

# **Najaarsnota 2022**

Raadsvergadering 29 oktober 2022

Afwijkingenrapportage

# Inhoud

1.	Inleiding	1
2.	Beleidsmatige Afwijkingen	2
3.	Financiële afwijkingen	3
3.1.	Financieel overzicht per programma	3
3.2.	Budgetverschuivingen	3
3.3.	Financiële afwijkingen per programma	5
3.4.	Mutaties reserves	11
4.	Kredietaanvragen	12
5.	Financiële positie	13
6.	Bedrijfsvoering	14
7.	Risicoparagraaf	15

# 1. Inleiding

## Voorwoord

Gedurende het jaar wordt uw raad door het college twee keer geïnformeerd over de voortgang en ontwikkelingen met betrekking tot de uitvoering begroting. Dit gebeurt met de voorjaarsnota (in mei) en de najaarsnota (in september/oktober). In deze zgn. tussenrapportages worden afwijkingen op het beleid en financiën toegelicht. Deze Najaarsnota 2022 heeft als peildatum 1 augustus 2022 en heeft daarmee betrekking op de eerste 7 maanden van 2022 en bevat de ontwikkelingen die zich sinds het vaststellen van de voorjaarsnota 2022 hebben voorgedaan die moeten worden verwerkt in de begroting 2022. De najaarsnota is de tweede tussentijdse rapportage over het begrotingsjaar 2022 van ons college.

In de afgelopen maanden zijn we geconfronteerd met een snel stijgende inflatie en stijgende energieprijzen. Deze twee ontwikkelingen treffen onze burgers en maatschappelijke instellingen hard. We hebben gekeken welke maatregelen we nog dit jaar kunnen nemen om burgers en maatschappelijke instellingen te steunen. Vooralnog doen wij dit zoveel mogelijk binnen de beschikbare middelen voor armoedebestrijding en schuldhulpverlening. In deze najaarsnota hebben we de ons nu bekende effecten opgenomen.

In brede zin geldt dat een aantal financiële effecten van de huidige omstandigheden nog niet volledig helder zijn, deze leggen wij uw raad voor in december, via de zogenaamde slotwijziging.

## Leeswijzer

De Najaarsnota bestaat uit 7 hoofdstukken:

In hoofdstuk 2 worden de beleidsmatige afwijkingen per programma gepresenteerd.

Hoofdstuk 3 bevat een overzicht van de verwachte financiële afwijkingen over het huidige begrotingsjaar, waarbij naast de afwijkingen per programma ook de belangrijkste afwijkingen van het overzicht algemene dekkingsmiddelen aan bod komen.

In hoofdstuk 4 geven we inzicht in de afwijkingen op de kredieten.

Hoofdstuk 5 geeft de impact op de financiële positie weer.

Hoofdstuk 6 bevat de ontwikkelingen in de bedrijfsvoering.

Hoofdstuk 7 is de risicoparagraaf waarin we nieuwe risico's beschrijven ten opzichte van de begroting 2022 en de voorjaarsnota 2022 of risico's waarvan de impact substantieel is veranderd.

## Resultaat najaarsnota

Wanneer er zich dit jaar geen aanvullende financiële ontwikkelingen voordoen, verwachten wij over het jaar 2022 een saldo van € 2.615.951.

	Begroting na wijzigingen	Najaarsnota	Begroting na Najaarsnota
Totaal programma's	61.731.171	3.506.436	65.237.607
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-63.169.545	-3.889.593	-67.059.138
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-1.438.374</b>	<b>-383.157</b>	<b>-1.821.531</b>
Toevoeging aan reserve	0	451.000	451.000
Onttrekking aan reserves	-998.420	-247.000	-1.245.420
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-2.436.794</b>	<b>-179.157</b>	<b>-2.615.951</b>

(baten en voordelen worden met een "min" teken gepresenteerd)

Het verwachte resultaat van de najaarsnota wijkt in positieve zin € 179.157 af van het saldo van de begroting na wijziging. Een nadere analyse van de afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging treft u aan in hoofdstuk 3.

## 2. Beleidsmatige Afwijkingen

### Burger, bestuur en ondersteuning

Geen beleidsmatige afwijkingen.

### Veiligheid

Geen beleidsmatige afwijkingen.

### Verkeer vervoer en waterstaat

Geen beleidsmatige afwijkingen.

### Economie

Geen beleidsmatige afwijkingen.

### Onderwijs

Geen beleidsmatige afwijkingen.

### Sport, cultuur en recreatie

Geen beleidsmatige afwijkingen.

### Sociaal domein

#### Verzachten effect inflatie

Wij willen het effect van de hoge inflatie en stijgende energiekosten in het lopende jaar onder inwoners met een laag inkomen enigszins dempen. Om die reden hebben wij € 200.000 van het budget armoedebeleid beschikbaar gesteld voor aanvullende steunmaatregelen. Momenteel zijn wij aan het bepalen op welke wijze wij deze middelen het beste kunnen inzetten.

### Volksgezondheid en milieu

Geen beleidsmatige afwijkingen.

### Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

#### Continuering Huurteam De Bilt

Zoals genoemd in de Woonvisie 2030, zien wij in verband met de huidige woningmarkt, de besparing én positieverbetering voor onze huurders, genoeg aanleiding om onze samenwerking met het huurteam voort te zetten. Om deze structureel te maken zijn financiële middelen nodig, dit is opgenomen bij de financiële afwijkingen.

### Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Geen beleidsmatige afwijkingen.

## 3. Financiële afwijkingen

### 3.1. Financieel overzicht per programma

Programma	Stand voorjaarsnota 2022	Tussentijds besluiten <sup>1</sup>	Effecten Najaarsnota	Stand najaarsnota 2022
Bestuur en ondersteuning	3.451.805		488.500	3.940.305
Veiligheid	4.009.842		36.411	4.046.253
Verkeer, vervoer en waterstaat	4.429.206	0	114.104	4.543.310
Economie	179.326		-25.400	153.926
Onderwijs	3.921.723		176.505	4.098.228
Sport, cultuur en recreatie	7.668.865	128.992	113.576	7.911.433
Sociaal domein	33.355.125	155.462	2.237.492	35.748.079
Volksgezondheid en milieu	2.234.980	0	118.806	2.353.786
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	2.174.025	21.820	183.442	2.379.287
Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	-63.305.480	135.935	-3.826.593	-66.996.138
Resultaat voor mutaties reserves	-1.880.583	442.209	-383.157	-1.821.531
Stortingen in reserves	0	0	451.000	451.000
Onttrekkingen uit reserves	-556.211	-442.209	-247.000	-1.245.420
<b>Resultaat</b>	<b>-2.436.794</b>	<b>0</b>	<b>-179.157</b>	<b>-2.615.951</b>

(baten en voordelen worden met een "min" teken gepresenteerd)

<sup>1</sup>Het gaat hier om de resultaatsbestemming 2021.

### 3.2. Budgetverschuivingen

Het totale verschil binnen de programma's bestaat uit budgetverschuivingen en financiële afwijkingen. De budgetverschuivingen zijn administratieve begrotingswijzigingen die per saldo geen effect hebben op het begrotingsresultaat. Wanneer budgetverschuivingen tussen programma's plaatsvinden is er sprake van een raadsbevoegdheid. Daarom worden deze in deze tussentijdse rapportage voorgelegd aan de raad.

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
<b>Taakstelling buitendienst</b>				
Volksgezondheid en milieu	-132.000		-132.000	S
Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	132.000		132.000	S
<b>Taakstelling Assetmanagement</b>				
Verkeer, vervoer en waterstaat	114.104		114.104	S
Sport, cultuur en recreatie	-23.424		-23.424	S
Volksgezondheid en milieu	-39.122		-39.122	S
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-51.558		-51.558	S
<b>Bijzondere bijstand voor slachtoffers gasexplosie</b>				
Sociaal Domein	69.000			I
Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	-69.000			I
<b>Totaal</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	

### **Gedeeltelijke invulling taakstelling Buitendienst**

Vanaf 2022 is sprake van een taakstelling op de buitendienst. Een gedeelte hiervan, namelijk €132.000, wordt conform afspraken ingevuld door een reductie op de formatie. (Verschuiving tussen overhead en programma 7 Milieu)

### **Invulling taakstelling Assetmanagement**

De taakstelling ten aanzien van Assetmanagement wordt conform afspraken ingevuld door reductie van formatie. Verschuiving over de programma's 2, 5, 7 en 8.

### **Bijzondere bijstand voor slachtoffers gasexplosie**

De RDWI heeft in 2022 van onze gemeente de opdracht gekregen om sommige noodzakelijke kosten van de slachtoffers van de gasexplosie in Bilthoven, met name de niet verzekerde groep, via de bijzondere bijstand te vergoeden. Deze kosten worden aan ons als gemeente doorberekend. De slachtoffers mogen tot mei 2023 gebruik maken van deze regeling. Naar verwachting zal deze regeling tot een stijging van maximaal € 69.000 van de kosten bijzondere bijstand leiden. Wij stellen voor deze kosten te dekken uit de post onvoorzien.

### 3.3. Financiële afwijkingen per programma

Onderstaande tabel toont de totale afwijking per programma (kolom NJN) zoals vermeld in paragraaf 3.1. en de budgetverschuivingen zoals vermeld in paragraaf 3.2. Het verschil (de afwijkingen) betreft financiële afwijkingen per programma. Deze worden in de deze paragraaf toegelicht.

PROGRAMMA	Najaars nota	Verschuivingen	Afwijking en
Burger, bestuur en ondersteuning	488.500	0	488.500
Veiligheid	36.411	0	36.411
Verkeer, vervoer en waterstaat	114.104	114.104	0
Economie	-25.400	0	-25.400
Onderwijs	176.505	0	176.505
Sport, cultuur en recreatie	113.576	-23.424	137.000
Sociaal domein	2.237.492	69.000	2.168.492
Volksgezondheid en milieu	118.806	-171.122	289.928
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	183.442	-51.558	235.000
Alg. dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	-3.826.593	63.000	-3.889.593
Mutaties reserves	204.000	0	204.000
<b>Totaal</b>	<b>-179.157</b>	<b>0</b>	<b>-179.157</b>

Een min-teken geeft een voordeel aan.

#### Burger, bestuur en ondersteuning

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
APPA uitkering	480.000		480.000	I
Wethouder minder jan-mei	-44.000		-44.000	I
Uitbreiding formatie college jun-dec	52.500		52.500	S
	<b>488.500</b>		<b>488.500</b>	

#### APPA uitkering

Door de wisseling van het college zijn er 2 wethouders gestopt. Op basis van de APPA-wetgeving hebben zij recht op een APPA-uitkering. Daarnaast bouwen zij pensioen op gedurende deze periode. Hiervoor storten we eenmalig een bedrag in een voorziening waaruit deze uitkering en de pensioenopbouw worden bekostigd.

#### Wethouder minder jan-mei

Vorig jaar is er een wethouder afgetreden en er is besloten deze niet te vervangen. In de periode januari tot en met mei is er daardoor een besparing van € 44.000.

#### Uitbreiding formatie college jun-dec

Bij de aanstelling van het nieuwe college is besloten de formatie te verhogen van 4,40 FTE naar 5 FTE. De kosten hiervan bedragen ca. € 90.000 per jaar. Voor 7 maanden zijn de kosten € 52.500.

#### Veiligheid

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Extra middelen voor capaciteit BOA's (meicirculaire 2022)	36.411		36.411	S
	<b>36.411</b>		<b>36.411</b>	

#### Extra capaciteit BOA's

Via de algemene uitkering komt er € 36.411 aan budget bij voor extra capaciteit BOA's. Dit betreft een zogenaamde taakmutatie. Hierdoor stijgen de lasten in dit programma. De dekking is opgenomen in de ontwikkeling van de algemene uitkering in het programma algemene dekkingsmiddelen.

## Verkeer, vervoer en waterstaat

Geen financiële afwijkingen.

## Economie

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Correctie baten		25.400	-25.400	S
		<b>25.400</b>	<b>-25.400</b>	

### Correctie baten

Er dient een correctie te worden uitgevoerd, deze baten zijn negatief begroot. Met deze correctie is de post weer neutraal.

## Onderwijs

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Huurverhoging lichtruim	26.505		26.505	S
Leerlingenvervoer	150.000		150.000	I/S
	<b>176.505</b>		<b>176.505</b>	

### Huurverhoging lichtruim

De gemeente betaalt de huur voor basisschool Wereldwijs in het Lichtruim. De huur van het lichtruim is per 1 juli 2022 aan de hand van de prijsindex van maart 2022 geïndexeerd. Dit zorgt voor een structurele verhoging van € 4.418 per maand voor het schoolgebouw en de sportzaal.

### Leerlingenvervoer

We verwachten een overschrijding van minstens € 150.000. Dit wordt mede veroorzaakt door een aantal facturen uit 2021 die na sluiting van de administratie zijn binnengekomen en die ten laste van 2022 zijn opgevoerd (€ 74.000). Daarnaast wordt de overschrijding veroorzaakt door het doorvoeren van de NEA index van dit jaar (€ 21.000). Tot slot moet het contract met onze vervoerder worden verlengd en zijn er afspraken gemaakt om de hogere kosten van de aanbieder, stijgende brandstofprijzen en personeelskrapte, te dekken waardoor de lasten stijgen met ongeveer € 55.000.

## Sport, cultuur en recreatie

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Onderhoud groen	15.000		15.000	I
Onderhoud voertuigen en materieel	78.500		78.500	S
Onderhoud bomen	43.500		43.500	I
	<b>137.000</b>		<b>137.000</b>	

### Onderhoud groen

Door de enorme droogte in de zomer heeft het extra watergeven van jonge aanplant ongeveer €15.000 extra gekost.

### Onderhoud voertuigen en machines

Op dit moment beschikken we niet over een beheerplan voor onze voertuigen en machines. We moeten in 2022 wel een aantal onderdelen vervangen in verband met einde levensduur. Hiervoor is € 78.500 nodig. In de komende maanden wordt uw raad het beheerplan voertuigen en materieel voorgelegd, daarbij doen wij een voorstel voor het structureel opnemen van middelen in de begroting voor onderhoud en beheer van onze voertuigen en machines.



## Onderhoud bomen

Door een aantal natuurverschijnselen zijn we geconfronteerd met extra kosten voor het boomonderhoud. De storm Eunice heeft gezorgd voor een schade van € 23.500 voor opruimen en herstel. Door de enorme droogte in de zomer heeft het extra watergeven € 20.000 gekost.

## Sociaal domein

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Ambtelijke ondersteuning (POK) (Decembercirculaire 2021)	50.000		50.000	S
Uitvoeringskosten inburgering (Decembercirculaire 2021)	16.648		16.648	I
Inburgering (IU) (Meicirculaire 2022)	14.052		14.052	I
Einde lening inburgeringsplicht (Meicirculaire 2022)	7.249		7.249	I
Energietoeslag (Meicirculaire 2022)	1.273.747		1.273.747	I
Jeugdhulp: subsidieregeling continuïteitsregeling cruciale jeugdzorg (Meicirculaire 2022)	-16.159		-16.159	I
Extra kosten medisch advies	25.000		25.000	S
Coronacompensatie Biga Groep	0	26.055	-26.055	I
Apparaatskosten RDWI	119.010	0	119.010	I
Dividend uitkering Biga Groep/ taakstelling subsidie Wsw	100.000	100.000	0	I
Jeugdhulp	655.000	0	655.000	I
Tafeltje Dekje	50.000		50.000	S
	<b>2.294.547</b>	<b>126.055</b>	<b>2.168.492</b>	

## Extra middelen algemene uitkering

### Decembercirculaire 2021

Via de algemene uitkering kwam er, op basis van de Decembercirculaire 2021 € 220.000 beschikbaar naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kindertoeslag (POK), € 50.000 voor ambtelijke ondersteuning om te komen tot een onderbouwde visie op GGZ in de Wijk en we stellen voor € 170.000 te reserveren in een nieuw te creëren reserve ten dienste van het doorbraakbudget (zie mutaties reserves). Daarnaast was er € 16.648 extra beschikbaar voor inburgering. Dat geld is in 2022 nodig.

### Meicirculaire 2022

Via de Meicirculaire 2022 in 2022 € 1.294.003 aan budget bij (negatief effect op het saldo van de NJN) voor energietoeslag, inburgering, als gevolg van einde lening inburgeringsplicht en de subsidieregeling continuïteitsregeling cruciale jeugdzorg.

#### *Energietoeslag*

In 2022 zal de toekenning van de energietoeslag aan huishoudens met een inkomen voor onze gemeente € 800 per huishoudens (incl. uitvoering) kosten. Hiervoor heeft het kabinet € 1.273.747 voor onze gemeente beschikbaar gesteld. De minister heeft toegezegd dat het kabinet het verschil ook vergoed als we voor deze regeling de inkomensgrens van 120% van het sociaal minimum hanteren.

In augustus 2022 is bekend geworden dat dezelfde huishoudens in aanmerking komen voor € 500 extra omdat de energiekosten nog steeds stijgen. Dat budget zullen wij via de septembercirculaire ontvangen. De verwachting is dat wij de energietoeslag budgettair neutraal kunnen uitvoeren.

#### *Energiearmoede*

Daarnaast ontving Gemeente De Bilt in 2022 € 697.662 van het Rijk voor de aanpak van Energie Armoede. Deze middelen worden nog in 2022 ingezet voor het verminderen van de energielasten van huurders in onze gemeente. Dit doen we door de inzet van energiecoaches van BENG! en energiefixers vanuit een provinciaal samenwerkingsverband. De aanpak energiearmoede maakt dat we daadwerkelijk over de drempel komen om kleine energiebesparende maatregelen te nemen in afwachting van grootschalige renovatie door SSW ook wordt een zogenaamde witgoedregeling uitgewerkt waarbij grote energieverbruikers worden omgeuid voor energiezuiniger apparaten.

### **Extra kosten medisch advies**

Door arbeidskrachte is het contract met de dienstverlener voor medisch advies opengebroken en is er een overgangcontract opgesteld. De tarieven zijn hiermee gestegen. Bij een nieuwe aanbesteding/contract zullen de tarieven ook hoger zijn vandaar dat het een structurele verhoging is.

### **Coronacompensatie Biga Groep**

Ter compensatie van corona effecten op de loonkosten van de SW-groep (Sociale werkvoorziening) heeft het Rijk in 2021 onze SW-subsidie met € 26.055 verhoogd. Dat bedrag hebben wij via de RDWI doorgesluisd naar Biga. De Algemeen Vergadering van Aandeelhouders van Biga heeft op 6 juli 2022 besloten dat Biga de coronacompensatie van 2021 terugbetaalt aan de aandeelhoudende gemeenten omdat deze gelden, gezien een positief bedrijfsresultaat in 2021, niet noodzakelijk bleken.

### **Apparaatskosten RDWI**

Naar verwachting zullen de apparaatskosten RDWI in 2022 met € 119.010 stijgen. Dat komt omdat gemeenten sinds januari 2022 verantwoordelijk zijn voor de implementatie en uitvoering van de Inburgeringswet. Dankzij de bijbehorende Rijksvergoeding, voeren wij de inburgeringswet budgettair neutraal. De uitvoeringskosten zullen vanaf 2023 gelijktijdig met de Rijksvergoeding toenemen naar mate meer inwoners een inburgeringstraject gaan volgen. Deze wet wordt, conform de gemeenschappelijke regeling RDWI, uitgevoerd door de Regionale Sociale Dienst (RSD).

### **Dividend uitkering Biga Groep**

Biga Groep heeft in 2021 een positief bedrijfsresultaat gerealiseerd van € 1.272.885. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 6 juli 2022 is besloten dat Biga 25% van dit resultaat (€ 318.221) als dividend uitkeert aan de aandeelhoudende gemeenten op basis van de omzet die Biga dankzij de gemeentelijke opdrachten in 2021 heeft gegeneerd. Dit betekent dat onze gemeente, als een van de grootste opdrachtgevers, € 104.504 dividend krijgt. Dit voordeel is voldoende om de taakstelling van € 100.000 op de subsidie Sociale werkvoorziening, die wij in de begroting 2022 hebben opgenomen, te compenseren.

### **Jeugdhulp**

We zien een kostenstijging van de jeugdhulp, die maakt dat we naar verwachting in 2022 niet binnen het plafond in het sociale domein blijven. De stijging hangt deels samen met technische ontwikkelingen, zoals loon- en prijsindexatie en de doorvoering reële tarieven regionale jeugdhulp verblijf op basis van kostprijsonderzoek KPMG (zie ook mededelingenblad 2022/12, 25 maart 2022). Daarnaast is het budget Yeph (specialistisch jeugdhulp verblijf) op basis van de afspraken in het contract naar boven bijgesteld. Dit betreft een correctie van de onderlinge verdeling (bovenregionaal) van het vaste deel van het budget en een aanpassing als gevolg van een herziening van de geraamde kostenreductie in 2022 binnen het variabele deel. Deze aanpassingen van het budget Yeph houden verband met te verwachten tegenvallers door de invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel.

Wat betreft de ingezette zorg zien we in vergelijking met voorgaande jaren een sterke toename van het aantal kinderen vanuit De Bilt in zorg bij Yeph. Dit gaat om zorg in de duurste categorie. Bij de inkoop van deze zorg in bovenregionaal verband zijn scherpe afspraken gemaakt om het gebruik van deze zorg naar beneden te brengen. Over het geheel van de 16 contractgemeenten heeft dit het beoogde effect, maar voor onze gemeente op dit moment niet. We analyseren momenteel deze groep. Anders dan beoogd met De Biltse Aanpak, het regionale programma NvO (Norm voor opdrachtgeverschap Jeugd) en het bovenregionale programma, zien we niet de beoogde afname van de duurste zorg en de daarmee gepaard gaande toename van de inzet van lichtere vormen van verblijf (dichter bij huis) of ambulante hulp. We zien de laatste twee vormen van zorg stabiliseren en afnemen. Tot slot is er een lichte stijging van de inzet van Persoonsgebonden budgetten. Deze ontwikkelingen zijn reden voor evaluatie van het pakket van maatregelen dat we lokaal, regionaal en in bovenregionaal verband op dit moment inzetten.

### **Opvang ontheemden Oekraïne**

In mei 2022 heeft uw raad een krediet beschikbaar gesteld om de kosten voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne te dekken. Met daarbij de verwachting dat al deze kosten worden vergoed door het Rijk. Op dit moment brengen wij alle kosten nog steeds ten laste van dit krediet. Inclusief de kosten voor de inzet van intern personeel. Bij het Rijk hebben we een voorschot aangevraagd voor de kosten van het gereed maken van locaties voor de opvang, de zogenaamde transitiekosten. Wij gaan er nog steeds vanuit dat alle kosten worden gedekt door het Rijk. Op dit moment is er geen extra krediet nodig om de kosten te dekken

### Tafeltje dekje

In 2019 is naar aanleiding een bezuinigingsvoorstel om Tafeltje Dekje te schrappen een raadsbrede motie aangenomen om Tafeltje Dekje niet te schrappen en dekking voor deze voorziening te halen uit Vitaal Platteland en Dienstverlening. Dit is slechts voor 2 jaar verwerkt in de begroting. Wij stellen voor de dekking de komende jaren te halen uit de algemene middelen. Gezien de ontwikkelingen ten aanzien van Vitaal Platteland is het niet wenselijk om hier budget te onttrekken.

### Volksgezondheid en milieu

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Uitvoeringskosten klimaatakkoord (meicirculaire 2022)	290.100		290.100	I
Toezicht en handhaving voor EPBD III (meicirculaire 2022)	4.952		4.952	I
Prenataal huisbezoek (meicirculaire 2022)	-5.124		-5.124	I
	<b>289.928</b>		<b>289.928</b>	

Via de AU komt er € 290.083 aan budget bij als gevolg van taakmutaties, dit heeft een negatief effect op het saldo van de NJN.

### Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Beheer Aeres Mavo	200.000		200.000	I
Continuering huurteam	15.000		15.000	S
Schapenweide	20.000		20.000	I
	<b>235.000</b>		<b>235.000</b>	

#### Beheer Aeres Mavo

De voormalige Aeres Mavo is tijdelijk in beheer en gebruik voor onderwijs aan asielzoekerskinderen vanuit de gemeente Zeist. Voor beheer van het gebouw zijn voor de periode waarin het gebouw wordt gebruikt middelen nodig, de kosten voor 2022 worden geraamd op € 200.000. Kosten voor gebruik in 2023 verwerken we in de begroting 2023. Zeist levert een bijdrage in de kosten naar rato van gebruik. Dit komt op dit moment neer op een vergoeding van € 3.500 per maand. Na einde van het gebruik wordt een eindafrekening gemaakt op basis van 25% van de werkelijke gebruiks- en onderhoudskosten.

#### Continuering huurteam

De pilot was eind 2021 afgelopen, bij de evaluatie is gebleken dat het zinvol is om het huurteam te continueren. Voor de continuering is er budget nodig. Voor de 1e helft van 2022 hebben we budget gekregen van gemeente Utrecht dat over was vanuit de pilot, voor de tweede helft van 2022 hebben we nog geen budget. Daarom vragen wij voor de tweede helft van 2022 € 15.000 aan. Voor 2023 is budget aangevraagd in de begroting 2023.

#### Schapenweide

In het coalitieakkoord is opgenomen dat het programma voor Schapenweide gewijzigd wordt (van 200 woningen met 50.000 m2 life science naar max 25.000 m2 life science in de vorm van een woonwerkcampus). Om dit juridisch planologisch te verankeren is een aanpassing van het Ontwikkelperspectief noodzakelijk. Daarnaast dienen er in het kader van deze aanpassing wellicht nadere onderzoeken uitgevoerd te worden. Voor het inhuren van adviesbureaus is budget nodig.

## Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Algemene uitkering 2021 en eerder		425.000	-425.000	I
Algemene uitkering 2022		3.974.593	-3.974.593	I
Salarislasten	500.000		500.000	
Proceskosten juridische zaken	10.000		10.000	
<b>Totaal</b>	<b>510.000</b>	<b>4.399.593</b>	<b>-3.889.593</b>	

### Algemene uitkering

#### De jaren 2021 en eerder

Bij het opstellen van de jaarstukken 2021 was de algemene uitkering gebaseerd op de realisatie tot en met december 2021. De verwerking van de Decemercirculaire in de jaarrekening 2021 vond de accountant niet rechtmatig. Wij hebben dit toen gecorrigeerd. Daardoor zijn de extra middelen over de voorgaande jaren (zoals opgenomen in de Decemercirculaire) niet in de jaarstukken verantwoord en voeren we die nu bij de najaarsnota op. Volgens de Decemercirculaire is de algemene uitkering over 2019 € 76.000, over 2020 € 68.000 en over 2021 € 281.000 (in totaal € 425.000) hoger dan verantwoord in de jaarstukken 2021.

Daarvan is € 220.000 beschikbaar gesteld naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kindertoeslag (POK), € 50.000 voor ambtelijke ondersteuning om te komen tot een onderbouwde visie op GGZ in de Wijk en we stellen voor € 170.000 te reserveren in een nieuw te creëren reserve ten dienste van het doorbraakbudget. Ook binnen het sociaal domein was er geld beschikbaar gesteld voor inburgering. Deze middelen zijn nodig in 2022. Daarnaast is er in de Decemercirculaire nog € 281.000 als coronaherstelpakket beschikbaar gesteld. We stellen voor deze middelen in de reserve corona te storten. De Meircirculaire 2022 had geen effect op de hoogte van de algemene uitkering voor de jaren 2021 en eerder.

#### Het jaar 2022

Bij de voorjaarsnota is de algemene uitkering uit het gemeentefonds geraamd op basis van de decemercirculaire 2021. Inmiddels is de meircirculaire 2022 verschenen. Hierover bent u via een brief (d.d. 5 juli 2022) geïnformeerd. De algemene uitkering moet worden bijgesteld tot ruim € 65 miljoen.

Ontwikkeling Algemene uitkering	2022
<b>Decemercirculaire 2021 Voorjaarsnota</b>	<b>61.344.898</b>
Taakmutaties meircirculaire 2022	1.257.416
Mutaties IU/DU/SU	367.724
Verschillen uitkeringsfactor en uitkeringsbasis	2.349.453
<b>Meircirculaire 2022</b>	<b>65.319.491</b>

Ten opzichte van de voorjaarsnota stijgt de algemene uitkering met bijna € 4 miljoen. Voorgesteld wordt om de taakmutaties en de ontwikkeling van de aanvullende uitkeringen te labelen voor de (nieuwe) taken.

Het totale effect op het saldo van de najaarsnota is ruim € 2,3 miljoen (voordelig). De Meircirculaire had geen effect op de jaren 2021 en eerder.

### Salarislasten en inhuur

Zoals in de voorjaarsnota reeds aangekondigd, is ons ziekteverzuim nog steeds hoger dan het landelijk gemiddelde. Als gevolg van de krappe arbeidsmarkt wordt het vervullen van vacatures steeds lastiger. Om de zittende medewerkers niet zwaarder te belasten met het werk dat door ziekte en vacatures niet wordt uitgevoerd, wordt er inhuur gepleegd, deze is over het algemeen 1,5 keer zo duur als vast personeel. De verwachting is dat de totale salaris gerelateerde kosten in 2022 € 500.000 hoger zullen zijn dan begroot als gevolg van inhuur. Hiervan kan € 247.000 worden gedekt uit de reserve personele knelpunten die bij de jaarrekening 2020 beschikbaar is gesteld.

### Proceskosten juridische zaken

Het afgelopen jaar hebben we meer vragen neergelegd bij onze externe huisadvocaat. De kosten stijgen daardoor met € 10.000.

### 3.4. Mutaties reserves

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Reserve Corona	281.000		281.000	I
(nieuwe) Reserve doorbraakbudget	170.000		170.000	I
Reserve personele knelpunten		247.000	-247.000	
<b>Totaal</b>	<b>451.000</b>	<b>247.000</b>	<b>204.000</b>	

We stellen voor om de middelen die voor 2021 voor corona en aanleiding van de Parlementaire Onderzoekingscommissie Kindertoeslag (deels) via de Decemercirculaire 2021 beschikbaar zijn gesteld in een reserve te storten. We onttrekken middelen uit de Reserve Personele knelpunten ter dekking van de overschrijding van de personele lasten, dit conform de afspraken bij de jaarrekening 2020.

## 4. Kredietaanvragen

### Verkeer, vervoer en waterstaat

#### Investering herinrichting drie kruispunten en directe omgeving t.b.v. verkeerscirculatieplan

De asfaltverharding wordt vervangen op de Biltse Rading vanaf de kruising met Blauwkapelseweg richting gemeentegrens. Deze werkzaamheden worden gecombineerd met Verkeerscirculatieplan (VCP) werkzaamheden en samen aanbesteed. Totaal extra krediet is € 589.000. Via de subsidie Fietsverbinding USP- Station Bilthoven is er een subsidie door de provincie Utrecht beschikbaar gesteld. Hiervan zal een deel ter hoogte van €279.000 worden ingezet als dekking van het krediet.

#### Investering Hobbemalaan

De riolering in de Hobbemalaan is vervangen. De wegen zijn opnieuw opgebouwd en geasfalteerd. Voor een nieuwe weg dient een krediet te worden aangevraagd van € 150.000. In het verleden vroegen wij voor deze werkzaamheden geen krediet aan, wij beschouwden deze werkzaamheden als onderhoud en niet als investering. Naar aanleiding van opmerkingen van de accountant vragen wij voor deze werkzaamheden voortaan krediet aan. Deze veranderde werkwijze is na het verschijnen van de voorjaarsnota ingevoerd.

#### Investering Nachtegaallaan

De riolering in de Nachtegaallaan wordt vervangen. De weg moet opnieuw worden opgebouwd en worden geasfalteerd. Deze werkzaamheden vallen onder een herinrichting. Voor een nieuwe weg, een herinrichting, dient een krediet van € 100.000 worden aangevraagd. Voor dit krediet geldt hetzelfde als voor het krediet van de Hobbemalaan.

#### Beheer Bruggen

Voor het opstellen van een beheersplan/ uitvoeringsprogramma vanaf 2023 hebben we alle civiele kunstwerken geïnspecteerd. Hieruit blijkt dat de brug op het fietspad ter hoogte van Sweco direct vervangen moest worden. Alleen groot onderhoud uitvoeren had geen zin meer, omdat de fundering niet meer voldoet aan de constructieve voorwaarde. Vanwege veiligheidsrisico's heeft de uitvoering reeds plaatsgevonden, aangezien het een investering betreft vragen wij nu alsnog een krediet aan van € 30.000.

### Sport, cultuur en recreatie

#### Gebouw ijsbaan Biltsche Meertje

Bij het Biltsche meertje is het noodzakelijk om het hoofdgebouw aan te passen nadat het bijgebouw is afgebrand. Dankzij de uitkering van de verzekering is € 35.000 van de benodigde krediet van € 75.000 te dekken met verzekeringsgeld.

### Volksgezondheid en milieu

#### Investering papierpers milieustraat

Door de ontwikkelingen in met name de staalmarkt en de grote prijsstijgingen is de benodigde investering voor de papierpers € 10.000 hoger.

#### Investering grof vuil-pers milieustraat

Door de ontwikkelingen in met name de staalmarkt en de grote prijsstijgingen is de benodigde investering voor de grof vuil-pers € 13.000 hoger.

## 5. Financiële positie

### Leningenportefeuille

De financiële positie wijzigt op basis van de huidige stand van zaken niet wezenlijk. De algemene uitkering neemt in 2022 vrij fors toe. Daar staat een aantal taakmutaties tegenover, en de toename van een aantal uitgaven, met name in het sociaal domein. Bovendien kampen we met een enorme inflatie. De uiteindelijke impact op het (begrotings)saldo is beperkt. Vooralsnog lijkt de geplande financiering met lang geld dit jaar voldoende te zijn, mede omdat we eind 2021 extra lang geld hebben aangetrokken tegen gunstige voorwaarden..

### Reservepositie

Naar aanleiding van deze voorjaarsnota zijn er extra mutaties op reserves voorzien. De verwachte reservepositie wordt op korte termijn iets beter. Op iets langere termijn zullen deze reserves wel worden aangewend.

## 6. Bedrijfsvoering

### Personeel en organisatie

#### Formatie en Bezetting

Onderstaand overzicht geeft de begrote formatie, de actuele formatie en de actuele bezetting weer op 31 augustus 2022.

	Begroting 2022	Formatie 31-08-2022	Bezetting 31-08-2022
Bestuur en Griffie	7,18	7,78	7,78
Ambtelijke Organisatie	221,25	221,25	191,20
<b>Totaal Organisatie</b>	<b>228,43</b>	<b>229,03</b>	<b>198,98</b>

De formatie van het bestuur is tussentijds aangepast bij de aanstelling van het nieuwe college. De financiële consequenties zijn vermeld onder de financiële afwijkingen per programma.

#### Personeelskosten

De ontwikkelingen met betrekking tot de personeelskosten staan vermeld in paragraaf 3.3 onder 'Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien'.



## 7. Risicoparagraaf

Naast de risico's zoals vermeld in de begroting 2022, zien we dat er sinds het opstellen van de begroting sprake is van een sterk stijgende inflatie. De stijgende energieprijzen hebben in 2022 slechts een beperkte invloed op onze begroting omdat ons contract nog loopt tot 1 januari 2023. We zien dat een aantal door ons gesubsidieerde instellingen per 1 juli 2022 worden geconfronteerd met een forse huurstijging als gevolg van de inflatie. De contractuele huurstijging is gerelateerd aan de inflatiecijfers. De nu bekende financiële afwijkingen als gevolg van de inflatie zijn deze opgenomen in deze rapportage. Zoals opgenomen in de inleiding zijn wij nog aan het kijken welke andere maatregelen wij kunnen en moeten nemen. De eventuele financiële gevolgen daarvan worden u voorgelegd in december bij de zogenaamde slotwijziging. Wij kunnen nu nog onvoldoende overzien of voor de activiteiten die we in de rest van 2022 uitvoeren sprake zal zijn van substantieel hogere kosten.