Rx.Base incl. STTR Builder - 2021(K)	16.700	0	16.665	35	
7004052	Hybride vergadermiddelen - 2021(K)	0	25.000	0	25.000	Nieuwe kredietaanvraag is opgenomen in de najaarsnota '21.
		11.998.593	1.852.098	4.135.210	9.715.481	

## D. Reserves

(bedragen x € 1.000)

Algemene reserve; basisdeel	
Stand 1-1-2021 (jaarrekening 2020)	3.416,2
Dekking resultaat Najaarsnota 2020; jaarschijf 2021	-161,7
Resultaat primitief 2021	74,7
Septembercirculaire positief budgettaire effect	335,8
Renovatie brandweerkazerne	-58,3
Budget opschalingskorting naar Reserve Covid	-207,3
Terugstorting tijdelijke overheveling flexibel deel	400,0
Financiering IKC Berkelwijk	-9,0
Overheveling vanuit abr toev. expl. tbv weerstandsvermogen	1.603,0
Overheveling vanuit abr toev. expl. tbv nieuw beleid	592,0
Kaderbrief 2021: nieuw beleid	-462,0
Resultaat Voorjaarsnota 2021	-18,8
Overheveling van algemene reserve Grondbedrijf	524,5
Jaarrekening 2020	-351,8
Actualisatie Grondbedrijf	137,3
	<b>5.814,6</b>
Besluiten Najaarsnota 2021:	
Tijdelijke aanvulling reserve flexibel deel (retour 2022)	-600,0
Resultaat Najaarsnota 2021	466,4
<b>Stand Najaarsnota 2021</b>	<b>5.681,0</b>

De ratio voor het weerstandsvermogen wordt als volgt berekend

$$\frac{\text{Beschikbaar weerstandsvermogen: € 5.681.000 (1)}}{\text{Benodigd weerstandsvermogen: € 4.957.000 (2)}} = 1,15$$

Het benodigde weerstandsvermogen (2) is genormeerd op 10% van de omzet van de algemene dienst. In de Nota risicomangement en weerstandsvermogen heeft de raad de bandbreedte voor de ratio vastgesteld op 0,8 – 1,2. Het beschikbare weerstandsvermogen ligt met 1,15 binnen de bandbreedte.

(bedragen x € 1.000)

<b>Algemene Reserve flexibel deel</b>	
Stand 1-1-2021 (jaarrekening 2020)	20,5
Nieuw beleid 2021 (Kaderbrief 2021)	-80,0
Terugstorten tijdelijke aanvulling algemene reserve	-400,0
Inhuur regisseur aanpak problematiek Biezenkamp	-40,0
Sanering grond begraafplaats	-50,0
Extra inhuurkosten t.b.v. verkoop grond De Fliert	-10,0
	<b>-559,5</b>
<b>Besluiten Najaarsnota 2021:</b>	
Tijdelijke aanvulling vanuit algemene reserve	600,0
<b>Stand Najaarsnota 2021:</b>	<b>40,5</b>
<b>Mutaties 2022:</b>	
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>72,7</b>

Bij de doorrekening van de reserve flexibel deel is rekening gehouden met de grondverkoop in de Fliert. In Domein Ruimte hebben wij bij punt 2 aangegeven dat er vertraging in de verkoop is ontstaan, waardoor de opbrengst van de verkoop niet eerder dan in 2022 zal worden gerealiseerd. Inmiddels is wel een aantal besluiten genomen met dekking ten laste van deze reserve. Hierdoor heeft de reserve volgens prognose op 1 januari 2022 een negatief saldo. In 2022 wordt dit saldo weer aangevuld door de grondverkoop. Dit betekent dat deze reserve in 2021 tijdelijk vanuit de algemene reserve basisdeel met € 600.000 dient te worden aangevuld. Ná realisatie van de grondverkoop (in 2022) zullen deze middelen weer worden teruggestort.

(bedragen x € 1.000)

<b>Reserve Sociaal Domein</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Stand 1-1-2021 (jaarrekening 2020)	763,5	818,5	732,7	697,7	697,7
<b>Eerdere besluiten</b>					
dekking tbv CUP (lokale initiatieven)	-35,0	-35	-35,0		
Contractherziening Breedspectrum Aanbieders (2019-2022)	-152,3	-50,8			
dekking aanpassing regionale risicovereeniging	-460,0				
Toevoeging rekeningresultaat Domein SL bij resultaatbest.	763,0				
<b>Najaarsnota</b>					
Aanpassing onttrekking BSA jaarschijf 2021 (RVS L247649)	-60,7				
<b>Saldo na mutaties</b>	<b>818,5</b>	<b>732,7</b>	<b>697,7</b>	<b>697,7</b>	<b>697,7</b>

## E. Actualisatie corona

### Inleiding

Tot op de dag van vandaag zien en ervaren we de gevolgen van de coronacrisis. In dit onderdeel gaan wij nader in op de mutaties die te maken hebben met COVID-19, welke zijn opgenomen in deze Najaarsnota. De financiële gevolgen van de coronacrisis zien we terug in meerdere programma's en in meerdere hoedanigheden; gezondheid, sociaal, economisch, maatschappelijk, veiligheid enzovoorts. Om de extra lasten en gedeerde 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 najaarsnota

Mutaties waarover zekerheid bestaat zijn opgenomen in deze Najaarsnota. Een bedrag van € 558.400 is opgenomen als extra last in 2021 als gevolg van Corona. Tevens verantwoordt we extra inkomsten van € 260.000, het betreft het 5<sup>e</sup> steunpakket van het Rijk. Beide mutaties verlopen via de egalisatiereserve corona, en daarmee budgetneutraal. Het totaal van de mutaties in de Najaarsnota 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	10,0
Programma Leefomgeving	82,4
Programma Samenleving	203,0
Programma Alg.dekking	263,0
	<u>558,4</u>
<u>Baten</u>	
Programma Alg.dekking	260,0

### Verloop egalisatiereserve Corona 2021

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 2020 resteert een bedrag van € 487.800 per 1 januari 2021 in de reserve. Vervolgens worden alle lasten vanwege Corona onttrokken aan deze egalisatiereserve. Een belangrijk uitgangspunt hierbij is dat er geen rechten ontstaan op specifieke compensatiebedragen. 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 dotaties en onttrekkingen in 2021 uiteengezet.

(bedragen x € 1.000)

<b>Egalisatiereserve Corona per 1-1-2021</b>		<b>487,8</b>
bij: stortingen vanuit resultaat rekening 2020	36,8	
stortingen Voorjaarsnota 2021	770,1	
stortingen Najaarsnota 2021	260,0	
<b>Totaal dotaties 2021</b>		<b>1.066,9</b>
af: bestedingen Voorjaarsnota 2021	-265,8	
bestedingen Najaarsnota 2021	-558,4	
<b>Totaal onttrekkingen 2021</b>		<b>-824,2</b>
<b>Egalisatiereserve Corona per 31-12-2021</b>		<b>730,5</b>

Met de huidige ramingen verwachten we dat eind 2021 ruim € 0,7 miljoen in de egalisereserve corona zit. Uitgangspunt hierbij is dat alle voorziene uitgaven (waaronder het Corona ondersteuningspakket) zich ook daadwerkelijk voordoen in het jaar 2021. In werkelijkheid zal dit afwijken, en zullen uitgaven doorlopen tot in 2022. In 2021 wordt € 1.066.900 gestort in de reserve. Het zijn de van het Rijk ontvangen steunpakketten III, IV en V, de compensatie als gevolg van het bevriezen van de opschalingskorting 2021 en een restantbedrag uit de jaarrekening 2020. Daarnaast wordt in totaal € 824.200 aan de reserve onttrokken in 2021. In grote lijnen zijn dit de volgende onttrekkingen:

(bedragen x € 1.000)

<b>Onttrekkingen Egalisereserve Corona 2021</b>	
<i>Extra lasten waarvoor rijkscompensatie is ontvangen</i>	445,8
o.a. kosten verkiezingen, regeling Tonk, schuldenaanpak, dorpshuizen	
<i>Extra lasten waarvoor geen rijkscompensatie is ontvangen</i>	115,4
o.a. kwijtschelding huur, voorlichting Leusderkrant, digitaal vergaderen	
<i>Corona ondersteuningspakket (incl. ondersteuning cultuurkoepel € 80.000)</i>	263,0
<b>Totaal t.i.v. egalisereserve corona 2021</b>	<b>824,2</b>

### **Doorkijk egalisatie reserve Corona**

Wanneer we een doorkijk maken met de op dit moment in te schatten inkomsten en uitgaven is de verwachting dat we uitkomen met de middelen die we ontvangen. Op dit moment is het nog wat prematuur om de 'balans' op te maken, mede omdat dit sterk afhankelijk is van de ontwikkeling van COVID-19 de komende tijd.

In onderstaand overzicht een inschatting van het verloop in 2022:

(bedragen x € 1.000)

<b>Egalisereserve corona per 1-1-2022</b>	<b>730,5</b>
bij: stortingen steunpakket Rijk V, jaar 2022	48,7
af: bestedingen waarvoor compensatie is ontvangen	-743,5
<b>Prognose Egalisereserve Corona per 31-12-2022</b>	<b>35,7</b>

Nog niet op alle specifieke onderdelen is duidelijk of en in hoeverre de extra kosten zich gaan voordoen. Bij enkele onderdelen zullen de kosten zich later in de tijd voordoen dan het moment waarop we de compensatie hebben ontvangen. We gaan er in bovenstaand overzicht vanuit dat deze bestedingen zich nog wel voordoen, voor die onderdelen waarvoor we compensatie hebben ontvangen. De conclusie is dat deze middelen (ad € 743.500) in de reserve aanwezig zijn. In 2022 zal duidelijk worden in hoeverre de in de reserve aanwezige (restant) rijksmiddelen daadwerkelijk benodigd zijn. Zowel in 2020 als ook in 2021 hebben we uit deze reserve ook (Corona gerelateerde) kosten kunnen dekken waarvoor geen vergoeding is ontvangen. Met de huidige inzichten is het financiële risico als gevolg van corona beperkt.

## F. Voorstel en dekking

Wij stellen de raad voor:

- 1) De Najaarsnota 2021 vast te stellen;
- 2) Het voorlopig positieve begrotingsresultaat van de Najaarsnota 2021 van € 466.400 toe te voegen aan de algemene reserve basisdeel;
- 3) De algemene reserve flexibel deel vanuit de algemene reserve basisdeel tijdelijk aan te vullen met een bedrag van € 600.000 en dit bedrag in 2022 weer terug te storten in de algemene reserve basisdeel;
- 4) Het vaststellen van de volgende begrotingswijzigingen:
  - Begrotingswijziging nr. 1018;
  - Alsmede begrotingswijzigingen: 1019, 1020, 1024, 1026, 1027, 1028, 1029, 1031, 1032, 1033, 1034, 1035, 1041 en 3022;
- 5) De volgende (aanvullende) kapitaalkredieten beschikbaar te stellen:
  - € 66.500 voor minicontainers papierinzameling;
  - € 106.000 voor papierinzameling bij hoogbouw;
  - € 288.000 voor verbouwing Smederij voor consultatiebureau;
  - € 46.800 voor MFC Atria;
  - € 25.500 voor hybride vergadermiddelen;
  - Verlaging van het krediet voor telefooncentrale met € 65.000.



## G. Mutaties uitvoering begroting 2021-2025

(bedragen x € 1.000)

	<b>Domein Bestuur</b>	<b>krediet</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
1	Hogere accountantskosten, zie toelichting onder B.	0,0	-28,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Lasten/baten Corona, zie toelichting onder B.	0,0	-10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Diverse mutaties binnen de budgetten van burgerzaken, waaronder reisdocumenten, naturalisatie en basisregistraties leiden per saldo tot een incidenteel voordeel van € 10.000.	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Kosten tijdelijke huisvesting brandweer doorschuiven van 2021 naar 2022.	0,0	40,0	-40,0	0,0	0,0	0,0
5	Incidentele vrijval kapitaallasten ten gevolge van vervallen investeringen.	0,0	16,3	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		28,3	-40,0	0,0	0,0	0,0
	Toevoeging aan reserves:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:		-30,0	40,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Resultaat Najaarsnota</b>		<b>-1,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

(bedragen x € 1.000)

	<b>Domein Leefomgeving</b>	<b>krediet</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
1	Verhuizing consultatiebureau naar de Smederij, zie toelichting onder B.	-288,0	-20,1	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Lasten/baten Corona, zie toelichting onder B.	0,0	-82,4	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Gescheiden afvalinzameling, zie toelichting onder B.	-172,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Energietransitie; zie toelichting onder B.	0,0	173,0	-120,0	-20,0	-33,0	0,0
5	<u>Onderwijshuisvesting</u> : Het krediet uitbreiding MFC Atria (€ 921.000/7042010) is overschreden met € 46.800. Dit is het gevolg van tijdens de bouw niet voorziene werkzaamheden voor bronbemaling en grondverbetering (€ 20.000), de verrekening van meerkosten als gevolg van prijsstijgingen die zijn ontstaan door een, niet aan de aannemer verwijtbare, vertraging in de bouw (€ 16.000) en bouwleges die hoger zijn dan voorzien in de bouwbegroting (€ 11.000). De kapitaallasten bedragen € 1.450 (40 jaar met 0,6% rentelasten) en worden gedekt uit de reserve onderwijshuisvesting. De rentelasten voor de financiering van IKC Groenhouten vallen lager uit doordat de lening tegen een gunstiger tarief is aangetrokken. Door dit voordeel hoeft er minder te worden onttrokken aan de reserve onderwijshuisvesting.	-46,8	34,0	-1,4	-1,4	-1,4	-1,4
6	Incidentele meerkosten gladheidsbestrijding winterseizoen 2020-2021. De raad is hier over geïnformeerd middels RIB 2021-07.	0,0	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Voor het opstellen van milieukwaliteitsprofielen (CUP 4.2 b) is incidenteel budget van € 10.000 beschikbaar gesteld. De profielen worden met de nieuwe Omgevingswet geïntegreerd in de omgevingsplannen. Door uitstel van de invoering van de Omgevingswet vindt uitvoering plaats in 2022.	0,0	10,0	-10,0	0,0	0,0	0,0
8	Meerkosten (correctief) onderhoud gebouwen 2021. Betreft o.a. herstel lekkage kleedkamer sporthal Burg. Buining park, herstel kozijnen achterzaal de Til en afwikkeling servicekosten met WSL inzake sportzaal MFC Antares over voorgaande jaren.	0,0	-47,5	0,0	0,0	0,0	0,0
9	De geraamde baten uit verkoop van groenstroken wordt verhoogd met € 20.000. Voor de uitvoering van deze verkoop worden de geraamde inhuurkosten verhoogd met € 35.000. Per saldo resulteert dit in een nadeel van € 15.000. Met deze mutatie komen de geraamde baten op € 100.000 en de hieraan toegerekende uitgaven op ca. € 65.000.	0,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0

10	Om gunstige voorwaarden voor vleermuizen, gierzwaluwen en huismussen te waarborgen bij renovatie- en verbouwingswerkzaamheden aan gebouwen binnen de bebouwde kom van Leusden is een Soorten managementplan (SMP) opgesteld. Hiermee kan een gebiedsgerichte ontheffing van de Wet Natuurbescherming worden verkregen voor deze werkzaamheden. € 90.000 van het budget wordt overgeheveld naar 2022.	0,0	90,0	-90,0	0,0	0,0	0,0
11	Budget neutrale dotatie van in totaal € 129.500 vanuit de reserve dekking kapitaallasten maatschappelijk nut in de onderhoudsregalisatievoorzieningen. Betreft overheveling van middelen tussen onderhoudsvoorzieningen en de reserve dekking kapitaallasten maatschappelijk nut teneinde afschrijvingslasten van investeringen meer jarig in de begroting te kunnen afdekken. Hier zijn geen financiële gevolgen aan verbonden.	0,0	-129,5	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		-7,5	-221,4	-21,4	-34,4	-1,4
	Toevoeging aan reserves:		-278,4	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:		183,3	221,4	21,4	34,4	1,4
	<b>Resultaat Najaarsnota</b>		<b>-102,6</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

(bedragen x € 1.000)

	<b>Domein Samenleving</b>	<b>krediet</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
1	Ontwikkeling zorgkosten Sociaal Domein, zie toelichting onder B.	0,0	-60,7	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Lasten/baten Corona, zie toelichting onder B.	0,0	-28,5	-7,8	-5,2	0,0	0,0
3	Taakstelling Sociaal Domein, zie toelichting onder B	0,0	90,0	-90,0	0,0	0,0	0,0
4	Ontwikkeling Werk en Inkomen, zie toelichting onder B	0,0	-174,5	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Gemeenten ontvangen rijksmiddelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Middelen dienen ingezet te worden om onderwijsvertragingen in te halen die kinderen opliepen tijdens de coronapandemie. Totale bijdrage bedraagt € 304.500, welke we middels een specifieke uitkering verdeeld over de jaren 2021 t/m 2023 ontvangen. Over de besteding van de middelen wordt verantwoording afgelegd, waardoor deze regeling budget neutraal verloopt.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Met het project leefstijlakoord Leusden Fit worden diverse activiteiten georganiseerd om roken, overgewicht en alcoholgebruik tegen te gaan. De kosten bedragen € 26.500 en worden voor € 20.000 gedekt uit de rijksbijdrage nationaal preventieakkoord en voor de rest uit het mobiliteitsbudget en de corona middelen (collegebesluit L272781).	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Om de wachtlijsten bij de POH's JGGZ te verminderen is besloten om 16 uur extra ondersteuning in te zetten. De kosten bedragen € 22.500 en worden voor € 14.000 gedekt uit het budget extra jeugdmiddelen 2021 en voor € 8.500 uit de de coronamiddelen (collegebesluit L276622).	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Voor de projecten Stevig Ouderschap en centering Pregnancy worden voor 2021 en 2022 incidentele middelen beschikbaar gesteld vanuit de Rijks impulsmiddelen Kansrijke start Jongeren (collegebesluit L275888).	0,0	0,0	-5,5	0,0	0,0	0,0
9	De middelen voor het sportakkoord dienen overgeheveld te worden naar 2022.	0,0	20,0	-20,0	0,0	0,0	0,0
	technische bij- en aframingen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming		-153,7	-123,3	-5,2	0,0	0,0
	Toevoeging aan reserves:		-110,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:		263,7	123,3	5,2	0,0	0,0
	Resultaat Najaarsnota		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

(bedragen x € 1.000)

	Domein Ruimte	krediet	2021	2022	2023	2024	2025
1	Anterieure overeenkomsten, zie toelichting onder B.	0,0	274,9	-30,0	0,0	0,0	0,0
2	Ruimtelijke ordening / Omgevingswet; zie toelichting onder B.	0,0	1,8	263,2	0,0	0,0	0,0
3	Het incidenteel (restant) onderzoeksbudget fietsplan wordt overgeheveld naar 2022 en betrokken bij de uitwerking van het mobiliteitsplan.	0,0	45,0	-45,0	0,0	0,0	0,0
4	De verkeerstellingen vinden in 2022 plaats.	0,0	18,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	De restantbudgetten van een drietal CUP projecten worden overgeheveld naar 2022. Het gaat om; CUP 7.2 Onderzoek woningbouwlocaties, CUP 7.3/7.4 Omgevingsvisie stedelijk/landelijk gebied. De bijdrage in de bouw van 8 goedkope koopwoningen in Maanwijk dient overgeheveld te worden naar 2022. De kosten voor de herijking van de woonvisie en het opstellen van beleid t.a.v. woonwagendstandplaatsen komen ten laste van de binnen de alg. reserve met aangewezen bestemming gereserveerde middelen voor volkshuisvesting.	0,0	85,0	-110,0	0,0	0,0	0,0
6	De uitbesteding van de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) is uitgevoerd voor lagere kosten.	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	De restantbudgetten van een tweetal CUP projecten worden overgeheveld naar 2022. Het gaat om; CUP 9.2 Kantorenlocatie De Horst en CUP 9.3 Doorontwikkelen winkelgebieden.	0,0	102,4	-102,4	0,0	0,0	0,0
	technische bij- en aframingen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming		552,1	-24,2	0,0	0,0	0,0
	Toevoeging aan reserves:		-0,3	-684,9	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:		-518,8	709,1	0,0	0,0	0,0
	Resultaat Najaarsnota		<b>33,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

(bedragen x € 1.000)

	<b>Overhead</b>	<b>krediet</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
1	Motie kleur en aanpassingen Huis van Leusden, zie toelichting onder B.	0,0	-40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Personeelsbeheer en -voorzieningen, zie toelichting onder B.	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Automatisering, zie toelichting onder B.	39,5	43,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Er is een incidenteel voordeel op het budget huisvesting en facilitair. Dit wordt veroorzaakt door de coronacrisis.	0,0	40,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	De gemeente is in een aantal (onvoorziene) dossiers in rechte betrokken, waarvoor extra juridisch ondersteuning is ingehuurd.	0,0	-35,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Vrijval van incidenteel beschikbaar gestelde middelen voor de doorontwikkeling van sturing en controle (CUP 1.1). Er wordt meerjarig toegegroeid naar verbeterlagen, dit wordt opgepakt binnen BLNP verband.	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	technische bij- en afrmelingen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming		73,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Toevoeging aan reserves:		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:		-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Resultaat Najaarsnota		<b>58,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

(bedragen x € 1.000)

	<b>Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien</b>	<b>krediet</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
1	Algemene Uitkering, zie toelichting onder B.	0,0	1.027,9	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Lasten/baten Corona, zie toelichting onder B.	0,0	-3,0	48,7	0,0	0,0	0,0
3	Stelposten; zie toelichting onder B.	0,0	150,1	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Reserves; zie toelichting onder B.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Als gevolg van de bijstelling bij de Actualisatie Grondexploitaties en het in exploitatie nemen van Mastenbroek II in 2021, is de verwachte vennootschapsbelasting hoger dan geraamd en wordt onttrokken aan de algemene reserve Grondbedrijf.	0,0	-130,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Voor frictiekosten is in 2021 incidenteel budget geraamd gedekt uit de algemene reserve, toevoeging exploitatie. Een deel van deze kosten is in 2020 geweest wat heeft geresulteerd in een hogere onttrekking aan de reserve. Dit corrigeren wij in 2021.	0,0	26,2	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Er zijn kosten voor voormalig personeel. De gemeente is eigenrisicodragers voor de WW-uitkering van voormalig personeel. We hebben als werkgever een inspanningsverplichting om te ondersteunen bij het vinden van een nieuwe baan. Deze personen worden actief begeleid in het traject naar ander werk. In afwachting van het verloop dient het WW-risico gestort te worden in de voorziening voormalig personeel. De maximale kosten zijn € 60.000 in 2021, € 80.000 voor 2022 en € 20.000 in 2023.	0,0	-160,0	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		911,2	48,7	0,0	0,0	0,0
	Toevoeging aan reserves:		-1.398,3	551,3	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:		966,8	-600,0	0,0	0,0	0,0
	<b>Resultaat Najaarsnota</b>		<b>479,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>





## Monitor bezuinigingen 2021 – 2

(oktober 2021)

### Inleiding

In de programmabegroting 2020-2023 is een pakket aan bezuinigingsmaatregelen opgenomen dat voortkomt uit drie scenario's die bij de Kaderbrief 2020 door de raad zijn vastgesteld. Hiernaast is bij de Kaderbrief 2020 een gefaseerde OZB verhoging vastgesteld vanaf 2021. Verder resteert er nog een taakstelling vanuit een eerdere bezuinigingsronde. Het totaal aan bezuinigingsmaatregelen sluit in meerjarenperspectief op een bedrag van € 1,7 miljoen. De bedragen zijn in de meerjarenbegroting 2021-2024 verwerkt. Over de voortgang en realisatie van de maatregelen wordt de raad jaarlijks tweemaal tussentijds geïnformeerd via een monitor die als bijlage wordt gevoegd bij respectievelijk de Voor- en Najaarsnota.

In de tabel hieronder is de slotstand opgenomen uit de vorige bezuinigingsmonitor nr. 2021 - 1. De tabel geeft weer welk aandeel van de totale bezuinigingsmaatregelen ten tijde van de Voorjaarsnota 2021 gerealiseerd en nog te realiseren is dan wel is afgeboekt als besparingsverlies.

*bedragen x € 1.000*

	2021	2022	2023	2024
Gerealiseerde maatregelen	1.674,7	1.563,6	1.545,9	1.544,6
Investeringen Sociaal Domein	-250,0	-250,0	-250,0	-250,0
Nog te realiseren	50,0	246,9	339,6	340,9
Besparingsverlies	106,0	80,0	80,0	80,0
<b>Totaal</b>	<b>1.580,5</b>	<b>1.640,5</b>	<b>1.715,5</b>	<b>1.715,5</b>

De tabel vormt het vertrekpunt voor het opstellen van monitor 2021 – 2 bij de Najaarsnota. De maatregelen die al gerealiseerd zijn en de taakstellingen die als besparingsverlies zijn afgeboekt behoeven geen nadere monitoring meer. We gaan daarom alleen in op maatregelen die nog niet (geheel) zijn gerealiseerd. De specificatie van de nog te realiseren taakstellingen is als volgt:

Nog te realiseren	2021	2022	2023	2024
1.1 Besparing op zorgkosten	0	110,9	111,7	113,0
1.5 Herijking welzijnsaccommodaties	50,0	50,0	50,0	50,0
2.2 Afschaffen consignatiedienst	0	20,0	20,0	20,0
2.7 Elektriciteitskosten bij standplaatsen	0	6,0	6,0	6,0
2.8 Faciliteren ruimtelijke initiatieven	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Extra verhoging OZB	0,0	60,0	120,0	120,0
Accommodatiebeleid	0,0	0,0	31,9	31,9
<b>Totaal</b>	<b>50,0</b>	<b>246,9</b>	<b>339,6</b>	<b>340,9</b>

### Rapportage nog te realiseren bezuinigingsmaatregelen

Ten aanzien van de bovengenoemde nog niet (volledig) gerealiseerde bezuinigingsmaatregelen is de stand van zaken bij de Najaarsnota 2021 als volgt.

- 1.1 Besparing op zorgkosten (€ 420.000 structureel)  
De bezuinigingstaakstelling is gebaseerd op 6,5% van het inkoopkader 2019 (€ 6.450.000). Invulling wordt gezocht via diverse maatregelen die zijn ondergebracht in 7 zoekrichtingen. Er is een Taskforce kostenbesparing Sociaal Domein actief die de maatregelen uitwerkt en uitvoert. De taskforce is een samenwerking van medewerkers van gemeente en uitvoeringsorganisatie Lariks en wordt voortgezet in de reguliere samenwerkingstructuur.

In 2020 is ervoor gekozen te focussen op 5 lokale besparende maatregelen en 1 regionale waar de taskforce medio 2020 mee is gestart. Twee maatregelen zijn gewaarborgd in de reguliere werkwijze. Dit zijn: de POH-SOH JGGZ en het door ontwikkelen van het voorliggend veld.

De maatregel accountmanagement is door corona als vaste werkwijze later dan gepland (per 1 juni 2021) geïmplementeerd.

De maatregel WLZ scan is als vaste werkwijze ingevoerd en leidt tot minder uitgaven in de zorgkosten. De maatregel woonplaatsbeginsel oud moeten we qua begroot resultaat naar beneden bijstellen. Bij nader onderzoek blijkt dat hiervan € 48.119 mogelijk is te realiseren. We stellen voor dit verwachte financiële resultaat te gebruiken voor 2022.

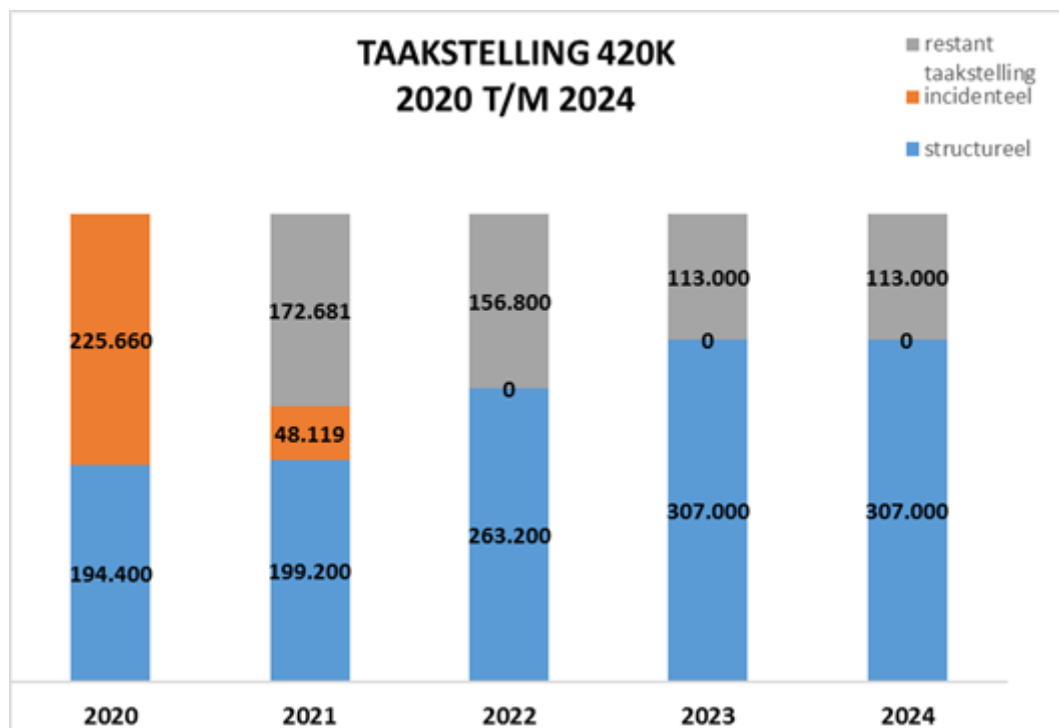
De resultaten van de regionale maatregel sturen op interventie niveau 1 bij beschikkingen in de jeugdzorg via huisartsen leidt tot een bedrijfseconomisch resultaat en niet direct tot de realisatie van de taakstelling. Onderzoek naar dit bedrijfseconomische resultaat vraagt om een nadere kosten-baten analyse.

Voor de maatregel casusanalyse zijn we aan het herijken op welke wijze we dit inzetten binnen de reguliere samenwerking met Lariks.

In monitor 2021 -1 is aangegeven om de begrootte incidentele dekking voor het openstaande bedrag in 2021 vanuit het woonplaatsbeginsel oud te realiseren. Hierbij zijn we afhankelijk van de snelheid van werken bij de gemeenten waar we zorggeld kunnen terugvorderen. De juridisch terug te vorderen middelen betreffen met name de regiogemeenten en de gemaakte zorgkosten bij de breedspectrum aanbieders (BSA). Met de regio gemeenten hebben we een vereveningsystematiek en solidariteitsbeginsel ten aanzien van de BSA afgesproken, derhalve is het niet opportuun om dit terug te vorderen van de regiogemeenten.

In 2021 dekken we het te realiseren bedrag van € 220.800 (€ 172.681 + € 48.119) vanuit de verwachte onderbestedingen in de totale exploitatiebegroting van het SD, te weten: inzet lagere PGB's (€ 68.000), verwachte onderbesteding SD breed (€ 110.500), en aanwenden extra middelen jeugdzorg (€ 42.300). Dit is in de Najaarsnota verwerkt.

Vanaf 2022 staat de taakstelling deels nog structureel open, waarbij we voor een bedrag oplopend naar uiteindelijk € 113.000 in 2024 invulling moeten vinden hetzij door efficiency in de uitvoeringskosten hetzij door een kostenbesparende maatregel.



Van de oorspronkelijke taakstelling van € 420.000 staat een nog structureel te realiseren bedrag open van € 156.800 in 2022 en € 113.000 vanaf 2023.

Mogelijk kan vanaf 2022 een besparing van € 10.000 worden gerealiseerd op de uitvoering van lokale regelingen. Ten aanzien van de daarna nog resterende taakstelling zullen wij in 2022 nagaan of en zo ja hoe deze structureel gerealiseerd kan worden.

- 1.5 Herijking welzijnsaccommodaties (€ 50.000 structureel vanaf 2021)  
De mogelijkheden van verhuizing van Scholen in de Kunst naar Fort33 onderzocht. In juni is een intentieovereenkomst ondertekend door Fort33, Scholen in de Kunst en gemeente Leusden. Door het ondertekenen van de intentieovereenkomst geven partijen aan dat zij er allen voor willen gaan om samen in één gebouw te gaan zitten en samen te willen werken qua activiteiten. Door Scholen in de Kunst te verhuizen naar Fort33 komt de huidige locatie aan de Eikenlaan (het kunstgebouw) vrij. Hierdoor worden de bestaande gemeentelijke welzijnsaccommodaties efficiënter benut.  
Naar verwachting is het mogelijk om vanaf 2023 een besparing van € 20.000 tot maximaal € 30.000 te realiseren. Deze kan te zijner tijd (deels) eveneens ingezet worden voor de taakstelling accommodaties. De verwachting is dat eind 2021 of begin 2022 een raadsvoorstel wordt ingediend voor de aanvraag van een voorbereidingskrediet waarmee het definitief ontwerp van de benodigde verbouwing verder uitgewerkt kan worden.

In juli 2021 is het consultatiebureau verhuisd van het Centrum Jeugd en Gezin naar de voormalige basisschool aan de Hoefijzer. De overige huurders van het Centrum Jeugd en Gezin hebben een eigen locatie gevonden. Het Centrum Jeugd en Gezin werd extern gehuurd terwijl de nieuwe locatie een eigen gemeentelijke accommodatie is. De exploitatielasten voor de huisvesting van het consultatiebureau worden door de verhuizing structureel met € 39.800 verlaagd vanaf 2022. Dit bedrag wordt ingezet voor het invullen van deze taakstelling (collegebesluit L269342). In 2021 wordt een besparing van totaal € 29.900 bereikt en moet eenmalig een besparingsverlies van € 20.100 worden genomen.

- 2.2 Openbare ruimte; afschaffen consignatiedienst (€ 20.000 structureel)  
Het hebben van een dienst voor (kleine) calamiteiten en onderhoud buiten de normale werktijden, is geen wettelijke taak. Wel moet de gemeente de veiligheid van haar inwoners kunnen waarborgen. Er dienen zich situaties aan van meldingen die worden gedaan waarbij direct maatregelen moeten worden genomen. Voorbeelden hiervan zijn: storm, waarbij takken uit bomen zijn gewaaid of dreigen te waaien, veel regen waardoor straatkolken niet functioneren en er gevaarlijke wateroverlast op de weg ontstaat, ongelukken waarbij lichtmasten of VRI's worden geraakt, ontbrekende putdeksels in de weg. Gezien de verantwoordelijkheid van de gemeente voor een veilige weg en leefomgeving zal actie moeten worden ondernomen.

Uit onderzoek is gebleken dat operationele samenvoeging van de verschillende BLNP consignatiediensten voor nu niet verenigbaar zijn. Uit gesprekken bleek dat de verschillende soorten consignatiediensten afweken in afspraken, tijden, vergoedingen, vakkennis, plaatselijke bekend en competenties. Ondanks het feit dat de consignatiedienst geen wettelijke taak betreft houden wij als gemeente voor nu, ook kijkend naar de huidige tijd van klimaat en/of weer verandering, de consignatiedienst voor (kleine) calamiteiten inzetbaar. De ombuiging is nog niet gerealiseerd. De komende zes maanden zal er intern onderzoek gedaan dienen te worden of de afschaffing en/of efficiency slag van de consignatiedienst haalbaar is; hieruit zal tevens duidelijk moeten worden in hoeverre een structurele besparing mogelijk is.

- 2.7 Elektriciteitskosten bij standplaatsen (€ 6.000 structureel)  
De kosten voor elektriciteit bij standplaatsen die worden ingenomen zullen in rekening worden gebracht aan de standplaatshouders op basis van een inventarisatie van stroomverbruik. Het daadwerkelijk doorvoeren van deze maatregel loopt vertraging op doordat er geen ambtelijke capaciteit kan worden vrijgemaakt o.a. vanwege inzet voor de coronacrisis. Naar verwachting zal dit in 2022 worden opgepakt.
- 2.8 Faciliteren ruimtelijke initiatieven (p.m.)  
De stand van zaken is ongewijzigd t.o.v. monitor 2021 - 1. Bij de implementatie van de Omgevingswet in 2022 zal worden gezien of er onder de nieuwe wet sprake kan zijn van structurele inkomsten.
- Gefaseerde verhoging OZB  
In de Kaderbrief 2020 is onder druk van een meerjarig financieel tekort een gefaseerde extra OZB-verhoging (bovenop scenario 3) opgenomen van 3 x € 60.000 gedurende de jaren 2021 t/m 2023 (€ 60.000 - € 120.000 - € 180.000). Het realiseren van de maatregel tijdens deze jaren is afhankelijk gesteld van de ontwikkeling van de begrotingspositie. De eerste stap van € 60.000 is in

2021 doorgevoerd. In de Kadernota 2022 is besloten om de tweede stap met € 60.000 in 2022 te zetten. Gelet daarop wordt er bij het opstellen van deze monitor (in oktober 2021) van uit gegaan dat deze taakstelling inclusief de tweede stap voor in totaal € 120.000 is gerealiseerd.

Bij het vaststellen van de programmabegroting 2022 (op 11 november 2021) zal de raad definitief een besluit nemen over het al dan niet doorvoeren van de tweede stap.

Over de derde stap zal de raad in 2022 besluiten bij de jaarlijkse kadernota.

- Accommodatiebeleid (€ 35.500 structureel)  
Dit is een opgave die resteert vanuit een eerdere bezuinigingsronde. Bij de Voorjaarsnota 2020 is een besparing van structureel € 3.600 gerealiseerd. Daarnaast is bij het gebouwenbeheer is een voordeel ontstaan uit de verhuur van Fila Tekna waarmee de resterende taakstelling in 2020, 2021 en 2022 incidenteel is ingevuld. Vanaf 2023 staat een taakstelling open van € 31.900 die mogelijk (deels) zal worden ingevuld met de besparing van de verhuizing van Scholen in de Kunst naar Fort33 (zie bij 1.5 Herijking welzijnsaccommodaties).

### Samenvattend overzicht

Na het opstellen van de monitor 2021 - 2 staan de volgende taakstellingen nog open:

Nog te realiseren	2021	2022	2023	2024
1.1 Besparing op zorgkosten	0	156,8	113,0	113,0
1.5 Herijking welzijnsaccommodaties	0	10,2	10,2	10,2
2.2 Afschaffen consignatiedienst	0	20,0	20,0	20,0
2.7 Elektriciteitskosten bij standplaatsen	0	6,0	6,0	6,0
2.8 Faciliteren ruimtelijke initiatieven	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Extra verhoging OZB	0,0	0,0	60,0	60,0
Accommodatiebeleid	0,0	0,0	31,9	31,9
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>193,0</b>	<b>241,1</b>	<b>241,1</b>

Het totaaloverzicht van de bezuinigingsmaatregelen is als volgt:

*bedragen x € 1.000*

	2021	2022	2023	2024
Gerealiseerde maatregelen	1.704,4	1.617,5	1.644,4	1.644,4
Investeringen Sociaal Domein	-250,0	-250,0	-250,0	-250,0
Nog te realiseren	0,0	193,0	241,1	241,1
Besparingsverlies	126,1	80,0	80,0	80,0
<b>Totaal</b>	<b>1.580,5</b>	<b>1.640,5</b>	<b>1.715,5</b>	<b>1.715,5</b>