

Najaarsnota 2022

Toekomst vraagt daadkracht



gemeente
Zoeterwoude

Najaarsnota 2022

Gemeente Zoeterwoude

Inhoudsopgave

1	Inleiding en financieel beeld.....	7
1.1	Ontwikkelingen in de Najaarsnota 2022.....	7
1.2	Financieel beeld Najaarsnota 2022.....	9
2	Programmaplan.....	11
2.1	Programma 1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid.....	12
2.2	Programma 2. Samenleving.....	13
2.3	Programma 3. Wonen en Ruimte.....	15
2.4	Programma 4. Overhead.....	19
2.5	Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.....	20
3	Paragrafen.....	25
3.1	Bedrijfsvoering.....	26
4	Financieel overzicht.....	27
4.1	Overzicht financiële mutaties.....	28
4.2	Overzicht van nieuwe en af te sluiten kredieten.....	29
5	Bijlage.....	31
5.1	Overzicht van de lopende investeringen.....	31
5.2	Overzicht oude programma indeling naar nieuwe structuur.....	33

1 Inleiding en financieel beeld

De positie van de Najaarsnota in de P&C cyclus

Voor de tussentijdse verslaggeving aan de raad over het lopende begrotingsjaar gebruiken wij twee bestuursrapportages. In mei rapporteren wij in de Staat van Zoeterwoude over actuele ontwikkelingen. In oktober doen wij dat in de Najaarsnota. In de beide nota's krijgt u de tussenstand over de uitvoering van de lopende begroting volgens de methode van "Management by exception". Dat betekent dat de Najaarsnota een rapportage op hoofdlijnen is. Het bevat alleen onderwerpen die afwijken van de beleidsuitvoering zoals die in de meerjarenbegroting is vastgelegd.

In deze Najaarsnota leest u eerst een aantal algemene ontwikkelingen het financiële beeld van de lopende begroting. (SV: zin loopt niet). Vervolgens zijn in het programmaplan specifieke ontwikkelingen per programma toegelicht en indien nodig budgetmutaties voorgesteld. Vervolgens leest u de actuele ontwikkelingen rondom de bedrijfsvoering. In het hoofdstuk Financieel overzicht treft u een totaalbeeld aan van de voorgestelde mutaties per programma en de nieuwe aangevraagde investeringskredieten. Ook geven wij aan welke kredieten zijn afgerond en welke we gaan afsluiten. Tot slot is als bijlage een overzicht van alle lopende kredieten opgenomen en is actuele raadsplanning toegevoegd.

1.1 Ontwikkelingen in de Najaarsnota 2022

Net als in de vorige P&C producten vragen wij u in het bijbehorende raadsvoorstel in te stemmen met de voorgestelde mutaties in de diverse programma's van de Najaarsnota. Per programma staan belangrijke ontwikkelingen opgenomen, die ook kunnen leiden tot een voorstel tot budgetmutatie. Deze mutaties staan onderaan in elk programma in een tabel. De nummering van de mutaties komt overeen met de nummering van de gemelde ontwikkelingen in het programma. Hierbij merken wij op dat niet alle ontwikkelingen leiden tot een budgetmutatie. Bij het behandelen van de najaarsnota in uw raad kunt u onder verwijzing naar het mutatienummer zoals gebruikelijk vragen stellen, voorstellen ter discussie stellen of een amendement indienen vanuit uw kaderstellende rol.

Nieuwe indeling van onze beleidsprogramma's

In de Najaarsnota 2022 volgen we de nieuwe structuur van onze beleidsprogramma's. Deze structuur is voor het eerst in de Begroting 2023 verwerkt. We hebben het aantal programma's omlaag gebracht van twaalf naar vijf. We hebben dit gedaan met oog voor de inhoud. Daarbij verliezen we de hoofdlijnen niet uit het oog. Om de vergelijkbaarheid van de P&C producten in stand te houden is de nieuwe indeling ook al in de Najaarsnota 2022 verwerkt.

De nieuwe programmaindeling staat in onderstaande tabel. Daarbij is op hoofdlijnen een vergelijking met de oude programmastructuur gemaakt.

Tabel 1.1 Vergelijking nieuwe en oude programma-indeling

Programma	Deelprogramma	Waar in oude structuur?
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	A. Bestuur en dienstverlening	1. Bestuur, dienstverlening en communicatie
	B. Veiligheid	2. Openbare Orde en Veiligheid
2. Samenleving	A. Zorgzame gemeente	7. Sociaal Domein 9. Onderwijs
	B. Actieve en gezonde gemeente	3. Spelen (beleid) 6. Cultuur, Sport, Recreatie 8. Volksgezondheid
3. Wonen en Ruimte	A. Ontwikkeling leefomgeving	3. Groene Leefomgeving 5. Economie 8. Milieu 10. Ruimtelijke Ontwikkeling en Wonen
	B. Beheer openbare ruimte	3. Spelen (onderhoud) 4. Verkeer, Vervoer en Waterstaat 8. Afval en Riolerings
4. Overhead	A. Overhead	11. Overhead
5. Algemene dekkingsmiddelen	A. Algemene dekkingsmiddelen	12. Algemene dekkingsmiddelen

Begroting 2022 in nieuwe indeling opnieuw vaststellen

Met het wijzigen van de structuur naar minder programma's zijn ook de baten en lasten per programma veranderd. Hierdoor is het noodzakelijk om de bestaande begroting opnieuw vast te stellen. Het uitgangspunt daarbij is uiteraard dat het totaal van de begroting "oude structuur" gelijk blijft aan de nieuwe structuur. Daarom is in onderstaande tabel in beeld gebracht dat er geen financieel verschil bestaat tussen de oude en de nieuwe structuur. In het raadsvoorstel van deze Najaarsnota wordt u gevraagd in te stemmen met de begroting op basis van de nieuwe structuur. Hierdoor geeft u (opnieuw) uw mandaat om de baten en lasten rechtmatig te besteden op basis van de nieuwe programma-indeling.

Dat mandaat geeft u over de actuele begroting vóór vaststelling van de Najaarsnota 2022. Bij de vaststelling van de Najaarsnota stemt u vervolgens in met de wijzigingen vanuit de nieuwe programmastructuur. De oude indeling is dan feitelijk al vervallen en dus niet meer van toepassing.

Tabel 1.2 Aansluiting nieuwe en oude structuur op saldo programma niveau

Nieuwe programma-indeling	Totaal budget 2022	Oude programma-indeling	Totaal budget 2022
1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid	2.096.104	01. Bestuur en Dienstverlening	1.282.259
2 Samenleving	7.448.125	02. Openbare Orde en Veiligheid	877.175
3 Wonen en Ruimte	6.106.235	03. Groene Leefomgeving	900.433
4 Overhead	5.337.062	04. Verkeer Vervoer en Waterstaat	2.539.214
5 Algemene dekkingsmiddelen	-18.945.182	05. Economische zaken	133.800
5 Mutaties reserves	-1.951.195	06. Cultuur, Sport en Recreatie	1.025.474
		07. Sociaal Domein	5.280.072
		08. Volksgezondheid en Milieu	1.724.843
		09. Onderwijs	577.076
		10. Ruimtelijke Ordening en Volkshuisv.	1.306.906
		11. Overhead	5.340.274
		12. Algemene Dekkingsmiddelen	-18.945.182
		12. Mutaties reserves	-1.951.195
Eindtotaal	91.149	Eindtotaal	91.149

In bijlage 5.2 is een uitgebreider overzicht opgenomen van de verschillen tussen de nieuwe en de oude structuur.

1.2 Financieel beeld Najaarsnota 2022

In de programma's staan de ontwikkelingen genoemd voor het huidige jaar en het meerjarenbeeld vanaf 2023. De financiële mutaties uit de programma's leveren onderstaand financieel beeld op voor de jaren 2022-2026. Ten opzichte van de actuele begroting waarin de besluiten tot en met de raadsvergadering van 8 september 2022 zijn verwerkt, verbetert het saldo van de Begroting 2022 tot € 149.000 voordelig. Enkele mutaties hebben ook een (klein) effect op de jaren vanaf 2023.

In onderstaande tabel ziet u op de regel "Totaal mutaties Najaarsnota" het totaal effect van alle wijzigingen die zijn opgenomen in deze nota. Het saldo van de begroting na verwerking van de mutaties ziet u staan op de onderste regel in de tabel "Saldo Najaarsnota".

Tabel 1.2.1 Overzicht mutaties en saldo begroting na mutaties

Cat.	Omschrijving	2022 ¹	2023	2024	2025	2026
	<i>Stand tot en met Raad september 2022 / Begroting 2023-2026</i>	91.149	-37.093	-587.476	-272.428	763.535
1	Verplicht, niet beïnvloedbaar	-67.179	873	873	873	873
2	Verplicht beïnvloedbaar	177.000	-	-	-	-
3	Wijziging bestaand beleid	-355.289	-	-	-	-
4	Nieuw beleid	5.000	5.600	600	600	600
	Totaal mutaties Najaarsnota	-240.468	6.473	1.473	1.473	1.473
	Saldo Najaarsnota	-149.319	-30.620	-586.003	-270.955	765.008

¹ Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

Financieel beeld

Het financiële beeld van 2022 is positief bijgesteld door effecten uit de meicirculaire 2022. Dit komt voor een belangrijk deel door algemene ontwikkelingen in het gemeentefonds. Daarnaast bleek bij de eerste berekeningen van de meicirculaire de groei van de gemeente in 2022 niet volledig meegenomen in de maatstaven die ten grondslag liggen aan de berekening. Verder zijn er incidentele baten uit de verkoop van vastgoed en compensatie van het niet doorgaan van het NS station Meerburg. Deze incidentele baten willen wij gebruiken voor toekomstige gebiedsontwikkelingen en storten in de reserve Verevening Gebiedsontwikkelingen. We stellen voor daar ook een deel van te gebruiken voor het onderzoeksbudget voor nieuwe projecten. Verder is het uitvoeringskrediet voor het transformeren van het Dorpscentrum in deze Najaarsnota meegenomen en is er budget opgenomen voor de audio-visuele middelen en het meubilair voor de raadzaal.

Deze en alle andere mutaties (beleidsinhoudelijke en financiële) kunt u terugvinden in de diverse programma's in deze Najaarsnota. De voorgestelde financiële mutaties zijn zoals gebruikelijk onderverdeeld in categorieën. In tabel 1.2.1 hierboven zijn deze ook zichtbaar, net als in alle tabellen met mutaties bij de diverse programma's. Een toelichting op de indeling staat hieronder opgenomen.

Categorie-indeling

Bij de ontwikkelingen geven we per punt aan wat het gevraagde voorstel is, wat de categorie van beïnvloeding is en wat het financiële effect is. Voor de categorieën is een indeling gemaakt naar de mate van beïnvloedbaarheid. Deze indeling is behulpzaam bij de beoordeling van de voorstellen tot wijziging van de (meerjaren)begroting.

- Categorie 1: Verplicht, niet beïnvloedbaar.
Er is geen keuze of we het beleid uitvoeren. De kosten zijn extern bepaald.
- Categorie 2: Verplicht, wel beïnvloedbaar.
Er is geen keuze of we het beleid uitvoeren. Het is wel mogelijk om zelf te bepalen op welke wijze het beleid wordt uitgevoerd.
- Categorie 3: Wijziging bestaand beleid.
Het beleid is niet verplicht, maar in het verleden heeft de gemeenteraad dit beleid ingezet waarvan nu een intensivering of continuering wordt gevraagd.
- Categorie 4: Nieuw beleid.
Het beleid is niet verplicht, maar het college stelt dit beleid als extra dienstverlening voor aan de raad.

2 Programmaplan

2.1 Programma 1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid

Portefeuillehouder: burgemeester F.Q.A. van Trigt

1.1 De accountantskosten voor 2022 zijn hoger dan begroot

Dit komt door extra werkzaamheden bij de controle van de Jaarrekening 2021. Hierdoor is er geen budget meer beschikbaar voor de werkzaamheden die de accountant in 2022 nog maakt voor de interim-controle van de Jaarrekening 2022. We verwachten nog € 30.000 extra nodig te hebben. In opdracht van de raad en de auditcommissie is er overleg met de accountant over hoe het proces van de controle van de Jaarrekening 2021 is verlopen. Mogelijk heeft de uitkomst van dit overleg nog effect op de afrekening van de accountant over de controle 2021. Hierover rapporteren wij in de Slotwijziging of in de Jaarrekening 2022.

1.2 Een documentscanner is noodzakelijk om fraude te voorkomen

Het Ministerie van BZK vraagt om meer aandacht voor identiteitsfraude. Om valse reisdocumenten en documenten (zoals geboorteakten en huwelijksakten) te herkennen is een documentscanner noodzakelijk. De kosten bedragen € 7.000.

1.3 Het budget voor de BOA is verhoogd

In de meicirculaire is € 30.000 extra door het Rijk toegezegd voor toezicht en handhaving. Dit bedrag is verhoogd, omdat de BOA's de afgelopen jaren steeds meer taken zijn gaan uitvoeren binnen hun bevoegdheid op het gebied van handhaving en veiligheid in de openbare ruimte. Het betreft een structurele verhoging vanaf 2022. In de begroting 2023 hebben we hier al rekening meegehouden.

Nr. Mut.	1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid	Cat. ¹	2022 ²	2023	2024	2025	2026
	Stand tot en met Raad september 2022 / Begroting 2023-2026		2.096.104	2.192.548	2.143.715	2.146.793	2.146.793
	Ontwikkelingen:						
1.01	Extra accountantskosten controle 2022	3	30.000	-	-	-	-
1.02	Verhoging budget aanschaf documentscanner	1	6.948	-	-	-	-
1.03	Verhoging budget extra capaciteit BOA	3	29.988	-	-	-	-
	Totaal mutaties Programma 1		66.936	-	-	-	-
	Saldo Programma 1 Najaarsnota 2022		2.163.040	2.192.548	2.143.715	2.146.793	2.146.793

¹ Categorie 1: Verplicht niet beïnvloedbaar, Categorie 2: Verplicht wel beïnvloedbaar, Categorie 3: Wijziging bestaand beleid, Categorie 4: Nieuw beleid

² Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

2.2 Programma 2. Samenleving

Portefeuillehouder: burgemeester F.Q.A. van Trigt en wethouder M.J.P. Paardekooper

2.1 We bestemmen de middelen van het Rijk voor de uitvoering van de energietoeslag

Het kabinet heeft geld ter beschikking gesteld om inwoners met een laag inkomen te compenseren voor de gestegen energiekosten. Dit budget is bekend gemaakt via de meicirculaire 2022 en aangekondigd in de Staat van Zoeterwoude. Het budget moet nu daadwerkelijk bestemd worden. Het gaat om een bedrag van € 177.000 dat ten bate van de kostenpost bijzondere bijstand komt. Daarnaast is het kabinet tot inzicht gekomen dat deze compensatie niet voldoende is. Het kabinet stelt daarom voor de energietoeslag te verhogen van € 800 naar € 1.300 per huishouden. Het kabinet maakt hiervoor extra budget vrij. Het bedrag dat de gemeente hiervoor ontvangt, wordt bekend gemaakt via de septembercirculaire 2022. Om de uitbetaling van de verhoging van de energietoeslag mogelijk te maken moet dit extra budget ook bestemd worden. Volgens de prognose gaat het om een bedrag van € 115.000. Bij de Slotwijziging muteren we het werkelijke bedrag dat we ontvangen voor de verhoging van de energietoeslag.

2.2 We laten op kostenpost Werkvoorziening een bedrag vrijvallen ten bate van de reserve Sociaal Domein

Op de kostenplaats Werkvoorziening staat een bedrag voor onvoorziene kosten. We hebben op de begroting echter voldoende dekking staan voor de betaling van de gemeentelijke bijdrage 2022 als bijdrage in de exploitatie- en uitvoeringskosten van DZB Leiden. Een bedrag van € 50.000 voor de kostenpost onvoorziene kosten kan daarom vrijvallen. We storten dit bedrag in de reserve Sociaal Domein. Hierdoor blijven deze middelen beschikbaar voor toekomstige uitgaven in het sociaal domein.

2.3 We hebben een naheffing inkomstenbelasting 2021 ontvangen van € 15.000

Deze naheffing van de Belastingdienst was onvoorzien. Daarom was hier geen budget voor. We dekken dit nadeel uit het voordeel van de post Vluchtelingenwerk (zie 2.4 hieronder).

2.4 De stelpost participatieprojecten van budget Vluchtelingenwerk vervalt

Op de kostenpost Vluchtelingenwerk staat nog een stelpost voor de financiering van participatietrajecten door project JA voor Statushouders. De oude Wet Inburgering is echter opgevolgd door een nieuwe Wet Inburgering met een aparte financieringsstructuur en verantwoording. Ook zijn nieuwe afspraken gemaakt met de gemeente Leiden over de uitvoeringskosten. Een bedrag van € 15.000 kan daarom vrijvallen ten bate van de algemene middelen. Op de nieuwe kostenplaats Wet Inburgering staat voldoende budget.

2.5 Voor de implementatie van de Suite Sociaal Domein gebruiken wij de reserve Sociaal Domein

Al enige tijd zijn wij in de Leidse Regio bezig met het vervangen van het administratiesysteem om uitkeringen Werk en Inkomen en Wmo voorzieningen te verwerken. Dit doen wij samen met de leverancier Pink Roccade. Met de aanschaf van deze Suite maken wij ons systeem toekomstbestendig. We gaan dit systeem ook gebruiken voor het registreren en verwerken van aanvragen schuldhulpverlening. Het systeem wordt in 2022 in gebruik genomen. Voor de implementatie van de Suite zijn de kosten in 2022 begroot op € 24.000. Wij stellen voor deze eenmalige kosten ten laste te brengen van de reserve Sociaal Domein.

2.6 Het investeringsbudget voor LED-verlichting op het sportcomplex vvMeerburg is niet toereikend

De veldverlichting op het complex Meerburg heeft het einde van de levensduur bereikt. De verlichting is eigendom van de gemeente. Daarom is bij de begroting 2022 een investeringsbedrag van € 60.000 beschikbaar gesteld om de traditionale verlichting te vervangen door LED-lampen. Omdat LED-lampen een hinderlijk inkijklicht kunnen hebben, voerden wij een lichthinderonderzoek uit. Uit dit onderzoek komt naar voren dat er vier extra armaturen geplaatst moeten worden. Dit maakt de constructie zwaarder waardoor vier masten moeten worden

vervangen. Hiermee voldoet de sportverlichting aan de lichthindernormen. Dit vraagt om een verhoging van het investeringsbedrag van € 18.000. De totale investering komt daardoor op € 78.000.

2.7 Het budget preventieve gezondheidszorg wordt overschreden

Voor de realisering van een dekkend netwerk van AED's in onze gemeente is extra budget nodig. Aan Samen Gezond Zoeterwoude waren subsidies toegezegd voor het uitvoeren van een tweetal activiteiten die bijdragen aan een Energiek Zoeterwoude. Deze activiteiten zijn succesvol uitgevoerd en de kosten zijn nu geboekt. Ook voor het opstellen van de nota Sociaal Beleid worden kosten gemaakt die nog niet voorzien waren. Hiervoor is een verhoging van het budget met € 5.000 nodig.

2.8 Taakmutatie antidiscriminatie voorziening

In de meicirculaire is een klein budget voor antidiscriminatie toegekend. Dat wordt toegevoegd aan het budget van maatschappelijk zorg.

Nr. Mut.	2 Samenleving	Cat. ¹	2022 ²	2023	2024	2025	2026
	Stand tot en met Raad september 2022 / Begroting 2023-2026		7.448.125	7.014.683	7.141.127	6.892.564	6.812.980
	Ontwikkelingen:						
2.01	Energietoeslag bijzondere bijstand	2	177.000	-	-	-	-
2.02	Werkvoorziening ten bate van algemene middelen	3	-50.000	-	-	-	-
2.03	Naheffing inkomstenbelasting	3	15.000	-	-	-	-
2.04	Stelpost kostenpost Vluchtelingenwerk	3	-15.000	-	-	-	-
2.05	Verhoging budget implementatiekosten	1	24.000	-	-	-	-
2.06	Verhoging kapitaallasten verlichting	4	-	600	600	600	600
2.07	Verhoging budget preventieve gezondheidszorg	4	5.000	5.000	-	-	-
2.08	Verhoging budget antidiscriminatie voorziening	1	873	873	873	873	873
	Totaal mutaties Programma 2		156.873	6.473	1.473	1.473	1.473
	Saldo Programma 2 Najaarsnota 2022		7.604.998	7.021.156	7.142.600	6.894.037	6.814.453

¹ Categorie 1: Verplicht niet beïnvloedbaar, Categorie 2: Verplicht wel beïnvloedbaar, Categorie 3: Wijziging bestaand beleid, Categorie 4: Nieuw beleid

² Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

2.3 Programma 3. Wonen en Ruimte

Portefeuillehouders: burgemeester F.Q.A. van Trigt, wethouder H.P. Olthof en wethouder M.J.P. Paardekooper

A. Ontwikkeling leefomgeving

3.1 Het exploitatiebudget voor onderzoeken aanleg glasvezel wordt niet volledig benut

Voor de voorbereidende onderzoeken voor de aanleg van mantelbuizen voor glasvezel (toen nog onzeker) is voor 2022 een exploitatiebudget van € 40.000 begroot. In 2022 is voor de aanleg van de mantelbuizen een krediet door de raad verleend. Het exploitatiebudget wordt niet volledig benut. Hierover rapporten wij in de Jaarrekening 2022.

3.2 We zetten de laatste stappen in de voorbereiding op de komst van de Omgevingswet

Werkprocessen worden beproefd en definitief ingevoerd. De legesverordening wordt aangepast en de adviescommissie voor omgevingskwaliteit wordt ingesteld. Deze en andere acties voor de invoering van de Omgevingswet worden conform planning afgerond voor het eind van dit jaar.

3.3 We verwachten het definitieve besluit over de inwerkingtreding van de Omgevingswet begin november

De Eerste Kamer besluit hierover. We blijven ervan uitgaan dat de Omgevingswet per 1 januari 2023 in werking treedt. Het risico blijft bestaan dat de inwerkingtreding toch nog wordt uitgesteld. In dat geval wordt het implementatietraject verlengd. Dat brengt extra kosten met zich mee. Als dat aan de orde is nemen we de consequenties mee in de Staat van Zoeterwoude.

3.4 Er is extra onderzoekbudget voor nieuwe projecten nodig

Vanuit de nationale bouw en woonagenda wordt ingezet op uitbreiding van het aantal woningen waaronder flexwoningen. Vanuit de raad is eerder een motie ingediend over het mogelijk maken en het uitbreiden van tijdelijk wonen. In het coalitieakkoord wordt eveneens prioriteit gegeven aan woningbouw. Om de uitbreidings- en financieringsmogelijkheden voor Zoeterwoude te onderzoeken is extra onderzoeksbudget nieuwe projecten nodig. Voorgesteld wordt om vanuit het vereveningsfonds gebiedsontwikkeling € 100.000 toe te voegen aan het onderzoeksbudget nieuwe projecten. Besteding van dit bedrag vindt plaats in 2022 en 2023.

3.5 Wij laten een woonbehoefteonderzoek uitvoeren voor Zoeterwoude

Om goede voeding te geven aan de discussie over woningbouw en -locaties in Zoeterwoude hebben wij een bedrijf uitgenodigd om een woonbehoefteonderzoek te laten uitvoeren. Daarmee krijgen wij een reëel inzicht in onze kwantitatieve en kwalitatieve woningbehoefte. Wij verwachten dat de kosten uit de reguliere begroting verantwoord kunnen worden.

3.6 We onderzoeken de mogelijkheden voor het vervangen van de woonwagons

In de Staat van Zoeterwoude 2022 gaven wij aan dat de woonwagons aan het Molenpad 2 zowel economisch als technisch is afgeschreven en dat deze moet worden vervangen. De kosten voor het vervangen van de woonwagons lopen behoorlijk op. Uit gesprekken met woningcorporaties Rijnhart Wonen en de Sleutels blijkt dat er geen interesse is om het woonwagonspark of het beheer van ons over te nemen. Commerciële bedrijven kunnen ons begeleiden bij de aankoop van een woonwagons (opstellen programma van eisen, aankoop woonwagons en dergelijke), maar investeren niet in een woonwagons. Momenteel onderzoeken wij alle mogelijkheden en indien nodig komen wij daar op terug met een separaat raadsvoorstel.

3.7 De verkoop van het bedrijfspand aan de Kerklaan 2 verantwoordt wij in deze Najaarsnota

In de Staat van Zoeterwoude 2022-2024 gaven wij aan dat wij het (bedrijfs-)pand aan de Kerklaan 2 hebben verkocht voor een bedrag van € 200.000. De netto opbrengst, rekening houdende met de boekwaarde van € 72.000 en de makelaarscourtage van € 2.600, verantwoordt we hierbij in de Najaarsnota. Voorstel hierbij is het gerealiseerde voordeel van € 125.000 (afgerond) in de reserve Gebiedsontwikkeling te storten.

3.8 Compensatie voor het niet doorgaan van de Rijn-Gouwe lijn/NS-station Meerburg

Een aantal jaren geleden heeft de provincie definitief besloten dat de Rijn-Gouwe lijn niet doorgaat. De hiervoor opgestelde en ondertekende bestuursovereenkomst regelt de financiële verplichtingen hierover. Een onderdeel hiervan is de terugbetaling van een bedrag van € 847.000 met prijspeil 2012 aan Zoeterwoude als ook het NS-station Meerburg niet wordt gerealiseerd. Dit station komt er definitief niet. Hierdoor komt de provincie de contractueel vastgelegde verplichting na door de gemeente € 1.021.000 met prijspeil 2022 te betalen. We storten het bedrag in de reserve verevening Gebiedsontwikkeling voor de financiering van toekomstige ontwikkelingen.

3.9 We gaan werken aan het Vitaal Dorpscentrum

Dit jaar is in samenwerking met de ondernemers en bewoners van het dorpscentrum een ontwerp voor het dorpscentrum gemaakt. Hierin zijn kansen en knelpunten verwerkt. Dit ontwerp wordt voorgelegd aan het college en de gemeenteraad. Voor de uitvoering wordt zoveel mogelijk gebruik gemaakt van momenten in de beheercyclus, zodat werk met werk gemaakt kan worden. Fasering in de uitvoering wordt bepaald door het college. In de begroting 2023 houden we al rekening met de inzet van beheerbudgetten van € 225.000. Daarnaast is een uitvoeringskrediet van € 450.000 nodig. Dit krediet vragen wij in deze Najaarsnota aan, omdat de voorbereiding al in 2022 start. In 2022 geven we ook nog € 25.000 uit aan plankosten. Die dekken we uit beschikbaar budget. In totaal verwachten wij voor het hele project € 700.000 aan kosten. De kapitaallasten van het uitvoeringskrediet bedragen € 18.000 en dekken wij uit de gereserveerde middelen voor investeringen aan onze maatschappelijke voorzieningen. Hiervoor onttrekken wij een bedrag van € 450.000 uit de reserve NUON gelden en storten deze in de reserve voor dekking van afschrijvingslasten. Hierdoor is er jaarlijks geld beschikbaar om de kapitaallasten van € 18.000 te dekken.

3.10 Ondersteuning huishoudens bij energiebesparing

Begin 2022 heeft de gemeente een specifieke uitkering ontvangen waarmee kwetsbare huishoudens in huur- en koopwoningen ondersteund kunnen worden bij het nemen van maatregelen om op korte termijn de energierekening te verlagen. Aanleiding vormde de sterk gestegen energielasten. Dit is een onderdeel van de landelijke aanpak energiearmoede. Eind juni heeft het rijk hier nog een bedrag aan toegevoegd. Daarmee is de totale uitkering uitgekomen op een bedrag van € 79.542. De bestedingstermijn loopt tot 31 december 2023. Op dit moment wordt een gemeentelijk plan van aanpak ontwikkeld voor de lokale besteding van deze gelden.

B. Beheer openbare ruimte

3.11 Overheveling budget Watergangenbeheer van 2022 naar 2023

Het baggerwerk voor de jaren 2022 en 2023 wordt in het jaar 2022 voorbereid en in de jaren 2023 en 2024 uitgevoerd. Hierdoor ontstaat een groter werk en dat is financieel gunstiger. De kosten zijn echter minder goed verspreid. Wij verwachten in 2022 circa € 25.000 geld over te hebben en in 2023 juist tekort. Daarom stellen we voor € 25.000 over te hevelen naar 2023 om een tekort te beperken.

3.12 Extra inhuur en overige kosten Algemene Dienst

Met de huidige omvang van de formatie kunnen wij niet alle werkzaamheden van de groenvoorziening uitvoeren. Om de werkzaamheden toch uit te voeren is een inhuurbudget nodig van € 35.000.

Daarnaast is er een bedrag van € 30.350 nodig voor extra kosten van de werkplaats. Door enkele noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden bij de werkplaats is het beschikbare budget onvoldoende. Het gaat om onder andere het vervangen van lekke ruiten, de overheaddeur, de verlichting en het herstellen van schade aan zonnepanelen. Vanuit de veiligheidsscan op brandveiligheid zijn enkele werkzaamheden verricht, zodat we weer aan deze eisen voldoen. In totaal is hiervoor € 25.000 budget nodig. Verder is ook het budget voor schoonmaak en beveiliging te laag geraamd. Hiervoor is € 5.250 extra nodig.

3.13 Een aantal budgetten voor riolering zijn onvoldoende door prijsstijgingen

Door de extreme prijsstijgingen van energie is een geraamd tekort van € 10.000 op de post energiekosten van pompen en gemalen. De extra kosten komen op de posten 6472225.

Ook voor asfalt is een geraamd tekort van € 15.000 op de post 'onderhoud terreinen' (6472210) voor de kosten van het herstellen van terreinen na rioolaanleg.

3.14 De uitvoering van Westwout fase 5 start pas in 2023

In het voorjaar van 2022 vroegen we extra budget voor de uitvoering van de laatste fase van de wijk Westwout. Dit vanwege de sterk gestegen prijzen in arbeid en materiaal. Voor de zomer heeft de aanbesteding plaatsgevonden. We hebben nu een aannemer gecontracteerd. Tijdens de aanbestedingfase kregen we informatie dat Liander toch haar elektra netwerk wil vervangen in de Ambachtsherenweg. Om de overlast te beperken voor bewoners en voldoende ruimte te houden voor de overige werkzaamheden, starten de werkzaamheden daarom pas in het voorjaar van 2023. Dit komt op zich goed uit, want door de lange levertijden was een start in 2022 toch al vrijwel onmogelijk. Wel kappen we de bomen alvast dit najaar, omdat anders de kapvergunning is verlopen. Wij informeren de bewoners over de werkzaamheden en de planning.

3.15 De uitvoering van de Verlaatweg start de ook pas in 2023

Ook dit komt omdat Liander alsnog werkzaamheden aan gas en elektra moet uitvoeren. We starten in het najaar van 2022 wel het aanbestedingstraject op, zodat we tijdig een aannemer hebben gecontracteerd en we geen problemen met lange levertijden krijgen. De bewoners zijn geïnformeerd over de planning.

3.16 Bijstelling afvalstoffenheffing en rioolheffing

We stellen de verwachte opbrengsten uit de afvalstoffenheffing en de rioolheffing bij op basis van de meeste actuele raming van de BSGR. Per saldo heeft deze bijstelling geen effect op het resultaat in de Najaarsnota. Voor wat betreft riool kijken we bij de Jaarrekening naar het effect hiervan op de rioolvoorziening.

3.17 Uitvoeringskosten klimaatakkoord (via Rijk, algemene uitkering)

Om de uitvoering van het bestaande klimaatbeleid in 2022 te kunnen voortzetten, ontvangen gemeenten in 2022 een overbruggingsbudget.

3.18 Onderhoudskosten meetstation en spoorwegovergang

Door indexatie en hogere onderhoudskosten is het budget voor het meetstation en het contract met Prorail voor het onderhoud van de kruising op de Burgemeester Smeetsweg niet voldoende. In begroting 2023 hebben we het budget al structureel verhoogd. Voor 2022 verhogen we dit budget ook..

3.19 Bijstellen kapitaallasten Cultuurhuis en Korte Miening

De kapitaallasten van het Cultuurhuis worden gedekt uit de verkoop van de oude bibliotheek. Omdat deze verkoop nog niet is afgerond is er nog geen budget beschikbaar om de kapitaallasten van het Cultuurhuis te dekken. In de begroting hielden wij hier wel rekening mee. Vandaar dat wij nu € 3.906 ten laste van de algemene middelen brengen.

De kapitaallasten van de vervanging van het riool op de Korte Miening was bij de Staat van Zoeterwoude niet ten laste van de egalisatievoorziening van riolering gebracht. Met de bijstelling van € 2.500 regelen we dit alsnog.

3.20 Het ontwerp van de Hoge Rijndijk is bijna klaar

Zodra dit ontwerp gereed is organiseren we een bewonersbijeenkomst. Met de uitkomsten van die bijeenkomst en het nog uit te voeren onderzoek naar afkomst van het landbouwverkeer, maken we het ontwerp af. Dit ontwerp presenteren we daarna aan de raad, samen met een kostenraming, een faseringsplan en een voorstel met Quick Wins. Daarom is er ook nog niets gedaan met het investeringskrediet "Aanpassing Hoge Rijndijk (7421146)". Dit budget kan ingezet worden om de eerste stappen te zetten in een veiliger en leefbaarder Hoge Rijndijk.

Nr. Mut.	3 Wonen en Ruimte	Cat. ¹	2022 ²	2023	2024	2025	2026
	Stand tot en met Raad september 2022 / Begroting 2023-2026		6.106.235	5.523.498	5.069.206	5.216.086	5.106.043
	Ontwikkelingen:						
3.04	Extra onderzoeksbudget nieuwe projecten	3	50.000	50.000	-	-	-
3.07	Verkoop Kerklaan 2	1	-125.000	-	-	-	-
3.08	Compensatie PZH NS station Meerburg	3	-1.021.000	-	-	-	-
3.09	Kapitaallasten Dorpscentrum	4	-	-	18.000	18.000	18.000
3.10	Energiearmoede	1	79.542	-	-	-	-
3.10	Energiearmoede subsidie bijdrage	1	-79.542	-	-	-	-
3.11	Budgetoverheveling waterbeheer	1	-25.000	25.000	-	-	-
3.12	Inhuur groenvoorziening	3	34.740	-	-	-	-
3.12	Extra kosten algemene dienst	3	30.250	-	-	-	-
3.13	Bijstelling budget energie en onderhoud vanwege inflatie	3	25.000	-	-	-	-
3.16	Bijstelling afvalstofheffing	3	10.000	-	-	-	-
3.16	Bijstelling rioolheffing	3	-10.000	-	-	-	-
3.17	Uitvoeringskosten klimaatakkoord	3	135.287	-	-	-	-
3.18	Bijstelling budget onderhoudskosten	3	8.577	-	-	-	-
3.19	Bijstelling kapitaallasten 2022 Cultuurhuis	3	3.906	-	-	-	-
3.19	Bijstelling kapitaallasten 2022 Korte Miening	1	-2.500	-	-	-	-
	Totaal mutaties Programma 3		-885.740	75.000	18.000	18.000	18.000
	Saldo Programma 3 Najaarsnota 2022		5.220.495	5.598.498	5.087.206	5.234.086	5.124.043

1 Categorie 1: Verplicht niet beïnvloedbaar, Categorie 2: Verplicht wel beïnvloedbaar, Categorie 3: Wijziging bestaand beleid, Categorie 4: Nieuw beleid

2 Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

2.4 Programma 4. Overhead

Portefeuillehouder: burgemeester F.Q.A. van Trigt en wethouder H.P. Olthof

Overhead bevat alle activiteiten die zich richten op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de programma's nemen we alleen de kosten op die direct samenhangen met het primaire proces, zoals de salarislasten. In het programma Overhead staan de indirecte kosten die samenhangen met de werkzaamheden van de gemeente.

Het programma Overhead is nauw verwant met de paragraaf 2.2.5 Bedrijfsvoering. Hierin zijn de diverse overheadzaken verder uitgewerkt en omschreven.

4.1 We ronden eind dit jaar de inventarisatie voor audiovisuele middelen en meubilair voor de raadzaal af

Daarbij betrekken we ook de toiletgroepen die bij de laatste grote verbouwing niet zijn meegenomen. Vanuit deze inventarisatie blijkt wat nodig is voor een modernisering van de raadzaal. Hierin wordt de raad direct betrokken. De investering kan financieel (grotendeels) worden opgevangen binnen middelen die al in de begroting staan. Eerder is voor 2022 en verder € 30.000 foutief geraamd voor digitale middelen van de raad. Dit hebben wij eerder vermeld, maar is nog niet verwerkt. We stellen voor deze middelen in te zetten voor de kapitaallasten die voortvloeien uit deze projecten. Dit is vooralsnog een budgetneutrale verschuiving.

4.2 We vragen een verhoging van het inhuurbudget

In de paragraaf 3.1 Bedrijfsvoering is een analyse van salarissen en inhuur gemaakt. Uit de analyse blijkt een tekort op inhuurbudget van € 50.000.

Nr. Mut.	4 Overhead	Cat. ¹	2022 ²	2023	2024	2025	2026
	Stand tot en met Raad september 2022 / Begroting 2023-2026		5.337.062	5.312.184	5.322.468	5.346.356	5.353.567
4.02	Verhoging inhuur budget	3	50.000	-	-	-	-
	Totaal mutaties Programma 4		50.000	-	-	-	-
	Saldo Programma 4 Najaarsnota 2022		5.387.062	5.312.184	5.322.468	5.346.356	5.353.567

¹ Categorie 1: Verplicht niet beïnvloedbaar, Categorie 2: Verplicht wel beïnvloedbaar, Categorie 3: Wijziging bestaand beleid, Categorie 4: Nieuw beleid

² Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

2.5 Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Portefeuillehouder: wethouder P. Olthof

Omschrijving van het programma

Het onderdeel Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien geeft inzicht in het beleid voor dekkingsmiddelen waarmee het gemeentelijke voorzieningenniveau gerealiseerd wordt.

Ontwikkelingen

5.1 We stellen de algemene uitkering bij op basis van de meicirculaire

Hierover bent u geïnformeerd in de raadsinformatiebrief die u voorafgaand aan de behandeling van de Staat van Zoeterwoude 2022-2026 hebt ontvangen. In 2022 is in de meicirculaire een bedrag ontvangen voor de energietoeslag lage inkomens en voor de uitvoering van het klimaat- en energiebeleid in 2022 (ook klimaatakkoord genoemd). Daarnaast was een aantal maatstaven voor 2022 vanwege de groei van de gemeente nog niet geactualiseerd in de berekeningen van de informatiebrief.

De algemene uitkering neemt door de genoemde effecten toe met € 502.000. Voor de energietoeslag en het klimaatakkoord is in deze Najaarsnota ook € 313.000 aan budgetmutaties opgenomen in programma 2 en 3.

5.2. We stellen de belastingopbrengsten bij op basis van de meeste recente ramingen van de BSGR

De OZB voor eigenaren van woningen loopt licht achter op de begrote opbrengst. Dat komt door de huidige gerealiseerde groei van het aantal woningen. Daartegenover is de raming voor de eigenaren van niet-woningen hoger dan geraamd. Dat komt door een groei in het aantal objecten dat nog niet in de begroting was verwerkt. Verder was in de begroting 2022 nog geen rekening gehouden met een afrekening van precariobelasting over 2021. Per saldo levert dit een voordeel op van € 132.000 ten opzichte van de begrote opbrengsten uit belastingen.

5.3 Het bedrag aan rente dat wij betalen op onze uitstaande geldleningen is lager dan begroot

Dit komt omdat er (nog) geen nieuwe leningen zijn afgesloten. Grote investeringen waar financiering voor nodig is, zijn in de planning verschoven. Dit levert voor 2022 een incidenteel voordeel op van € 40.000.

5.4 De stelpost onvoorzien is nog beschikbaar

Voor onvoorziene uitgaven die onontkoombaar zijn is er in 2022 een budget van € 48.000. In 2022 is hier nog geen gebruik van gemaakt. Het budget houden we beschikbaar voor onvoorziene uitgaven in de tweede helft van 2022.

5.5 De stelpost kapitaallasten van niet afgeronde investeringen valt vrij

Het lukt niet altijd om alle geplande investeringen in een jaar op tijd af te ronden. Daar kunnen goede redenen voor zijn, zoals vertragingen in aanbestedingen, overleg met burgers, medewerking van andere overheden of andere prioriteiten bij de ambtelijke organisatie. Het gevolg hiervan is dat de afschrijving op de investeringen later begint. Hierdoor is er een eenmalig voordeel ten opzichte van de begroting. Uit ervaring weten wij dat dit elk jaar gebeurt. Daarom nemen wij een stelpost op voor deze onderuitputting van kapitaallasten (afschrijving en rente). Deze stelpost hebben wij voor 2022 ingeschat op € 100.000. Op basis van de laatste berekeningen schatten wij dit voordeel op dit moment in op € 175.000. Bij de Slotwijziging verwerken wij het werkelijke voordeel.

5.6 Wij zetten de stelpost indexaties in

In programma 3 zijn twee budgetten verhoogd in verband met stijgende prijzen. In de begroting hebben wij een stelpost opgenomen in programma 5 ter dekking van prijsstijgingen in 2022. Zie de mutatie 3.13.

We verlagen de stelpost met het bedrag van de prijsstijging voor een bedrag van € 25.000.

5.7 Wij vragen een investeringskrediet aan voor een nieuwe elektrische bestelwagen

Door uitbreiding van het areaal Verde Vista heeft onze Algemene Dienst te weinig wagens om de werkzaamheden uit te voeren. Daarnaast willen we een aantal werkzaamheden voortaan individueel uitvoeren in plaats van in duo's. Hierdoor is het huidige wagenpark te klein en is het nodig om een nieuwe bestelwagen aan te schaffen. We kiezen voor een elektrische bestelwagen uit oogpunt van duurzaamheid. Hiervoor is een investeringskrediet van € 50.000 nodig. De kapitaallasten waren al in de begroting 2022 opgenomen, alleen het investeringskrediet was nog niet aangevraagd. Het krediet is opgenomen in hoofdstuk 4.2.

Nr. Mut.	5 Algemene dekkingsmiddelen	Cat. ¹	2022 ²	2023	2024	2025	2026
	Stand tot en met Raad september 2022 / Begroting 2023-2026		-18.945.182	-19.690.001	-19.900.073	-20.116.308	-18.860.892
	Ontwikkelingen:						
5.01	Bijstelling AU meicirculaire	3	-502.131	-	-	-	-
5.02	Bijstelling OZB en Precario	3	-132.000	-	-	-	-
5.03	Bijstelling rentelasten	3	-40.000	-	-	-	-
5.05	Bijstelling kapitaallasten	1	-75.000	-	-	-	-
5.06	Inzet stelpost indexaties	3	-25.000	-	-	-	-
	Totaal mutaties Programma 5		-774.131	-	-	-	-
	Saldo Programma 5 Najaarsnota 2022		-19.719.313	-19.690.001	-19.900.073	-20.116.308	-18.860.892

¹ Categorie 1: Verplicht niet beïnvloedbaar, Categorie 2: Verplicht wel beïnvloedbaar, Categorie 3: Wijziging bestaand beleid, Categorie 4: Nieuw beleid

² Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

Reserves

In de programma's van deze Najaarsnota zijn een aantal mutaties voorgesteld waarbij een storting of onttrekking uit een reserves hoort. Hieronder is een toelichting opgenomen.

5.9 Aanvulling op de reserve van het Cultuurhuis

De reserve Cultuurhuis wordt gevormd uit de verkoop van vastgoed vanuit de Vastgoedcarrousel (waaronder de voormalige bibliotheek en Suetanborg) en dient ter dekking van de kapitaallasten van Het Cultuurhuis in de dorpskern. Doordat de verkoop van de bibliotheek nog niet volledig is afgerond is de reserve tijdelijk negatief geworden. Hierdoor is er eenmalig een tekort van € 3.906.

5.10 Bijstelling kapitaallasten Korte Mening

De bijstelling betreft een administratieve wijziging. Bij de verwerking van de Staat van Zoeterwoude waren de kapitaallasten van de riolering Korte Mening niet ten laste van de voorziening verwerkt. Dit is nu hersteld. Dit heeft geen budgettaire consequenties.

5.10 Dekking investering in Dorpscentrum

In programma 3 is een uitvoeringsbudget gevraagd voor de transformatie van het Dorpscentrum. Investeringen in maatschappelijke voorzieningen dekken wij uit de reserve NUON en/of de reserve Grote Projecten. Daarom

onttrekken wij een bedrag van € 450.000 uit de reserve NUON en storten dit in de reserve afschrijvingslasten. Vanuit de reserve afschrijvingslasten onttrekken wij vanaf 2024 elk jaar € 18.000 ter dekking van jaarlijkse kapitaallasten nadat het project is afgerond.

5.11 Budgetoverheveling waterbeheer

In programma 3 is een budgetoverheveling van € 25.000 aangevraagd voor waterbeheer. De administratieve verwerking van deze budgetoverheveling loopt via de algemene reserve.

5.12 Verkoopopbrengst Kerklaan 2 naar reserve Verevening Gebiedsontwikkeling

Kerklaan 2 is verkocht. We storten de netto opbrengst na aftrek van verkoopkosten en boekwaarde in de algemene reserve verevening Gebiedsontwikkeling. Hiermee blijft het voordeel van € 125.000 beschikbaar voor toekomstige gebiedsontwikkelingen

5.13 Implementatiekosten Suite Sociaal Domein

De hogere implementatiekosten voor de Suite Sociaal Domein dekken we uit de reserve Sociaal Domein.

5.14 Compensatie niet doorgaan NS-station Meerburg

In programma 3 is toegelicht dat we een bedrag van € 1.021.000 ontvangen van de provincie. Dit ontvangen we voor het niet doorgaan van het NS-station Meerburg. Het bedrag storten we in de reserve verevening Gebiedsontwikkeling.

5.15 Onderzoeksbudget Nieuwe projecten

Om onderzoeken naar (mogelijke) nieuwe projecten mogelijk te maken onttrekken we € 100.000 uit de reserve verevening Gebiedsontwikkeling. Omdat het budget zowel in 2022 als 2023 nodig is, onttrekken we in elk van deze jaren € 50.000.

5.16 Voordeel werkvoorziening naar reserve Sociaal Domein

Er is een voordeel op het budget werkvoorziening. Dit voordeel van € 50.00 storten we in de reserve Sociaal Domein ter dekking van toekomstige uitgaven binnen het sociaal domein.

Nr. Mut.	Reserves	Cat.	2022 ¹	2023	2024	2025	2026
	Stand tot en met Raad september 2022 / Begroting 2023-2026		-1.951.195	-390.005	-363.919	242.081	205.044
	Ontwikkeling:						
R5.09	Bijstelling kapitaallasten 2022 Cultuurhuis	3	-3.906	-	-	-	-
R5.09	Bijstelling kapitaallasten 2022 Korte Mening	1	2.500	-	-	-	-
R5.10	Verhoging kapitaallasten Dorpscentrum	4	-	-	-18.000	-18.000	-18.000
R5.10	Onttrekking reserve NUON	4	-450.000	-	-	-	-
R5.10	Storting in reserve afschrijvingslasten	4	450.000	-	-	-	-
R5.11	Budgetoverheveling waterbeheer	1	25.000	-25.000	-	-	-
R5.12	Verkoop Kerklaan 2	1	125.000	-	-	-	-
R5.13	Verhoging budget implementatiekosten	1	-24.000	-	-	-	-

Nr. Mut.	Reserves	Cat.	2022 ¹	2023	2024	2025	2026
R5.14	Compensatie PZH NS station Meerburg	3	1.021.000	-	-	-	-
R5.15	Extra onderzoeksbudget nieuwe projecten	3	-50.000	-50.000	-	-	-
R5.16	Werkvoorziening ten bate van reserve Sociaal Domein	3	50.000	-	-	-	-
	Totaal mutaties Reserves		1.145.594	-75.000	-18.000	-18.000	-18.000
	Saldo Reserves Najaarsnota 2022		-805.601	-465.005	-381.919	224.081	187.044

¹ Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

Overige onderwerpen

12.9 Rechtmatigheidsverantwoording wederom uitgesteld

De accountant beoordeelt elk jaar of een gemeente rechtmatig handelt en neemt dit oordeel mee in de verklaring bij de Jaarrekening. Rechtmatig handelen wil zeggen dat alle besluiten die een gemeente neemt overeenkomen met de wet- en regelgeving. Het geeft zekerheid dat bijvoorbeeld uitkeringen of vergunningen op de juiste wijze worden getoetst met behulp van procedures en leiden tot een terechte toekenning of afwijzing. Op landelijk niveau is door het ministerie van Binnenlandse zaken besloten dat het college van B&W de rechtmatigheidstoets zelf moet uitvoeren en verantwoorden in de Jaarrekening. De accountant toetst deze verantwoording bij haar controle op de Jaarrekening. De verwachting van het ministerie is dat deze aanpassing de raad en het college beter in positie brengt en dat het controlerende taak van de raad versterkt. Deze nieuwe systematiek gaat in vanaf het jaar 2023. Dat is opnieuw een jaar later dan eerder gepland. Wij informeren u op een later moment over de concrete uitwerking hiervan voor onze gemeente. Onderdeel van de uitwerking is een nog op te stellen controleplan om jaarlijks een aantal procedures en activiteiten te controleren op rechtmatigheid. Dit controleplan laten we uiterlijk begin 2023 vaststellen.

3 Paragrafen

3.1 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf geven wij informatie over de stand van zaken, de ontwikkelingen en de beleidsvoornemens die betrekking hebben op de bedrijfsvoering van de organisatie. Deze paragraaf biedt een beschrijving van de (financiële) ontwikkelingen die we hebben omschreven in het programma Overhead.

De bedrijfsvoering kent over het algemeen twee sporen, soms met enige overlap:

1. De bedrijfsvoeringsontwikkelingen en beleidsvoornemens in het kader van onze eigen ambities en factoren zoals de groei van Zoeterwoude;
2. De regionale bedrijfsvoeringsontwikkelingen en beleidsvoornemens, die we vanaf 1 januari 2023 afnemen van de gemeente Leiden.

De kosten van salarissen en inhuur stijgen

De gemeente Zoeterwoude groeit. Ook de hoeveelheid taken die wij moeten uitvoeren groeit. Dit heeft invloed op de beschikbare budgetten voor salaris en inhuur. In 2021 was hier nog ruim € 7,7 miljoen aan budgetten beschikbaar. In 2022 is dit gestegen tot bijna € 8,3 miljoen. Hierdoor stijgen ook de werkelijke uitgaven. We verwachten in 2022 ruim 8,6 miljoen uit te geven. In 2021 was dit nog € 7,9 miljoen.

Mede door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt kunnen, net als in 2021, ook nu niet alle uitstaande vacatures worden ingevuld. Als gevolg hiervan verwachten wij € 744.000 minder uit te geven aan salarissen. Omdat het werk wel moet doorgaan, zetten wij (tijdelijk) externe medewerkers in om deze vacatures te vervullen. De prognose van de inhuurkosten is daardoor aanzienlijk hoger (circa € 1,2 miljoen) dan begroot.

Een deel van de inhuurkosten kunnen wij voor € 380.000 dekken uit reserves (onder andere voor de omgevingswet en de energietransitie), subsidies die we ontvangen (onder andere voor noodhulp vluchtelingen Oekraïne en het leefstijlakoord) en opbrengsten uit leges. Hierdoor verwachten wij een tekort van € 32.000 op salarissen en inhuur. Omdat we € 18.000 van het salarisbudget willen reserveren voor invulling van de nieuwe formatie die is aangevraagd in de Staat van Zoeterwoude is extra inhuurbudget van € 50.000 nodig. In programma 4 Overhead is dit budget dan ook als mutatie meegenomen. Bij de Jaarrekening rapporteren wij hier verder over.

Tabel 2022

Prognose salarissen en inhuur	Salarissen	Inhuur	Totaal
Begroting	€ 7.287.000	€ 992.000	€ 8.279.000
Prognose	- € 6.543.000	- € 2.148.000	- € 8.691.000
Dekking uit projecten	-	€ 380.000	€ 380.000
Saldo (+ = voordeel)	€ 744.000	- € 776.000	- € 32.000
Reservering kosten salaris najaar 2022	- € 18.000	€ 0	- € 18.000
Extra inhuurbudget	€ 0	€ 50.000	€ 50.000
Saldo (+ = voordeel)	€ 726.000	- € 726.000	€ 0

De doorontwikkeling Servicepunt71 naar Centrumregeling Leiden is in volle gang

Binnen de programmabegroting voor 2023 is de nadere uitwerking hiervan opgenomen. In 2022 zien we geen bijzondere aanvullende ontwikkelingen richting deze centrumregeling, op basis van de overgang die 'as is' besproken is in de raden van de deelnemende gemeenten.

4 Financieel overzicht

4.1 Overzicht financiële mutaties

Cat.	Omschrijving	2022 ¹	2023	2024	2025	2026
	<i>Stand tot en met Raad september 2022 / Begroting 2023-2026</i>	91.149	-37.093	-587.476	-272.428	763.535
1	Verplicht, niet beïnvloedbaar	-67.179	873	873	873	873
2	Verplicht beïnvloedbaar	177.000	-	-	-	-
3	Wijziging bestaand beleid	-355.289	-	-	-	-
4	Nieuw beleid	5.000	5.600	600	600	600
	Totaal mutaties Najaarsnota	-240.468	6.473	1.473	1.473	1.473
	Saldo Najaarsnota	-149.319	-30.620	-586.003	-270.955	765.008

¹ Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

Mutaties per programma	2022 ¹	2023	2024	2025	2026
<i>Stand tot en met Raad september 2022 / Begroting 2023-2026</i>	91.149	-37.093	-587.476	-272.428	763.535
1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid	66.936	-	-	-	-
2 Samenleving	156.873	6.473	1.473	1.473	1.473
3 Wonen en Ruimte	-885.740	75.000	18.000	18.000	18.000
4 Overhead	50.000	-	-	-	-
5 Algemene dekkingsmiddelen	-774.131	-	-	-	-
Reserves	1.145.594	-75.000	-18.000	-18.000	-18.000
Saldo Najaarsnota	-149.319	-30.620	-586.003	-270.955	765.008

¹ Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

4.2 Overzicht van nieuwe en af te sluiten kredieten

4.2.1 Nieuwe investeringskredieten

Omschrijving investering	Pro-gramma	Levensduur	krediet	Kapitaallasten			
				2023	2024	2025	2026
Herinrichting fase 1 Dorpscentrum	3	25	450.000		18.000	18.000	18.000
Verhoging krediet LED-verlichting vvMeerburg	2	30	18.000	600	600	600	600
Elektrisch voertuig	5	10	50.000	5.000	5.000	5.000	5.000
			518.000	5.600	23.600	23.600	23.600

Toelichting

Beschikbaar stellen van bovenstaande kredieten voor een bedrag van € 518.000. Een nadere toelichting is opgenomen in programma 2, 3 en 5.

4.2.2 Af te sluiten kredieten 2022

Omschrijving investering	Pro-gramma	Begroot	Geboekt	Verschil	
Renoveren en omvormen groen 2021	3	126.000	124.180	1.820	V
Investering spelen Bloemenweide Noord	3	50.000	47.077	2.923	V
Werkpl. alg. dienst beveiligingssysteem	5	6.000	-	6.000	V
Vervanging aanhanger	5	6.000	5.281	719	V
Vervanging 3 werkcontainers alg.dienst	5	15.000	14.862	138	V
Totalen		203.000	191.400	11.600	V

Toelichting

De werkzaamheden van de kredieten in tabel 4.2.2. zijn afgerond en kunnen daarom worden afgesloten. De uitgaven zijn binnen budget gebleven. Het krediet voor het vervangen van het beveiligingssysteem van de algemene dienst is niet benut, omdat vervanging van het systeem niet nodig is. We stellen voor deze kredieten af te sluiten en mee te nemen bij het opstellen van de Jaarrekening 2022.

5 Bijlage

5.1 Overzicht van de lopende investeringen

Programma en investeringskrediet	Begroot	Geboekt	Verschil
1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid	2.468.150	2.468.200	-50
1A Bestuur en dienstverlening	2.468.150	2.468.200	-50
7400009 Bijdr. Regionaal Invester. Fonds 2008	2.468.150	2.468.200	-50
2 Samenleving	8.002.000	864.406	7.137.594
2A Zorgzame gemeente	7.787.000	712.226	7.074.774
7442114 Bernardusschool 2023 gebouw	6.210.000	438.045	5.771.955
7442115 Bernardusschool 2023 herinr openb ruimte	1.050.000	221.841	828.159
7442116 Bernardusschool 2023 overkoepelend	400.000	52.340	347.660
7463004 Utopia dakbedekking	6.000	0	6.000
7463005 Utopia verv.luchtbehandelingsinstallatie	21.000	0	21.000
7463006 Verbouwing vastgoed Nieuweweg 4	100.000	0	100.000
2B Actieve en gezonde gemeente	215.000	152.180	62.820
7453020 Voorb.kred. Herontwikkeling Klaverhal	155.000	124.520	30.480
7453120 LED-verlichting VV Meerburg 2022	60.000	27.660	32.340
3 Wonen en Ruimte	14.852.840	4.487.193	10.365.647
3A Ontwikkeling leefomgeving	400.000	13.445	386.555
7421204 Voorbereidingskrediet Keer Weer	100.000	13.445	86.555
7482213 Vrachtwagenparkeerplaatsen 2021	192.000	0	192.000
7482214 Verplaatsen gasstation 2021	82.000	0	82.000
7482215 Speelvoorziening Oranjepark 2021	26.000	0	26.000
3B Beheer Openbare ruimte	14.452.840	4.473.747	9.979.093
7421065 fietspad Laan van Oud Raadwijk - N11	200.000	0	200.000
7421071 Reconstructie Westwout fase 2	405.000	375.088	29.912
7421081 Beleidsplan openbare verlichting 2019	134.500	117.948	16.552
7421093 Reconstructie Westwoud fase 4	411.500	404.929	6.571

Programma en investeringskrediet	Begroot	Geboekt	Verschil
7421122 Reconstr. Bernhard,Margriet en Beatrixst	352.000	287.459	64.541
7421123 Reconstructie, ophogen Julianapark 2020	80.000	7.354	72.646
7421126 Dremfels Broekweg	25.000	0	25.000
7421129 Reconstructie Julianapark - verharding	247.500	176.391	71.109
7421132 Reconstructie Zonnegaarde	470.000	35.899	434.101
7421138 Vervanging bruggen 2022	62.370	0	62.370
7421140 Reconstructie en ophoging Reiger 2022	200.000	0	200.000
7421141 Openbare verlichting 2021	175.000	26.642	148.358
7421143 Openbare verlichting 2022	65.000	0	65.000
7421144 Werstwout fase 5 2020	320.000	34.226	285.774
7421146 Aanpassing Hoge Rijndijk	30.000	0	30.000
7421147 Reconstructie Noordbuurtseweg	400.000	539.704	-139.704
7421150 Uitv. Prog. Verkeersveiligheidspl. 2020	32.000	0	32.000
7421152 Reconstructie Verlaatweg	45.000	0	45.000
7421153 Vervangen straatmeubilair 2020	129.000	0	129.000
7421154 Vervangen straatmeubilair 2021	129.000	0	129.000
7421155 Vervangen straatmeubilair 2022	129.000	0	129.000
7421158 Vervangen elementen 2020	17.000	0	17.000
7421159 Vervangen wegen elementen 2021	74.000	0	74.000
7421160 Vervangen wegen elementen 2022	240.000	0	240.000
7421201 Bereikbaarheid NS station Meerburg	300.000	0	300.000
7421202 Voorb. Kred. Grote Polder 2021	55.000	34.069	20.931
7421203 Bermverharding Broekweg/Geldenwoudseweg	113.000	0	113.000
7424006 Renovatie beschoeiingen 2020	190.000	124.745	65.255
7424010 Renovatie beschoeiing 2022	208.000	0	208.000
7456024 Renoveren en omvormen groen 2021	126.000	124.179	1.821
7456025 Renoveren en omvormen groen 2022	126.000	0	126.000
7458010 Uitvoering beleidsplan spelen 2019	27.000	0	27.000
7458011 Uitvoering beleidsplan spelen 2020	37.000	14.786	22.214
7458012 Uitvoeren beleidsplan spelen 2021	27.000	0	27.000
7458013 Uitvoeren beleidsplan spelen 2022	25.000	0	25.000
7458015 Investering spelen Bloemenweide Noord	50.000	47.077	2.923
7458016 Investering spelen Westwoud 2020	50.000	31.135	18.865
7458018 Heront. Speelvoorz. Schenkelweg 4 2021	20.000	2.150	17.850
7472107 Ondergrondse vuilcontainers 2021	18.000	0	18.000
7472259 Riolvervanging Westwout fase 3	320.000	308.428	11.572
7472260 Vervanging riolering 2018	466.000	421.941	44.059
7472261 Riolering 2019 - Westwoud fase 5	490.770	34.652	456.118
7472262 Verlaatweg vervanging riolering 2020	153.600	67.825	85.775

Programma en investeringskrediet	Begroot	Geboekt	Verschil
7472264 Riolvervanging Julianapark	217.500	195.008	22.492
7472266 Rom riolspuit	40.000	0	40.000
7472269 Aanpassen Overstorten 2021	126.000	88.067	37.933
7472270 Vervanging riolering 2022	550.330	18.620	531.710
7472274 Riolering 2020 - Afkoppelen Zonnegaarde	304.920	73.363	231.557
7472275 Riolering 2020 - riolgemalen Weipoort	670.000	676.961	-6.961
7472279 Vervanging Drukriolering 2022	195.850	68.392	127.458
7472282 Waterbergn system Margrietstr	173.000	136.709	36.291
7472299 Fietsprojecten	5.000.000	0	5.000.000
4 Overhead	18.000	0	18.000
4A Overheid	18.000	0	18.000
7404112 Dakgootrenovatie gemeentehuis 2021	18.000	0	18.000
5 Algemene dekkingsmiddelen	262.000	20.143	241.857
Kostenplaatsen	262.000	20.143	241.857
7400044 Werkpl. alg. dienst beveiligingssysteem	6.000	0	6.000
7400047 Vervanging huidige vrachtwagen 2021	155.000	0	155.000
7400051 Vervanging aanhanger	6.000	5.281	719
7400502 Vervanging 3 werkcontainers alg.dienst	15.000	14.862	138
7421136 Vervanging 2 zoutopslag	80.000	0	80.000
Eindtotaal	25.602.990	7.839.942	17.763.048

5.2 Overzicht oude progamma indeling naar nieuwe structuur

Nieuwe programma's met nieuwe producten		Oude programma-indeling met oude producten	Actuele begroting vóór mutaties NJN 2022 (- = voordelig)
1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid			2.096.104
1A.1 Bestuurs ondersteuning	01. Bestuur en Dienstverlening		973.127
		01 Bestuursondersteuning	973.127
1A.2 Publieke dienstverlening	01. Bestuur en Dienstverlening		212.258
		01 Bestuursondersteuning	0
		04 Burgerzaken	166.828
		05 Generieke digitale infrastr	45.430
	11. Overhead		3.212
	20 Overhead ICT	3.212	
1B.1 Veiligheid	01. Bestuur en Dienstverlening		30.332
		05 Generieke digitale infrastr	30.332
	02. Openbare Orde en Veiligheid		877.175
		01 Openbare orde en veiligheid	877.175
2 Samenleving			7.448.125

Nieuwe programma's met nieuwe producten		Oude programma-indeling met oude producten	Actuele begroting vóór mutaties NJN 2022 (- = voordelig)
2A.1 Participatie	07. Sociaal Domein		1.027.241
		01 Bijstandverlening	194.077
		02 Minimabeleid	475.976
		03 Vluchtelingenwerk	101.829
		04 Werkgelegenheid	255.359
2A.2 Jeugd	07. Sociaal Domein		2.448.576
	07 Jeugdzorg	07 Jeugdzorg	2.448.576
2A.3 WMO	07. Sociaal Domein		1.582.454
		06 Gehand.beleid -> zorgbeleid	1.582.454
2A.4 Maatschappelijke zorg	07. Sociaal Domein		105.278
		05 Maatschappelijke zorg	105.278
2A.5 Onderwijs	07. Sociaal Domein		33.383
		09 Kinderopvang	33.383
	09. Onderwijs		577.076
		01 Openbaar onderwijs	21.812
		02 Over. onderwijsaangelegenhe	555.264
2A.6 Ouderenzorg	07. Sociaal Domein		83.140
		08 Ouderenzorg	83.140
2B.1 Cultuur en monumenten	06. Cultuur, Sport en Recreatie		571.683
		01 Subsidies algemeen	147.188
		02 Cultuur	285.008
		03 Sport recreatie volksfeeste	47.136
		05 Monumentenbeleid	94.821
		07 Onderhoud en beheer gebouwe	-2.470
2B.2 Sporten en bewegen	06. Cultuur, Sport en Recreatie		453.791
		03 Sport recreatie volksfeeste	310.360
		04 Zwembad	143.431
2B.3 Gezondheid	08. Volksgezondheid en Milieu		565.503
		01 Volksgezondheid	565.503
3 Wonen en Ruimte			6.106.235
3A.1 Groene Hartbeleid	03. Groene Leefomgeving		87.527
		00 Landschap en cultuurhistori	6.990
		02 Biodiversiteit	36.398
		03 Recreatie en spelen	19.474
		05 Duurzaamheid	24.665
3A.2 Economische Zaken	01. Bestuur en Dienstverlening		66.542

Nieuwe programma's met nieuwe producten		Oude programma-indeling met oude producten	Actuele begroting vóór mutaties NJN 2022 (- = voordelig)
		05 Generieke digitale infrastr	66.542
	03. Groene Leefomgeving		16.779
		04 Ondernemers	16.779
	05. Economische zaken		133.800
		01 Economische zaken	133.800
3A.3 Vergunning, handhaving, toezicht	10. Ruimtelijke Ordening en Volkshuisv.		320.522
		03 Bouwverg.verl/beoord.schets	320.522
3A.4 Omgevingswet	10. Ruimtelijke Ordening en Volkshuisv.		961.197
		01 Bestemmingsplannen/proc.Wet	961.197
3A.5 Volkshuisvesting	10. Ruimtelijke Ordening en Volkshuisv.		229.984
		04 Volkshuisvesting	229.984
3A.6 Grondzaken	10. Ruimtelijke Ordening en Volkshuisv.		56.563
		05 Grondbeleid	56.563
3A.7 Ruimtelijke Ontwikkeling	10. Ruimtelijke Ordening en Volkshuisv.		-261.360
		06 Projecten actief grondbleid	-350.000
		07 Projecten passief grondblei	76.632
		08 Projecten overige (geen gre	12.008
3A.8 Duurzaamheid	08. Volksgezondheid en Milieu		1.351.117
		04 Bedrijven en milieu	1.351.117
3B.1 Openbare ruimte	03. Groene Leefomgeving		796.127
		01 Openbaar groen beheer en on	680.178
		03 Recreatie en spelen	115.949
	04. Verkeer Vervoer en Waterstaat		2.539.214
		01 Wegen, straten en pleinen	1.395.828
		02 Openbare verlichting	225.786
		03 Kunstwerken	340.228
		04 Verkeer	411.568
		05 Watergangen	165.804
3B.2 Afval en reiniging	08. Volksgezondheid en Milieu		-6.619
		02 Reiniging	-6.619
3B.3 Riolering	08. Volksgezondheid en Milieu		-185.158
		03 Riolering	-185.158
4 Overhead			5.337.062
4A.1 Personeel	11. Overhead		2.282.381
		01 Overhead personeel	2.282.381
4A.2 Huisvesting	11. Overhead		222.463

Nieuwe programma's met nieuwe producten		Oude programma-indeling met oude producten	Actuele begroting vóór mutaties NJN 2022 (- = voordelig)
		10 Overhead huisvesting	222.463
4A.3 ICT	11. Overhead		297.546
		20 Overhead ICT	297.546
4A.4 Bedrijfsvoering	11. Overhead		2.534.672
		30 Overhead uitbesteding bedri	1.949.540
		40 Overhead overig	585.132
5 Algemene dekkingsmiddelen			-18.945.182
5A.1 Belastingen	12. Algemene Dekkingsmiddelen		-4.632.160
		01 Belastingen	-4.736.260
		02 Wet Waardering Onroerende Z	104.100
5A.2 Financiering	12. Algemene Dekkingsmiddelen		-360.387
		03 Overig financiering en dekk	180.613
		07 Dividend	-541.000
5A.3 Algemene uitkering	12. Algemene Dekkingsmiddelen		-14.340.106
		06 Algemene uitkering	-14.340.106
5A.5 Onvoorzien en overige	12. Algemene Dekkingsmiddelen		387.471
		08 Onvoorzien	273.200
		09 Overige	114.821
		30 Vennootschapsbelasting	0
		99 Bedrijfsmatige activiteiten	-550
5 Algemene dekkingsmiddelen Mutaties reserves			-1.951.195
5A.4 Mutaties reserves	12. Algemene Dekkingsmiddelen Mutatie reserve		-1.951.195
		04 Mutaties Algemene reserve	-1.505.234
		10 Mutaties Bestemmingreserves	-445.961
Eindtotaal			91.149



gemeente
Zoeterwoude