

# **Financieel overzicht Kaderbrief 2023**

## Financieel overzicht kaderbrief 2023

Indicatie begrotingsprognose kaderbrief 2023 (bedragen * € 1.000)	2023	2024	2025	2026
<b>A. Startpositie : Programmabegroting 2022-2025</b>	<b>-1.109</b>	<b>-209</b>	<b>-782</b>	<b>-288</b>
<b>B. Autonome ontwikkelingen gemeentefonds</b>				
September circulaire 2021 (Raad 22-12-21)	2.161	2.144	2.152	1.568
December circulaire 2021 (Raad 24-02-2022)	437	320	514	546
<i>Maartbrief 2022 effecten coalitie-akkoord rijk voor gemeenten</i>				
Herijking gemeentefonds	-493	-1.489	-2.197	-2.197
Raming accresverhoging bij uitvoering Regeerakkoord	1.900	3.700	4.300	1.600
Incidentele bevriezing verhoging opschalingskorting	1.100	1.500	1.900	-
<b>Totaal effect ontwikkelingen gemeentefonds</b>	<b>5.105</b>	<b>6.175</b>	<b>6.669</b>	<b>1.517</b>
<b>C. Autonome en onontkoombare ontwikkelingen</b>				
1. Indexatie - enkele posten	-261	-261	-261	-261
1b. Aanwenden vanuit stelpost 'indexering' begroting	261	261	261	261
2. Beschikbaar houden decentralisatie uitkeringen sociaal domein	-479	-477	-490	-521
3. Hogere rentekosten	-96	-220	-398	-10
4. Hogere kosten maatwerkdienstverlening in de Huishoudelijke Hulp	-1.244	-1.452	-1.452	-1.452
5. Hogere kosten maatwerkvoorziening in de Wmo	-600	-628	-628	-628
6. Overige structurele exploitatiebudgetten	-251	-263	-292	-311
7. Incidentele exploitatiebudgetten	-340	-	-	-
<b>Totaal effect Autonome en onontkoombare ontwikkelingen</b>	<b>-3.010</b>	<b>-3.040</b>	<b>-3.260</b>	<b>-2.922</b>
<b>D. Bestaand beleid nog niet in de begroting</b>				
1. Investerings - kapitaallasten ca.	-645	-901	-2.076	-1.704
2. Structurele exploitatiebudgetten	-457	-457	-457	-457
3. Incidentele exploitatiebudgetten	-163	-	-	-
4. Kostendekkende investering en exploitatielasten	409	408	408	407
<b>Totaal effect voortgang bestaand beleid</b>	<b>-856</b>	<b>-950</b>	<b>-2.125</b>	<b>-1.754</b>
<b>Stand kaderbrief 2023, input coalitie onderhandelingen</b>	<b>130</b>	<b>1.976</b>	<b>502</b>	<b>-3.447</b>
<b>E. Nieuwe coalitie</b>				
1. Bestuurlijke ambities nieuwe coalitie	PM	PM	PM	PM
2. Dekkingsmogelijkheden (cafetariamodel)	PM	PM	PM	PM
<b>Totaal effect nieuwe coalitie</b>				
<b>Stand kaderbrief 2023, na uitwerking coalitie akkoord</b>	<b>130</b>	<b>1.976</b>	<b>502</b>	<b>-3.447</b>
<b>F. Uitwerking landelijk coalitie-akkoord</b>				
1. Extra jeugdgeden 100% ipv 75%	959	900	830	572
2. Besparing jeugdgeden obv. landelijk coalitieakkoord tov. 100%	-	-259	-1.362	-1.361
<b>Totaal onzekerheden Algemene uitkering</b>	<b>959</b>	<b>641</b>	<b>-532</b>	<b>-789</b>
<b>Stand kaderbrief 2023 - inclusief uitwerking landelijk coalitie akkoord</b>	<b>1.089</b>	<b>2.617</b>	<b>-30</b>	<b>-4.236</b>

Wij geven hieronder per financiële ontwikkeling een korte toelichting op de cijfers. Indien u hier al eerder over bent geïnformeerd dan verwijzen wij kortheidshalve naar het betreffende document.

### B. Autonome ontwikkelingen gemeentefonds

#### *Septembercirculaire 2021 en decembercirculaire 2021*

U bent geïnformeerd over de beschikbare middelen voor de kaderbrief 2023 vanuit de stelpost algemene uitkering bij de septembercirculaire (raadsvoorstel 22 december 2021) en de decembercirculaire ( raadsinformatiebrief 24 februari 2022). De beschikbare middelen als genoemd in deze documenten zijn hier opgenomen.

#### *Maartbrief 2022 – herijking gemeentefonds*

Op 6 april 2022 is een maartbrief 2022 verschenen. Dit is geen circulaire. Wel geeft deze brief een eerste beeld van de gevolgen voor individuele gemeenten van de belangrijkste maatregelen uit het landelijke coalitieakkoord, die betrekking hebben op het gemeentefonds (accres en opschalingskorting). Ook is het ingroeipad van de herijking van het gemeentefonds bijgesteld.

Het ingroeipad - het pad waarmee gemeenten naar de nieuwe verdeling ingroeien – is beperkt tot 3 jaar. Dit wil zeggen dat de invoering van het nieuwe verdeelmodel tijdig wordt geëvalueerd en dat aan de hand van deze evaluatie wordt besloten over het traject 2026 en verder.

Ook is het (nadelige) effect van het ingroei pad veranderd. Het eerste jaar(2023) is niet op maximaal € 15 per inwoner gezet, maar op maximaal € 7,50 per inwoner. De stappen zijn nu voor 2023 (€ 7,50 per inwoner), voor 2024 (€ 22,50 per inwoner) en voor 2025 (€ 33 per inwoner).

#### *Maartbrief 2022 – Accresverhoging en opschalingskorting*

Bij Voorjaarsnotabesluitvorming zal een actualisatie van het accres plaatsvinden en meer inzicht worden gegeven in andere posten uit het landelijk coalitie akkoord die voor gemeenten relevant zijn.

Wij maken bij de verwerking van de circulaires over de algemene uitkering gebruik van de expertise van Lias Pauw. Deze adviseert rekening te houden met een lagere algemene uitkering dan in de maartbrief is opgenomen, omdat mogelijk niet het volledige regeerakkoord kan worden uitgevoerd. Ook recente ontwikkelingen, zoals de oorlog in de Oekraïne, stijgende (energieprijzen) prijzen, de uitspraak over de spaartaks etc. zal effect hebben op de uitvoering van het regeerakkoord. De opgenomen verhoging van het accres als genoemd in de maartbrief, is in deze kaderbrief derhalve gemiddeld € 0,75 miljoen (structureel) per jaar lager opgenomen.

De verwachting is dat de gemeenten over het definitieve effect bij de meicirculaire 2022 worden geïnformeerd.

### C. Autonome en onontkoombare ontwikkelingen

#### *Indexatie*

De begroting van de gemeente Stichtse Vecht is op lopende prijzen opgesteld. Bij de raming van de algemene uitkering, de loonkosten en kosten verbonden partijen (voor zover bekend) wordt meerjarig uitgegaan van geïndexeerde bedragen. Het (voordelige) verschil wordt als stelpost opgenomen in het programma bestuur. Jaarlijks wordt in aanloop naar de begroting de stelpost geactualiseerd met de meest recente prijsverwachting, alvorens deze wordt ingezet voor de benodigde indexering van uitgaven en subsidies. Er wordt in principe niet meer ingezet dan nodig is aan indexatie en beschikbaar is in deze stelpost. Bij de begroting zal het besluit worden genomen over de toe te kennen indexering op uitgaven en subsidies. De tot nu toe opgegeven posten voor indexering worden in dat traject betrokken. Ook willen

we in de periode richting de begroting de voordelen en nadelen van de methodiek van lopende prijzen versus constante prijzen evalueren.

*Beschikbaar houden decentralisatie uitkeringen sociaal domein*

In de decembercirculaire zijn middelen toegevoegd voor het robuust rechtsbeschermingssysteem, versterking van de ondersteuning van de wijkteams en verhoging van de zorgsalarissen. Deze middelen moeten beschikbaar worden gehouden voor deze doelen en zullen op basis een plan dat in 2022 wordt opgesteld of een contractuele afspraak beschikbaar worden gesteld.

*Hogere rentekosten*

De liquiditeitenplanning voor de komende meerjarenbegroting is geactualiseerd. Dit leidt tot hogere rentelasten voor de jaren tot en met 2025. In de liquiditeitenplanning is gerekend een investeringsomvang van € 15 miljoen per jaar en een rentepercentage van 2%.

*Hogere kosten Wmo voorzieningen en huishoudelijke hulp*

Bij de jaarrekening 2021 kwam naar voren dat € 0,9 mln. meer is uitgegeven aan WMO voorzieningen collectief vervoer, hulpmiddelen en woningaanpassingen (€ 0,3 mln.) en huishoudelijke hulp (€ 0,6 mln.). Oorzaak van de hogere uitgaven is een toenemende vraag, die is toe schrijven aan meer inzet door vergrijzing en het abonnementstarief (lage drempel) en grotere ondersteuningsvraag. Ook zijn de tarieven voor dienstverlening gestegen. Dit effect was nog niet voorzien in de begroting 2023.

De verwachting is dat de uitgavenstijging doorzet de komende jaren. In 2023 is € 1,85 mln. structureel extra budget nodig om wederom hogere kosten op te vangen. Om de begroting 2023 op het niveau van de jaarrekening 2021 te krijgen is € 0,8 miljoen extra budget nodig. Het verschil (€ 1,05 miljoen) met 2021 betreft een hogere opgave van € 0,2 miljoen van de collectief vervoerskosten door de provincie en een 10% stijging van de kosten over 2022 en 2023 van de kosten voor huishoudelijke hulp (0,7 mln.) en woningaanpassingen (€ 0,1 mln.).

Voor 2024 is ook nog een verhoging van 5% toegepast voor de kosten van huishoudelijke hulp en woningaanpassingen. We verwachten hiermee de stijgingen te kunnen opvangen. Bij de begroting van 2024 zal een herbeoordeling van deze uitgaven plaatsvinden

*Overige structurele exploitatiebudgetten*

Autonome ontwikkeling	Ontwikkeling (bedragen * € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Exploitatie structureel	Effect uittredinglast Weesp bij archiefdienst (RHCVV)	-75	-75	-75	-75
	Effect uittredingsvergoeding Weesp bij archiefdienst (RHCVV)	60	60	40	27
	Jaarlijkse functieonderhoud	-33	-33	-33	-33
	Modernisering Archiefwet	-60	-60	-60	-60
	Ondersteuning van Adviesraad Sociaal Domein	-10	-10	-10	-10
	Toegankelijkheid website	-60	-60	-60	-60
	Actieplan huisvesting statushouders	-63	-75	-84	-90
	Verschuiving traditionele criminaliteit naar cybercriminaliteit	-10	-10	-10	-10
<b>Totaal exploitatie structureel (bedragen &gt; € 50.000 worden toegelicht)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>251</b>	<b>263</b>	<b>292</b>	<b>311</b>

Uittreding gemeente Weesp uit GR RHCVV

Door de beoogde uittreding van gemeente Weesp uit de GR RHCVV per 1 januari 2024 ontstaat een extra structurele last van € 75.000. Deze stijging wordt de eerste jaren (t/m 2027) voor een (steeds kleiner) deel opgevangen door de uittredingsvergoeding die gemeente Weesp betaalt. De uittredingsdatum, uittredingsvergoeding en impact op de begroting staan nog niet vast. Genoemde bedragen zijn een inschatting. Ook wordt momenteel een onderzoek uitgevoerd naar de toekomst van RHCVV. Hier zullen naar

verwachting aanvullende kosten uit voortkomen. Dit wordt afzonderlijk aan de raad voorgelegd.

#### Modernisering Archiefwet

Op grond van de Archiefwet dienen archiefbescheiden die niet voor vernietiging in aanmerking komen en ouder zijn dan twintig jaar overgebracht te worden naar een archiefbewaarplaats (RHCVV). Dit betekent dat de archieven van de voormalige gemeenten Breukelen, Loenen en Maarssen van 2000 tot 2010 uiterlijk in 2030 moeten zijn geïnteriseerd, bewerkt en overgebracht. Door de modernisering van de Archiefwet wordt de overbrengingstermijn teruggebracht naar 10 jaar. Dit betekent dat het archiefblok 2011-2020 Stichtse Vecht in 2030 overgebracht moet zijn.

#### Toegankelijkheid website

De toegankelijkheidsvereisten zijn aangescherpt. Om te voldoen aan de vereisten moeten applicaties, intranet en websites steeds worden aangepast aan de wettelijke kaders en de informatiebeveiligingsvereisten en auditvereisten. Het is belangrijk dat we als organisatie voldoen aan de vereisten, ook om te voorkomen dat geldboetes opgelegd worden.

#### Actieplan huisvesting statushouders

In 2022 is het actieplan huisvesting statushouders vastgesteld door het college. We verwachten hierdoor in de komende jaren een toename van het aantal statushouders in Stichtse Vecht. Dit heeft gevolgen voor de bijstand, de bijzondere bijstand en het minimabeleid. Voor de bijstand verwachten we dit te kunnen opvangen binnen het bestaande budget. Voor de bijzondere bijstand en het minimabeleid is deze ruimte er niet. Het gaat onder andere over inrichtingskosten en diverse minimaregelingen, zoals het Kindpakket, de collectieve zorgverzekering en de U-Pas.

#### Ondersteuning van adviesraad sociaal domein

De afgelopen jaren zijn de kosten voor het inhuren van (administratieve) ondersteuning voor de Adviesraad Sociaal Domein gestegen met indexeringscijfers, die hoger zijn dan onze gemeentelijke compensatie voor inflatie. Hierdoor is het nodig om het budget voor (administratieve) ondersteuning van de Adviesraad Sociaal Domein structureel te verhogen met € 10.000 per jaar naar € 52.400.

#### Overige incidentele exploitatiebudgetten

Autonome ontwikkeling	Ontwikkeling (bedragen * € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Exploitatie incidenteel	Implem.kosten en extra kosten migratie m.b.t. aanbesteding Key2Burgerzaken	-100			
	Implementatie van e-HRM systeem	-240			
<b>Totaal exploitatie incidenteel</b>		<b>-</b>	<b>340</b>		

#### Aanbesteding en implementatie Key2Burgerzaken

Het Burgerzakensysteem Key2Burgerzaken zal opnieuw moeten worden aanbesteed vanwege het verlopen van de huidige aanbestedingstermijn. Daarnaast is de huidige versie niet voldoende toegerust voor andere ICT-ontwikkelingen, zoals de digitalisering van diensten voor inwoners. Het gaat om een complexe kernapplicatie. Voor de aanbesteding is daarom inhuur van externe expertise nodig. Daarnaast zal er sprake zijn van implementatiekosten en extra kosten in verband met de migratie van gegevens.

#### Implementatie e-HRM systeem

In de Programmabegroting 2022 heeft uw raad incidenteel € 50.000 beschikbaar gesteld om een digitaal personeelsdossier in te richten. De volgende noodzakelijke stap in de professionalisering van Human Resource management (HRM) is de implementatie van een

E-HRM-systeem. Een e-HRM oplossing is een stap naar professionaliteit. Medewerkers en managers krijgen een plaats- en tijd onafhankelijke hulpmiddel gericht op ontwikkelen, informeren en managen. Het bevordert daarbij eigenaarschap en verantwoordelijkheid. De voorbereiding hiervoor is gestart en wij verwachten dit systeem in 2023 in te richten. De implementatiekosten van dit nieuwe systeem ramen wij in 2023 op € 240.000.

#### D. Bestaand beleid –nog niet in de begroting-

De uitgaven als opgenomen onder de categorie 'bestaand beleid - nog niet in de begroting' geeft een opsomming van onderhanden besluitvorming, waar de (integrale) besluitvorming nog over moet plaatsvinden. Aangezien er bij deze kaderbrief geen beleidsmatige keuzes worden gemaakt worden de uitgaven als genoemd onder dit onderdeel enkel gereserveerd en nog niet beschikbaar gesteld.

#### *Investerings – kapitaallasten*

Voor de kaderbrief is voor € 42,6 miljoen aan nieuwe investeringskredieten aangemeld, waar nog besluitvorming over moet plaatsvinden. In bijlage 1 is een specificatie opgenomen van deze investeringen.

In onderstaande tabel is de huidige stand van de investeringskredieten opgenomen.

Stand kredieten (bedragen * € 1,000)	2022	2023	2024	2025	2026	Totaal	Toelichting
Jaarrekening 2021	39.877					39.877	Overzicht restantkredieten 2021
Begroting 2022	18.260	14.505	9.902	2.330		44.997	Overzicht begroting 2022-2025
Kadernota 2023	40.158	430	2.000			42.588	Nieuw aangevraagd zie bijlage 1
<b>Totaal</b>	<b>98.295</b>	<b>14.935</b>	<b>11.902</b>	<b>2.330</b>	<b>0</b>	<b>127.462</b>	

Realistisch ramen is een belangrijk aandachtspunt voor de begroting 2023. Op basis van het verleden is het jaarlijkse investeringsvolume tussen de € 10 miljoen en € 15 miljoen haalbaar.

Wat ook opvalt is dat nog voor € 40,2 miljoen aan de investeringen in 2022 moet worden besloten door de raad. In de Kaderbrief 2023 is dus vooral een investeringsbegroting voor 2022 opgenomen.

Voor de begroting 2023 zal een opdracht moeten worden geformuleerd om tot een meer realistische investeringsplanning en investeringsvolume te komen. Hierbij wordt ook de resterende investeringsopgave van de jaarrekening 2021 en de begroting 2022 meegenomen. Dit zal ook duidelijkheid geven of en hoe de volledige claim van de kapitaallasten van de € 42,6 miljoen moet worden opgenomen in de begroting 2023-2026. De opgenomen kredieten in bijlage 1 zijn met het vaststellen van de Kaderbrief 2023 derhalve enkel gereserveerd, maar nog niet beschikbaar.

#### *Exploitatielasten structureel*

Structurele exploitatielasten ( * € 1,000)	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Exploitatie - licentiekosten/ICT	Aanschaf nieuwe systeem voor e-learning	-25	-25	-25	-25
	Contractbeheer implementatie en licentiekosten	-11	-11	-11	-11
	Herijken aantal licenties	-55	-55	-55	-55
	Licentiekosten Burgerpanel	-5	-5	-5	-5
	Module projectadministratie Griffie / PepperFlow	-10	-10	-10	-10
	Ontwikkelingen inkoop	-16	-16	-16	-16
<b>Totaal Exploitatie - licentiekosten/ICT</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Exploitatie structureel overig	Duidelijke taal	-30	-30	-30	-30
	Opleidingsbudget - scholing en vorming	-50	-50	-50	-50
<b>Totaal Exploitatie structureel overig</b>		<b>-80</b>	<b>-80</b>	<b>-80</b>	<b>-80</b>

Exploitatie - Afvalstoffen	Beheer en onderhoud ondergrondse afvalcontainers	-255	-255	-255	-255
<b>Totaal Exploitatie - Afvalstoffen (bedragen &gt; € 50.000 worden toegelicht)</b>		-	-	-	-
<b>Eindtotaal</b>		<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		<b>457</b>	<b>457</b>	<b>457</b>	<b>457</b>

### Herijken aantal licenties

Door de instroom van (veel interim) personeelsleden binnen Gemeente Stichtse Vecht nemen de licentiekosten gemeentebreed voor applicaties toe. Voor Microsoft en Citrix licenties is dat al zichtbaar met een toename van € 55.000.

### Beheer en onderhoud afvalcontainers

Bij de start van het project is in de beheer- en onderhoudskosten van de ondergrondse containers niet voorzien. Er is zodoende in de begroting geen budget voor deze nieuwe, additionele kosten.

#### *Exploitatielasten incidenteel*

Bestaand beleid	Ontwikkeling (bedragen * € 1.000)	2023	2024	2025	2026
Exploitatie incidenteel	Implementatie nieuw financieel systeem	-60			
	Recruitment extra kosten werving	-103			
<b>Totaal exploitatie incidenteel</b>		<b>-163</b>			

### Nieuw financieel systeem

Het contract voor het huidige financiële systeem loopt af per 1 januari 2023. Momenteel loopt het project voor de aanbesteding van een vervangend financieel systeem. Afhankelijk van de uitkomst is de inschatting dat in 2023 € 60.000 nodig is voor implementatie van het nieuwe systeem.

### Recruitment

In 2023 continueren wij de brede wervingsstrategie om geschikt personeel te werven voor onze vacatures. Gezien de huidige krappe arbeidsmarkt is het nodig om naast een passieve wervingsstrategie ook actief te werven en zo ook latent werkzoekenden te bereiken. Verschillende vacatures zijn door een krappe arbeidsmarkt ondanks vele inspanningen zeer moeilijk in te vullen. Dit wordt de komende jaren alleen maar moeilijker. De inzet van specialistische wervingsbureaus is daardoor van groot belang. Wij ramen hiervoor een bedrag van € 62.500 in 2023 en 2024. Ook de inzet van extra tools en licenties achten wij noodzakelijk. Omdat de hiervoor bestemde budgetten niet toereikend zijn, stellen wij voor om deze budgetten in 2023 en 2024 te verhogen met € 40.000.

#### *Kostendekkende investeringen en exploitatielasten*

Bij de structurele exploitatielasten en investeringen zijn uitgaven opgenomen met betrekking tot afvalstoffenheffing en begraafrechten. Het uitgangspunt voor het tarief is dat deze 100% kostendekkend is. Op grond van dit principe zijn deze uitgaven neutraal opgenomen. De uitgaven kunnen echter wel een effect hebben op het hoogte van het tarief. Dit zal richting de begroting moeten worden uitgewerkt.