



Najaarsnota 2020

Inhoud

Leeswijzer bestuursrapportage.....	3
A. Resultaat Najaarsnota.....	5
B. Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2020-2024	7
C. Risico's.....	23
D. Reserves	24
E. Actualisatie corona impact analyse	26
F. Overzicht stukken geheimhouding	28
G. Voorstel en dekking	28
H. Mutaties uitvoering begroting 2020-2024.....	29

Bijlage 1: Impact analyse corona per 24 oktober 2020

Bijlage 2: Risicomonitor 2020

Bijlage 3: Monitor Bezuinigingstaakstellingen

Bijlage 4: Doelstellingen egaliseringsreserve corona

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

De Najaarsnota 2020 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 schriftelijk plaatsgevonden. De bestuursrapportage betreft nu alleen nog de financiële verantwoording. Het nieuwe model kent de volgende uitgangspunten:

- een compacte rapportage waarbij meer op hoofdlijnen wordt gerapporteerd;
- een onderscheid aanbrengen tussen financieel bestuurlijk belangrijke en minder belangrijke mutaties;
- verbetering van de lay-out met meer grafische informatie;
- waar mogelijk en nuttig doorlinken naar achterliggende informatie;
- financiële rapportages per domein waarbij ook het begrotingsresultaat per domein is te volgen.

Het nieuwe model dient als volgt te worden gelezen:

A. Resultaat Najaarsnota

In deze tabel is het resultaat van de Najaarsnota weergegeven.

- de start wordt gevormd door resultaat begroting 2020-2024(a)
- de raad heeft een aantal begrotingswijzigingen vastgesteld (b)
- a + b leidt tot de startpositie voor Najaarsnota (c)
- vervolgens wordt per domein het resultaat weergegeven wat leidt tot het resultaat najaarsnota 2020 (d)
- c + d geeft de actuele begrotingspositie (e)
- waarbij eventueel nog dekkingsvoorstellen (f) nodig zijn.

B. Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2020

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

Per domein wordt ook in één oogopslag het resultaat weergegeven:

- In de tabel wordt het resultaat voor het betreffende begrotingsjaar weergegeven. Dit betreft het autorisatieniveau van de raad. De primitieve begroting en begrotingswijzigingen zijn vastgesteld waarna de mutatie in deze Najaarsnota leidt tot het saldo van het domein na Najaarsnota.
- In de grafiek wordt de mutaties van het domein in meerjarenperspectief weergegeven. Met deze grafieken is in één oogopslag te zien in welke domeinen en in welke jaren de grootste mutaties plaatsvinden.

C. Risicoparagraaf

De gemeentelijke risico's worden tweemaal per jaar op gestructureerde wijze in beeld gebracht en op de mogelijke consequenties beoordeeld. De eerste monitor was gekoppeld aan de Voorjaarsnota 2020. De tweede monitor is opgesteld in het kader van de begroting 2021 en wordt tevens gekoppeld aan deze Najaarsnota.

D. Stand reserves

In de bestuur rapportages wordt de actuele stand van de reserves algemene uitkering; basisdeel (inclusief berekening van de weerstandsratio), algemene uitkering flexibel deel en reserve sociaal domein gegeven.

E. Corona impact analyse

De analyse is een actualisatie van de corona impact analyse uit april 2020, als bijlage bij de kaderbrief 2021. De analyse geeft inzicht in de te verwachten lasten en baten ten gevolge van de corona crisis.

F. Overzicht stukken geheimhouding

Op 6 juni 2019 heeft de raad een motie aangenomen over raadsstukken waar geheimhouding op rust. Hierbij is besloten dat jaarlijks een overzicht wordt gegeven van alle raadsstukken waar nog geheimhouding op rust inclusief welke waarvan de geheimhouding kan worden opgeheven.

G. Voorstel en dekking

H. Mutaties uitvoering begroting 2020-2024

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

In de kolom B&W is de datum opgenomen van het collegebesluit dat ten grondslag ligt aan de mutaties. Onder deze datum is een link opgenomen naar de pagina op de website van Leusden waar de besluitenlijst en het collegenieuws van die datum staan.

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

A. Resultaat Najaarsnota

Bedragen x € 1.000

	2020	2021	2022	2023	2024
a. Resultaat begroting 2020	2,9				
	0,0				
Resultaat begroting 2021-2024	2,9	74,0	494,0	191,0	-374,0
b. Vastgestelde begrotingswijzigingen					
- structurele gevolgen najaarsnota 2019	-51,7				
- dekking algemene reserve basisdeel	51,7				
- Organisatieontwikkeling	-140,6				
- dekking reserve toevoeging exploitatie	140,6				
- Voorjaarsnota 2020	-389,2				
- dekking algemene reserve basisdeel	386,3				
- renovatie Brandweerkazerne	-1,0	-68,0	-76,0	-29,0	-28,0
- dekking algemene reserve basisdeel	1,0	58,0	76,0		
- dekking algemene reserve flexibel deel		10,0			
	-2,9	0,0	0,0	-29,0	-28,0
c. Startpositie voor Najaarsnota 2020	0,0	74,0	494,0	162,0	-402,0
Domein Bestuur	80,5	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Domein Leefomgeving	63,3	-11,5	-16,2	-13,0	-13,0
Domein Samenleving	-478,4	-36,5	53,5	0,0	0,0
Domein Ruimte	-50,3	32,3	53,5	0,0	0,0
Overhead	-83,4	-129,1	-107,0	0,0	0,0
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	470,4	-14,7	-31,3	-32,2	-32,2
d. Resultaat Najaarsnota 2020	2,1	-161,7	-49,7	-47,4	-47,4
e. Actuele begrotingspositie	2,1	-87,7	444,3	114,6	-449,4
f. Dekkingsvoorstel					
- toevoeging aan algemene reserve basisdeel	-2,1				
- dekking ten laste van algemene reserve basisdeel		87,7			
g. Actuele begrotingspositie 2021-2024	0,0	0,0	444,3	114,6	-449,4

Toelichting resultaat

De startpositie voor 2020 (a.) ging uit van een positief resultaat van € 2.900. Bij b. zijn de vastgestelde begrotingswijzigingen voor 2020 opgenomen welke in totaal zorgen voor een verslechtering van het resultaat in 2020 met € 582.500. De ontwikkelingen op de programma's (d.) komen voor het jaar 2020 uit op een voordeel van € 2.100. Het verwachte voordeel van deze Najaarsnota in 2020 (f.) wordt toegevoegd aan de algemene reserve basisdeel.

De ontwikkelingen op de programma's in de Najaarsnota (opgenomen onder d.) zorgen in 2021 voor een tekort van € 161.700. Omdat in de primitieve begroting 2021 nog sprake was van een voordeel van € 74.000, wordt het resterend tekort van € 87.700 onttrokken aan de algemene reserve basisdeel.

De structurele begrotingspositie 2021-2024 kwam uit op een tekort van € 374.000 in 2024. Dit tekort neemt in 2024 met € 47.400 verder toe tot € 449.400. Zoals in de begroting 2021 reeds aangegeven zijn een aantal grote financiële onzekerheden, zoals de gevolgen van de herverdeling van het gemeentefonds, hier nog niet in verwerkt. Wij hebben reeds een prioriteitstellingsdiscussie aangekondigd die benodigd is om weer tot een sluitende begroting te komen.

Voor de volledigheid en meer inzicht geven wij hieronder de resultaten Najaarsnota per domein (d.) exclusief de technische bij- en aframingen.

Bedragen x € 1.000

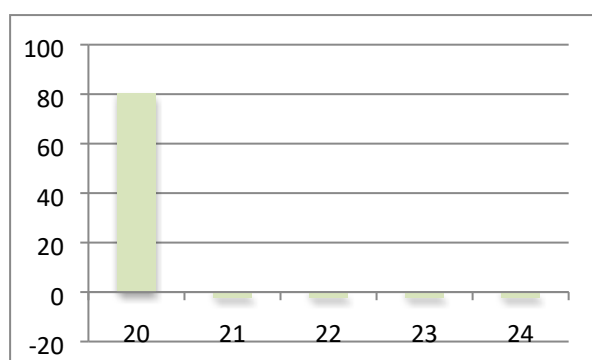
	2020	2021	2022	2023	2024
Domein Bestuur	8,6	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
Domein Leefomgeving	150,8	-11,5	-16,2	-13,0	-13,0
Domein Samenleving	-448,6	-90,0	0,0	0,0	0,0
Domein Ruimte	18,0	-18,0	0,0	0,0	0,0
Overhead	-72,2	-9,8	0,0	0,0	0,0
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	345,5	-30,2	-31,3	-32,2	-32,2
Resultaat Najaarsnota 2020	2,1	-161,7	-49,7	-47,4	-47,4

B. Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2020-2024

Domein Bestuur

(x € 1.000)	2020
Begroting 2021-2024	-4.480
Vastgestelde wijzigingen	0
	-4.480
Mutatie Najaarsnota	81
Saldo na Voorjaarsnota	-4.400

Tabel budgetautorisatie 2020



Grafiek mutaties Najaarsnota (x € 1.000)

De mutaties binnen het Domein Bestuur leiden in 2020 tot een incidenteel voordeel van € 80.500. Dit wordt veroorzaakt door een incidenteel voordeel vanuit vrijval van kapitaallasten ten gevolge van uitgestelde investeringen (€ 19.600) en een nadeel door wettelijk ziekteverlof raadslid (€-11.000). Per saldo een voordeel van € 8.600. Binnen dit domein zijn ook technische bij- en aframingen met een voordeel van € 71.900 opgenomen die per saldo in deze Najaarsnota budgettair neutraal zijn.

1. Lasten/baten Corona

Door de coronacrisis zijn diverse kosten gemaakt of minder inkomsten ontvangen. Dit leidt binnen dit domein tot een nadelig saldo van € 51.000. Voorgesteld wordt dit bedrag ten laste te brengen van de egaliseringsreserve corona, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen (zie Onderdeel E voor nadere toelichting).

Diverse maatregelen openbare orde en veiligheid

Voor het aanbrengen van onder andere signalering en hekafzetting is in totaal € 20.000 uitgegeven.

Digitaal vergaderen door de raad

Om voortgang van de vergaderingen van de raad- en raadsleden te laten plaatsvinden is een uitbreiding van het vergadersysteem aangeschaft. Hiermee is het mogelijk om met 30 personen tegelijk digitaal te kunnen vergaderen, het uitzenden van een vergadering in een openbare stream en video vergaderen voor raadsleden en werkgroepen. De totale kosten hiervan bedragen € 19.000.

Lagere leges inkomsten organisatie evenementen

Er vinden minder evenementen plaats en zodoende liggen de voorziene leges opbrengsten uit de verstrekking van vergunningen voor evenementen € 12.000 lager dan begroot.

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

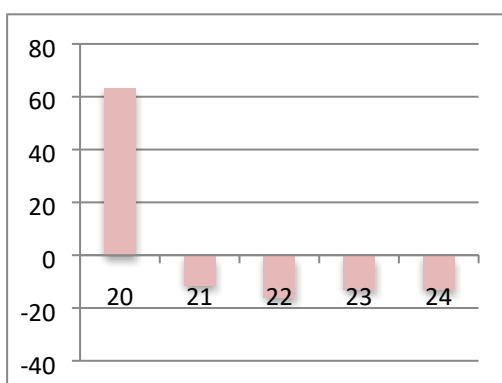
De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.

Domein Leefomgeving

(x € 1.000)	2020
Begroting 2020-2024	-7.415
Vastgestelde wijzigingen	0
	-7.415
Mutatie Najaarsnota	63
Saldo na Najaarsnota	-7.352



Tabel budgetautorisatie 2020



Grafiek mutaties Najaarsnota (x € 1.000)

De mutaties binnen het domein Leefomgeving leiden in het jaar 2020 per saldo tot een incidenteel voordeel van € 63.300. De grootste afwijkingen bestaan uit een voordeel ad. € 89.000 door hogere begrote opbrengsten uit de verkoop van groenstroken, een per saldo hoger dan geraamde bate uit verhuur van Fila Tekna ad. € 55.100 en een incidentele vrijval van niet aangewende middelen ten behoeve van het onderhoud van de buitenruimte ad. € 50.000. Daartegenover staan hogere uitgaven aan bomenonderhoud ad. € 25.000, meerkosten ten behoeve van ongediertebestrijding ad. € 20.000 en een toename van VVE kosten van MFC Antares ad. € 8.300. Binnen dit domein zijn ook technische bij- en aframingen opgenomen die leiden tot een nadeel van € 87.500. Op het totaal van de Najaarsnota verlopen deze technische bij- en aframingen budgettair neutraal.

1. Restauratie muur om de begraafplaats Oud-Leusden

In het totaalplan om de begraafplaats Oud-Leusden op te knappen, is de muur rond het oude gedeelte één van de aandachtspunten. De muur, met de status van gemeentelijk monument, verkeert in een zorgelijke staat. Restauratie van de muur en opruimen van de beplanting wordt noodzakelijk geacht om van Oud-Leusden weer een aantrekkelijke begraafplaats te maken en waaruit ook respect voor de overledenen spreekt. Het college stelt de raad voor om een hiertoe een investeringskrediet van € 189.700 beschikbaar te stellen. Naar verwachting kunnen de gerenoveerde muur en de groenvoorzieningen hierdoor weer 40 jaar mee. De financiële gevolgen bedragen € 4.700 per jaar met ingang van het jaar 2022 (collegebesluit L255938).

2. Vervangen luchtinstallatie De Korf

Het ventilatiesysteem van de Korf voldeed niet aan het protocol 'verantwoord en veilig openstellen van binnensportaccommodaties'. Door de benodigde aanpassingen aan het ventilatiesysteem versneld uit te voeren en te combineren met de reeds geplande herstelwerkzaamheden aan het ventilatiesysteem voldoet de Korf nu wél aan het genoemde protocol. De werkzaamheden zijn uitgevoerd voor de start van het nieuwe binnensportseizoen. Dekking voor de werkzaamheden is aanwezig binnen de onderhoudsvoorziening gebouwenbeheer. Het vervangen van de luchtinstallatie heeft geen gevolgen voor de gemeentelijke begrotingspositie. Het college stelt de raad voor een investeringskrediet van € 59.400 beschikbaar te stellen. Van deze uitgave kan naar verwachting € 6.800 aan btw gedekt worden vanuit de specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) (collegebesluit L248040).

3. Lasten/baten corona

Door de coronacrisis zijn diverse kosten gemaakt of minder inkomsten ontvangen. Dit leidt binnen dit domein tot een nadelig saldo van € 63.100 in 2020 en € 6.500 in 2021. Voorgesteld wordt dit bedrag ten laste te brengen van de egalisatiereserve corona, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen (zie Onderdeel E voor nadere toelichting).

Huurcompensatie sportverenigingen

Door de coronacrisis hebben sportverenigingen een periode geen gebruik kunnen maken van velden en accommodaties. Het college scheldt de huur van de maanden maart, april en mei volledig kwijt aan de gebruikende verenigingen. De gemeente wordt hiervoor gecompenseerd vanuit de Rijk. Voor de maanden juni, juli en augustus wordt 50% van de huur kwijtgescholden. Indien er geen gebruik is gemaakt van de accommodatie wordt er niets in rekening gebracht. De huurder die naar verwachting niet door het Rijk wordt gecompenseerd bedraagt € 43.279. Met dit besluit laat het college zien dat zij de sportverenigingen - en kleine groepen particulieren - ook in financiële zin ondersteunt ten tijde van de corona crisis. Met collegevoorstel L255580 heeft het college besloten de raad voor te stellen het voorziene financiële nadeel ad. € 43.279 te dekken vanuit de algemene reserve, basisdeel. Echter, de balans voor wat betreft alle corona gerelateerde uitgaven en de middelen die de gemeente hiervoor van het rijk ontvangt kan op dit moment nog niet definitief opgemaakt worden. De raad wordt daarom voorgesteld om voor nu het hier voorziene nadeel ten laste te brengen van de egalisatiereserve corona.

Huurcompensatie Activiteitencentrum de Korf

Door de coronacrisis heeft de exploitant van activiteitencentrum de Korf een periode geen gebruik kunnen maken van de accommodatie die zij van de gemeente huurt. Het college heeft een verzoek tot kwijtschelding van drie maanden huur gehonoreerd. Met dit besluit wil het college laten zien bereid te zijn een belangrijke voorziening voor de Leusdenaren in stand te houden ten tijde van de corona crisis. De raad wordt voorgesteld de misgelopen inkomsten uit verhuur ad. € 19.811 te verrekenen met de egalisatiereserve corona (collegebesluit L256522).

Hogere bijdrage RUD

De door de RUD ingeboekte efficiencytaakstelling in 2021 kan vanwege corona niet worden geëffectueerd. De bijdrage aan de RUD is hierdoor incidenteel in 2021 € 6.500 hoger.

4. Energietransitie

Via de decembercirculaire 2019 heeft het rijk een incidenteel budget van € 237.000 beschikbaar gesteld voor uitvoering van het klimaatakkoord. Een deel van de middelen zijn in 2020 besteed en het restant ad. € 114.000 dient, via de algemene reserve met aangewezen bestemming, overgeheveld te worden naar 2021. Hiernaast is voor het CUP project 4.2 b opstellen milieukwaliteitsprofielen een budget van € 10.000 beschikbaar gesteld welke niet in 2020 maar in 2021 wordt uitgegeven. Tot slot wordt een deel van het budget voor de energietransitie (€ 35.000) overgeheveld naar 2021.

5. Gescheiden afvalinzameling

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

- De verpakkingketen (bekend als PMD) is sinds 1 april 2020 anders georganiseerd. In het nieuwe systeem is de gemeente alleen nog verantwoordelijk voor het inzamelen van PMD. Hiermee komen de kosten van sortering en vermarkting te vervallen. Tegelijkertijd daalt de vergoeding voor de inzameling van € 656 naar € 260 per ton. Per saldo ontstaat een budgettair voordeel in 2020 van € 207.000.
- De tonnages voor verwerking van grof huishoudelijk afval waren per abuis nog niet in de begroting verwerkt. Hiernaast zien we een stijging van het ingezamelde afval doordat veel mensen thuis zijn. Een deel hiervan wordt gecompenseerd door extra inkomsten via het variabele tarief. Per saldo ontstaat een nadelig verschil van € 85.000.
- Sinds medio 2019 staan de papieropbrengsten onveranderd onder druk. Hiernaast vindt een verrekening plaats van extra sorteer- en schoonmaakkosten door de papierverwerker aan de AVU. In totaal ontstaat een budgettaire nadeel voor Leusden van € 69.000.

Het geraamde incidentele voordeel van € 55.400 wordt toegevoegd aan de voorziening egalisatie afvalstoffenheffing / reinigingsrechten.

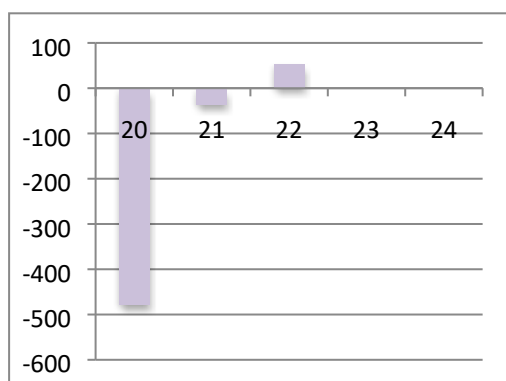
Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel “Mutaties uitvoering begroting 2020-2024”.

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

Domein Samenleving

(x € 1.000)	2020
Begroting 2020-2024	22.142
Vastgestelde wijzigingen	0
	-
	22.142
Mutatie Najaarsnota	-478
	-
Saldo na Najaarsnota	22.620

Tabel budgetautorisatie 2020



Grafiek mutaties Najaarsnota (x € 1.000)

De lasten en baten op het Domein Samenleving leiden in 2020 tot een incidenteel nadeel van € 478.000. Dit nadeel wordt grotendeels veroorzaakt door het bijstellen van de zorgbudgetten voor de nieuwe taken Jeugd en WMO (€ 120.000), de bijdrage aan de regio voor de tijdelijke opvang van licht verstandelijk beperkten (€ 90.000), en extra kosten op het taakveld Werk en Inkomen (€ 138.000 extra door te sluiten rijksmiddelen WSW en € 60.000 nieuwe wet Inburgering). Daarnaast leiden, het functioneel ramen van de Extra rijksmiddelen Voogdij 18+ (€ 30.000 en) en een technische bijraming (€ 30.000) in dit programma tot het nadelige resultaat voor dit jaar.

1. Zorgkosten Sociaal Domein

Er is sprake van een verwachte stijging van zorgkosten die grotendeels al is verwerkt in de primitieve begroting- en voorjaarsnota van 2020. Initieel is € 7,7 miljoen begroot, additionele kosten komen voort uit het (raads)besluit met betrekking tot de aanvullende middelen rond de Breed Spectrum aanbieders en de boven het inkoopkader uitstijgende volume- en prijsstijgingen (eerste deel reeds ingezet bij het besluit over het inkoopkader 2020). Daarmee zijn de verschillen van de zorgkosten ten opzichte van de begroting overzichtelijk.

Vanuit de regio Amersfoort is een eerste prognose van de zorgkosten voor de nieuwe taken Jeugd en WMO over 2020 ontvangen. Deze prognose is gebaseerd op de gemaakte zorgkosten t/m juni 2020. De afgegeven prognose laat, met daarbij nog een aantal disclaimers, een stijging zien van circa 13% ten opzichte van de rekeningcijfers 2019. Dit vanwege een toename in volume door meer aantallen cliënten, hogere zorg indicaties en langere zorgperiodes. Na de intensivering op grip op de uitvoering (in de lijn van het beleidskader dat door de raad in de zomer van 2019 is vastgesteld) is mogelijk gebleken op basis van data van de eigen zorgadministratie een lokale prognose te maken waarbij zowel ingediende facturen als fluctuatie in het aantal 'cliënten' en een (nog opbouwend) retro perspectief worden gebruikt. Ook deze prognose laat een stijging van circa 6% zien ten opzichte van de rekeningcijfers 2019. Omdat dit de eerste 'eigen' prognose is, wordt voorgesteld om voorzichtigheidshalve uit te gaan van een stijgende lijn die overeenkomt met de kostenstijging in 2019 namelijk 8%.

De stijging in zorgkosten wordt vooral veroorzaakt door een toename van het aantal volwassenen met ambulante ondersteuning binnen de WMO. Uit de data blijkt dat deze toename niet direct te verklaren

is door toename van uitbreiding van één specifieke zorgvorm en/of aanbieder. Wel bijzonder is dat er in de regio een stabilisatie is en in Leusden een significante toename. Meer duiding wordt verwacht na een onderzoek in indicatiestelling en triage.

Hoewel de effecten van het coronavirus op de uiteindelijke rekeningcijfers 2020 moeilijk zijn te voorspellen beschouwen wij deze prognose als een winstwaarschuwing. Wij achten de afwijking ten opzichte van het begrote zorgbudget dusdanig substantieel dat we willen voorstellen het zorgbudget voor de nieuwe taken Jeugd en WMO in deze najaarsnota bij te stellen.

Dat kan met de vanuit onze begroting beschikbare stelpost voor volume- en prijsstijgingen SD, het aanvullende budget 2019/2020 voor de Breed Spectrum Aanbieders en de verwachte onderbesteding op andere budgetten binnen de brede SD begroting voor de jaarschijf 2020. Daarbij ontstaat het volgende budgettaire beeld:

Zorgbudget nieuwe taken Jeugd en WMO (na verevening)	Begroting '20 primitief	wijzigingen t/m VJN	budget '20 actueel
WMO (begeleiding en dagbesteding)	1.500.000	300.000	1.800.000
Jeugdzorg	5.353.000	575.000	5.928.000
Totaal	6.853.000	875.000	7.728.000
<i>Voorstel mutaties najaarsnota</i>			
Verhogen budget contractherziening BSA's t.l.v. reserve SD			307.000
Verhogen budget restant stelpost volume- en prijsstijging SD 2020			118.700
Verhogen budget agv onderbestedingen brede begroting SD			160.000
Geactualiseerd zorgbudget na mutaties najaarsnota			8.313.700

Met deze bijstelling kan voor dit jaar een mogelijke budgetoverschrijding van circa 8% goed binnen de begroting worden opgevangen.

In het voorjaar 2021 komen de (voorlopige) rekeningcijfers 2020 beschikbaar en hebben we zicht op de werkelijke kostenstijging. Bij de voorjaarsnota 2021 zullen we dan de budgetten actualiseren op basis van de rekeningcijfers 2020 en het vastgestelde regionale inkoopkader voor 2021.

Voor de jaren 2022 en verder zal een ander financieringsregime gelden voor de Rijksmiddelen Sociaal Domein. Daarbij zullen op basis van nieuwe verdeelmodellen voor jeugd en WMO herverdeeldeffecten ontstaan zowel op landelijk als mogelijk ook op regionaal niveau. Deze effecten zullen naar verwachting bij de decembercirculaire 2020 bekend zijn en nemen we mee bij het samenstellen van de meerjarenbegroting 2022-2025.

Het verstrekkingenbudget voor de Huishoudelijke Hulp is vanaf 2020 structureel met € 350.000 verhoogd als gevolg de doorgevoerde 2^e tranche abonnementstarief. Op basis van een prognose lijken de kosten met circa € 520.000 toe te nemen, maar door de onderbesteding in 2019 verwachten we per saldo voor dit jaar uit te komen met het budget. Wij hebben het budget 2020 in onze begroting kunnen verhogen vanuit het voordeel dat destijds is ontstaan vanuit de septembercirculaire 2019. Zo'n bijstelling kunnen we ons voor de komende jaren echter niet meer permitteren. De kostenstijging wordt voor circa € 320.000 veroorzaakt door het omzetten van de oude AV-voorziening, waarbij de cliënt € 12,50 per uur betaalde naar de nieuwe situatie waarbij een bijdrage van € 19,- per 4 weken geldt. Daarnaast spelen het effect van een aanzuigende werking van nieuwe cliënten (door de relatief beperkte eigen bijdrage), extra-muralisering en externe niet beïnvloedbare demografische effecten van verdere vergrijzing in Leusden een rol. Een verdere aanzuigende werking op de HH voorzieningen is niet wenselijk, en een afvlakking in de kostenstijging is noodzakelijk om de komende jaren binnen de budgettaire kaders te kunnen blijven.

Afrekening zorgkosten voorgaande dienstjaren

Gedurende dit jaar hebben er een aantal afrekeningen plaatsgevonden met betrekking tot de zorgkosten over de periode 2016 t/m 2019. Zorgleveranciers kunnen in principe tot 5 jaar na levering van jeugdhulp declaraties indienen. Het is de verwachting dat de nog te verwachten afrekeningen over de periode 2016 t/m 2019 per saldo zullen leiden tot een incidenteel voordeel van € 139.000. Wij stellen u voor dit bedrag ten gunste te brengen van de reserve Sociaal Domein.

2. Zorgkosten Licht Verstandelijk Beperkten (LVB) met tijdelijk verblijf

Vanaf 2018 heeft het rijk de middelen voor de doelgroep LVB (met noodzaak tot tijdelijk verblijf) aan de IU Sociaal Domein toegevoegd. Deze extra middelen vormden destijds onderdeel van een per saldo door het rijk doorgevoerde korting op het WMO budget (de startstreepmutaties), en zijn gesaldeerd om het toch al ontstane tekort op het WMO budget zo beperkt mogelijk te houden. De zorgkosten voor LVB cliënten konden tot en met 2019 worden verrekend vanuit het regionale budget ambulantisering i.c. de restende middelen Beschermd Wonen van Amersfoort. Vanaf dit jaar zal Amersfoort de kosten voor de opvang van deze doelgroep waarvoor de regiogemeenten de rijksmiddelen ontvangen gaan doorberekenen. Op basis van de destijds ontvangen rijksmiddelen gaat het voor Leusden om een bedrag van circa € 90.000 voor 2020 en 2021. De incidentele kosten zullen worden verrekend op basis van nacalculatie. Voor 2022 en verder moet, bij de verdere door-decentralisatie van de budgetten voor beschermd wonen, opnieuw worden bezien wat de financiële gevolgen zullen zijn.

3. 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 € 142.900. Voorgesteld wordt dit bedrag ten laste te brengen van de egaliseringsreserve corona, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen (zie Onderdeel E voor nadere toelichting).

Het gaat om de volgende posten:

- doorstorting aan RWA voor het opvangen van wegvallende bedrijfsopbrengsten	€ 113.700
- doorstorting aan ouders voor doorbetalen van eigen bijdrage voorschoolse voorzieningen peuters tijdens (gedeeltelijke) sluiting	€ 11.900
- gedeelde inkomsten Eigen Bijdrage Wmo	€ 25.500
- kosten inhuur personeel	€ 16.800
- minder kosten leerlingenvervoer tijdens periode sluiting scholen	€ -/ 25.000
Totaal opgenomen aan meerkosten/minderopbrengsten	€ 142.900

Tijdelijke overbruggingsregeling voor zelfstandig ondernemers (Tozo)

Om de groep zelfstandigen als gevolg van de coronacrisis financieel te ondersteunen is er de Tijdelijke overbruggingsregeling voor zelfstandig ondernemers (Tozo). Doel van de regeling is tweeledig: allereerst om te voorzien in het levensonderhoud van zelfstandigen en ten tweede om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. De uitvoering van deze regeling verloopt via de gemeenten.

De eerste Tozo-regeling gold in eerste instantie voor drie maanden (maart, april en mei 2020), maar inmiddels is deze regeling verlengd en zijn er 3 regelingen, Tozo 1, 2 en 3. En komt er een Tozo 4 met een looptijd t/m 30 juni 2021.

Gemeenten worden volledig financieel gecompenseerd voor de uitkeringskosten én de uitvoeringskosten in het kader van de Tozo. Voor de vergoeding van de uitvoeringskosten is afgesproken dat gemeenten hiervoor een vast bedrag per genomen besluit op een aanvraag ontvangen. Via een specifieke uitkering hebben wij, vooruitlopend op de daadwerkelijke verantwoording achteraf, een bedrag van € 5.216.154 ontvangen als voorschot.

Op basis van de gerealiseerde uitkeringen en verstrekkingen van leningen en de huidige inschatting van het aantal aanvragen uitkeringen en leningen zijn onderstaande ramingen in de Najaarsnota opgenomen:

Uitkeringen levensonderhoud	€ 3.750.000
Kredietverstrekkingen	€ 600.000
Uitvoeringskosten	€ 500.000
Totaal lasten Tozo	€ 4.850.000

Omdat we uitgegaan van 100% financiële compensatie door het Rijk is het bedrag van € 4.850.000 ook als inkomst opgenomen, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen.

Continuïteit in de levering van zorg

Door een veranderende- en soms verminderde vraag naar zorg en/of inzetbaarheid van personeel door ziekte neemt de omvang van zorg en ondersteuning tijdelijk af van de normale situatie. Als gemeenten de vergoeding daarop aanpassen dreigen zorgaanbieders in acute financiële nood te komen. Om dit te voorkomen hebben de VNG en het Rijk in maart afgesproken dat de financiering van de omzet tot juli 2020 onverminderd plaatsvindt, zoals die contractueel overeengekomen was dan wel een zo goed mogelijke inschatting daarvan. Met als doel acute liquiditeitsproblemen te voorkomen en

de gevolgen van de coronacrisis voor de financiële positie in 2020 van deze zorgaanbieders te neutraliseren. Van zorgaanbieders wordt verwacht dat zij zich inspinnen om de professionele inzet zo goed mogelijk te benutten (binnen hun organisatie dan wel op andere plaatsen waar de acute behoeften bestaat), en daarmee de eventuele omzetsdaling te beperken.

Op dit moment is nog niet bekend in welke vorm of welke mate nieuwe regionale of landelijke afspraken vereist zijn om zorg continuïteit te borgen.

4. Werk en Inkomen

Voor het jaar 2020 wordt een voordeel verwacht op de bijstand van € 189.000. Dit voordeel bestaat uit het saldo van de hogere rijksbijdrage ad. € 136.700 en de lagere bijstandslasten ad. € 52.300 ten opzichte van de begroting.

Het rijk heeft de definitieve rijksbijdrage BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten) 2020 bekend gemaakt, welke voor Leusden € 4.727.000 bedraagt. Op basis van de verwachte uitgaven ad. € 4.538.000 voorzien we een voordelig resultaat van € 189.000. In de uitgaven is een bedrag inbegrepen dat wordt toegevoegd aan de voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van oninbaarheid (oudere) debiteurenposten.

In 2020 is het aantal bijstandsccliënten a.g.v. de coronacrisis gestegen. Tussen februari en begin oktober is dit aantal met 12 uitkeringen gestegen. Dit is een stijging van 4%. Als gevolg van de tweede golf houden we rekening met een stijging in het najaar van 2020. Echter, omdat in het begrote aantal bijstandsccliënten nog niet de daling van 2019 was verwerkt, is het aantal cliënten in de eerste maanden van 2020 lager dan begroot. Daarnaast is in het definitieve BUIG budget van het Rijk rekening gehouden met een toename van het aantal bijstandsccliënten als gevolg van de coronacrisis. Dit veroorzaakt voor 2020 het voordelig resultaat op de bijstandslasten.

	Bedrag Begroot 2020	Bedrag verwacht 2020	Mutatie Najaarsnota 2020
bijstandslasten	€ 4.590.300	€ 4.538.000	€ 52.300 V
Rijksbijdrage BUIG	€ -4.590.300	€ -4.727.000	€ 136.700 V
Saldo	€ -	€ -189.000	€ 189.000 V

Vanaf 2020 is de bekostiging voor de Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) gewijzigd. De financieringssysteem sluit nu aan bij die van de Participatiewet. Door deze wijziging blijkt nu dat een aangehouden stelpost ad. € 40.500 voor BBZ-uitkering levensonderhoud niet meer benodigd is, en kan vrijvallen. De uitkeringslasten van de BBZ zijn nu volledig opgenomen in de BUIG uitkering.

Op basis van toenemend cliëntenbestand én een hoger aantal toekenningen bijzondere bijstand is de inschatting dat een aanvullend budget benodigd van € 50.000 is voor de uitvoeringskosten door Amersfoort.

Samenvattend zijn in onderstaand overzicht de resultaten Werk en Inkomen opgenomen:

bijstand	€ 189.000	V
BBZ	€ 40.500	V
uitvoeringskosten Afoort	€ -50.000	N
	€ 179.500	V

Voorgesteld wordt de resultaten welke een sterke relatie hebben met de coronacrisis toe te voegen aan de nog te vormen Egalisatiereserve corona. Het betreft per saldo € 139.000, zijnde het voordelig resultaat bijstand (€ 189.000) en het nadelig resultaat uitvoeringskosten (€ 50.000). Dit met het oog op de te verwachten toename van het aantal bijstandsccliënten en de als gevolg hiervan toenemende uitvoeringskosten. Het voordeel van € 40.500 als gevolg van de BBZ valt vrij en is hiermee onderdeel van het resultaat Najaarsnota. De gevolgen van de coronacrisis op de meerjarige begroting vanaf 2021 worden meegenomen in de Voorjaarsnota 2021.

5. Taakstelling Sociaal Domein

We voeren de afgesproken kostenbesparende maatregelen door waarvan in 2020 een deel van de financiële effecten zichtbaar wordt.

Bij de uitvoering van de zorg worden er binnen de diverse zoekrichtingen resultaten geboekt. Zo wordt er bijvoorbeeld minder doorverwezen naar dure JGGZ zorg, is de toeleiding naar zorg/triage aangescherpt en zijn de interventie niveaus verlaagd. De resultaten worden gekapitaliseerd en zoveel als mogelijk inzichtelijk gemaakt. Hoewel dat niet per definitie herleidbaar per maatregel is, is het de verwachting dat de effecten van de maatregelen in de 2^e helft 2020 beter zichtbaar worden waardoor een verdere afvlakking van de kostenstijging kan worden gerealiseerd of – bijvoorbeeld in het kader van het onderzoek over de gevolgen van de rechterlijke uitspraken over woonplaatsbeginsel- een incidenteel voordeel kan ontstaan.

Daarentegen worden we ook ingehaald door een hogere autonome groei van zorgkosten, waardoor we op het totaal nog geen directe verlaging zien van de zorgkosten. De begrote zorgbudgetten kunnen hierdoor nog niet neerwaarts worden bijgesteld ten gunste van de openstaande taakstelling. Een belangrijke oorzaak is de autonome kostenstijging als gevolg van volume- en prijsstijgingen die hoger ligt dan het effect van de kostenbesparingen en de middelen die we in onze begroting hebben geraamd voor het opvangen van volume- en prijsstijgingen.

Het college ziet het als noodzakelijk om de al ingeboekte taakstelling Sociaal Domein ook daadwerkelijk te realiseren en de kostenstijgingen op te vangen door toepassen van de ingezette- of aanvullend uitvoerende maatregelen. In onderstaande overzicht de laatste stand van zaken m.b.t. de realisatie taakstelling SD:

bedragen x € 1.000

Taakstelling Sociaal Domein	2020	2021	2022	2023	2024
Oorspronkelijke taakstelling	-420,0	-420,0	-420,0	-420,0	-420,0
Primitieve MJR 2020-2023 (efficiency uitvoeringskosten)	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Voorjaarsnota 2020: Aanvullende middelen pilot POH-JGGZ	15,7	-28,8	-28,8		
Voorjaarsnota 2020: Besparingsverlies jaarschijf 2020 (50%)	210,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Taakstelling na Voorjaarsnota	-174,3	-428,8	-428,8	-400,0	-400,0
<u>Verwerkte voorstellen in MJR 2021-2024:</u>					
- Leerplicht; vrijval budget SOVEE		24,0	24,0	24,0	24,0
- Onderwijsbegeleiding; onderbesteding CEDE		14,0	14,0	14,0	14,0
- WMO beleid en voorzieningen, uitvoeringskosten WtcG		-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
- PGB's WMO dagbesteding		20,0	20,0	20,0	20,0
- PGB's Jeugdhulp		80,0	80,0	80,0	80,0
<u>Mutaties Najaarsnota:</u>					
Verwerken onderbesteding SD conform MJR 2021-2024	128,0				
Uitvoeringskosten lokale regelingen + stelpost JJW	9,8	5,0	5,0	5,0	5,0
Lagere kosten PGB's 2021 en verder	0,0	40,0	40,0	40,0	40,0
Realistisch ramen bedrijfsvoeringsbudgetten SD (ICT/werkbudget)	0,0	35,0	35,0	50,0	50,0
Vrijval structurele ruimte CUP projecten	0,0	0,0	64,0	64,0	64,0
Latere start Pilot J-GGZ	36,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	0,0	-220,8	-156,8	-113,0	-113,0

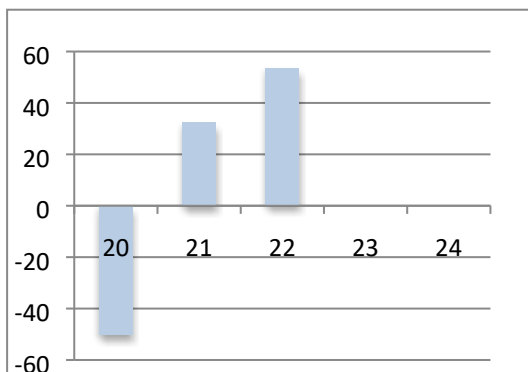
De taakstelling voor dit jaar hebben we daarmee volledig gerealiseerd waarbij bij de voorjaarsnota 50% ten laste van de reserve Sociaal Domein is gebracht. Voor de komende jaren rest nog een te realiseren taakstelling van uiteindelijk € 113.000 structureel. Voor een verdere inhoudelijke toelichting kan worden verwezen naar de bijlage Monitor bezuinigingen.

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

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

(x € 1.000)	2020
Begroting 2020-2024	-2.141
Vastgestelde wijzigingen	
	-2.141
Mutatie Najaarsnota	-50
Saldo na Najaarsnota	-2.191

Tabel budgetautorisatie 2020



Grafiek mutaties Najaarsnota (x € 1.000)

De mutaties binnen het domein Ruimte resulteren in 2020 tot een nadeel van € 50.300. Dit wordt veroorzaakt door de realisatie van de wandelknooppunten, dat in 2020 een voordeel veroorzaakt van € 18.000 en in 2021 een nadeel. Binnen dit domein zijn ook technische bij- en aframingen opgenomen voor een nadeel van € 68.300 in 2020, € 50.300 voordeel in 2021 en € 53.500 voordeel in 2022, die per saldo in deze Najaarsnota budgettair neutraal zijn.

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. Via de Voorjaarsnota was een deel van de inkomsten voor de projecten Maanwijk en Hof van Liz geraamd. Voor deze projecten is nog een inkomst in 2020 gerealiseerd van € 36.004 die wordt toegevoegd aan de algemene reserve met aangewezen bestemming, ter dekking van hieruit voortvloeiende plankosten. Via de Najaarsnota 2019 is reeds € 265.400 van deze inkomst geraamd als budget voor ambtelijke kosten. Een deel van dit budget (€ 108.000) wordt overgeheveld naar 2021, omdat de werkzaamheden op een later moment plaatsvinden.

Voor de overige projecten is een inkomst gegenereerd van € 67.527. In de primitieve begroting is rekening gehouden met een inkomst van € 40.000. Voor gemaakte (materiële) kosten dient een bedrag te worden geraamd van € 18.950 in 2019. € 5.097 wordt, conform de anterieure overeenkomst, toegevoegd aan de reserve bovenwijkse voorzieningen. Het restant ad. € 3.480 wordt toegevoegd aan de reserve met aangewezen bestemming voor dekking van (ambtelijke) kosten.

2. Omgevingsvergunningen (bouwleges)

Jaarlijks worden de meer- of minderopbrengsten voor leges omgevingsvergunningen (t.o.v. de gemiddelde legesopbrengst) geëgaliseerd door middel van onttrekking uit-, dan wel toevoeging aan de algemene reserve met aangewezen bestemming. Wij verwachten dat de bouwleges in 2020 substantieel hoger liggen dan het gemiddelde en ook hoger dan waar in de meerjarenprognose

rekening mee werd gehouden. Hier staat tegenover dat de hieraan gerelateerde (personeels)kosten ook hoger zijn geweest. Enerzijds doordat er sprake is geweest van aanvullende capaciteitsinzet door de Omgevingsdienst Nederland bij de vergunningverlening. Daarnaast is er in 2020 sprake geweest van langdurige uitval van personeel door ziekte. Ook hier wordt de Omgevingsdienst ingezet. De totaal voorziene meerkosten aan inhuur bedragen in 2020 circa € 200.000. De raad wordt voorgesteld het resterende voordeel ad. € 50.000 te storten in de egalisereserve omgevingsvergunningen (onderdeel van de reserve met aangewezen bestemming).

3. Lasten / baten corona

Door de coronacrisis zijn diverse kosten gemaakt of minder inkomsten ontvangen. Dit leidt binnen dit domein tot een nadelig saldo van € 26.000. Voorgesteld wordt dit bedrag ten laste te brengen van de egalisereserve corona, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen (zie Onderdeel E voor nadere toelichting).

Buitenreclame

Als gevolg van de coronacrisis hebben de exploitanten van buitenreclame een substantieel deel van hun omzet verloren. Exploitanten hebben de gemeente verzocht om verlaging c.q. kwijtschelding van (een deel van) de afdracht in 2020. Per exploitant worden maatwerk afspraken gemaakt. Er dient rekening te worden gehouden met een vermindering van € 26.000 (collegebesluit L257864).

4. Ruimtelijke ordening / Omgevingswet

- Het gaat hier om bestemmingsplannen die de gemeente opstelt zonder dat dit een project of extern initiatief betreft. Structureel is een bedrag opgenomen van € 32.500. Er wordt een onderschrijving verwacht van € 26.800. In 2021 wordt een transitievisie vastgesteld die meer inzicht geeft in het tempo waarin een dekkend Omgevingsplan voor het hele Leusdense grondgebied wordt opgesteld. Voorgesteld wordt daarom om het restant budget te reserveren voor de invoering van de Omgevingswet t.b.v. het opstellen van het (deel-)Omgevingsplan.
- 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 niet eerder dan in 2021 plaatsvinden. De algemene reserve flexibel deel dient om deze reden tijdelijk te worden aangevuld (zie Alg. dekkingsmiddelen en onvoorzien). Door de diverse ontwikkelingen is de grondopbrengst € 80.000 lager dan geraamd. De hieruit voortvloeiende kosten voor wijziging van het bestemmingsplan komen uit het reguliere budget en niet zoals eerder aangegeven ten laste van de grondverkoop.
- Voor het Omgevingsplan Buitengebied is een apart budget beschikbaar gesteld. De komende jaren moet voor het hele grondgebied van Leusden een volledig dekkend Omgevingsplan worden gemaakt. In 2021 wordt de transitievisie opgesteld die aangeeft in welk tempo en volgorde het Omgevingsplan wordt vorm gegeven. Het voorstel is daarom om het restant budget ter grootte van € 119.600 te reserveren voor de invoering van de Omgevingswet t.b.v. het opstellen van het (deel-) Omgevingsplan.
- Het incidentele inhuurbudget voor invoering van de Omgevingswet wordt via de algemene reserve met aangewezen bestemming overgeheveld naar 2021.

5. Financiële bijdrage in de bouw van 8 goedkope koopwoningen in Maanwijk

Op aandringen van de gemeente worden in Maanwijk ook 8 goedkope koopwoningen gebouwd. Woningstichting Leusden (WSL) bouwt- en exploiteert deze woningen in de vorm van Koopgarantwoningen. Om de woningen bij eerste verkoop betaalbaar voor starters te houden (koopsom tot € 200.000) leveren alle drie de betrokken partijen (Woningstichting Leusden, Heijmans Ontwikkeling en de gemeente) een financiële bijdrage. De gemeente draagt € 10.000 per woning bij. De totale bijdrage van € 80.000 (voorzien in 2021) wordt gedekt uit de, binnen de algemene reserve met aangewezen bestemming, gereserveerde middelen voor volkshuisvesting (collegebesluit L253484).

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

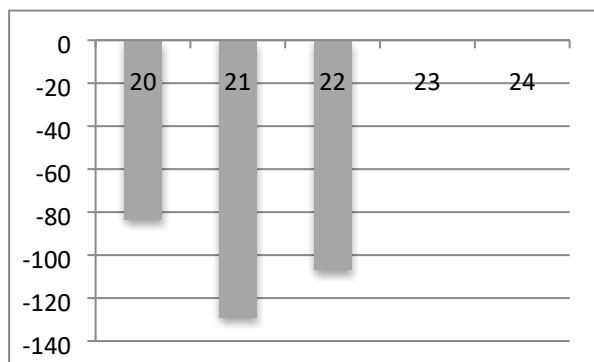
De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.

Overhead

(x € 1.000)	2020
Begroting 2020-2024	-7.354
Begrotingswijzigingen	0
	-7.354
Mutatie Najaarsnota	-83
Saldo na Najaarsnota	-7.437



Tabel budgetautorisatie 2020



Grafiek mutaties Najaarsnota (x € 1.000)

De mutaties binnen het Domein Overhead leiden in 2020 tot een incidenteel nadeel van € 83.400. Dit wordt veroorzaakt door de niet volledig gerealiseerde taakstellingen en verschuiving in werkzaamheden naar 2021 van de BLNP samenwerking (per saldo € 57.200, zie toelichting onder 1). Daarnaast zijn er incidenteel hogere kosten voor software en automatisering (€ 15.000). Per saldo een nadeel van € 72.200. Binnen dit domein zijn ook technische bij- en aframingen met een nadeel van € 11.200 in 2020, € 119.300 in 2021 en voor 2022 € 107.000 opgenomen die in deze Najaarsnota per saldo budgettair neutraal zijn.

1. Samenwerking bedrijfsvoering BLNP

In de BLNP samenwerking worden goede resultaten bereikt op het gebied van kwaliteitsverbetering, het verminderen van kwetsbaarheid en het bieden van kansen voor personeel. Het lukt echter nog niet om de budgettaire taakstellingen te realiseren. De in de begroting opgenomen taakstelling voor BLNP vloeit voort uit de businesscase van 2015. Al eerder hebben wij aangegeven dat deze taakstelling te rooskleurig was en in de werkelijkheid niet volledig wordt gerealiseerd. Er worden wel degelijk besparingen behaald binnen de samenwerking omdat we nieuwe taken efficiënter en dus goedkoper uitvoeren. Dit zijn veelal geen budgettaire besparingen waarbij begrotingsposten structureel kunnen worden. De taakstelling voor 2020 bedraagt € 79.700 waarvan is € 67.000 niet gerealiseerd. Dit deel dient van de begroting te worden afgevoerd. Daarnaast lopen een aantal incidentele werkzaamheden door in 2021 en hiervoor wordt € 9.800 van het beschikbare budget overgeheveld.

2. Lasten/baten corona

Door de coronacrisis zijn diverse kosten gemaakt- of minder inkomsten ontvangen. Dit leidt binnen dit Domein tot een nadelig saldo van € 55.000. Deze meerkosten komen voort uit de extra gemaakte voorlichtingskosten omtrent Corona. Voorgesteld wordt dit bedrag ten laste te brengen van de egaliseringsreserve corona, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen (zie Onderdeel E voor nadere toelichting).

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

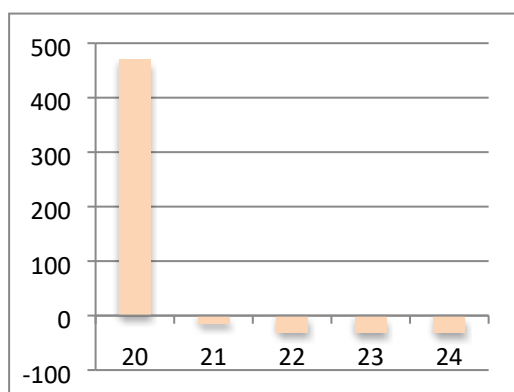
De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

(x € 1.000)	2020
Begroting 2020-2024	43.531
Begrotingswijzigingen	0
	43.531
Mutatie Najaarsnota	470
Saldo na Najaarsnota	44.001



Tabel budgetautorisatie 2020



Grafiek mutatie Najaarsnota (x € 1.000)

Het resultaat binnen Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien laat voor 2020 een voordeel zien van € 470.000. Dit wordt veroorzaakt door het aframen van stelposten (taakmutaties €146.000 en overige stelposten € 228.000), lagere renteopbrengsten (-/- € 36.000) en een hogere Algemene Uitkering (€ 7.000). Tot slot zorgen de technische bij- en aframingen op dit domein voor een voordeel van € 125.000 welke binnen het totaal van de Najaarsnota budgetneutraal verlopen.

1. Algemene Uitkering

De raming van de Algemene Uitkering Gemeentefonds is geactualiseerd op basis van de meicirculaire 2020 en de septembercirculaire 2020. De structurele gevolgen van de meicirculaire zijn al verwerkt in de ontwerpbegroting 2021-2024. De meicirculaire laat voor 2020 een incidenteel voordeel van € 7.500 zien. Het budgettaire resultaat van de septembercirculaire 2020 is middels een apart raadsbesluit en bijbehorende begrotingswijziging al in de begroting verwerkt. Daarbij zijn de voordelige resultaten voor de jaarschijven 2020 en 2021 voor een totaal bedrag van € 740.200 gereserveerd ten gunste van de Algemene reserve met aangewezen bestemming (e.e.a. nog onder voorbehoud van besluitvorming door de raad). Dit voordeel is als volgt te specificeren:

	2020	2021	Totaal
Ruimte onder plafond BTW compensatiefonds	€ 51.700	€ -	€ 51.700
Tijdelijk opschorten opschalingskorting	€ 90.900	€ 207.300	€ 298.200
Ontwikkeling Uitkeringsbasis	€ 261.800	€ 161.900	€ 423.700
Uitname taak mutatie PGB trekkingsrecht	€ -	€ -33.400	€ -33.400
Totaal resultaat	€ 404.400	€ 335.800	€ 740.200

Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar het raadsvoorstel septembercirculaire (L256147) en de bijbehorende memo septembercirculaire 2020.

➤ 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 geactualiseerd. Onderstaand een specificatie:

Samenvatting mutaties Gemeentefonds	2020	2021	2022	2023	2024
Hogere IU/DU Taakmutaties meicirculaire 2020	259.100				
Hogere IU/DU Taakmutaties sept.circulaire 2020	37.400				
Bijstellen stelpost taakmutaties Algemene Uitk.:					
a. compensatie rijk abonementstarief	-181.000				
b. Uitname GF landelijk voorziening DSO-LV	-29.300	-30.200	-31.300	-32.200	-32.200
c. Aanwenden restant stelpost taakmutaties GF	84.900				
Saldo taakveld 0.7 Gemeentefonds voor best.	171.100	-30.200	-31.300	-32.200	-32.200
d. Reserveren Taakmutaties 2020 sept. Circulaire	-25.500				
Saldo taakveld 0.7 Gemeentefonds na best.	145.600	-30.200	-31.300	-32.200	-32.200
Functioneel geraamd op andere domeinen	-259.100				
Budgettair resultaat	-113.500	-30.200	-31.300	-32.200	-32.200

Toelichting

- de raming Huishoudelijke Hulp is als gevolg van de invoering van het abonementstarief met € 350.000 verhoogd. In de begroting zijn we er vanuit gegaan dat het rijk daarvan een structureel bedrag ad. € 181.000 compenseert. Het kabinet stelt eerst te willen onderzoeken wat de werkelijke gevolgen zijn van het abonementstarief alvorens met een compensatie te komen. Wij ramen deze stelpost voor 2020 incidenteel af;
- er is een structurele uitname uit het gemeentefonds gedaan ter bekostiging van het basisniveau Digitaal Stelsel Omgevingswet Landelijke Voorziening (DSO-LV) en het informatiepunt Omgevingswet1.4. Vanuit de reguliere gemeentelijke budgetten voor het omgevingsplan is geen ruimte beschikbaar om deze kosten te dekken. Dit zorgt voor een structureel budgettair nadeel;
- binnen de begroting staan nog stelposten voor niet uitgevoerde taakmutaties. Voorgesteld wordt het nog op de stelpost aanwezige saldo ad. € 84.900 vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat;
- bij de septembercirculaire zijn voor de jaarschijf 2020 middelen beschikbaar gesteld voor de decentralisatie-uitkeringen Dak- en thuislozen (€ 17.600) en Gezond in de stad (€ 7.900). In afwachting van nadere beleidsontwikkeling worden deze incidentele middelen gereserveerd in de algemene reserve met aangewezen bestemming

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 voordelig saldo van € 560.400. Voorgesteld wordt de kosten te dekken uit en de ontvangen compensatie toe te voegen aan de egaliseringsreserve corona, waardoor deze mutaties budgetneutraal verlopen (zie Onderdeel E voor nadere toelichting).

Rijksmiddelen Compensatie corona.

Bij de juni-brief en de septembercirculaire heeft het rijk twee ondersteuningspakketten beschikbaar gesteld ter compensatie van de door gemeenten gemaakte kosten als gevolg van de corona-crisis. Het gaat daarbij voor Leusden om een totale bijdrage van € 614.800. Deze incidentele middelen worden in deze najaarsnota als baten geraamd op dit taakveld en toegevoegd aan de egaliseringsreserve corona.

Inkomstenderving toeristenbelasting en precario

Als gevolg van corona is het aantal zakelijke en toeristische overnachtingen binnen Leusden fors gedaald. Daarnaast zijn door het sluiten van terrassen en het niet doorgaan van evenementen en weekmarkten de inkomsten vanuit precarioheffing afgenomen. Het rijk heeft daarvoor een compensatievergoeding van € 54.400 beschikbaar gesteld. Voorgesteld wordt deze vergoeding aan de egaliseringsreserve corona te onttrekken en aan te wenden voor de geleden inkomstenderving.

Opschalingskorting

Bij de septembercirculaire is, als onderdeel van het tweede ondersteuningspakket corona, besloten om de opschalingskorting voor gemeenten tijdelijk op te schorten. Het gaat om een bedrag van

€ 90.900 in 2020 en € 207.300 in 2021. Deze bedragen hebben wij gereserveerd in de Algemene reserve met aangewezen bestemming. Wij stellen voor deze bedragen over te hevelen naar de egalisereserve corona.

3. Stelposten

bedragen x € 1.000

	2020
Volume- en prijsstijgingen Sociaal Domein	118,7
Loon- en prijsstijgingen	104,7
Onvoorziene uitgaven	17,8
Overige stelposten	-12,5
Totaal stelposten	228,7

- Stelpost volume- en prijsstijgingen Sociaal Domein
Bij de voorjaarsnota is deze stelpost grotendeels aangewend als dekking voor het regionaal inkoopkader Sociaal Domein 2020. Voorgesteld wordt het nu nog op de stelpost resterende budget van € 118.700 te laten vrijvallen en in te zetten als dekking voor de te verwachten hogere zorguitgaven 2020 (zie ook punt 1 Domein Samenleving).
- Stelpost loon- en prijsstijgingen
De stelpost is ingezet voor dekking van de financiële gevolgen van de cao-gemeenten en prijsstijgingen. Het resterend saldo (€ 104.700) kan van de begroting worden afgeraamd.
- Stelpost onvoorzien
De stelpost is in 2020 ingezet voor:
 - € 6.000 bijdrage bezoekerscentrum Grebbelinie;
 - € 10.000 bijdrage budget 75 jaar bevrijding;
 - € 27.000 verwijderen sedum op Antares i.h.k.v. aanleg zonnepanelen.Het nog aanwezige restant op de stelpost van € 17.800 wordt afgeraamd.
- Overige stelposten
Op de overige stelposten resteert in 2020 een bedrag van € 12.500 dat wordt bijgeraamd.

4. Reserves

Bij onderdeel D Reserves hebben wij de stand van de reserves toegelicht en voorgesteld tijdelijk € 400.000 over te hevelen van de algemene reserve basisdeel naar de algemene reserve flexibel deel.

Hiernaast wordt bij onderdeel E Corona voorgesteld een egalisereserve corona in te stellen.

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

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

C. Risico's

De gemeentelijke risico's worden tweemaal per jaar op gestructureerde wijze in beeld gebracht en op de mogelijke consequenties beoordeeld. De eerste monitor was gekoppeld aan de Voorjaarsnota 2020. De tweede monitor is opgesteld in het kader van de begroting 2021 en wordt tevens gekoppeld aan de Najaarsnota.

Algemene Uitkering

Bij het opstellen van deze najaarsnota zijn de effecten van de herijking van het Gemeentefonds (Sociaal Domein en klassiek deel) voor Leusden nog altijd niet bekend gemaakt. De omvang van de te verwachten nadelige herverdeeffecten en het ingroei pad daarvan zullen mede bepalend zijn voor de komende prioriteitendiscussie en de daarbij te realiseren taakstelling.

Daarnaast geeft het kabinet nog altijd geen helderheid richting gemeenten als het gaat om de te verwachten structurele middelen voor Jeugdzorg en een compensatie voor de gestegen zorgkosten als gevolg van het WMO abonnementstarief. Voor beide onderdelen hebben we structurele stelposten in onze begroting opgenomen (Jeugdzorg € 415.000 vanaf 2023 en abonnementstarief € 180.000 vanaf 2021).

De Nederlandse gemeenten, waaronder Leusden zullen zich moeten voorbereiden op de gevolgen van een zware economische terugslag die zal doorwerken in de overheidsfinanciën. De accessen zijn voor 2020- en 2021 bevroren op het niveau van de meicirculaire om tijdelijk meer rust en stabiliteit te krijgen. De vraag is echter op welk niveau het Rijk gemeenten vanaf 2022 weer laat "instappen" in de reguliere "trap op trap af" systematiek van het gemeentefonds. Door de grote onzekerheid over de duur en impact van het opnieuw oplaaiende corona- virus op de langere termijn blijft het "sturen in de mist" voor lokale overheden.

De voorgenomen plannen rondom de herziening van de Financiële Verhoudingen tussen Rijk en gemeenten waarbij gemeenten meer autonome vrijheid zouden krijgen om eigen inkomsten te genereren wordt door dit kabinet doorgeschoven en zal mede inzet vormen van de komende tweede kamer verkiezingen in 2021.

Sociaal Domein

De huidige afspraken rondom de regionale risicoverevening lopen dit jaar af. Voor Leusden is door de verevening de laatste jaren altijd een positief herverdeeffect op de zorgkosten ontstaan. Andere gemeenten, waaronder Amersfoort, hebben daarin juist fors moeten bijdragen. Het draagvlak voor continueren van de risicoverevening lijkt binnen de regio af te nemen waarmee tegelijkertijd een financieel risico voor Leusden ontstaat. In november zal, als onderdeel van het inkoopkader 2021, op regionaal niveau moeten worden besloten of en zo ja op welke wijze de regiogemeenten verder willen gaan met de risicoverevening. Daarbij zullen naast solidariteitsafwegingen ook financiële afwegingen een rol gaan spelen. Effecten van de nieuwe vereveningsafspraken zullen worden meegenomen in de voorjaarsnota i.c. de kaderstelling 2022-2025.

Naast regionale verevening blijft de ontwikkeling van de zorgkosten een risico voor onze begroting. Er zijn stijgende trends zichtbaar op de diverse WMO onderdelen (Huishoudelijke Hulp, hulpmiddelen, ambulante begeleiding) als gevolg van de relatief grote vergrijzing in Leusden. Daarnaast nemen de kosten voor duurdere vormen van geëscaleerde jeugdzorg, Samen Veilig Thuis (SAVE/VT) verder toe.

D. Reserves

❖ Stand Algemene reserve; basisdeel

Stand 1-1-2020 (jaarrekening 2019)	3.416.000
Dekking resultaat Najaarsnota 2019; jaarschijf 2020	-51.700
Resultaat primitief 2020	3.000
Outsourcing BGT	-60.800
Interimopdracht organisatie	-19.600
terugstorting tijdelijke overheveling flexibel deel	83.600
Inrichting openbare ruimte IKC Berkelwijk	-120.000
Overheveling vanuit abr GB tbv weerstandsvermogen	553.200
Dekking/toevoeging resultaat Voorjaarsnota 2020	-389.200
Actualisatie GB; toerekening uren AD->GB	47.000
	<u>3.461.500</u>

Besluiten Najaarsnota 2020:

Tijdelijke aanvulling reserve flexibel deel (retour 2021)	-400.000
Resultaat Najaarsnota 2020	2.100
Stand Najaarsnota 2020	<u>3.063.600</u>

De ratio voor het weerstandsvermogen wordt als volgt berekend

Beschikbaar weerstandsvermogen: € 3.463.600 (1)	0,72
Benodigd weerstandsvermogen: € 4.805.000 (2)	

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.

Bij het beschikbare weerstandsvermogen hebben wij de tijdelijke aanvulling van de reserve flexibel deel niet meegenomen. Het gaat hier immers om een tijdelijke aanvulling die in 2021 weer in deze reserve wordt teruggestort.

Het beschikbare weerstandsvermogen ligt met 0,72 beneden de ondergrens van 0,8. Bij de Kadernota 2021 zijn echter maatregelen genomen ter aanvulling van het weerstandsvermogen waarmee de ratio weer op 1 uitkomt. Deze maatregelen zijn in de begroting 2021 verwerkt.

❖ Stand Reserve flexibel deel

Stand 1-1-2020 (jaarrekening 2019)	26.000
knelpunten formatie (NJK 2017) loonkst contentmanager	-17.000
Inventarisatie scenario's brandweerkazerne	-18.900
Ruimte nieuw beleid 2020	-112.000
Terugstorting tijdelijke overheveling vanuit basisdeel	-83.600
Aanpak bestrijding eikenprocessierups	-34.500
Frictiekosten agv organisatieontwikkeling	-136.700
	<u>-376.700</u>

Besluiten Najaarsnota 2020:

Tijdelijke aanvulling vanuit algemene reserve	400.000
Stand Najaarsnota 2020	<u>23.300</u>

Mutaties 2021:

Verkeerstellingen 2021	-18.000
Nieuw beleid 2020 (jaarschijf 2021)	-80.000

grondverkoop de Fliert	684.900
Aanvullende kosten verkoop grond De Fliert	-24.700
Terugstorten tijdelijke aanvulling algemene reserve	-400.000
	<u><u>185.500</u></u>

Bij de doorrekening van de reserve flexibel deel is rekening gehouden met de grondverkoop in de Fliert. In Domein Ruimte hebben wij bij punt 4 aangegeven dat er vertraging in de verkoop is ontstaan, waardoor de opbrengst van de verkoop niet eerder dan in 2021 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 2021 een negatief saldo van € 376.700. In 2021 wordt dit saldo weer aangevuld door de grondverkoop. Dit betekent dat deze reserve in 2020 tijdelijk vanuit de algemene reserve basisdeel met € 400.000 dient te worden aangevuld. Ná realisatie van de grondverkoop (in 2021) zullen deze middelen weer worden teruggestort.

❖ Stand Reserve Sociaal Domein	2020	2021	2022	2023	2024
Stand 1-1-2020 (jaarrekening 2019)	989.000	760.900	512.900	427.100	392.100
Toevoeging rekeningresultaat 2019	165.000				
Eerdere besluitvorming	-49.000	0	0	0	0
dekking tbv CUP (lokale initiatieven)	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	0
Voorjaarsnota 2020: inboeken 50% besparingsverlies taakstelling Sociaal Domein.	-210.000				
Raadsvoorstel contractherziening Breedspectrum Aanbieders (2019-2022)	0	-213.000	-50.800	0	0
<i><u>Besluiten najaarsnota 2020</u></i>					
Uitname tranches BSA 2019 en 2020	-307.100				
Toevoeging afrekeningen voorgaande jaren	139.000				
Storten vrijval jaarbudget CUP projecten 3.3 en 3.4a	69.000				
Saldo na mutaties	<u>760.900</u>	<u>512.900</u>	<u>427.100</u>	<u>392.100</u>	<u>392.100</u>

E. Actualisatie corona impact analyse

Middels de kaderbrief 2021 bent u geïnformeerd over de Corona impact analyse per 30 april 2020. In deze paragraaf vindt u de actualisatie van deze analyse per 24 oktober 2020. In de tussentijd is veel duidelijk geworden, zoals de bedragen voor rijkscompensaties en welke kosten daadwerkelijk zijn tot oktober 2020 ontstaan. Deze bedragen met een grote mate van zekerheid zijn verwerkt in deze najaarsnota. Er zijn ook posten waarover nog onzekerheid bestaat. Hiervoor zijn, net als bij de kaderbrief, schattingen opgenomen in de impact analyse. Ook is duidelijk geworden dat kosten met betrekking op het boekjaar 2020, in boekjaar 2021 zullen vallen. Zoals de continuïteitsbijdragen die noodzakelijk zullen blijken om op sociaal, cultureel of economisch gebied de maatschappelijk continuïteit in onze gemeente te waarborgen. In de analyse is ook de compensatie opgenomen die formeel betrekking heeft op 2021, zoals de opschalingskorting 2021. Hierdoor vermengen het jaar 2020 en 2021 zich enigszins. De impact analyse per 30 oktober 2020 geeft hierdoor een integraal cumulatief beeld van alle tot nu bekende en in te schatten lasten en baten vanwege Covid-19. Per saldo is het negatieve effect bij de kaderbrief verminderd van € -949.000 naar € -206.000. Dit komt vooral door de toevoeging van rijkscompensaties.

Saldo impact analyse Corona	x € 1.000
30 april 2020 (kaderbrief)	-949
24 oktober 2020 (najaarsnota)	-206

Er komt naar verwachting nog meer compensatie van het rijk. Dit in de vorm van een 3^e steunpakket en een regeling voor zwembaden. Dit is nog niet meegenomen in deze impact analyse.

Financiële verwerking

Bedragen waarover een grote mate van zekerheid bestaat zijn verwerkt in de najaarsnota. Op dit moment bestaat er zekerheid over zo'n € 428.000 aan kosten en € 1.023.000 aan compensatie. Hierdoor ontstaat er een overschot van € 595.000 ten tijden van de najaarsnota. Uit de geactualiseerde impact analyse wordt duidelijk dat de kosten nog niet volledig zijn voor 2020. Ook is niet bekend welke aanvullende lokale plannen of maatregelen er nog komen. Hierdoor is het verstandig dit overschot te reserveren in een tijdelijke "Egalisatiereserve Corona" voor de nog komende kosten. Door het gebruik van deze egalisatiereserve heeft Corona geen saldo effect bij de najaarsnota en wordt het reguliere exploitatieresultaat niet verstoord. Dit conform de BBV regelgeving om lasten en baten van tijdelijke aard incidenteel te verwerken. Het totaal van de mutaties bij de najaarsnota in de "Egalisatiereserve Corona" worden in onderstaande tabel weergegeven.

Mutaties egalisatiereserve Corona	x € 1.000	NJN
Totaal rijkscompensaties		1.023
AF: Posten met (gedeeltelijke) compensatie		-298
AF: Posten zonder compensatie		-130
Stand reserve		595

Uitgangspunt bij egalisatiereserve Corona

De "Egalisatiereserve Corona" wordt gevoed door alle baten vanwege Corona, zoals de rijkscompensaties en de lokale onderuitputting van reguliere budgetten. Vervolgens worden alle lasten vanwege Corona onttrokken uit 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. Dit met in achtname van de wettelijk voorgeschreven definitie voor Corona gerelateerde kosten en baten conform IV3. In bijlage 4 wordt de bestemming en het doel van deze reserve verder uitgewerkt.

Doorkijk egalisatie reserve Corona

Wanneer we een indicatieve doorkijk maken met de geschatte posten uit de impact analyse kan er een tekort ontstaan van € 206.000. Mogelijk kan dit worden opgevangen met de compensatie uit het

3^e steunpakket en een compensatieregeling voor zwembaden. Deze onderdelen zijn nu nog geen onderdeel van de impact analyse vanwege te veel onzekerheid hierover.

Risico inschatting verwachte mutaties res Corona	x € 1.000
Stand reserve najaarsnota	595
AF: Posten zonder compensatie	-151
AF: Bijdrage SRO zwembad (<i>onzeker</i>)	-284
AF: Continuïteit bijdragen en onvoorzien (<i>onzeker</i>)	-405
BIJ: Onder uitputting reguliere budgetten	39
BIJ: 3e steunpakket (<i>zeer onzeker</i>)	PM
BIJ: compensatie zwembad (<i>zeer onzeker</i>)	PM
Stand reserve	-206

Grondbedrijf

Tot op dit moment zijn er geen aanwijzingen dat de corona effecten heeft op de stand van het grondbedrijf. In een aantal projecten treedt beperkte vertraging op, maar deze kan niet worden gerelateerd aan corona. Voor wat betreft projecten waarin woningbouw wordt gerealiseerd lopen deze 'gewoon' door en blijven de woningprijzen stijgen.

Bovenstaande laat onverlet dat wanneer er toch een aanzienlijke economische crisis optreedt er alsnog negatieve effecten zullen ontstaan door een vertraging bij de verkoop gecombineerd met een verlaging van grondopbrengsten. Hiermee zal bij de herziening van de exploitaties dan ook rekening worden gehouden.

F. Overzicht stukken geheimhouding

Op 6 juni 2019 heeft de raad een motie aangenomen over raadsstukken waar geheimhouding op rust. Hierbij is besloten dat jaarlijks een overzicht wordt gegeven van alle raadsstukken waar nog geheimhouding op rust inclusief welke waarvan de geheimhouding kan worden opgeheven. Hierdoor houdt de raad actief het initiatief welke stukken nog geheim moeten blijven en van welke de geheimhouding kan worden opgeheven en wordt voorkomen dat stukken onterecht geheim blijven. Op dit moment zijn er geen raadsstukken waar geheimhouding op rust.

G. Voorstel en dekking

Wij stellen de raad voor:

- 1) De Najaarsnota 2020 vast te stellen;
- 2) Het voorlopig positieve begrotingsresultaat van de Najaarsnota 2020 voor de jaarschijf 2020 van € 2.100 toe te voegen aan de algemene reserve basisdeel;
- 3) Het voorlopig negatieve begrotingsresultaat van de Najaarsnota 2021 voor de jaarschijf 2021 van € 87.700 te dekken ten laste van de algemene reserve basisdeel;
- 4) De algemene reserve flexibel deel vanuit de al algemene reserve basisdeel tijdelijk aan te vullen met een bedrag van € 400.000 en dit bedrag in 2021 weer terug te storten in de algemene reserve basisdeel.
- 5) Een egalisatiereserve corona in te stellen;
- 6) Het vaststellen van de volgende begrotingswijzigingen:
 - Begrotingswijziging nr. 1025
 - Alsmede begrotingswijzigingen: 1022, 1024, 1026 en 1027
- 7) De volgende (aanvullende) kapitaalkredieten beschikbaar te stellen:
 - € 189.700 voor restauratie muur begraafplaats Oud-Leusden;
 - € 59.400 voor ventilatiesysteem De Korf;
 - € 10.000 voor MFC Atrica;
 - € 151.600 voor groot onderhoud (investeringen met maatschappelijk nut).

H. Mutaties uitvoering begroting 2020-2024

(bedragen x € 1.000)

	Domein Bestuur	B&W	krediet	2020	2021	2022	2023	2024
	Resultaat begroting 2020 / begroting 2021-2024			-4.480,0	-4.404,0	-4.431,0	-4.449,0	-4.439,0
	Begrotingswijzigingen			0,0	0,0	0,0	-29,0	-28,0
	Stand voor Najaarsnota			-4.480,0	-4.404,0	-4.431,0	-4.478,0	-4.467,0
1	Lasten/baten Corona, zie toelichting onder B		0,0	-51,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Vanuit de nieuwe gezamenlijke aanbesteding van accountantsdiensten wordt voorgesteld om de structurele meerkosten ad. € 2.240 vanaf 2021 bij te ramen (Collegebesluit L255294 d.d. 29 september 2020).	29-9-2020	0,0	0,0	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
3	Door tijdelijke vervanging wegens wettelijk ziekteverlof raadslid extra kosten ad. € 11.000 incidenteel bijramen.		0,0	-11,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Incidentele vrijval kapitaallasten ten gevolge van uitgestelde investeringen, zoals klantverwijssysteem en GBA.		0,0	19,6	0,0	0,0	0,0	0,0
	technische bij- en aframingen			71,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming			29,5	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
	Toevoeging aan reserves:			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:			51,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Resultaat Najaarsnota			80,5	-2,2	-2,2	-2,2	-2,2
	Actuele begrotingspositie			-4.399,5	-4.406,2	-4.433,2	-4.480,2	-4.469,2

(bedragen x € 1.000)

	Domein Leefomgeving	B&W	krediet	2020	2021	2022	2023	2024
	Resultaat begroting 2020 / begroting 2021-2024			-7.415,0	-7.361,0	-7.421,0	-7.484,0	-7.762,0
	Begrotingswijzigingen			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Stand voor Najaarsnota			-7.415,0	-7.361,0	-7.421,0	-7.484,0	-7.762,0
1	Restauratie muur om de begraafplaats Oud-Leusden, zie toelichting onder B.	3-11-2020	-189,7	0,0	0,0	-4,7	-4,7	-4,7
2	Vervanging ventilatiesysteem sporthal de Korf, zie toelichting onder B.	23-6-2020	-59,4	52,6	-3,5	-3,5	-3,5	-3,5
3	Lasten/baten Corona, zie toelichting onder B.	6-10-2020	0,0	-63,1	-6,5	0,0	0,0	0,0
4	Overheveling budgetten energietransitie, zie toelichting onder B.	-	0,0	159,0	-159,0	0,0	0,0	0,0
5	Gescheiden afvalinzameling; zie toelichting onder B.	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Incidentele vrijval structurele CUP budgetten in 2020: 8.1 b) faciliteren bewonersinitiatieven groenonderhoud: € 25.000. 8.1 c) extra budget onderhoud buitenruimte, € 25.000.		0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Uit de verkoop van groenstroken wordt in 2020 een opbrengst voorzien van € 170.000. Die opbrengst ligt € 120.000 hoger dan het bedrag dat structureel in de gemeentelijke begroting is opgenomen. Tegenover dit voordeel staan in 2020 inhuurkosten ter hoogte van € 31.000. Per saldo leidt dit tot een incidenteel voordeel in de begroting ter hoogte van € 89.000.	-	0,0	89,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Vereniging van Eigenaren MFC Antares. Begin dit jaar is de VvE Antares officieel opgericht. De gemeente is eigenaar van appartementsrecht 5 hetgeen recht geeft op gebruik van de sportzaal. Op basis van de begroting en het gemeentelijk aandeel in het totaal appartementsrecht van 87,5% bedraagt de gemeentelijke bijdrage € 8.300.	-	0,0	-8,3	-8,3	-8,3	-8,3	-8,3
9	Financiële mutaties gebouwenbeheer: Voordeel door bate uit verhuur van Fila tekna € 87.300, nadeel uit afboeken resterende bezuinigingstaakstelling accommodatiebeleid 2020 (€ 34.500 in '20), vrijval kapitaallasten beoogde renovatie de Korf (€ 13.200 in 2020). Per saldo leidt dit tot een voordeel van € 55.100 in 2020. Meerjarig zijn deze effecten reeds meegenomen bij de begrotingsopstelling 2021-2024.		0,0	55,1	0,0	0,0	0,0	0,0

10	Aanvullend krediet MFC Atria. Door ingediende bezwaren van omwonenden heeft de planvorming rondom de uitbreiding van MFC Atria vertraging opgelopen. Door noodgedwongen aanpassing van de plannen zijn er dubbele voorbereidingskosten ontstaan waardoor een aanvullend krediet van € 10.000 nodig is. De kapitaallasten kunnen worden gedekt vanuit de reserve onderwijshuisvesting.	-	-10,0	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3
11	Aanvullend benodigde uitgaven aan rattenbestrijding in 2020.		0,0	-20,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Fasering begrote uitgaven groot onderhoud 2020 ad. € 2.577.000 naar latere jaren vanuit het uit 2016 daterende onderhoudsprogramma (o.a. uitvoering renovatiewerkzaamheden wegen: Leusden Zuid en Ursulineweg, aframing van budget buitensport vanwege al in voorgaande jaren uitgevoerde veldrenovaties, diverse gefaseerde uitgaven gebouwenonderhoud). De raad wordt voorgesteld de middelen binnen de diverse onderhoudsvoorzieningen beschikbaar te houden t.b.v. de onderhoudsactualisatie welke in het najaar van 2020 plaatsvindt. Daarnaast liggen de uitgaven vanuit het GRP dit jaar naar verwachting € 240.000 lager dan in de begroting opgenomen. Ook dit komt voort uit fasering van geplande werkzaamheden (vnl. uitgestelde aanpak Burgemeester de Beaufortweg). Alle hiervoor vermelde uitstel van werkzaamheden leidt niet tot een financieel resultaat in deze najaarsnota.		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	Bij de uitvoering van groot onderhoud worden dit jaar uitgaven voorzien (op de disciplines wegen en civiele kunstwerken) die op basis van de criteria van het BBV als een investering moeten worden gezien. Deze voorziene uitgaven ad. € 151.600 worden geactiveerd en afgeschreven. De hiervoor in de onderhoudsvoorzieningen beschikbare dekking wordt overgeheveld naar de reserve dekking kapitaallasten met maatschappelijk nut. De mutatie verloopt - na verrekening met de genoemde reserve - budgettair neutraal en heeft daarmee per saldo géén gevolgen voor de gemeentelijke begroting.		-151,6	151,6	-4,1	-4,1	-4,1	-4,1
14	Bij het voorstel van de organisatieontwikkeling is tijdelijke formatie voor beleidsadviesing Openbare ruimte, diverse taken en sporthalbeheer beschikbaar gesteld. De invulling is later gerealiseerd, er wordt € 32.000 overgeheveld naar de eindperiode 2023.		0,0	32,0	0,0	0,0	-32,0	0,0
15	Incidenteel hogere uitgaven aan bomenonderhoud; - meerkosten door extra knotwerkzaamheden; - extra calamiteitenonderhoud en uitvoering snoeiverzoeken; - extra bomenonderhoud vanwege meerdere droge zomers.		0,0	-25,0	0,0	0,0	0,0	0,0

16	Tijdelijke plaatsing van plantenbakken op 't Erf ter bevordering van de verkeersveiligheid (valpreventie) in de jaren 2021 en 2022.		0,0	0,0	-3,2	-3,2	0,0	0,0
17	Het structurele budget voor het voldoen aan de basisregistratie ondergrond (BRO) kan in 2020 incidenteel komen vrij te vallen.		0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	technische bij- en aframingen			-87,5	0,0	0,0	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming			395,4	-184,9	-24,1	-52,9	-20,9
	Toevoeging aan reserves:			-363,2	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:			31,1	173,4	7,9	39,9	7,9
	Resultaat Najaarsnota			63,3	-11,5	-16,2	-13,0	-13,0
	Actuele begrotingspositie			-7.351,7	-7.372,5	-7.437,2	-7.497,0	-7.775,0

(bedragen x € 1.000)

	Domein Samenleving	B&W	krediet	2020	2021	2022	2023	2024
	Resultaat begroting 2020/ begroting 2021-2024			-22.142,0	-22.383,0	-22.245,0	-21.989,0	-22.038,0
	Begrotingswijzigingen			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Stand voor Najaarsnota		0,0	-22.142,0	-22.383,0	-22.245,0	-21.989,0	-22.038,0
1	Zorgkosten Sociaal Domein, zie toelichting onder B.		0,0	-286,8	0,0	0,0	0,0	0,0
2	Licht verstandelijk beperkten, zie toelichting onder B.		0,0	-90,0	-90,0	0,0	0,0	0,0
3	Lasten en baten Corona, zie toelichting onder B.		0,0	-142,9	0,0	0,0	0,0	0,0
4	Werk en Inkomen, zie toelichting onder B.		0,0	179,5	0,0	0,0	0,0	0,0
5	Taakstelling Sociaal Domein, zie toelichting onder B.			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6	Betreft in 2020 de hogere bijdrage WSW (aan RWA) ad. € 138.400 en de extra rijksmiddelen voor invoering van de Nieuwe Wet Inburgering ad. € 59.800. Via de mei-en septembercirculaire 2020 ontvangt de gemeente deze rijksmiddelen, welke onder de Algemene Uitkering (alg.dekkingsmiddelen) als inkomst worden gemuteerd, waardoor deze mutaties per saldo geen budgettaire gevolgen hebben.		0,0	-198,2	0,0	0,0	0,0	0,0
7	Subsidie Jeugd aan Zet in coronatijd, waarbij jongeren worden geactiveerd iets te doen voor een ander in Coronatijd. Kosten en tegenoverstaande subsidie worden ingeschat op € 10.000.		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
8	Inclusieve Samenleving. De raad heeft voor het uitvoeringsprogramma Inclusieve Samenleving voor de jaren 2020 en 2021 een projectbudget beschikbaar gesteld van respectievelijk € 17.000 en € 15.000. De kosten worden gedekt uit het werkbudget Sociaal Domein	15-9-2020	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
9	Regeling sportakkoord 2020, ten behoeve van lokale initiatieven op het gebied van sport		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Betreft de vergoeding vanuit het Rijk voor de maatschappelijke begeleiding van de gevestigde statushouders ad. € 52.100. Omdat dit onderdeel is geworden van de Algemene Uitkering zijn deze inkomsten verschoven naar programma alg.dekkingsmiddelen.		0,0	-52,1	0,0	0,0	0,0	0,0
11	Het budget voor de viering van 75 vrijheid wordt overgeheveld naar 2021.		0,0	20,0	-20,0	0,0	0,0	0,0
12	Op basis van de werkelijke kosten Voogdij 18+ in het jaar t-2 is bij de meicirculaire een extra bedrag aan het gemeentefonds toegevoegd. Dit budget kan functioneel worden geraamd.		0,0	-30,1	0,0	0,0	0,0	0,0

13	Bij het voorstel van de organisatieontwikkeling is tijdelijke formatie voor een Strategisch adviseur beschikbaar gesteld. De invulling is later gerealiseerd, er wordt € 35.500 overgeheveld naar de eindperiode 2023.		0,0	35,5	0,0	0,0	-35,5	0,0
14	Vrijval CUP budgetten Domein Samenleving, jaarschijf 2020: 3.1/prio. Incidenteel transformatiebudget Sociaal Domein, overhevelen naar 2021: €151.000. 3.3 Inkoop Sociaal Domein, Storten in reserve Sociaal Domein: € 30.000. 3.4a Preventie Jeugd, Storten in reserve Sociaal Domein: € 39.000.		0,0	220,0	-151,0	0,0	0,0	0,0
	technische bij- en aframingen			-29,8	53,5	53,5	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming			-374,9	-207,5	53,5	-35,5	0,0
	Toevoeging aan reserves:			-543,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:			439,5	171,0	0,0	35,5	0,0
	Resultaat Najaarsnota			-478,4	-36,5	53,5	0,0	0,0
	Actuele begrotingspositie			-22.620,4	-22.419,5	-22.191,5	-21.989,0	-22.038,0

(bedragen x € 1.000)

Domein Ruimte	B&W	krediet	2020	2021	2022	2023	2024
Resultaat begroting 2020 / begroting 2021-2024			-2.141,0	-2.318,0	-2.071,0	-2.111,0	-2.245,0
Begrotingswijzigingen			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Stand voor Najaarsnota			-2.141,0	-2.318,0	-2.071,0	-2.111,0	-2.245,0
1 Anterieure overeenkomsten; zie toelichting onder B.		0,0	152,6	-108,0	0,0	0,0	0,0
2 Omgevingsvergunningen; zie toelichting onder B.		0,0	55,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3 Lasten/baten Corona; zie toelichting onder B.	3-11-2020	0,0	-26,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4 Ruimtelijke Ordening / Omgevingswet; zie toelichting onder B.							
		0,0	-551,5	637,9	0,0	0,0	0,0
5 Financiële bijdrage in de bouw van 8 goedkope koopwoningen in Maanwijk; zie toelichting onder B.	1-9-2020	0,0	0,0	-80,0	0,0	0,0	0,0
6 De restantbudgetten van een tweetal CUP projecten worden overgeheveld naar 2021. Het gaat om; CUP 9.2 Kantorenlocatie De Horst en CUP 9.3 Doorontwikkelen winkelgebieden.		0,0	86,1	-86,1	0,0	0,0	0,0
7 Realisatie wandelknooppunten netwerk, Grebbeliniecentrum en Nationaal Park Utrechtse Heuvelrug.	6-10-2020	0,0	18,0	-18,0	0,0	0,0	0,0
8 Overhevelen incidentele onderzoeksbudgetten fietsplan van 2020 naar 2021. De budgetten worden betrokken bij de uitwerking van het mobiliteitsplan.		0,0	71,5	-71,5	0,0	0,0	0,0

9	Aan DAVA en de Dorpsraad Achterveld wordt in het kader van 'Right to challenge' een bedrag van € 5.000 beschikbaar gesteld voor een onderzoek naar woningbehoefte in Achterveld. De middelen worden onttrokken uit de binnen de algemene reserve met aangewezen bestemming gereserveerde middelen voor volkshuisvesting.	25-8-2020	0,0	-5,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10	Bij het voorstel van de organisatieontwikkeling is tijdelijke formatie voor een Stragisch adviseur beschikbaar gesteld. De invulling is later gerealiseerd, er wordt € 35.500 overgeheveld naar de eindperiode 2023.		0,0	35,5	0,0	0,0	-35,5	0,0
11	In 2020 vragen de ruimtelijke ontwikkelingen meer personele inzet en extra ondersteuning en advies bij ruimtelijke vraagstukken dan is voorzien. De raad wordt voorgesteld om € 25.000 beschikbaar te stellen voor deze werkzaamheden en te dekken vanuit de Algemene Reserve Grondbedrijf.		0,0	-25,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	technische bij- en aframingen			-68,3	50,3	53,5	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming			-257,1	324,6	53,5	-35,5	0,0
	Toevoeging aan reserves:			206,3	-684,9	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:			0,5	392,6	0,0	35,5	0,0
	Resultaat Najaarsnota			-50,3	32,3	53,5	0,0	0,0
	Actuele begrotingspositie			-2.191,3	-2.285,7	-2.017,5	-2.111,0	-2.245,0

(bedragen x € 1.000)

	Overhead	B&W	krediet	2020	2021	2022	2023	2024
	Resultaat begroting 2020/ begroting 2021-2024			-7.354,0	-7.677,0	-7.709,0	-7.711,0	-7.756,0
	Begrotingswijzigingen			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Stand voor Najaarsnota			-7.354,0	-7.677,0	-7.709,0	-7.711,0	-7.756,0
1	Samenwerking BLNP, zie toelichting onder B.		0,0	-57,2	-9,8	0,0	0,0	0,0
2	Lasten/baten Corona, zie toelichting onder B.		0,0	-55,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Bij het voorstel van de organisatieontwikkeling zijn voor een aantal tijdelijke formatieplaatsen (3 jaar) incidentele middelen beschikbaar gesteld. De invulling is voor een deel later gerealiseerd, er wordt € 135.000 overgeheveld naar de eindperiode 2023. Daarnaast is er een voordeel van € 59.700 dat wordt toegevoegd aan de reserve met aangewezen bestemming ter dekking van de in begroting 2021-2024 geraamde kosten.		0,0	194,7	0,0	0,0	-135,0	0,0
4	De incidenteel beschikbaar gestelde middelen ad. € 15.000 voor de doorontwikkeling van sturing en control (CUP opdracht 1.1) worden in 2020 niet besteed en worden overgeheveld naar 2021. Enerzijds is door Corona nog geen volledige uitvoering gegeven aan de optimalisatie van de planning en control documenten, anderzijds is afgesproken om meerjarig toe te groeien naar verbeterlagen en is besloten deze opdracht te faseren.		0,0	15,0	-15,0	0,0	0,0	0,0
5	Voor het zaakstelsel is in 2017 een driejarig contract afgesloten, zodat de kosten voor softwareaanpassingen goedkoper zouden zijn. Vorig jaar was de software update niet tijdig gereed en is doorgeschoven naar 2020 wat leidt tot een incidenteel nadeel van € 50.000. Daarnaast hebben we een incidenteel voordeel van € 35.000 door vrijval van kapitaallasten door uitgestelde automatiseringsinvesteringen. Per saldo incidenteel € 15.000 bijramen.		0,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	technische bij- en aframingen			-11,2	-119,3	-107,0	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming			71,3	-144,1	-107,0	-135,0	0,0
	Toevoeging aan reserves:			-74,7	0,0	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:			-80,0	15,0	0,0	135,0	0,0
	Resultaat Najaarsnota			-83,4	-129,1	-107,0	0,0	0,0
	Actuele begrotingspositie			-7.437,4	-7.806,1	-7.816,0	-7.711,0	-7.756,0

(bedragen x € 1.000)

	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	B&W	krediet	2020	2021	2022	2023	2024
	Resultaat begroting 2020 / begroting 2021-2024			43.531,0	44.217,0	44.371,0	43.935,0	43.866,0
	Begrotingswijzigingen			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Stand voor Najaarsnota			43.531,0	44.217,0	44.371,0	43.935,0	43.866,0
1	Algemene Uitkering, zie toelichting onder B.		0,0	178,6	-30,2	-31,3	-32,2	-32,2
2	Compensatiepakketten Corona, zie toelichting onder B.		0,0	560,4	0,0	0,0	0,0	0,0
3	Stelposten; zie toelichting onder B.		0,0	228,7	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	Voor vennootschapsbelasting was een raming opgenomen die kan komen te vervallen. Ook de onttrekking van deze last uit de algemene reserve Grondbedrijf komt te vervallen.		0,0	66,5	0,0	0,0	0,0	0,0
6	De te verwachte werkelijk te ontvangen rente over het beleggingsvolume is € 36.300 lager dan geraamd.		0,0	-36,3	0,0	0,0	0,0	0,0
			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	technische bij- en aframingen			124,9	15,5	0,0	0,0	0,0
	Mutatie programma voor bestemming			1.122,8	-14,7	-31,3	-32,2	-32,2
	Toevoeging aan reserves:			-731,2	-207,3	0,0	0,0	0,0
	Onttrekking aan reserves:			78,8	207,3	0,0	0,0	0,0
	Resultaat Najaarsnota			470,4	-14,7	-31,3	-32,2	-32,2
	Actuele begrotingspositie			44.001,4	44.202,3	44.339,7	43.902,8	43.833,8

