

1e bestuursrapportage 2022 Gemeente Houten

Raadsbehandeling: 14 juni 2022

Inleiding (1)

Context waarbinnen deze bestuursrapportage is opgesteld:

Algemene ontwikkelingen*(landelijk en Houten):*

- Na de landelijke verkiezingen in het voorjaar 2021 presenteerden VVD, D66, CDA en ChristenUnie op 15 december jl. het coalitieakkoord 'Omzien naar elkaar, vooruitkijken naar de toekomst'. In de maartbrief heeft de minister van BZK een eerste beeld gegeven van de gevolgen voor individuele gemeenten en provincies van de belangrijkste maatregelen uit het coalitieakkoord die betrekking hebben op het gemeentefonds en provinciefonds. Daarnaast wordt in deze brief een indicatie gegeven van het bedrag dat individuele gemeenten zullen ontvangen vanuit de € 679 miljoen die het kabinet beschikbaar heeft gesteld om in het kalenderjaar 2022 een eenmalige energietoeslag toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Verder gaat deze brief in op het besluit van de fondsbeheerders om de nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 1 januari 2023 in te voeren.
- Bijna alle maatregelen en beperkingen in verband met corona zijn opgeheven. De gevolgen van de maatregelen en huidige hoge aantal zieken hebben echter nog veel impact op het lokale culturele-, sociaal-maatschappelijke- en bedrijfsleven. Dit zal ook komende maanden nog effect hebben. Enkele (lokale) ondersteuningspakketten lopen nog door.
- De oorlog in Oekraïne heeft een grote vluchtelingenstroom op gang gebracht, ook in Houten worden voorzieningen getroffen om vluchtelingen op te vangen.
- Na de gemeenteraadsverkiezingen van 18 maart is de formatie in Houten in volle gang.
- De inflatie in Nederland loopt snel op. Hierdoor kunnen er budgetten onder druk komen te staan. Nog niet bekend is of en hoeveel compensatie daarvoor via de algemene uitkering beschikbaar komt.

gemeente Houten

Inleiding (2)

Context waarbinnen deze bestuursrapportage is opgesteld:

Lokaal *(financiële ontwikkelingen):*

- Prognose meerjarenbegroting 2022-2026 is positief.
- Het effect van deze 1e bestuursrapportage 2022 is € 1.520k positief
- Grootste positieve effect: septembercirculaire 2021.
- Het actuele begrotingssaldo 2022 wordt hierdoor € 1.662k.
- Bij het opstellen van deze eerste bestuursrapportage was de meicirculaire 2022 nog niet beschikbaar. Deze wordt eind mei/begin juni gepubliceerd. Het financieel effect hiervan wordt, zoals gebruikelijk, via een raadsinformatiebrief met de raad gedeeld en verwerkt in de tweede bestuursrapportage 2022.

gemeente Houten

Inhoud 1e bestuursrapportage 2022 (1)

Algemeen

- Actueel begrotingssaldo 2022
- Bijstellingen op hoofdlijnen
- Structurele effecten

Per programma

- Bijstellingen (lasten en baten) inclusief toelichting

Inhoud 1e bestuursrapportage 2021 (2)

Bijlagen

- Mutaties reserves
- Mutaties voorzieningen
- Investeringskredieten
- Risico's
- Overzicht restantmiddelen coronacompensatie
- Invoering rechtmatigheidsverantwoording
- Beslispunten raadsvoorstel

gemeente Houten

Actualisatie begrotingssaldo 2022

bedragen x € 1.000

Omschrijving	
Primitieve begroting 2022	**202**
Mutaties i.v.m. raadsbesluiten:	
Handhaven wekelijkse officiele bekendmakingen (amendement 73)	-17
2e bestuursrapprotage 2021	9
Begrotingswijziging 2022 WIL	-52
Begrotingssaldo voor 1e bestuursrapportage 2022	**142**
Mutaties 1e bestuursrapportage 2022	**1.520**
Begrotingssaldo na 1e bestuursrapportage 2022	**1.662**

gemeente Houten

Bijstellingen op hoofdlijnen

(voordeel is '+', nadeel is '-'; bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Programma	Bedrag
Actualisatie projecten beheer openbare ruimte	Duurzame leefomgeving en goede bereikbaarheid	2.555
Algemene uitkering - septembercirculaire	Algemene dekkingsmiddelen	1.913
Wijzigingsbesluit Jeugdhulp en wmo	Algemene dekkingsmiddelen	475
Algemene uitkering - decembercirculaire	Algemene dekkingsmiddelen	387
Algemene uitkering - septembercirculaire	Samen leven	161
Fietstransferium	Goede bereikbaarheid	-81
Toename uitvoering en toezicht bouwvergunningen	Algemene dekkingsmiddelen	-120
Uitkomst aanbesteding groenonderhoud	Duurzame leefomgeving	-142
Duurzame ICT	Algemene dekkingsmiddelen	-174
Openbare verlichting	Duurzame leefomgeving	-160
Algemene uitkering - decembercirculaire	Samen leven	-302
Wijzigingsbesluit Jeugdhulp en wmo	Samen leven	-489
Tijdelijke personele uitbreiding	Alle programma's	-781
Diverse <€ 75.000	Alle	-338
Totaal bijstellingen excl. mutaties reserves		**2.904**
Mutaties reserve BOR	Duurzame leefomgeving en goede bereikbaarheid	-2.234
Mutatie reserve Organisatieontwikkeling	Algemene dekkingsmiddelen	716
Mutatie reserve Duurzame ICT	Algemene dekkingsmiddelen	174
Mutatie reserve Overlopende posten	Algemene dekkingsmiddelen	120
Mutatie reserve Straatverlichting	Goede bereikbaarheid	-160
Totaal mutaties reserves		**-1.384**
Totaal effect 1e berap		**1.520**

De bijstellingen worden toegelicht in de programma's

gemeente Houten

Structurele effecten

(voordeel is ´+´, nadeel is ´-´; bedragen x € 1.000)

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Samen leven	-837	-1.008	-1.001	-1.001	-1.016
Duurzame leefomgeving	-345	-462	-462	-462	-462
Goede bereikbaarheid	1.755	-166	-166	-166	-166
Veilige leefomgeving	1	43	-17	-17	-17
Betrokken bij de samenleving	-196	-67	-67	-67	-67
Algemene dekkingsmiddelen en organisatie	2.529	2.835	2.818	3.010	3.168
Totaal programma's	**2.904**	**1.176**	**1.106**	**1.298**	**1.441**
Reserves					
Duurzame leefomgeving	-304				
Goede bereikbaarheid	-2.090				
Veilige leefomgeving		-60			
Algemene dekkingsmiddelen en organisatie	1.010				
Totaal reserves	**-1.384**	**-60**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**1.520**	**1.116**	**1.106**	**1.298**	**1.441**

Het structurele effect van deze bestuursrapportage is positief. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de mutaties uit de september- en decembercirculaire 2021.

gemeente Houten

Meerjarenperspectief

Indicatie financieel meerjarenperspectief 2022-2026

bedragen x € 1.000

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Prognose meerjarenbegroting 2022-2025 *(raad 4 november 2021)*	**202**	**-907**	**-1.007**	**-1.085**	**-2.132**
Handhaven wekelijkse officiele bekendmakingen (amendement 73)	-17				
2e bestuursrapportage 2021	9	9	9	9	9
Kadernota 2023 VRU		-84	-85	-85	-33
Kadernota 2023 RUD		-70	-70	-70	-70
Begrotingswijziging 2022 WIL	-52	-37	-37	-37	-37
Kaderbrief 2023 GGDrU		-40	-40	-40	-40
Kadernota 2023 RAZU	-	-13	-13	-13	-15
Effect 1e bestuursrapportage 2022	**1.520**	**1.116**	**1.106**	**1.298**	**1.441**
Geactualiseerd meerjarenperspectief 2022-2026	**1.662**	**-26**	**-137**	**-23**	**-877**

gemeente Houten



Programma Samen leven

Bijstellingen ´Samen leven´

(voordeel is ´+´, nadeel is ´-´; bedragen x € 1.000)

Bijstellingen per deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	Struct.
Gezondheid				
1. Wijzigingsbesluit Jeugdhulp en Wmo Houten 2022 (*)	-193	0	-193	-197
Leren en werken				
2. Wijzigingsbesluit Jeugdhulp en Wmo Houten 2022 (*)	-296	0	-296	-292
3. Algemene Uitkering - septembercirculaire 2021 (*)	161	0	161	-23
4. Tarieven peuteropvang en voor- en vroegschoolse educatie	-79	79	0	0
Programmabrede kosten				
5. Effect CAO 2021-2022 (*)	-219	4	-214	-182
6. Algemene Uitkering - Decembercirculaire 2021 (*)	-302	0	-302	-284
Diverse budgetaanpassingen < € 75.000				
7. Vervallen bijdrage vanuit coronamiddelen aan ventilatie school De Triangel (*)	60	-30	30	0
8. Subsidie ZonMw ten behoeve van Lister	-47	47	0	0
9. Invulling steunpakket 3: intensivering initiatieven gezonde leefstijl	-51	51	0	0
10. Onderhoudsronde HR21 2021 (*)	-25	0	-25	-25
11. Overig	3	0	3	-4
Totaal saldo van baten en lasten programma	**-989**	**152**	**-837**	**-1.008**
Mutaties reserves	0	0	0	0
Totale bijstelling programma	**-989**	**152**	**-837**	**-1.008**

* = Verschuiving van of naar Algemene dekkingsmiddelen, budgettair neutraal

** = Structurele mutatie wijzigt jaarlijks

gemeente Houten

Toelichting Samen leven

1. Wijzigingsbesluit Jeugdhulp en Wmo Houten 2022

   Deze wijziging heeft betrekking op de tarieven Jeugdhulp, Wmo en regiotaxi. Jaarlijks vindt er een indexatie plaats op de tarieven. Omdat bij het opstellen van de begroting 2022 deze indexatiepercentages nog niet bekend waren, is in de begroting hiervoor onder 'Algemene dekkingsmiddelen' een raming opgenomen (€ 475.000 voor 2022, jaren erna iets minder). Het effect van deze indexatie is zichtbaar onder programma Samen leven en bedraagt zo'n € 490.000 per jaar (€ 193.000 Wmo en € 296.000 jeugd).

Effect: gemeentebreed € 15.000 nadelig in 2022, € 30.000 in 2023 aflopend naar € 25.000 m.i.v. 2026.

3. Algemene Uitkering - septembercirculaire 2021

   - Gemeenten zijn in juni 2021 door BZK geïnformeerd dat het kabinet voor 2022 incidenteel € 1,314 miljard extra beschikbaar stelt ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg (bovenop de eerder toegezegde € 300 miljoen). In de voorlopige verdeling naar gemeenten bedroeg het bedrag voor Houten € 3,6 miljoen; dit is verwerkt in de begroting 2022. In de septembercirculaire 2021 is de daadwerkelijke verdeling over gemeenten verwerkt (voor Houten: € 3,4 miljoen). Het verschil tussen deze bedragen (€ 212.000 nadeel) is ten laste van de in de begroting 2022 gereserveerde post 'restant jeugdmiddelen' gebracht.

- Als onderdeel van het steun- en herstelpakket heeft het kabinet in 2022 extra middelen beschikbaar gesteld voor de re-integratie van bijstandsgerechtigden, voor het gemeentelijk schuldenbeleid en de bijzondere bijstand (totaal € 82.000 voordeel).
- Ten aanzien van de uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank voor de PGB-trekkingsrechten is voor 2022 overeengekomen om een bedrag uit de algemene uitkering te nemen. In de begroting hebben we een raming van € 55.000 (nadeel) opgenomen voor deze uitvoeringskosten. De uitname kon daar dus uit gedekt worden.
- Voor toezicht en handhaving gastouderschap en het rijksvaccinatieprogramma HPV-mannen € 14.000 resp. € 9.000 (voordeel) beschikbaar gekomen.

Effect: gemeentebreed budgettair neutraal, zie ook 'Algemene dekkingsmiddelen', 'Algemene Uitkering'

gemeente Houten

Toelichting Samen leven

4. Tarieven peuteropvang en voor- en vroegschoolse educatie (VVE)
   De nieuwe tarieven peuteropvang voor 2022 en de meerkosten voor peuters met een VVE-indicatie zijn vastgesteld. In de toegepaste indexatie volgt de gemeente de indexatie op het maximale uurtarief kinderopvang van de Belastingdienst. Tevens is het tarief voor een pedagogisch beleidsmedewerker in de VVE vastgesteld. Dit is een eis vanaf 1-1-2022 vanuit de Wet Innovatie en Kwaliteit Kinderopvang. De meerkosten van deze tariefsverhoging passen binnen het budget van de doeluitkeringen en ons eigen regulier budget kinderopvang. *Effect: budgetneutraal.*

5. Effect CAO 2021-2022
   Zie voor toelichting 'Algemene dekkingsmiddelen'. *Effect: gemeentebreed budgetneutraal.*

6. Algemene Uitkering - Decembercirculaire 2021
   - Het kabinet stelt vanaf 2022 structureel middelen beschikbaar aan gemeenten, zodat zij de financiële middelen hebben om de stijging van de zorgsalarissen in het sociaal domein mogelijk te kunnen maken (€ 184.000 per jaar, nadeel).

- Voor de versterking ondersteuning wijkteams heeft het kabinet voor de jaren 2021 t/m 2027 € 105.000 (nadeel) per jaar beschikbaar gesteld ter compensatie van de extra uitgaven die gemaakt worden om de toegang van cliënten tot de gemeentelijke dienstverlening en ondersteuning in de komende jaren stap voor stap structureel te verbeteren.
- Als impuls voor integraal werken is € 14.000 (nadeel) in 2022 (€ 7.000 in 2023) beschikbaar gesteld.

Effect: gemeentebreed budgetneutraal, zie ook 'algemene dekkingsmiddelen', 'Algemene Uitkering'.

gemeente Houten



Programma Duurzame leefomgeving

Bijstellingen ´Duurzame leefomgeving´

(voordeel is ´+´, nadeel is ´-´; bedragen x € 1.000)

Bijstellingen per deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	Struct.
Leefomgeving				
1. Uitkomst aanbesteding groenonderhoud	-142		-142	-142
2. Openbare Verlichting	-160		-160	0
3. Zandondergronden speeltoestellen	-65		-65	-65
4. Actualisatie projecten Beheer Openbare Ruimte	459		459	0
5. Effect CAO 2021-2022*	-370	22	-348	-244
Diverse budgetaanpassingen < € 75.000				
6. Onderhoudsronde HR21 2021*	-8		-8	-8
7. Tijdelijke personele uitbreiding	-45		-45	0
8. Labelen stelpost groen aan biodiversiteit	-38		-38	0
overige budgetaanpassingen	35	-33	2	-2
Totaal saldo van baten en lasten programma	**-334**	**-11**	**-345**	**-461**
Mutaties reserves	0	-304	-304	
Totale bijstelling programma	**-334**	**-315**	**-649**	**-461**

*= Met name verschuiving over programma's

Toelichting Duurzame leefomgeving

1. Uitkomst aanbesteding groenbestek
   Het groenbestek is aanbesteed. *Effect: € 142.000 nadelig.*

2. Openbare verlichting
   Er is sprake van een forse stijging voor energietarieven van Citytec t.b.v. openbare verlichting. Vooralsnog wordt alleen incidenteel effect gemeld. Het structurele effect wordt meegenomen bij de uitkomsten van de aanbesteding van de openbare verlichting. *Effect: € 160.000 nadelig, budgetneutraal met mutatie reserve*.

3. Zandondergronden speeltoestellen
   Het zand onder speeltoestellen moet twee keer per jaar worden gereinigd. Hierbij worden onkruid, uitwerpselen en zwerfvuil verwijderd en wordt het zand waar nodig aangevuld. Het schoonmaken is nodig i.v.m. de beeldkwaliteit en de gezondheid van de kinderen. Vanaf 2022 maakt het onderhoud van de zandondergronden geen deel meer uit van het “groenbestek overig”. Het beschikbare budget voor totale groenbestek was al niet toereikend na de aanbesteding (zie punt 1), waardoor er niets meer resteerde voor het onderhoud zandondergronden. *Effect: € 65.000 nadelig*.

4. Actualisatie Jaarplan Beheer Openbare Ruimte
   Projecten in het kader van beheer openbare ruimte. Actualisatie op basis van overlopend werk 2021, nieuwe inzichten (het in het najaar’21 opgestelde jaarplan’22 wordt bij de jaarrekening 2021 geactualiseerd) en een administratieve correctie. Afwikkeling via Bestemmingsreserve Beheer openbare ruimte. *Effect: budgetneutraal met mutaties reserves*

5. Effect CAO 2021-2021
   Zie voor toelichting ‘Algemene dekkingsmiddelen’. *Effect: gemeentebreed budgetneutraal.*

Mutaties reserves:

Betreft mutatie bestemmingsreserve Beheer Openbare Ruimte als gevolg van actualisatie projecten jaarplan, nieuwe inzichten en administratieve correctie en de afwikkeling van het negatieve effect van de energielasten voor de openbare verlichting op de bestemmingsreserve Straatverlichting.

gemeente Houten



Programma Goede bereikbaarheid

gemeente Houten

Bijstellingen ´Goede bereikbaarheid´

(voordeel is ´+´, nadeel is ´-´; bedragen x € 1.000)

Bijstellingen per deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	Struct.
Autoverkeer				
1. Actualisatie projecten Beheer Openbare Ruimte	2.090	6	2.096	
Fietsverkeer				
2. Fietstransferium	-44	-37	-81	-37
Diverse budgetaanpassingen < € 75.000				
3. Brandstof tractie	-28		-28	
4. Tijdelijke personele uitbreiding*	-78		-78	
5. Onderhoudsronde HR21 2021*	-8		-8	-8
6. Effect CAO 2021-2022*	-72		-72	-47
Overige budgetaanpassingen*	-67	-7	-74	-74
Totaal saldo van baten en lasten programma	**1.793**	**-38**	**1.755**	**-166**
Mutaties reserves	-77	-2.013	-2.090	
Totale bijstelling programma	**1.716**	**-2.051**	**-335**	**-166**

*= Met name verschuiving over programma's

Toelichting Goede bereikbaarheid

1. <u>Actualisatie Jaarplan Beheer Openbare Ruimte</u>
   Projecten in het kader van beheer openbare ruimte. Actualisatie op basis van overlopend werk 2021, nieuwe inzichten (het in het najaar'21 opgestelde jaarplan'22 wordt bij de jaarrekening 2021 geactualiseerd) en een administratieve correctie. Afwikkeling via Bestemmingsreserve Beheer openbare ruimte. *Effect: budgetneutraal met mutaties reserves.*

2. <u>Fietstransferium</u>
   Met het nieuwe contract met U-stal, dat reeds voorziet in beperkte horeca, is de kans op horeca verwaarloosbaar. Structureel geraamde inkomsten (€ 37.000 per jaar) kunnen daarom niet worden gerealiseerd. Het negatieve effect van de aanbesteding (€ 45.000) voor de exploitatie fietstransferia is in afwachting van andere aanbestedingsresultaten (o.a. groen onderhoud en openbare verlichting) op een stelpost gezet om voordelen en nadelen met elkaar te kunnen verrekenen. Voor 2022 is verrekening niet meer mogelijk. Daarom incidenteel afgeboekt. *Effect: € 81.000 nadelig.*

Mutaties reserves:

Betreft mutatie bestemmingsreserve Beheer Openbare Ruimte als gevolg van actualisatie projecten jaarplan, nieuwe inzichten en administratieve correctie.

gemeente Houten



Programma Veilige leefomgeving

Bijstellingen ´Veilige leefomgeving´

(voordeel is ´+´, nadeel is ´-´; bedragen x € 1.000)

Bijstellingen per deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	Struct.
Diverse budgetaanpassingen < € 75.000				
1. Opbrengsten (leges en vergoedingen degeneratie grond) i.v.m. aanleg glasvezelkabels kleine kernen**		53	53	60
2. Brandweerzorg	-55		-55	-20
Overige budgetaanpassingen	-1	4	3	3
Totaal saldo van baten en lasten programma	**-56**	**57**	**1**	**43**
Mutaties reserves				-60
Totale bijstelling programma	**-56**	**57**	**1**	**-17**

*= Met name verschuiving over programma's

**= Structurele mutatie wijzigt jaarlijks

gemeente Houten



Programma Betrokken bij de samenleving

gemeente Houten

Bijstellingen ´Betrokken bij de samenleving´

(voordeel is ´+´, nadeel is ´-´; bedragen x € 1.000)

Bijstellingen per deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo	Struct.
Diverse budgetaanpassingen < € 75.000				
1. Effect CAO 2021-2022*	-5		-5	18
2. Uitbreiding formatie griffie en andere pers.ontwik.	-74		-74	-67
3. Implementatie leidraad participatie	-43		-43	-18
4. Tijdelijke personele uitbreiding*	-74		-74	
Totaal saldo van baten en lasten programma	**-196**	**0**	**-196**	**-67**
Mutaties reserves				
Totale bijstelling programma	**-196**	**0**	**-196**	**-67**

*= Met name verschuiving over programma's

gemeente Houten



Algemene dekkingsmiddelen en ondersteuning organisatie

Bijstellingen ´Algemene dekkingsmiddelen´

(voordeel is '+', nadeel is '-'; bedragen x € 1.000)

Bijstellingen per deelprogramma	Lasten	Baten	Saldo		Struct.
Algemene uitkering					
1. Septembercirculaire 2021	-4	1.917	1.913	**	1.490
2. Decembercirculaire 2021	-138	525	387	**	292
3. Wijzigingsbesluit Jeugdhulp en Wmo Houten 2022 (*)	475	0	475	**	458
Overige baten en lasten					
4. Tijdelijke personele uitbreiding	-608		-608		5
5. Toename uitvoering en toezicht als gevolg van (extra) verstrekte bouwvergunningen in 2021.	-120		-120		0
6. Effect CAO 2021-2022 en onderhoudsronde HR21*	682		682		490
7. Duurzame ICT	-236	62	-174		0
Diverse budgetaanpassingen < € 75.000					
8. Advieskosten optimalisering en digitalisering werkprocessen	-25		-25		0
9. Inzet Werving&Selectie bureaus ivm moeilijk invulbare functies	-48		-48		0
10. Vervallen bijdrage aan ventilatie school De Triangel t.g.v. coronamiddelen (*)	-30	0	-30		0
11. ICT Razu	-36	36	0		0
12. ICT/werkplekken RBL	-31	31	0		0
13. Overige personele wijzigingen*	73	0	73		73
Overige budgetaanpassingen	4	0	4		26
Totaal saldo van baten en lasten programma	**-42**	**2.571**	**2.529**		**2.835**
Mutaties reserves	**0**	**1.010**	**1.010**		0
Totale bijstelling programma	**-42**	**3.581**	**3.539**		**2.835**

*= Met name verschuiving over programma's

**= Structurele mutatie wijzigt jaarlijks

gemeente Houten

Toelichting Algemene dekkingsmiddelen (1)

1. <u>Septembercirculaire *2021*</u>

Ontwikkeling uitkeringsbasis:

Binnen het gemeentefonds is de algemene uitkering de grootste component. Het bedrag aan algemene uitkering wordt verdeeld over de gemeenten via maatstaven, zoals het inwonertal en de oppervlakte van een gemeente, een aan de maatstaven gekoppeld gewicht (bedrag per eenheid) en de uitkeringsfactor. De berekening van de algemene uitkering bestaat uit de vermenigvuldiging van het aantal eenheden van alle maatstaven met het bijbehorende bedrag per eenheid. De som van deze producten, de zogenaamde uitkeringsbasis, wordt vervolgens vermenigvuldigd met de uitkeringsfactor.

De nieuwe raming van de OZB - maatstaven leidt tot een stijging van de uitkeringsfactor. Op basis van de Macro Economische Verkenning 2022 zijn de prognoses van het aantal bijstandsontvangers (en uitkeringsontvangers) geactualiseerd. De nieuwe raming leidt voor alle bijstand gerelateerde maatstaven tot lagere aantallen en daarmee een stijging van de uitkeringsfactor.

Effect: € 169.000 positief in 2022, € 200.000 in 2023, € 282.000 in 2024, € 201.000 in 2025

Ontwikkeling accres:

Er waren een aantal ontwikkelingen die zorgen voor een positieve werking op het accres 2022-2025 (‘trap op trap af’):

- Een hogere geraamde loon- en prijsontwikkeling in de Macro Economische Verkenning (MEV-raming) van het Centraal Planbureau.
- Het kabinet heeft vanaf 2022 aanvullende middelen uitgetrokken voor o.a. klimaatmaat-maatregelen.
- Daarnaast zijn de kosten voor het compenseren van de gedupeerden van de kinderopvangtoeslag opwaarts bijgesteld.
- Ook andere uitgaven zoals die in de zorg en de EU-afdrachten zijn opwaarts bijgesteld.

Effect: € 1.312.000 positief in 2022, € 1.449.000 in 2023, € 1.483.000 i3n 2024, € 1.676.000 in 2025

gemeente Houten

Toelichting Algemene dekkingsmiddelen (2)

Lagere apparaatskosten (opschalingskorting):

Het kabinet heeft besloten de oploop van de opschalingskorting voor gemeenten in het jaar 2022 incidenteel te schrappen en daarmee is het bevroren op het niveau van 2019. *Effect: € 605.000 positief in 2022.*

Coronacompensatiepakket: *Effect: € 82.000 positief in 2022.* Zie voor toelichting programma 'Samen leven'.

Aanvullende middelen jeugd: *Effect: € 212.000 negatief in 2022.* Zie voor toelichting programma 'Samen leven'.

Overige mutaties:

Deze post bestaat uit diverse ontwikkelingen, zoals de nominale ontwikkeling vanaf 2023 en diverse overige ontwikkelingen in de uitkeringsfactor. In circulaires worden de uitkeringsfactoren uitgedrukt in lopende prijzen (inclusief de jaarlijkse loon- en prijsontwikkelingen), terwijl Houten de systematiek van constante prijzen hanteert. Het verschil tussen lopende en constante prijzen is het effect van de nominale ontwikkeling.

Effect: € 43.000 negatief in 2022, € 154.000 in 2023, € 259.000 in 2024 en € 188.000 in 2025

2. Decembercirculaire 2021

Uitkeringsfactor:

Het vrijvallen van de verdeelreserve zorgt ook voor een positief effect in 2022. Daarnaast hebben kleine wijzigingen in de uitkeringsbasis plaatsgevonden. *Effect: € 85.000 positief in 2022.*

gemeente Houten

Toelichting Algemene dekkingsmiddelen (3)

Taakmutaties:
Er zijn middelen beschikbaar gekomen voor de salarislasten zorgdomein (jeugd en Wmo), robuust rechtsbeschermingssysteem, versterking ondersteuning wijkteams, als impuls voor integraal werken en systeemleren. *Effect: € 373.000 positief in 2022, aflopend naar € 360.000 in 2024 en uiteindelijk naar € 180.000 m.i.v. 2028 (t.b.v. salariskosten zorgdomein).*

Coronacompensatie:
Het kabinet heeft voor 2022 middelen beschikbaar gesteld om gemeenten te compenseren voor de extra kosten die zij moeten maken bij het organiseren van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022 gezien de epidemiologische situatie.
Effect: € 68.000 positief in 2022.

Stelposten:
De via de algemene uitkering ontvangen middelen voor de gemeenteraadsverkiezingen, robuust rechtsbeschermingssysteem en systeemleren zijn onder de Algemene Uitkering op een stelpost gereserveerd (totaal € 138.000 in 2022 en zo'n € 75.000 m.i.v. 2023, zie aan de lastenkant van de tabel onder 'Algemene dekkingsmiddelen').

3. <u>Wijzigingsbesluit Jeugdhulp en Wmo Houten 2022</u>
Zie voor toelichting onder programma 'Samen leven'.
Effect: € 15.000 nadelig in 2022, € 30.000 in 2023 aflopend naar € 25.000 m.i.v. 2026.

gemeente Houten

Toelichting Algemene dekkingsmiddelen (4)

4. Tijdelijke personele uitbreiding

Er is tijdelijk extra personele inzet nodig voor de verkiezingen, TIC, communicatie, bedrijfsvoering, projectmanagement, gebiedsmanagement, ruimtelijke ontwikkeling, vastgoed en implementatie omgevingswet. De kosten worden gedekt door onttrekkingen uit bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling en reserve Concern weerstandsvermogen grondexploitaties.*Effect: budgetneutraal met mutaties reserves.*

5. Toename uitvoering en toezicht als gevolg van (extra) verstrekte bouwvergunningen in 2021

Eind 2021 zijn enkele grote bouwvergunningen verstrekt. De extra baten bouwvergunningen 2021 worden via de bestemmingsreserve Overlopende Posten ingezet voor de toename op de uitvoering en toezicht in 2022.*Effect: budgetneutraal met mutaties reserves.*

6. Effect CAO 2021-2022 en onderhoudsronde HR21

Het effect van de CAO 2021-2022 is doorberekend. Hiervoor was in de begroting in dit programma een stelpost opgenomen waarmee het totale effect van alle programma's en kostenplaatsen is verrekend. Tevens zijn verschuivingen in de formatie tussen de teams verwerkt.
Het gereserveerde budget op de stelpost was toereikend voor de cao-verhoging. We zien in 2023 en verder een verlaging van de salarislasten ten opzichte van 2022. Dit wordt veroorzaakt door afschaffing van de VPL-premie in 2023. Het ABP verwacht echter een extra pensioenverhoging komend jaar. Daarvoor blijft het resterende budget op de stelpost beschikbaar.
Tevens heeft in 2021 een onderhoudsronde HR21 (functiewaardering) plaatsgevonden. Ook dit is aan de stelpost onttrokken.
Effect: gemeentebreed budgetneutraal.

gemeente Houten

Toelichting Algemene dekkingsmiddelen (5)

7. Duurzame ICT

Een externe analyse naar onze ICT-dienstverlening heeft uitgewezen dat de kwaliteit van de dienstverlening omhoog moet om een robuuste en duurzame ICT-dienstverlening te kunnen realiseren. Het advies is om over te gaan tot volledig outsourcing van ICT-diensten. Het voornemen en de hiermee gemoeide kosten is via het overdrachtsdocument aan de raad overgedragen voor de coalitiebesprekingen. Vooruitlopend hierop is de noodzaak om in 2022 een aantal (9) cruciale rollen en functies tijdelijk te versterken. Dit betreft bijvoorbeeld het optimaliseren van beheersprocessen (servicemanager), implementeren van nieuwe technieken om cyberaanvallen te voorkomen (technical security officer), integreren van bestaande en nieuwe programma's in het applicatielandschap (ICT- architect) e.d. Hiermee zijn kosten meegemoeid van € 530.000, die voor een groot deel kan worden opgevangen via een heroverweging van bestaande ICT-middelen en bijdragen van de WIL en RUD aan deze investeringsimpuls. Aanvullend wordt er € 174.000 aan de reserve duurzame ICT onttrokken. *Effect: budgetneutraal met mutaties reserves*

Mutaties reserves:

Er wordt € 716.000 onttrokken uit de reserve organisatieontwikkeling voor de tijdelijke extra personele inzet in de organisatie. Daarnaast wordt er € 120.000 onttrokken uit de bestemmingsreserve overlopende posten (zie punt 5) en € 174.000 uit de reserve Duurzame ICT.
Effect: € 1. 010.000 voordelig

gemeente Houten

Bijlagen

Mutaties reserves
Mutaties voorzieningen
Investeringskredieten
Risico's
Overzicht Coronacompensatie
Rechtmatigheidsverantwoording
Beslispunten raadsvoorstel

gemeente Houten

Mutaties in reserves

Stortingen

(verhoging is '+', verlaging is '-'; bedragen x € 1.000)

Reserve	Programma	Mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
Beheer Openbare Ruimte	Veilige leefomgeving	Vergoedingen degeneratie grond ivm aanleg glasvezel	0	60			
Beheer Openbare Ruimte	Goede bereikbaarheid	Jaarplan actualisatie	77				
Totale stortingen reserves			**77**	**60**	**0**	**0**	**0**

Onttrekkingen

Reserve	Programma	Mutatie	2022	2023	2024	2025	2026
Straatverlichting	Duurzame leefomgeving	Stijging energietarieven openbare verlichting	-160				
Beheer Openbare Ruimte	Duurzame leefomgeving	Jaarplan actualisatie	-144				
Beheer Openbare Ruimte	Goede bereikbaarheid	Jaarplan actualisatie	-2.013				
Organisatieontwikkeling	Algemene dekkingsmiddelen	Tijdelijke personele uitbreiding	716				
Overlopende posten	Algemene dekkingsmiddelen	Overlopend werk toezicht en handhaving	120				
Duurzame ICT	Algemene dekkingsmiddelen	Duurzame ICT	174				
Totale onttrekkingen reserves			**-1.307**	**0**	**0**	**0**	**0**

Totale afname (= onttrekkingen -/- stortingen) van de reserves			**-1.384**	**60**	**0**	**0**	**0**

gemeente Houten

Mutaties in voorzieningen

Stortingen
Geen mutaties

Onttrekkingen
Geen mutaties

Investeringskredieten

- ***ICT uitrusting persoonlijk (laptop/surface/gsm): € 60.000***
  Abusievelijk is deze vervangingsinvestering in bedrijfsmiddelen niet in de begroting 2022 opgenomen.
  Benodigd krediet: € 60.000, afschrijvingstermijn 5 jaar, lineaire afschrijving

- **Vervanging telefooncentrale: - € 103.600**
  De vervanging van de telefooncentrale kan deels softwarematig worden ingevuld. Dit scheelt fors in de kosten. Het oorspronkelijk beschikbaar krediet van € 203.600 kan worden beperkt tot € 100.000.

- ***Twee bedrijfswagens buitendienst: verhoging beschikbaar krediet € 7.000***
  In de 2e bestuursrapportage 2021 is een krediet van € 84.000 beschikbaar gesteld voor de aanschaf van 2 bedrijfswagens voor de buitendienst. De werkelijke kosten bedragen € 91.000.
  Benodigde verhoging kredietbedrag: € 7.000

De structurele effecten van de kredietverlening worden, voor zover ze nog niet financieel zijn afgedekt, verwerkt in de begroting 2023.

gemeente Houten

Overzicht coronacompensatie

Financieel overzicht coronacompensatie versus besteding	Bedrag
Dekking	
Beschikbaar en onbestemd budget vanuit compensatie corona jaarschijf 2021 n.a.v. CV 'Voortgang COVID-19' *(collegebesluit 1-9-21)*	42.000
Aanvullende compensatie in decembercirculaire, jaarschijf 2021 *(College 25/1/22)*	319.000
Aanvullende compensatie in decembercirculaire 2021, jaarschijf 2022 *(College 25/1/22)*	68.000
Begroot in 2022 *(zie ook collegememo 21-12-21 'Besteding van in rijkscirculaires ontvangen coronacompensatie')*	870.000
totaal dekking	**1.299.000**
Collegebesluiten	
Invulling steunpakket welzijn kwetsbare inwoners: MOTTO en ondersteuning ontmoeting in de wijk 2022 *(besluit 15-6-21, zaaknr 744060)*	-37.000
Aanleg wifi hotspots bij chill-locaties voor jongeren *(besluit 21-12-21, zaaknr 756670)*	-15.000
Opdracht Houtense werktafel 2022 - Op koers jongeren *(besluit 11-1-22, zaaknr 755756)*	-94.000
Tegemoetkoming ventilatie schoolgebouwen *(besluit 11-1-22, zaaknr 757384)*	-247.000
Compensatie terrashuur horecaondernemers Q3 en Q4 2021 *(besluit 11-1-22, zaaknr 757510)*	-30.000
Verlenging inhuur twee extra Boa's vanwege Corona *(besluit 11-1-22, zaaknr 757777)*	-170.000
Inhuur extra capaciteit Veiligheid vanwege corona *(besluit 11-1-22, zaaknr 758414)*	-36.000
Maatregelen Covid Pandemie *(besluit 15-2-22, zaaknr 760723)*:	
- Kosten gemeenteraadsverkiezingen	-55.000
- 50% kwijtschelding korte verhuur van gemeentelijke accommodaties voor niet-sportgerelateerde activiteiten, 28-11-2021 tot 31-12-2021	-5.500
- 50% kwijtschelding korte verhuur van gemeentelijke accommodaties voor niet-sportgerelateerde activiteiten, 01-01-2022 tot 14-01-2022	-2.750
- 50% kwijtschelding lange verhuur van gemeentelijke accommodaties voor niet-sportgerelateerde activiteiten, 28-11-2021 tot 31-12-2021	-36.000
- 50% kwijtschelding lange verhuur van gemeentelijke accommodaties voor niet-sportgerelateerde activiteiten, 01-01-2022 tot 14-01-2022	-18.000
- Inkomstenderving leges evenementen (inclusief ontheffing artikel 35 drank en horecavergunning)	-25.000
- Terrashuur kwijtschelding 2022	-30.000
Verlenging coronasteunpakket cultuur *(besluit 15-2-22, zaaknr 758292)*	-240.000
Tijdelijke versterking personele inzet Samenleving *(besluit 22-2-22, zaaknr 760676)*	-36.000
Extra bijdrage aan de skatebaan vanuit coronamiddelen *(collegevoorstel 8-3-22, zaaknr 761494)*	-19.000
totaal collegebesluiten	**-1.096.250**
Resterende middelen coronacompensatie via rijkscirculaires	**202.750**
Voorstel:	
Bijdrage ventilatie school De Triangel vervalt en vloeit terug in coronamiddelen (1e bestuursrapportage 2022)	30.000
Subtotaal	**232.750**

gemeente Houten

Risico’s

- Risico’s zijn in de paragraaf Weerstandsvermogen voor de jaarrekening 2021 geactualiseerd.
- De inflatie was in maart 2022 9,7%. In de begroting 2022 zijn de prijsgevoelige budgetten met 1,6% geïndexeerd. De hoge inflatie kan een significant effect hebben op de leveranciersprijzen en op de gemeentebegroting, bij de 2e bestuursrapportage is er meer zicht op de effecten. Bij grote afwijkingen tussen begrote en werkelijke indexatie wordt pas een correctie van de indexatie gedaan bij een nieuw begrotingsjaar.
- Met ingang van 1 januari 2023 loopt het energiecontract (gas en elektra) af. Hierop inspelend bereiden we samen middels een energiecollectief met 16 omliggende gemeenten de Europese aanbesteding voor. We worden hierin begeleid en ondersteund door Source4energy. Source4energy geeft de waarschuwing af dat we onder de huidige omstandigheden (situatie 24 maart 2022) rekening moeten houden met een prijsstijging van 250-300%. De financiële impact hiervan wordt, tezamen met duurzaamheidsmaatregelen en mogelijke rijkscompensatie, in kaart gebracht
- Ter afsluiting de risicomatrix uit de risicoparagraaf van de jaarrekening 2021.

gemeente Houten

Risicomatrix

Onze risico's worden gekwantificeerd met een risicoscore. Dit is de vermenigvuldiging van de gemiddelde financiële omvang en de gemiddelde kans van het risico. Hoe hoger de score, hoe meer aandacht het risico vraagt.
De risicomatrix geeft het aantal risico's met dezelfde risico-score weer. De mate van toenemende urgentie wordt met de kleuren groen, geel, oranje naar rood uitgedrukt.

Risicomatrix:

Financiële omvang	0 - 20 %	21 - 40 %	41 - 60 %	61 - 80 %	81 - 100 %
≥ € 1 mln	€ 125.000 Aantal: 1	€ 375.000	€ 625.000 Aantal: 1	€ 875.000	€ 1.125.000
≥ € 0,5 < € 1 mln	€ 75.000 Aantal: 1	€ 225.000	€ 375.000	€ 525.000	€ 675.000
≥ € 0,1 < € 0,5 mln	€ 30.000 Aantal: 2	€ 90.000 Aantal: 1	€ 150.000 Aantal: 1	€ 210.000 Aantal: 4	€ 270.000
: € 0,05 < € 0,1 mln	€ 7.500	€ 22.500	€ 37.500	€ 52.500	€ 67.500
< € 0,05 mln	€ 2.500	€ 7.500	€ 12.500	€ 17.500 Aantal: 1	€ 22.500

Kans

aantal gekwantificeerde risico's: 12

gemeente Houten

Rechtmatigheidsverantwoording (1)

Invoering rechtmatigheidsverantwoording 2022 nog niet definitief

De nota van wijziging bij het wetsvoorstel versterking decentrale rekenkamers, waar de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel van uitmaakt, is in 2021 aangemeld voor plenaire behandeling in de Tweede Kamer. In de loop van 2021 is de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording uitgesteld tot verslagjaar 2022, onder voorbehoud van parlementaire goedkeuring. Medio april 2022 is nog niet duidelijk wanneer parlementaire goedkeuring verwacht wordt en of invoering vanaf de jaarstukken 2022 definitief wordt.

Rechtmatigheidsverantwoording

Het College van B&W is binnen de gemeente verantwoordelijk voor de naleving van de regelgeving. In de huidige situatie geeft de accountant in de controleverklaring een oordeel over de rechtmatigheid van het handelen van de gemeente.

In het rapport ‘Vernieuwing van de begroting en verantwoording van gemeenten’ van de commissie Depla wordt voorgesteld het College van burgemeester en wethouders zelf verantwoording af te laten leggen over de rechtmatigheid van de besteding van de beschikbare middelen, waar dit voorheen door de externe accountant werd gedaan. Voorstel is dat het College van B&W in de toekomst rechtstreeks verantwoording aflegt over de (financiële) rechtmatigheid van het gevoerde bestuur, aan de hand van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. De accountant controleert vervolgens de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid. De accountant kijkt dus of hetgeen het College meldt in de rechtmatigheidsverantwoording, juist en volledig is. Het huidige afzonderlijke rechtmatigheidsoordeel in de controleverklaring van de accountant komt daarmee te vervallen. De accountant geeft een getrouwheidsoordeel af over de jaarrekening, waarvan de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel uitmaakt. De aandacht voor en de controle op rechtmatigheid blijft hierdoor op het huidig kwaliteitsniveau gehandhaafd.

gemeente Houten

Rechtmatigheidsverantwoording (2)

De gemeenteraad is op 2 maart 2021 tijdens een werksessie met raad, accountant en college bijgepraat over de gevolgen van de invoering rechtmatigheidsverantwoording. In de tabel hieronder zijn de belangrijkste wijzigingen opgenomen.

Wijzigingen voor gemeenteraad		Wijzigingen voor college	
Tot en met 2021	**Met ingang van 2022**	**Tot en met 2021**	**Met ingang van 2022**
Bepaalt goedkeurings-tolerantie rechtmatigheid	Bepaalt verantwoordings-grens rechtmatigheid	Stelt normenkader vast	Stelt normenkader vast
Bespreekt rechtmatigheid met accountant	Bespreekt rechtmatigheid met college	Bespreekt rechtmatigheid met accountant	Vraagt de organisatie alle rechtmatigheids-criteria te controleren
Eindproduct: controleverklaring accountant	Eindproduct: rechtmatigheids-verantwoording college + getrouwheidsoordeel accountant	Eindproduct: controleverklaring accountant	Rapporteert resultaten in de rechtmatigheids-verantwoording aan de raad

<u>Actualisatie controleprotocol en controleverordening</u>

In verband met bovenstaande wijzigingen is aanpassing van de controleverordening en het controleprotocol noodzakelijk. De financiële verordening wordt zo nodig ook geactualiseerd. De geactualiseerde versies worden voorgelegd aan de Audit- en Rekeningcommissie en vervolgens ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.

gemeente Houten

Beslispunten raadsvoorstel

- Begroting 2022 te wijzigen (zie sheet nr. 6 en 7)
- Structurele effecten verwerken in het meerjarenbeeld 2023-2026 (zie sheet nr. 8 en 9)
- In te stemmen met de voorgestelde mutaties in reserves (zie sheet nr. 32)
- In te stemmen met de wijziging en nieuwe investeringskredieten (zie sheet nr. 34)

gemeente Houten