

# **Najaarsnota 2021**

Raadsvergadering 28 oktober 2021

Afwijkingenrapportage

# Inhoud

Inleiding	1
1. Beleidsmatige Afwijkingen	2
2. Financiële afwijkingen	3
2.1. Financieel overzicht per programma	3
2.2. Budgetverschuivingen	4
2.3. Financiële afwijkingen per programma	4
2.4. Mutaties reserves	11
2.5. Kredietaanvragen	12
3. Bedrijfsvoering	13

# Inleiding

## Voorwoord

Deze Najaarsnota is de tweede tussentijdse rapportage over het begrotingsjaar 2021 van ons college. De najaarsnota is een rapportage over de (verwachte) afwijkingen in het huidige jaar.

## Leeswijzer

De verantwoording valt in drie delen uiteen, namelijk:

- In hoofdstuk 1 worden de beleidsmatige afwijkingen per programma gepresenteerd.
- Hoofdstuk 2 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 3 geven we inzicht in de ontwikkelingen in de bedrijfsvoering.

## Resultaat najaarsnota

Wanneer er zich dit jaar geen aanvullende financiële ontwikkelingen voordoen, verwachten wij over het jaar 2021 een positief saldo van € 1.460.815.

	Begroting 2021 na wijziging	Najaarsnota 2021	Begroting 2021 na Najaarsnota
Totaal programma's	58.442.458	790.939	59.233.397
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-57.555.196	-1.412.251	-58.967.447
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>887.262</b>	<b>-621.312</b>	<b>265.950</b>
Onttrekking aan reserves	-1.815.102	-880.197	-2.695.299
Toevoeging aan reserves	940.966	27.568	968.534
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>13.126</b>	<b>-1.473.941</b>	<b>-1.460.815</b>

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

Het verwachte resultaat van de najaarsnota wijkt in positieve zin € 1.473.941 af van het saldo van de begroting na wijziging. De meest opvallende wijzigingen zijn extra baten door tussentijds winstnemingen op grondexploitaties ad € 1,3 miljoen en een toename van de algemene uitkering met € 1,1 miljoen. De kosten voor jeugdzorg en WMO stijgen in deze najaarsnota per saldo met € 1,65 miljoen, waarvan € 770.000 gedekt vanuit de extra middelen in de algemene uitkering. We stellen voor om het restant ad € 880.000 te dekken door een onttrekking uit de reserve sociaal domein (zie hoofdstuk 2.4). De werkelijke onttrekking wordt bepaald bij het opstellen van de jaarstukken.

Een nadere analyse van de afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijziging treft u aan in hoofdstuk 2.

# 1. Beleidsmatige Afwijkingen

## Burger, bestuur en ondersteuning

Geen beleidsmatige afwijkingen.

## Veiligheid

Geen beleidsmatige afwijkingen.

## Verkeer vervoer en waterstaat

In het eerste kwartaal 2021 is voor het mobiliteitsbeleid gestart met het voorbereiden van het beleidsproces. Actuele vraagstukken, nieuwe ontwikkelingen op het gebied van mobiliteit en de onderwerpen en kaders van de raad zijn samengebracht in een uitgangspuntennotitie. In juni is een nieuwe politiek / bestuurlijke situatie ontstaan. Als gevolg van die situatie is gelijk aan de omgevingsvisie besloten tot een aangepaste tijdsplanning met verschuiving van de participatie voor het mobiliteitsbeleid van september / oktober dit jaar naar april 2022, na de gemeenteraadsverkiezingen.

## Economie

Geen beleidsmatige afwijkingen.

## Onderwijs

Geen beleidsmatige afwijkingen.

## Sport, cultuur en recreatie

Geen beleidsmatige afwijkingen.

## Sociaal domein

Geen beleidsmatige afwijkingen.

## Volksgezondheid en milieu

Geen beleidsmatige afwijkingen.

## Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Geen beleidsmatige afwijkingen.

## Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Geen beleidsmatige afwijkingen.

## 2. Financiële afwijkingen

### 2.1. Financieel overzicht per programma

Programma	Primaire Begroting	Voorjaarsnota	Stand voorjaarsnota 2021	Tussentijdse besluiten <sup>1</sup>	Begroting na wijzigingen	Najaarsnota	Stand najaarsnota 2021
Bestuur en ondersteuning	3.747.695	-437.566	3.310.129	50.000	3.360.129	244.000	3.604.129
Veiligheid	4.034.313	-67.380	3.966.933	100.000	4.066.933	14.500	4.081.433
Verkeer, vervoer en waterstaat	3.629.965	71.380	3.701.345	0	3.701.345	-4.828	3.696.517
Economie	210.936	-94.421	116.515	42.300	158.815	0	158.815
Onderwijs	3.994.162	-120.774	3.873.388	0	3.873.388	11.644	3.885.032
Sport, cultuur en recreatie	7.353.664	214.184	7.567.848	329.500	7.897.348	168.550	8.065.898
Sociaal domein	30.373.638	-346.970	30.026.668	345.500	30.372.168	1.453.863	31.826.031
Volksgesondheid en milieu	2.092.545	55.203	2.147.748	0	2.147.748	276.452	2.424.200
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	2.428.162	396.422	2.824.584	40.000	2.864.584	-1.373.242	1.491.342
Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	-57.483.912	-171.284	-57.655.196	100.000	-57.555.196	-1.412.251	-58.967.447
<b>Resultaat voor mutaties reserves</b>	<b>381.168</b>	<b>-501.206</b>	<b>-120.038</b>	<b>1.007.300</b>	<b>887.262</b>	<b>-621.312</b>	<b>265.950</b>
Onttrekkingen uit reserves	-409.802	-398.000	-807.802	-1.007.300	-1.815.102	-880.197	-2.695.299
Stortingen in reserves	23.165	917.801	940.966	0	940.966	27.568	968.534
<b>Resultaat</b>	<b>-5.469</b>	<b>18.595</b>	<b>13.126</b>	<b>0</b>	<b>13.126</b>	<b>-1.473.941</b>	<b>-1.460.815</b>

<sup>1</sup> De tussentijdse besluiten betreft het Corona crisis en herstelplan

## 2.2. 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 dienen plaats te vinden is er sprake van een raadsbevoegdheid. Daarom worden deze in deze tussentijdse rapportage voorgelegd aan de raad.

### Accountant

Het budget voor de accountantscontrole is begroot onder het programma 'Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien'. Op grond van het BBV dienen deze kosten te worden verantwoord onder het programma 'Burger, bestuur en ondersteuning'. Daarom stellen we voor om budget ad € 45.000 over te hevelen naar het budget van de gemeenteraad. De kosten voor de accountantscontrole komen ook hier terecht. Omdat de kosten hoger zijn dan het geraamde budget is er ook een financiële afwijking. Deze staat vermeld in paragraaf 2.4.

### Aanpak schimmel historisch archief

Bij de Voorjaarsnota is er € 93.450 beschikbaar gesteld voor de aanpak van schimmelvorming in twee archiefblokken van het historisch archief Westbroek. Deze kosten zijn toen begroot onder het programma 'Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien'. Aangezien het hier om een *historisch* archief gaat dienen op grond van het BBV de kosten te worden verantwoord onder het programma 'Sport, cultuur en recreatie'. We stellen daarom voor om dit budget over te hevelen naar het juiste programma.

### Indexering subsidie openbare bibliotheek

De indexering voor de subsidie van de openbare bibliotheek is per abuis op het programma 'Sociaal domein' begroot. Deze behoort toe aan het programma 'Sport, cultuur en recreatie'. Daarom stellen we voor dit bedrag ad € 18.200 over te hevelen.

### Afval en riool

Naar aanleiding van de bepaling en vaststelling van de tarieven voor reinigingsheffingen en rioolheffing voor 2021 dient een aantal budgetten te worden gemuteerd. Het gaat enerzijds om de verhoging van de directe lasten en de baten bij afvalverwijdering en riolering en anderzijds om toe te rekenen kosten als gevolg van kwijtschelding en het BTW compensatiefonds. Dit leidt tot een nadeel in het programma 'Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing' van € 169.782. Dit wordt gecompenseerd door een voordeel in de algemene dekkingsmiddelen en in het programma 'Verkeer, vervoer en waterstaat'. Per saldo is de verschuiving budgetneutraal. We stellen voor om dit te corrigeren.

## 2.3. Financiële afwijkingen per programma

Onderstaande tabel toont de totale afwijking per programma (kolom verschil) zoals vermeld in paragraaf 2.1. en de budgetverschuivingen zoals vermeld in paragraaf 2.2. Het saldo betreft financiële afwijkingen per programma. Deze worden in de deze paragraaf toegelicht.

PROGRAMMA	Verschil	Verschuivingen	Afwijkingen
Burger, bestuur en ondersteuning	244.000	45.000	199.000
Veiligheid	14.500	0	14.500
Verkeer, vervoer en waterstaat	-4.828	-4.828	0
Economie	0	0	0
Onderwijs	11.644	0	11.644
Sport, cultuur en recreatie	168.550	111.650	56.900
Sociaal domein	1.453.863	-18.200	1.472.063
Volksgezondheid en milieu	276.452	169.782	106.670
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-1.373.242	0	-1.373.242
Alg. dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	-1.412.251	-303.404	-1.108.847
<b>Totaal</b>	<b>-621.312</b>	<b>0</b>	<b>-621.312</b>

Een min-teken geeft een voordeel aan.

## Burger, bestuur en ondersteuning

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Accountant	40.000		40.000	S
Wachtgeldvoorziening - dotatie	195.000		195.000	I
Wachtgeldvoorziening - vrijval		32.000	-32.000	I
Wijkgericht werken	-60.000		-60.000	I
Leges gemeentewinkel		-56.000	56.000	S <sup>1</sup>
<b>Totaal</b>	<b>175.000</b>	<b>-24.000</b>	<b>199.000</b>	

<sup>1</sup> De hoogte van de financiële afwijking wisselt van jaar tot jaar (zie ook toelichting hieronder).

### Accountant

Het budget voor de accountantscontrole is geraamd op € 45.000. De jaarlijkse kosten bedragen ca. € 85.000. Het tekort bedraagt daardoor € 40.000.

### Wachtgeldvoorziening - dotatie

Door het recente vertrek van een wethouder ontstaan er wachtgeldverplichtingen voor de gemeente. De maximale kosten voor wachtgeld inclusief pensioenpremie bedragen € 268.000. Dit bedrag wordt daarom gedoteerd aan de wachtgeldvoorziening.

De salarislasten die worden bespaard bedragen ca. € 100.000 waarvan er € 73.00 in 2021 vallen. Daardoor ontstaat er in totaal een incidenteel nadeel in 2021 van € 195.000.

### Wachtgeldvoorziening – vrijval

De wachtgelduitkering voor een ex-wethouder is beëindigd. De betaald uitkeringen zijn lager dan vooraf begroot waardoor er een bedrag van € 32.000 vrijvalt uit de voorziening.

### Wijkgericht werken

In 2021 wordt er minder uitgegeven dan verwacht omdat, door de beperkende maatregelen in verband met Corona, minder bewonersactiviteiten, initiatieven en bijeenkomsten zijn georganiseerd. Veel van deze activiteiten zijn uitgesteld of online georganiseerd.

### Leges gemeentewinkel

Aan de hand van een geactualiseerde voorspelling van de afgifte van reisdocumenten en rijbewijzen is de raming van de inkomsten uit gemeentelijke leges bijgesteld. Voor de meeste jaren stijgen overigens de inkomsten. De effecten voor 2022 en verder zijn verwerkt in de begroting. Het effect voor 2021 is een verlaging van de baten met € 56.000.

## Veiligheid

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Privacy Audit Wet politiegegevens	6.500		6.500	I
Uitrusting en middelen boa's	8.000		8.000	I
<b>Totaal</b>	<b>14.500</b>	<b>0</b>	<b>14.500</b>	

### Privacy Audit Wet politiegegevens

Buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's) voeren in verschillende domeinen toezicht- en handhavingstaken uit die vallen onder de opsporingsbevoegdheid. De Wet politiegegevens (Wpg) bevat de verplichting een privacy audit Wpg uit te voeren voor het gebruik van politiegegevens door de boa's. In de audit wordt onderzocht in welke mate de opzet, bestaan en werking van de verplichtingen uit de Wpg zijn gerealiseerd.

De eerste privacy audit Wpg moet in 2021 plaatsvinden, conform artikel 6:5 van het Bpg. Daarin staat dat 2 jaar na de inwerkingtreding van de wet de eerste audit moet worden gedaan. Voor deze extra taak zijn geen extra rijksmiddelen beschikbaar gesteld.

### Uitrusting en middelen boa's

De Quickscan boa-capaciteit biedt inzicht in de boa-capaciteit, de werkzaamheden en de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de veranderende toezichts- en handhavingstaak in de gemeente De Bilt. De Quickscan biedt ook inzicht in de noodzakelijke middelen waarmee deze taken kunnen worden uitgevoerd. Met het op niveau brengen en houden van de uitrusting zoals kleding, steekvesten, bodycams, bekleding van de auto's is op jaarbasis ca € 8.000 gemoeid. In de kadernota is dit reeds vermeld voor 2022 en verder. Voor het lopende jaar 2021 is hier nog geen rekening mee gehouden.

## Verkeer, vervoer en waterstaat

Geen financiële afwijkingen.

## Economie

Geen financiële afwijkingen.

## Onderwijs

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
<b>Extra middelen algemene uitkering</b>				
Voorschoolse voorziening peuters	11.644		11.644	I
<b>Totaal</b>	<b>11.644</b>	<b>0</b>	<b>11.644</b>	

### Extra middelen algemene uitkering

In de meicirculaire 2021 is incidenteel extra geld beschikbaar gesteld in de algemene uitkering voor de voorschoolse voorziening peuters. Dit bedrag is toegevoegd aan het budget, per saldo budgetneutraal



## Sport, cultuur en recreatie

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Sportstimulering	-30.000		-30.000	I
Sportaccommodaties		-15.000	15.000	I
Mediazaken	4.900		4.900	I
Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen	42.000		42.000	S <sup>1</sup>
<b>Extra middelen algemene uitkering</b>				
Kerkenvisies	25.000		25.000	I
<b>Totaal</b>	<b>41.900</b>	<b>-15.000</b>	<b>56.900</b>	

<sup>1</sup> Het structurele effect bedraagt € 90.000 voor 2022 en verder.

### Sportstimulering

Waterpolovereniging BZC Brandenburg kon door corona in de 1e helft 2021 weinig gebruik maken van het zwembad. Minder badhuur door de vereniging betekent lagere subsidie-uitgaven door de gemeente.

### Sportaccommodaties

Door corona hebben we minder huurinkomsten voor sportaccommodaties. Veel huurders van gymzalen zijn geen vereniging waardoor we geen compensatie van het rijk ontvangen.

### Mediazaken

Bij de vaststelling van het subsidieprogramma is voor de Stichting lokale omroep De Bilt naast de reguliere subsidie een eenmalige extra subsidie van € 4.900 toegekend voor het doorgeven van het televisiesignaal aan alle aanbieders van digitale televisie in de gemeente. Bij de begroting was hier geen rekening mee gehouden.

### Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen

De bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Vecht en Venen (RHCVV) in onze meerjarenraming stemt niet overeen met de vastgestelde begroting en meerjarenraming van het RHCVV. Dit is met name het gevolg van het aantrekken van extra formatie door het RHCVV. Dit heeft een hogere bijdrage van De Bilt als gevolg. Voor 2021 gaat het om een bedrag van € 42.000. Voor 2022 en verder gaat het om een bedrag van € 90.000 per jaar.

### Extra middelen algemene uitkering

De gemeente De Bilt ontvangt een bijdrage voor de ontwikkeling van een integrale kerkenvisie via een decentralisatie-uitkering. Het bedrag is toegevoegd aan het budget om deze visie te kunnen maken.

## Sociaal domein

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Extra inhuur ZOU	27.000		27.000	I
Hulp bij het Huishouden	400.000		400.000	S <sup>1</sup>
Veilig Thuis	115.500		115.500	I
Afrekening resultaat bestemming RDWI 2020	-356.569		-356.569	I
Gebundelde uitkering (BUIG)	2.394.655	2.380.161	14.494	I
Participatie en re-integratie	-35.251		-35.251	I
Apparaatskosten RDWI	42.760		42.760	I
Bijzondere bijstand en minimabeleid (CAZ)	76.908		76.908	I
Kinderopvang ihkv de Sociaal medische indicatie	26.950		26.950	I
Dividend BIGA		180.000	-180.000	I
Jeugdzorg	1.250.000		1.250.000	S <sup>2</sup>
<b>Extra middelen algemene uitkering</b>				
Compensatieregeling Voogdij 18+	11.237		11.237	I
Versterking gemeentelijke antidiscriminatie voorziening	17.316		17.316	I
Maatschappelijke begeleiding statushouders	59.250		59.250	I
Inburgering	2.468		2.468	I
<b>Totaal</b>	<b>4.032.224</b>	<b>2.560.161</b>	<b>1.472.063</b>	

<sup>1</sup> Het structurele effect bedraagt € 350.000 voor 2022 en verder.

<sup>2</sup> Het structurele effect bedraagt € 1.200.000 voor 2022 en € 550.000 voor 2023 en verder.

### Extra inhuur ZOU (Regio Zuid Oost Utrecht)

Voor vervanging uitgevallen regionaal contractmanager inkoop en voor het opstellen van Norm voor Opdrachtgeverschap Jeugdhulp regio ZOU is externe inhuur ingezet wat leidt tot deze overschrijding. Deze externe inhuur was noodzakelijk.

### Hulp bij het huishouden

Bij het opstellen van de begroting 2021 is er een bezuiniging doorgevoerd op de Hulp bij het Huishouden (HbH). Deze bezuiniging is gebaseerd op het feit dat door de introductie van de was en strijkservice het aantal geïndiceerde uren HbH terugloopt. Met het vaststellen van de nieuwe verordening Wmo is ook het normenkader (aantal uren dat aan HbH wordt toegekend) opnieuw vastgesteld. Deze beide aspecten moesten leiden tot lagere kosten HbH. Ook het uitvoeren van het uitgangspunt 'sterk aan de poort' zou deze bezuiniging ondersteunen.

Inmiddels constateren we dat de groei van het aantal cliënten HbH is afgevlakt. Toch wordt er een tekort verwacht. Dit tekort is ontstaan door enerzijds het later inzetten van de was- en strijkservice, het gefaseerd invoeren van het normenkader en anderzijds door de hogere tarieven HbH bij de nieuwe aanbesteding per april 2021.

Wij stellen voor om deze kostenstijging te dekken uit de reserve sociaal domein.

### Veilig thuis

Het geraamde bedrag in de begroting is gebaseerd op de subsidiebevoorschotting 2021 Samen veilig Midden-Nederland. Door indexering en andere werkwijze in kader van aangescherpte meldcode veilig thuis leidt dit tot kostenstijging.

### Afrekening resultaat bestemming RDWI 2020

Conform het besluit van het Algemeen Bestuur RDWI ontving onze gemeente in 2021 356.569 van het positieve resultaat van de RDWI over het jaar 2020. Dit bedrag bestaat uit 232.558 conform de voor Tozo geldende afspraken en 124.011 in het kader van het positieve resultaat regulier bedrijfsvoering op basis van de definitieve verdeelsleutel. De lasten kunnen daarmee met € 356.569 worden afgeraamd.

### **Gebundelde uitkering (BUIG)**

Baten en lasten worden aangepast aan Voorjaarsnota RDWI en het voorlopig budget BUIG. Aan de batenkant hebben we een voordeel aan de lastenkant een nadeel. Per saldo geef dit een nadeel van ca. € 14.500.

### **Participatie en re-integratie**

De Bilt heeft de lasten Participatie ten opzichte van de verwachte uitgaven te hoog opgenomen in de begroting.

### **Apparaatskosten RDWI**

De stijging van de apparaatskosten is het gevolg van de implementatie van de nieuwe inburgeringswet die per 1 januari 2022 van kracht is. Volgens de Gemeenschappelijke Regeling is de RDWI verantwoordelijk voor de uitvoering van deze wet.

### **Bijzondere bijstand en minimabeleid (CAZ)**

De RDWI verwacht meer bijzondere bijstand te verlenen in 2021. De afwijking op de lasten wordt veroorzaakt door de TONK. De TONK is geënt op de bijzondere bijstand en loopt tot 1 oktober 2021. Mogelijk worden deze kosten (gedeeltelijk) door het rijk gecompenseerd. Omdat daar op dit moment nog onvoldoende duidelijkheid over is hebben we deze compensatie nog niet als baten opgenomen.

### **Kinderopvang ihkv de Sociaal medische indicatie**

De kinderopvangkosten zijn in de afgelopen twee jaren door de toename van het aantal aanvragen in het kader van de Sociaal medische indicatie (SMI) en de langere duur daarvan gestegen. Eind 2020 hebben wij een beheersplan opgesteld om deze stijging zo veel mogelijk te beperken.

### **Dividend BIGA**

Uit het resultaat van de BIGA van 2019 wordt een bedrag van € 88.000 dividend uitgekeerd aan Gemeente De Bilt. Bij de begroting was (middels een taakstelling) rekening gehouden met € 50.000. Dit geeft een incidenteel voordeel van € 38.000. Aanvullend heeft de Algemene Vergadering van Aandeelhouders Biga Groep (AVA) besloten om van het positieve resultaat over 2020 ad € 1.932.000 25% uit te keren aan de aandeelhoudende gemeenten. Dit geeft een eenmalige bate voor Gemeente De Bilt van € 142.000.

### **Jeugdzorg**

De prognose voor de totale kosten voor ZIN-Jeugdhulp is voor 2021 € 1.250.000 hoger dan begroot. Dit op basis van productiecijfers tot en met augustus 2021.

De oorzaak van deze kostenstijging is de toenemende complexiteit van zorgvragen waar meer intensieve en meer specialistische zorg voor nodig is, waaronder jeugdhulp met verblijf. Dit lijkt deels samen te hangen met de coronapandemie. Voor een aantal gezinnen en jeugdigen heeft dit geleid tot meer spanningen in het gezin en meer psychische problemen bij de jeugdigen. De intensievere, specialistische zorg die voor deze jeugdigen ingezet moet worden is duurder dan lichtere vormen van zorg en leidt tot hogere kosten voor de gemeente. Gemeenten zijn wettelijk verplicht om passende jeugdhulp te bieden aan jeugdigen die dat nodig hebben, ook als het gaat om duurdere trajecten.

Het rijk heeft via de algemene uitkering € 770.000 extra beschikbaar gesteld voor acute problematiek in de jeugdzorg. We stellen voor om deze te gebruiken als gedeeltelijke dekking voor deze extra lasten. Voor het saldo stellen we voor om een bedrag van € 480.000 te onttrekken uit de reserve sociaal domein.

### **Extra middelen algemene uitkering**

Aanvullend op de extra middelen die het rijk beschikbaar heeft gesteld voor jeugdzorg zijn er extra middelen toegekend voor de compensatieregeling voogdij 18+, voor de versterking van de gemeentelijke antidiscriminatievoorziening, de maatschappelijke begeleiding van statushouders en voor inburgering. Deze middelen zijn toegevoegd aan de budgetten binnen het programma Sociaal domein.

## Volksgezondheid en milieu

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Leges begraafrechten		-90.000	90.000	S <sup>1</sup>
<b>Extra middelen algemene uitkering</b>				
Rijksvaccinatieprogramma - meningokokken	9.978		9.978	S
Rijksvaccinatieprogramma - informed consent	1.787		1.787	I
Handhaving energielabel C kantoren	4.905		4.905	S
<b>Totaal</b>	<b>16.670</b>	<b>-90.000</b>	<b>106.670</b>	

<sup>1</sup> Het structurele effect voor 2022 bedraagt € 15.000, voor 2023 € 6.000 en voor 2024 en verder € 0.

### Leges begraafrechten

Steeds meer mensen worden gecremeerd in plaats van begraven. Hierdoor worden minder nieuwe graven uitgegeven en doen rechthebbenden afstand van hun rechten. De inkomsten uit uitgifte en onderhoud van graven lopen daardoor terug, naar verwachting dit jaar met € 90.000.

Wij stellen in de belastingverordeningen voor de tarieven voor de uitgifte van graven aan te passen. Daardoor wordt het grootste deel van het effect incidenteel. Bij de tarieven voor onderhoud van graven worden voorgesteld deze gefaseerd te verhogen waardoor er een beperkt structureel effect is voor de jaren 2022 en 2023.

### Extra middelen algemene uitkering

Met ingang van 1 januari 2021 wordt de uitvoering van de vaccinatie tegen meningokokken overgedragen aan de gemeenten. De daarmee gemoeide middelen worden toegevoegd aan de reeds eerder overgehevelde middelen voor de uitvoering van het rijksvaccinatieprogramma. Daarnaast is in 2021 eenmalig geld toegevoegd voor het inbouwen van de toestemmingsverklaring in de registratie van het RVP, waarmee ouders (en kinderen vanaf 12 jaar) gevraagd worden om toestemming voor het delen van vaccinatiegegevens met het RIVM. De middelen zijn toegevoegd aan de budgetten, en indien van toepassing structureel verwerkt in de begroting 2022.

In het Bouwbesluit is vastgelegd dat per 1 januari 2023 een kantoor energielabel C of beter moet hebben om nog als kantoor gebruikt te mogen worden. De gemeente is het bevoegde gezag en handhaaft de wetgeving. Via de algemene uitkering ontvangen gemeenten compensatie voor de handhavingslasten. De middelen zijn toegevoegd aan de budgetten en structureel verwerkt in de begroting 2022.

## Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Ruimtelijke plannen en gemeentelijk initiatieven	-50.000		-50.000	I
Tussentijdse winstneming grondexploitaties		1.329.430	-1.329.430	I
<b>Extra middelen algemene uitkering</b>				
Suppletie-uitkering Bommenregeling	6.188		6.188	I
<b>Totaal</b>	<b>-43.812</b>	<b>1.329.430</b>	<b>-1.373.242</b>	

### Ruimtelijke plannen en gemeentelijk initiatieven

Binnen het onderdeel Ruimtelijk plannen en gemeentelijk initiatieven is in de begroting rekening gehouden met nieuwe kosten voor het onderdeel omgevingsplan. Deze kosten zijn niet gemaakt vanwege:

- Uitstel van de inwerkingtreding van de omgevingswet van 1 januari 2021 naar 1 juli 2022.
- Capaciteitstekort RO-medewerkers en het niet meer invullen van de vacature projectleider omgevingsplan.

Momenteel werven we een extra RO medewerker. Afhankelijk van hoe deze invulling slaagt kunnen we in 4e kwartaal nog werken aan het omgevingsplan. Hiervoor is nog een deel van het budget gereserveerd. Het restant wordt hierbij gerapporteerd als voordeel.

### Tussentijdse winstneming grondexploitaties

Tussentijdse winstnemingen op grondexploitaties werden voorheen niet opgenomen in de begroting. Dit leidde tot incidentele meevallers bij de jaarstukken. Om het inzicht te vergroten is besloten om deze voortaan wel mee te nemen in de begroting en tussenrapportages.

Voor grondexploitaties verwachten we in 2021 een tussentijdse winstneming ten bedrage van € 1,3 miljoen. Deze winstneming komt voornamelijk door de grondexploitaties Van Everdingen (€ 350.000), Akoteh (€ 335.000) en Hummeloord (€ 600.000).

### Extra middelen algemene uitkering

De Bilt heeft een claim ingediend voor het opsporen en ruimen van conventionele explosieven uit de Tweede Wereldoorlog. Het vergoedingspercentage voor bijdragen die vanaf 2021 worden verstrekt is 68%. Dit bedrag is opgenomen in de budgetten.

## Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Algemene uitkering		1.108.847	-1.108.847	I/S
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>1.108.847</b>	<b>-1.108.847</b>	

### Algemene uitkering

Bij de voorjaarsnota is de algemene uitkering uit het gemeentefonds geraamd op basis van de decembercirculaire 2020 aangevuld met de effecten uit de tussentijdse aankondiging van de middelen voor de vierde tranche corona middelen. Inmiddels is de meircirculaire 2021 verschenen. Hierover bent u op de gebruikelijke manier, via een brief (d.d. 29-06-2021) geïnformeerd. De algemene uitkering moet worden bijgesteld tot ruim € 57 miljoen.

Ontwikkeling Algemene uitkering	2021
<b>Decembercirculaire 2020 (inclusief 4e tranche) Voorjaarsnota</b>	<b>55.972.223</b>
Perspectief Jeugd en jongeren	40.096
Taakmutaties meircirculaire 2021	815.026
Mutaties IU/DU/SU	99.614
Aanvullende corona middelen (bij tranche 4, heroriëntatie zelfstandigen; Jeugd aan zet Winter)	27.568
Verschillen uitkeringsfactor en uitkeringsbasis	126.543
<b>Meircirculaire 2021</b>	<b>57.081.070</b>

Ten opzichte van de voorjaarsnota stijgt de algemene uitkering met € 1.108.847. Voorgesteld wordt om de aanvullende corona middelen te storten in de corona reserve, 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 € 126.543 (voordelig). Dat is hoger dan in de brief over de meircirculaire staat vermeld (€ 70.184) en dat komt door een aantal kleine hoeveelhedsverschillen.

## 2.4. Mutaties reserves

Onderwerp	Lasten	Baten	Saldo	I/S
Reserve corona	27.568		27.568	I
Reserve Sociaal domein		880.197	-880.197	I
<b>Totaal</b>	<b>27.568</b>	<b>880.197</b>	<b>-852.629</b>	

### Reserve corona

We stellen voor om de extra coronamiddelen die zijn opgenomen in de meircirculaire in de reserve corona te storten. Daarmee komt deze reserve, na de storting conform de resultaatsbestemming over 2020 van € 513.338

en na aftrek van eerdere raadsbesluiten dit jaar waaronder het Corona crisis en herstelplan, op een begroot saldo van € 495.000.

### **Reserve Sociaal domein**

De extra lasten voor hulp bij huishouden (€ 400.000) en jeugdzorg (€ 1.250.000) worden deels gedekt door extra middelen uit de algemene (€ 769.803). We stellen voor om het restant te dekken door een onttrekking uit de reserve Sociaal domein ad € 880.197. Daarmee resteert, na de storting conform de resultaatsbestemming over 2020 van € 762.413, een begroot saldo van € 445.000 in deze reserve.

## **2.5. Kredietaanvragen**

<b>Onderwerp</b>	<b>Krediet</b>
Plaatsen van ondergrondse containers	50.000
<b>Totaal</b>	<b>50.000</b>

### **Plaatsen van ondergrondse containers**

In een aantal hoogbouwlocaties in onze gemeente zorgen VVE's voor inzameling en verwerking van het afval. Bewoners van deze locaties worden niet aangeslagen voor afvalstoffenheffing. Op een aantal locaties hebben bewoners nu gekozen om toch aan te sluiten bij de gemeentelijke afvalinzameling. Voor het plaatsen van inzamelvoorzieningen is een investeringskrediet van 50.000 nodig. De jaarlijkse lasten worden gedekt uit de extra inkomsten van de afvalstoffenheffing die deze bewoners nu ook gaan betalen.

## 3. Bedrijfsvoering

### Personeel en organisatie

#### Formatie en Bezetting

Onderstaand overzicht geeft de begrote formatie, de actuele formatie en de actuele bezetting weer op 31 augustus 2021.

	Begroting 2021	Formatie 31-08-2021	Bezetting 31-08-2021
Ambtelijke Organisatie	213,34	214,21	173,22
Bestuur en Griffie	6,88	7,18	5,44
<b>Totaal Organisatie</b>	<b>220,22</b>	<b>221,39</b>	<b>178,66</b>

#### Verzuim

Het cumulatieve verzuimpercentage van 2021 is t/m medio september is 9,88% (was 10,46% bij de voorjaarsnota), met een gemiddelde meldingsfrequentie van 0,86 (was 0,61) en een gemiddelde verzuimduur van 15,1 dagen (was 7,9 dagen). Er is sprake van een dalende trend.

#### Inhuur op formatie

Wegens de onderbezetting op verschillende afdelingen en om de impact van het ziekteverzuim voor de overige medewerkers te beperken wordt er momenteel veelvuldig gebruik gemaakt van het inhuren van tijdelijke medewerkers. De kosten hiervan worden deels gedekt door de onderbesteding op salarislasten. We voorzien aan het eind van het jaar een overbesteding op de salarisbudgetten (inclusief kosten voor inhuur op formatie). De hoogte van deze overbesteding en de betreffende programma's waar deze plaats vindt zijn nu nog niet te bepalen.

Bij de jaarstukken heeft u besloten om een reserve voor personele knelpunten te creëren. Bij een overbesteding op de salarisbudgetten bij de jaarrekening zullen we dan voorstellen om deze te dekken vanuit de reserve voor personele knelpunten.