

## RAADSVOORSTEL

DATUM 11 juli 2022  
AGENDAPUNT  
ONDERWERP RV Zomernotitie 2022  
PORTEFEUILLEHOUDER B. Krijnen  
ZAAKNUMMER ZK22001429  
DOCUMENTNUMMER 22.0002285

AANLEIDING In november 2021 heeft u de begroting 2022 vastgesteld. In de Zomernotitie rapporteren we over de voortgang van de doelstellingen uit de begroting. Ook stellen we de begroting 2022 bij op basis van:

- De ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan na vaststelling van de begroting 2022.
- De structurele doorwerkingen vanuit de jaarrekening 2021.
- De tussentijdse voortgang van de realisatie in het kader van de ombuigingen.
- De financiële gevolgen vanwege de Coronacrisis.
- De financiële gevolgen vanwege de opvang van de vluchtelingen vanuit Oekraïne.

De structurele doorwerking vanuit de zomernotitie nemen we vervolgens mee in de Kadernota 2023.

### Meicirculaire 2022

De meicirculaire is in juni gepubliceerd vanuit het ministerie.

De financiële gevolgen van de meicirculaire van het Gemeentefonds waren ten tijde van het opstellen van de zomernotitie dus nog niet bekend. Om de financiële effecten van de meicirculaire wel te verwerken in de Begroting 2022 en het meerjarenperspectief leest u onder de onderbouwing van beslispunt 2 de hoofdlijnen van de meicirculaire en de financiële gevolgen.

KADER Gemeentewet artikel 197, Besluit begroting en verantwoording, Burgerlijk Wetboek en de accountscontrole.

- WIJ STELLEN VOOR
1. De Zomernotitie 2022 vast te stellen met een budgettair effect van  
2022: € 1.253.000 nadeel  
2023: € 1.428.000 nadeel  
2024: € 1.382.000 nadeel  
2025: € 1.382.000 nadeel
  2. De financiële gevolgen van de meicirculaire uit het gemeentefonds vast te stellen met een financieel effect van:  
2022: € 1.233.000 voordeel  
2023: € 1.841.000 voordeel  
2024: € 2.414.000 voordeel  
2025: € 2.946.000 voordeel

## RAADSVORSTEL (VERVOLG)

3. Na verwerking van de zomernotitie en meicirculaire, de structurele begrotingsruimte 2022 vast te stellen en het meerjarenperspectief voor kennisgeving aan te nemen:

2022: € 611.000 voordeel  
 2023: € 663.000 voordeel  
 2024: € 987.000 voordeel  
 2025: € 1.657.000 voordeel

4. Voor de schenking van Stichting Eigen woningbezit Wester-Koggenland een voorziening te vormen ter grote van deze schenking van € 430.000.
5. De Begroting 2022 en het meerjarenperspectief conform de Zomernotitie te wijzigen.

BEOOGD RESULTAAT Met de zomernotitie wordt u tussentijds geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de programmabegroting. Het gaat hier om de voortgang van activiteiten, actuele ontwikkelingen en de effecten van de ontwikkelingen op de begrotingsruimte. De zomernotitie 2022 is exclusief de effecten van het coalitieprogramma.

### ONDERBOUWING **Onderbouwing beslippunt 1: de zomernotitie vast te stellen**

#### Voortgang activiteiten en doelstellingen

In de zomernotitie is met behulp van de bekende icoontjes de voortgang van de activiteiten en doelstellingen vanuit de Begroting 2022 weergegeven. Het algemene beeld is dat de activiteiten en doelstellingen volgens planning verlopen.

#### Effect op de Begrotingsruimte

De zomernotitie geeft de volgende effecten op de Begrotingsruimte, dit is exclusief de gevolgen vanuit de meicirculaire welke bij beslippunt 2 zijn gepresenteerd.

Effect op de Begrotingsruimte vanuit de Zomernotitie 2022				
	2022	2023	2024	2025
Programma 1: Dienstverlening & Bestuur	-354.000	-490.000	-498.000	-506.000
Programma 2: Welzijn & Zorg	-889.000	-795.000	-741.000	-736.000
Programma 3: Wonen & Ondernemen	-10.000	-143.000	-143.000	-140.000
Totale mutaties Zomernotitie 2022	-1.253.000	-1.428.000	-1.382.000	-1.382.000

De totstandkoming van de bedragen per programma staat toegelicht in de Zomernotitie.

#### Ombuigingen

Op 19 april 2021 heeft uw raad de ombuigingen vastgesteld. Met elkaar hebben we hiervoor een intensief traject doorlopen wat geresulteerd heeft in een structureel sluitend meerjarenperspectief met ingang van 2022.

## RAADSVORSTEL (VERVOLG)

Op dit moment is de verwachting dat wij € 1.895.000 van de totale € 1.950.000 van de ombuigingen kunnen realiseren. In de bijlage van de zomernotitie leest u de toelichting op de realisatie van de ombuigingen.

### Corona

Waar er begin 2022 nog strenge coronamaatregelen golden, zijn in maart 2022 de meeste coronamaatregelen komen te vervallen. Vanaf dat moment kon de samenleving gelukkig weer opleven. Een moment waar een ieder naar toe heeft geleefd. Het is ook mooi te zien dat onze Koggenlandse samenleving meteen weer kansen ziet en zich actief inzet om die kansen te realiseren. Er zijn echter nog steeds geluiden dat corona mogelijk in het najaar weer de kop gaat opsteken. Uiteraard blijven wij in samenwerking met de Veiligheidsregio deze ontwikkeling volgen. De financiële gevolgen van corona in 2022 over de eerste vijf maanden laten zien dat er circa € 38.000 aan kosten zijn gemaakt. Deze kosten zijn onder andere gemaakt voor handhaving op het coronatoegangsbewijs en corona gerelateerde meerkosten binnen het Sociaal Domein.

### Oorlog in Oekraïne

Eind februari werden we opgeschrikt door de inval van Rusland in Oekraïne. Nog steeds wordt er gevochten in Oekraïne. Verschrikkelijke beelden bepalen nog dagelijks de media. Het gevoel van onmacht en angst leeft bij velen. Het is hartverwarmend te zien welke mooie initiatieven er in Koggenland zijn ontstaan om de gevluchte Oekraïners zo goed mogelijk op te vangen. Daar zijn wij ontzettend trots op en dankbaar. We hopen met elkaar dit voort te zetten en hiermee de gevluchte Oekraïners tot steun te zijn. Uiteraard heeft dit ook financiële effecten. De verwachte kosten over 2022 zijn afgerond 1,3 miljoen waarbij het uitgangspunt is dat dit budgetneutraal verloopt en we 1 op 1 gecompenseerd worden vanuit het Rijk.

### Individuele voorzieningen jeugdzorg

De verhoogde kosten jeugdzorg als gevolg van het woonplaatsbeginsel zijn in lijn met het jaar 2021 en worden op ca. 1 miljoen geschat over 2022. In de begroting 2022 was rekening gehouden met een bedrag van 700.000. Wij stellen voor aanvullend 300.000 op te nemen in de Begroting 2022. Tevens hebben wij rekening gehouden dat deze zorg ook in 2023 verleent moet worden ter hoogte van 1 miljoen. De uitgaven over 2022 én 2023 worden gedekt door een onttrekking vanuit de Algemene Reserve.

### Maatwerkarrangementen

Over 2021 zien we een stijging van het aantal WMO cliënten ten opzichte van 2020. Het gaat om een stijging van 102 cliënten. De stijging van het aantal cliënten heeft meerdere redenen, namelijk de vergrijzing en de wijziging in eigen bijdrage per 2020. De vergrijzing is een bekend gegeven, de groep ouderen wordt steeds groter wat resulteert in een toename aan aanvragen. Daarbij merken we sinds het afschaffen van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage dat er steeds meer aanvragen komen voor voornamelijk de huishoudelijke hulp. De stijging van 102 cliënten bestaat voor bijna 50% uit cliënten huishoudelijke ondersteuning.

## RAADSVORSTEL (VERVOLG)

De stijging van cliënten en dus kosten werkt structureel door. Het verhoogde aantal aanvragen voor huishoudelijke hulp is ook structureel. Dit resulteert in een structurele verhoging van het budget hiervoor van 697.000.

### Langlopende geldlening

In het algemeen sluiten organisaties voor grote investeringen een langlopende geldlening af. Omdat de gemeente Koggenland de afgelopen jaren een goede liquiditeitspositie had, zijn alle (grote) investeringen in deze periode met eigen geld betaald. In 2021 kwam de liquiditeitspositie onder druk te staan mede door de uitgaven met betrekking tot de Droomgaard.

In 2022 is op basis van het bovenstaande een nieuwe langlopende lening van 10 miljoen aangetrokken. Dit geeft een structurele rentelast van circa € 168.000. Bij nieuwe grote investeringen zal opnieuw worden beoordeeld of er aanvullende langlopende leningen moeten worden aangetrokken, waarbij de rentepercentages een stijgende lijn laten zien.

### Prijs- en materiaalstijgingen

Er zijn diverse prijs- en materiaalstijgingen meegenomen in de Zomernotitie 2022. Overige prijsstijgingen (zoals energiekosten) worden meegenomen in de Kadernota 2023.

## Onderbouwing beslispunt 2: financiële gevolgen van de meicirculaire 2022

### Mei circulaire

De meicirculaire is op 1 juni gepubliceerd. Dit was te laat om nog integraal onderdeel te laten uitmaken van de Zomernotitie 2022. Via beslispunt 2 van dit raadsvoorstel worden de financiële effecten alsnog verwerkt in de begroting en het meerjarenperspectief.

Hieronder een totaalbeeld met de financiële gevolgen:

	2022	2023	2024	2025	2026
Begroting - Algemene uitkering *	32.464.000	31.931.000	31.792.000	31.950.000	31.950.000
Meicirculaire 2022	34.131.000	35.213.000	36.103.000	37.006.000	33.991.000
<b>Verschil t.o.v. begroting</b>	<b>1.667.000</b>	<b>3.282.000</b>	<b>4.311.000</b>	<b>5.056.000</b>	<b>2.041.000</b>
	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel	Voordeel
<u>Verrekeningen</u>					
1. Afslag onderuitputting 20%	-200.000	-514.000	-835.000	-1.048.000	-563.000
2. Taakmutaties:					
- BOA's	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000	-33.000
- Uitvoeringskosten klimaatakkoord	-195.000				
- Kansrijke start	-6.000				
3. Salarissen (5%)		-723.000	-723.000	-723.000	-723.000
4. Prijsstijging (2,3%)		-171.000	-306.000	-306.000	-306.000
Totaal verrekeningen	-434.000	-1.441.000	-1.897.000	-2.110.000	-1.625.000
<b>Verschil t.o.v. begroting</b>	<b>1.233.000</b>	<b>1.841.000</b>	<b>2.414.000</b>	<b>2.946.000</b>	<b>416.000</b>
	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel	Voordeel

\* Gebaseerd op decembercirculaire 2021

Uitkomst Meicirculaire 2022

De belangrijkste onderwerpen (samengevat) uit de meicirculaire 2022 zijn:

- *Nieuwe verdeelstelsel (herverdeling)*  
Vanaf 2023 treedt er een andere verdeling in werking. Zo vindt de herverdeling van het gemeentefonds nu nog plaats via 90 maatstaven. Dit worden er straks circa 50. Dit zorgt voor grote verschuivingen. Zo zijn er voordeel- en nadeel gemeenten. Dit kan om forse bedragen gaan. Koggenland gaat er gelukkig niet op achteruit. Wij ontvangen vanaf 2023 € 6,20 per inwoner. Dit geeft een structureel voordeel van circa € 140.000.
- *Ravijn*  
Vanaf 2026 wordt het gemeentefonds niet langer geïndexeerd via de normeringssystematiek (trap op trap af). Het volume accres vervalst. Er wordt alleen nog een nominaal accres voor de loon- en prijsstijging verstrekt. Dit zorgt voor een enorme daling van de inkomsten vanuit het gemeentefonds. Daarnaast is vanaf 2026 de opschalingskorting weer van toepassing. Men spreekt dan ook wel over het 'ravijn' in 2026.
- *Hoger accres*  
De groei van het gemeentefonds komt door de stijging van de rijksuitgaven. De bedragen hebben tot en met 2025 een structurele doorwerking. In de Voorjaarsnota van het rijk zijn extra uitgaven opgenomen voor vennootschapsbelasting (Vpb), koppeling AOW aan stapsgewijze verhoging wettelijk minimumloon, inkomstenbelasting Box 3 en defensie-uitgaven. Ook is het accres opwaarts bijgesteld als gevolg van een hogere loon- en prijsontwikkeling.
- *Opschalingskorting*  
In 2012 werd ingezet op een inschaling van gemeenten. Dit zou moeten leiden tot schaalvoordelen. De beoogde opschaling is inmiddels van de baan, maar de korting is in stand gebleven. Deze korting is tot en met 2022 incidenteel geschrapd. In het regeerakkoord is nu afgesproken dat deze korting in ieder geval tot en met 2025 komt te vervallen.
- *Incidentele compensatie jeugdzorg*  
Er is een uitspraak geweest dat gemeenten gecompenseerd moesten worden voor de hogere kosten van Jeugdzorg. Gemeenten mochten hiervoor een stelpost opnemen. Dit vooruitlopend op de kosten van de kabinetsformatie. In de Voorjaarsnota van het rijk is voor 2023 een compensatiebedrag toegevoegd. Voor de jaren erna nog niets. De stelpost voor de jaren 2024 en verder blijft in de gemeentelijke begrotingen staan.

## RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

- *Energietoelage minima*  
Er zijn via de meicirculaire middelen ontvangen (€ 444.000) voor de compensatie van de gestegen energiekosten voor huishoudens met een laag inkomen. Gemeenten kunnen hierdoor een toelage verstrekken van € 800 per huishouden. Bij de Zomernotitie 2022 zijn de uitgaven hiervoor reeds geraamd.
- *BTW-compensatiefonds*  
Gemeenten mogen de BTW die ze betalen declareren bij het BTW-compensatiefonds. Sinds een aantal jaren kent dit fonds een maximum. Declareren de gemeenten meer BTW dan er in het fonds beschikbaar is, dan wordt dit verrekend met de Algemene Uitkering. Wordt er minder gedeclareerd, dan wordt er een bedrag toegevoegd aan de Algemene Uitkering. In 2021 was er meer beschikbaar dan er gedeclareerd is. Er is via de Meicirculaire voor 2021 € 119.000 ontvangen. Gemeenten mogen voor de jaren 2023 en verder een stelpost opnemen.
- *Herverdelings compensatiefonds*  
De effecten van de herverdeling van het gemeentefonds zijn geactualiseerd naar de stand per 1 januari 2023.
- *Decentralisatie- en integratie uitkeringen*  
In de meicirculaire 2022 zijn middelen beschikbaar gesteld voor extra capaciteit BOA'S (vanaf 2022 € 33.000 structureel), uitvoeringskosten klimaatakkoord (2022 € 195.000 incidenteel) en kansrijke start (2022 incidenteel € 6.000). Vanuit de vakafdelingen is hier een beroep op gedaan.

### **Onderbouwing beslispunt 4: Schenking**

Voor de schenking van Stichting Eigen woningbezit Wester-Koggenland een voorziening te vormen ter grote van deze schenking van € 430.000. Het instellen van een nieuwe voorziening is een bevoegdheid van de Gemeenteraad. Het bedrag wordt gestort in een voorziening met een specifiek bestedingsdoel zoals de stichting wenst: het verstrekken van startersleningen.

### **Onderbouwing beslispunt 5: de Begroting 2022 conform de Zomernotitie te wijzigen**

De Begroting 2022 wordt naar aanleiding van uw raadsbesluit over de Zomernotitie 2022 aangepast. De structurele doorwerking van de Zomernotitie wordt verwerkt in de Kadernota 2023.

#### KANTTEKENINGEN Verhoogde kosten Jeugdzorg i.v.m. woonplaatsbeginsel

Bij de verhoogde jeugdzorgkosten spelen een aantal onzekere factoren mee. Zo is de gemeente Koggenland op basis van de Jeugdwet verantwoordelijk voor jeugdzorg totdat de leeftijd van 18 jaar bereikt is. Ook kan vooruitgang ervoor zorgen dat de kosten aan jeugdzorg aanzienlijk lager worden de komende jaren en op het niveau van reguliere zorg uitkomen. Dit is echter in de toekomst kijken en hier kan nu geen duidelijkheid over worden gegeven.

**RAADSVORSTEL (VERVOLG)**
**FINANCIËN**

Onderstaand overzicht geeft een inzage in het verloop van de Begrotingsruimte vanaf vaststelling van de Begroting 2022.

<b>Verloopoverzicht Begrotingsruimte 2022-2025</b>				
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Primaire begroting 2022	193.103	255.475	-36.435	30.575
1e wijziging Septemercirculaire 2021, Formatie, OZB	443.000	-1.000	-4.000	67.000
2e wijziging Bernadetteschool	1.988	1.988	1.988	1.988
3e wijziging contract accountant	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
4e wijziging Parkeerplaatsen Braken en Vredemaker	-5.600	-5.600	-5.600	-5.600
Bijgestelde begrotingsruimte t/m mei 2002	<u>631.491</u>	<u>249.863</u>	<u>-45.047</u>	<u>92.963</u>
<b>Effect op de Begrotingsruimte vanuit de Zomernotitie 2022</b>				
	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Programma 1: Dienstverlening & Bestuur	-354.000	-490.000	-498.000	-506.000
Programma 2: Welzijn & Zorg	-889.000	-795.000	-741.000	-736.000
Programma 3: Wonen & Ondernemen	-10.000	-143.000	-143.000	-140.000
Totale mutaties Zomernotitie 2022	<u>-1.253.000</u>	<u>-1.428.000</u>	<u>-1.382.000</u>	<u>-1.382.000</u>
Bijgestelde begrotingsruimte na de Zomernotitie	-621.509	-1.178.137	-1.427.047	-1.289.037
Effecten meicirculaire	1.233.000	1.841.000	2.414.000	2.946.000
Bijgestelde begrotingsruimte na de meicirculaire	<u>611.491</u>	<u>662.863</u>	<u>986.953</u>	<u>1.656.963</u>

De resterende begrotingsruimte is grotendeels nodig om de ontwikkelingen in bestaand beleid te bekostigen vanuit de Kadernota 2023.

DUURZAAMHEID N.v.t.

ALTERNATIEVE  
MOGELIJKHEDEN N.v.t.

PACT VAN  
WESTFRIESLAND N.v.t.

COMMUNICATIE De Zomernotitie 2022, het raadsvoorstel en het raadsbesluit worden toegezonden aan de toezichthouder, de provincie Noord Holland en wordt via een pdf-versie beschikbaar gesteld op [www.koggenland.nl](http://www.koggenland.nl)

VERVOLG Na het besluit worden de zomernotitie 2022, het raadsvoorstel en het raadsbesluit toegezonden aan de toezichthouder, de provincie Noord-Holland.

BIJLAGEN Bijlage 1: Tussentijdse stand van zaken ombuigingen 2022

**RAADSVORSTEL (VERVOLG)**



Datum college: 24-06-2022

Burgemeester en wethouders van Koggenland.