

# Addendum concept Programmabegroting 2022 gemeente Maashorst

## Inleiding

Op 6 juli 2021 hebben de gezamenlijke colleges het Bestedings- en dekkingsplan 2022-2025 voor de concept Programmabegroting 2022 gemeente Maashorst vastgesteld. Dat bestedings- en dekkingsplan is gebaseerd op de samengevoegde meerjarenbegrotingen van de (voormalige) gemeenten Landerd en Uden. In dat bestedings- en dekkingsplan is rekening gehouden met de nieuw opgestelde financieel economische uitgangspunten, besparingen door de samenvoeging van de beide gemeenten, het nieuwe afschrijvingsbeleid op basis van het concept van de financiële verordening Maashorst etc. De Programmabegroting inclusief cijfers die nu voorligt is voor wat betreft de inhoud daarop gebaseerd.

## Aanleiding

Na 6 juli zijn er diverse ontwikkelingen geweest die een dusdanig concreet geworden zijn en een zodanige invloed op de prognose van de cijfers hebben dat wij het van belang vinden deze met de gemeenteraden te delen. We denken hierbij dan aan de in het vooruitzicht gestelde bijdragen voor Jeugd vanaf 2022 en een behoorlijke stijging van de pensioenpremies voor ons als werkgever. En zoals altijd hebben er zich mutaties in de tussentijd plaatsgevonden na de die nog niet in het concept Bestedings- en dekkingsplan zijn verwerkt.

Deze aanvullingen worden verwerkt in de begroting 2022 die begin 2022 aan de nieuwe gemeenteraad wordt voorgelegd en zo nodig aangepast als er tussentijds mutaties op plaatsvinden.

Het gaat om deze posten. Onder de tabel zijn deze per post toegelicht.  
(bedragen x € 1.000 / N is negatief en V is positief)

	2022	2023	2024	2025
<b>Structurele uitkomst begroting op basis BD-plan 6 juli</b>	<b>V 1.056</b>	<b>N 2.103</b>	<b>N 1.551</b>	<b>N 1.167</b>
<b>Voorgestelde aanpassingen via addendum:</b>				
<b>1</b> Structurele doorwerking jaarrekening 2020 Landerd	N 60	N 60	N 60	N 60
<b>2</b> Stijging premie ABP werkgever	N 180	N 180	N 180	N 180
<b>3</b> Rijksbijdrage algemene uitkering Jeugd	V 2.211	V 2.494	V 2.281	V 2.023
<b>4</b> Opbrengst rioolheffing Landerd	N 69	N 69	N 69	N 69
<b>5</b> Diverse personeelslasten	N 68	N 68	N 68	N 68
<b>6</b> Kapitaallasten I&A	N 28	N 28	N 28	N 28
<b>7</b> Wet begeleide arbeidsparticipatie				V 146
<b>8</b> Algemene uitkering gemeentefonds				V 102
<b>9</b> ICT extra kosten	N 81	N 81	N 81	N 81
<b>10</b> Diverse nagekomen kleine mutaties	V 21	V 37	V 55	V 42
<b>totaal cijfermatige aanpassingen</b>	<b>V 1.746</b>	<b>V 2.045</b>	<b>V 1.850</b>	<b>V 1.827</b>
<b>Structureel begrotingssaldo incl. aanpassingen</b>	<b>V 2.802</b>	<b>N 58</b>	<b>V 299</b>	<b>V 660</b>

**Ad 1. Structurele doorwerking jaarrekening 2020**

In de begroting 2022 Maashorst zijn de structurele financiële effecten van de jaarrekening 2020 van Uden en Landerd al verwerkt. Nadien is gebleken dat er voor Landerd nog een aantal nadelige effecten niet zijn meegenomen. Dit betreft voornamelijk effecten binnen de taakvelden wegen, waterlossingen en openbaar groen.

**Ad 2. Stijging premie ABP werkgever**

In de begroting 2022 is voor de personeelslasten rekening gehouden met een index van 1,5%. Die is bedoeld voor het opvangen van cao-aanpassingen en premiestijgingen. Zeer onlangs heeft het ABP een stijging pensioenpremie aangekondigd die niet binnen deze 1,5% opgevangen kan worden. Voor Maashorst gaat het om een structureel bedrag van € 180.000.

**Ad 3. Rijksbijdrage algemene uitkering Jeugd**

In het bestedings- en dekkingsplan 2022 was op basis van de toen bekende gegevens en richtlijnen van de toezichthouder een aantal bedragen opgenomen voor de extra bijdrage algemene uitkering:

2022: € 2 miljoen

2023 tot en met 2025: € 1 miljoen

Kort na 6 juli is er meer bekend geworden over de te verwachten extra bijdrage in de algemene uitkering in verband met de hoge uitgaven voor Jeugd. Belangrijk voorbehoud daarbij is dat het nieuwe kabinet nog een definitief besluit moet nemen over de jaren na 2022. In overleg tussen de VNG, IPO en het Rijk zijn daarom afspraken gemaakt over de wijze waarop gemeenten met deze verwachte bedragen om mag gaan. Voor 2022 mag 100% van de uitkering geraamd worden en voor de jaren na 2022 75%.

Het gaat bij dit uitgangspunt om de volgende bedragen:

	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Bijdrage Jeugd (2022 100% en vanaf 2023 75%)	4.211	3.494	3.281	3.023
Minus al geraamde bedragen	-2.000	-1.000	-1.000	-1.000
<b>Bij te ramen in begroting 2022</b>	<b>2.211</b>	<b>2.494</b>	<b>2.281</b>	<b>2.023</b>

Mogelijk wordt er meer definitief in de septembercirculaire 2021. Als daardoor financiële effecten optreden worden die verwerkt in de begroting 2022 die begin 2022 aan de gemeenteraad wordt voorgelegd.

**Ad 4. Opbrengst rioolheffing**

In een eerder burap van Landerd is de opbrengst rioolheffing niet juist geraamd. De correctie hiervan levert een nadeel op.

**Ad 5. Diverse personeelslasten**

Bij de berekening van het nieuwe personeelsbudget is dat afgezet tegen de in de begrotingen van Uden en Landerd beschikbare middelen. Gebleken is dat een aantal budgetten daarbij zijn ingezet die toch beschikbaar moeten blijven. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om de TOR-toelage, piketregeling en vuilwerktoeslag buitendienst en kosten generatiepact.

**Ad 6. Kapitaallasten I&A**

In de begroting 2022 is een voordeel opgenomen voor kapitaallasten I&A. Dit intentie en noodzaak was om dit voordeel in te zetten voor andere structurele kosten binnen dat taakveld I&A. Abusievelijk is dit niet budgettair neutraal verwerkt in de conceptbegroting 2022. Dit wordt aangepast.

**Ad 7. Begeleide en arbeidsparticipatie**

Dit is een technische aanpassing. Door het toevoegen van de jaarschijf 2025 aan de meerjarenbegroting blijkt er in dat jaar vanuit de begroting Uden een voordeel te zijn binnen deze taak die nog niet is geraamd.

**Ad 8. Algemene uitkering gemeentefonds**

Ook dit is een technische aanpassing. Door het toevoegen van de jaarschijf 2025 aan de meerjarenbegroting blijkt er in dat jaar vanuit de begroting Landerd een voordeel te zijn binnen deze taak die nog niet is geraamd.

**Ad 9. ICT extra kosten**

De inrichting van de nieuwe ICT-omgeving vergt veel tijd en geld. Er zijn enkele tegenvallers geconstateerd en dan gaat het met name om apparatuur die toch, gezien de veroudering, vervangen moet worden en om extra inhuur van expertise die niet intern voorhanden is. Een exacte berekening moet nog worden gemaakt maar dat lijkt in ieder geval om minimaal € 81.000 te gaan. Omdat we op dit moment een zo volledig mogelijk financieel beeld willen geven wordt dat nu alvast genoemd.

**Ad 10. Diverse nagekomen kleine mutaties**

Dit betreft diverse mutaties die bij samenvoegen van de begrotingen Landerd en Uden 2022 nog zijn geconstateerd.