Addendum Meerjarenbegroting 2022-2025

Inleiding
Dit addendum is opgesteld naar aanleiding van bevindingen omtrent de Meerjarenbegroting 2022-2025, die zijn voortgekomen uit gestelde vragen. Het addendum bevat drie onderwerpen en wordt tegelijkertijd met de Programmabegroting 2022 vastgesteld in de raadsvergadering van 11 november 2021.

Het gaat om de volgende punten:

1. Programma 11, pagina 84, doelstelling 1. passage herfinanciering.
2. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, pagina 102 en 104, structurele exploitatieruimte.
3. Financiële begroting, pagina 169, overzicht nieuw beleid (activiteitenplan).

Punt 1 Passage herfinanciering:

De tekst op pagina 84 met het kopje "Doelstelling 0.1 De realisatie van het Kernakkoord past binnen een financieel sluitend perspectief" moet vervangen worden door de volgende tekst (die ook is gebruikt in het raadsvoorstel):

Doelstelling 0.1 De realisatie van het Kernakkoord past binnen een financieel sluitend perspectief
In de afgelopen jaren is het ons gelukt om elk jaar één begrotingsjaar meer sluitend te krijgen van de meerjarenbegroting. Voor de periode 2022-2025 betekent dit dat alleen het eerste begrotingsjaar niet structureel sluitend is en dat de begrotingsjaren 2023-2025 structureel sluitend zijn. Binnen deze periode komt ook de algemene reserve weer op het minimale niveau.

Punt 2 Structurele exploitatieruimte:

De structurele exploitatieruimte wordt als volgt berekend (formule):
((structurele baten – structurele lasten) + (structurele onttrekkingen aan reserves – structurele toevoegingen aan reserves)) / (totale baten) x 100%
Nu blijkt dat we bij de berekening ervan een fout hebben gemaakt. We hebben de egalisatiereserve Sociaal domein namelijk ten onrechte als structureel aangemerkt, terwijl deze hoort bij de incidentele mutaties. Zie ook de onlangs opgestelde verduidelijking van de notitie "Structurele en incidentele baten en lasten" van de provincie:

Voorbeelden van egalisatiereserves waarvan gemeenten ten onrechte de mutaties als structureel aanmerkt, zowel op begrotings- als jaarrekeningbasis:
- Egalisatiereserve exploitatietekorten en -overschotten omgevingsvergunningsleges: Over de jaren verdelen van de lasten in het kader van omgevingsvergunningen om 100% kostendekkendheid te kunnen bepalen.
- Egalisatiereserve sociaal domein: Bedoeld als een buffer om (onverwachte) kosten in het sociaal domein op te vangen.

Als we dit corrigeren, dan is er alleen in het eerste begrotingsjaar sprake van een negatief kengetal, zie hieronder:

Omschrijving	Realisatie			Begroting				
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	57%	70%	89%	90%	92%	86%	72%	63%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	43%	57%	79%	82%	88%	83%	69%	59%
Solvabiliteitsratio	37%	29%	27%	24%	22%	23%	27%	31%
Grondexploitatie	23%	17%	19%	15%	15%	10%	2%	-6%
Structurele exploitatieruimte	-3%	2%	0%	0%	-2%	0%	0%	1%
Belastingcapaciteit	73%	78%	79%	83%	81%	81%	81%	81%

Bovenstaande percentages hadden ook in de grafiek op pagina 104 verwerkt moeten worden. In de tekst had dan ook moeten staan dat de structurele exploitatieruimte in 2022 -2% is.

Punt 3 Overzicht nieuw beleid (activiteitenplan):

In de begroting is een activiteitenplan opgenomen waarin vanuit alle programma's de activiteiten staan die voortkomen uit nieuw beleid. Per activiteit is in beeld gebracht welke kapitaalslasten er in de komende jaren volgen uit investeringen, welk percentage van de kosten ten laste komt van de Fondsen Grondexploitaties en wat de exploitatielasten zijn in de komende jaren. De raad wil graag gekend worden in welke activiteiten nog aan de orde komen in de raad (hetzij in een raadsinformatiebrief of via een commissievergadering naar de raad) en welke activiteiten door het college worden afgehandeld zonder dat de raad betrokken wordt. Voor dit doel zijn de activiteiten in het activiteitenplan voorzien van een kruisje in de kolom "R" als de activiteiten nog aan de orde komen in de raad. Bij geen kruisje worden de activiteiten afgehandeld door het college. In de collegeversie van de begroting ontbrak deze kolom per ongeluk. Op de volgende pagina's is de kolom toegevoegd aan het activiteitenplan. Op verzoek van de raad wordt deze methodiek in kwartaal 1 2022 geëvalueerd.

P	Activiteitenplan	Invest. 2022	Invest. 2023	Invest. 2024	Invest. 2025	Totaal invest.	Grex	Lasten 2022	Lasten 2023	Lasten 2024	Lasten 2025	R
	Uit voorgaande activiteitenplannen; nog niet gevoteerd door de raad											
1	Wijkvoorziening Skandia in nieuwbouw scholen Hulst-Skandia	expl.	expl.	expl.	expl.	0	0%	0	0	0	0	
2	Villagemarketing	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	0%	expl. R&T	expl. R&T	expl. R&T	expl. R&T	
3	Aankoop brandweerkazerne Mierlo	914.095	0	0	0	914.095	0%	0	0	0	115	
3	Extra huurinkomsten VRBZO door aankoop brandweerkazerne Mierlo	0	expl.	expl.	expl.	0	0%	0	0	0	-115	
4	Verhoging budget opleiding en vorming raadsleden	expl.	expl.	expl.	expl.	0	0%	0	0	0	0	
8	Rioolvervangingsprojecten GRP (vrijverval) (2025 = nieuw) *	1.252.639	2.369.852	4.013.344	3.682.929	11.318.764	0%	GRP	GRP	GRP	GRP	X
8	Elektromechanische rioleringsonderhoudsinvesteringen (2025 = nieuw) *	193.494	53.186	61.814	35.850	344.344	0%	GRP	GRP	GRP	GRP	
8	Drukriolering (2025 = nieuw) *	10.825	77.589	66.764	66.764	221.942	0%	GRP	GRP	GRP	GRP	
8	Riolering Heggestraat *	160.000	0	0	0	160.000	0%	GRP	GRP	GRP	GRP	
8	Speelruimtebeleidplan (streefbeeld t.l.v. algemene dienst)	166.250	0	0	0	166.250	0%	0	0	0	55	X
8	Speelruimtebeleidplan (vervangingsinvesteringen) (2025 = nieuw)	0	154.000	154.000	154.000	462.000	0%	0	0	0	-10.985	X
8	Reconstructie openbaar groen (2025 = nieuw)	114.000	114.000	114.000	114.000	456.000	0%	0	0	0	-6.213	X
8	Onderzoekskosten plan "Bestaande woningen van het gas af" (2025 = nieuw)	15.000	15.000	15.000	15.000	60.000	0%	0	0	0	-3.045	
8	Betonnen buitenbakken ondergrondse containers (2025 = nieuw) #	27.000	76.000	63.000	150.000	316.000	0%	Afval	Afval	Afval	Afval	
9	Diverse vervangingsinvesteringen OVL (masten) (2025 = nieuw)	222.385	217.593	242.719	54.047	736.744	0%	0	0	0	-7.227	
9	Diverse vervangingsinvesteringen OVL (armaturen) (2025 = nieuw)	324.781	336.801	352.719	91.286	1.105.587	0%	0	0	0	-19.235	
9	Vervangen VRI kruispunt Gijzenrooiseweg - Bogardeind	0	0	200.000	0	200.000	50%	0	0	0	-4.500	
9	Vervangen VRI kruispunt Gijzenrooiseweg - Aragorn	150.000	0	0	0	150.000	50%	0	0	0	15	
9	Herinrichting Bolsiusstraat (wijkontwikkelingsplan Braakhuizen Zuid)	50.000	0	0	0	50.000	0%	0	0	0	10	
9	Herinrichting Vogelpoelstraat (wijkontwikkelingsplan Braakhuizen Zuid)	60.000	0	0	0	60.000	0%	0	0	0	12	
9	Herinrichting Reigerstraat	15.000	15.000	302.000	0	332.000	0%	0	0	3	-14.790	
9	Herinrichting Losweg deel 1	20.000	573.000	0	0	593.000	0%	0	0	0	119	X
9	Herinrichting Losweg deel 2	389.000	0	0	0	389.000	0%	0	-17.505	-17.352	156	X
9	Herinrichting Burgemeester Verheugtstraat	0	20.000	593.000	0	613.000	0%	0	0	0	-27.485	
9	Deelplan 5 Spoorzone - park	115.000	0	0	0	115.000	0%	0	0	0	23	
9	Busbaan Mierloseweg	0	30.000	500.000	0	530.000	0%	0	0	0	-23.700	
9	Fiets- en voetpad tussen stationsplein en Beekweide	55.000	0	0	0	55.000	50%	0	0	0	5	
9	Bereikbaarheidsakkoord regioprojecten (2025 = nieuw)	115.412	115.412	115.412	115.412	461.648	0%	0	0	0	-5.147	X
9	Div. vervangingsinv. buitendienst: Landmeters 74-BR-JB	45.000	0	0	0	45.000	0%	0	0	0	32	
9	Div. vervangingsinv. buitendienst: Rolbezem nido HF15	0	10.000	0	0	10.000	0%	0	0	0	5	
9	Div. vervangingsinv. buitendienst: Rolbezem nido HF15	0	10.000	0	0	10.000	0%	0	0	0	5	
9	Div. vervangingsinv. buitendienst: Tractor John Deere X 540	40.000	0	0	0	40.000	0%	0	0	0	20	

9	Div. vervangingsinv. buitendienst: Aanhanger met dranghekken	0	8.000	0	0	8.000	0%	0	-8.000	840	840	
9	Div. vervangingsinv. buitendienst: Actiewagen	8.000	0	0	0	8.000	0%	0	0	0	0	
9	Div. vervangingsinv. buitendienst: Giant Knikloader	0	0	38.000	0	38.000	0%	0	0	0	-3.990	
9	Div. vervangingsinv. buitendienst: Epoke opzetstrooier 4 m3	0	0	40.000	0	40.000	0%	0	0	0	-4.200	
9	Div. vervangingsinv. buitendienst: Epoke opzetstrooier 4 m3	38.000	0	0	0	38.000	0%	0	0	0	19	
9	Div. vervangingsinv. buitendienst: Epoke Iglo S2400 TSR aanhangstrooier 3	0	0	30.000	0	30.000	0%	0	0	0	-3.150	
9	Div. vervangingsinv. buitendienst: Rolbezem nido HF15	10.000	0	0	0	10.000	0%	0	0	0	5	
10	Hertaxatie gebouwen *	50.000	0	0	0	50.000	0%	0	0	0	42	
	Opgenomen in kadernota											
	2.2 1 Omgevingswet											
10	Functioneel beheer (0,5 fte) #	0	0	0	0	0	0%	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	
	2.4.1 Betere dienstverlening en bedrijfsvoering											
11	Upgraden functioneel beheer t.b.v. zaaksysteem (0,5 fte) #	0	0	0	0	0	0%	-17.683	-17.683	-17.683	-17.683	
11	Upgraden functioneel beheer t.b.v. Office 365 (0,5 fte) #	0	0	0	0	0	0%	-17.683	-17.683	-17.683	-17.683	
11	Opnemen uitbreidingskosten Cyclomedia #	0	0	0	0	0	0%	-8.640	-8.640	-8.640	-8.640	
11	Dekking uitbreidingskosten Cyclomedia uit bestaand budget #	0	0	0	0	0	0%	8.640	8.640	8.640	8.640	
11	Meerkosten doorstart project GT-connect #	0	0	0	0	0	0%	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	
11	Digitale voorzieningen raad-, commissie- en burgercommissieleden #	0	0	0	0	0	0%	-20.282	-41.443	-41.443	-41.443	
11	Elektronisch publiceren #	0	0	0	0	0	0%	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	
	2.4.3 Data gedreven werken											
11	Uitbreiden formatie t.b.v. functie Data-analist (1 fte) #	0	0	0	0	0	0%	-39.240	-39.240	-39.240	-39.240	
	2.4.4 Informatiebeveiliging											
11	Uitbreiden formatie t.b.v. functie Informatieconsulent (1 fte) #	0	0	0	0	0	0%	-39.240	-39.240	-39.240	-39.240	
11	Maatregelen in het kader van BIO #	0	0	0	0	0	0%	P.M.	P.M.	P.M.	P.M.	
11	Beveiliging toegang tot digitale werkplek (MFA EMM) #	0	0	0	0	0	0%	-27.600	-27.600	-27.600	-27.600	
	Nieuw in MPB 2022-2025											
2	Uitvoeringkrediet maatwerkrapporten verduurzamen gebouwen	100.000	100.000	100.000	100.000	400.000	0%	0	-7.167	-14.300	-21.400	
2	Opstellen accommodatiebeleid kern Geldrop	0	0	0	0	0	0%	-30.000	0	0	0	X
2	Uitvoeringsbudget regionale werkgroep Voorzieningen & Evenementen SGE	0	0	0	0	0	0%	-5.000	0	0	0	
2	Uitvoeringsbudget regionale werkgroep Voorzieningen & Evenementen SGE (dekking t.l.v. res. R&T)	0	0	0	0	0	0%	5.000	0	0	0	
4	Borgen van de continuïteit van de dienstverlening op piekmomenten #	0	0	0	0	0	0%	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	

4	Uitvoering Wet elektronische publicaties *	0	0	0	0	0	0%	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000	
4	Representatie	0	0	0	0	0	0%	-8.030	-8.030	-8.030	-8.030	
5	SPUK programmakosten inburgering (lasten) *	0	0	0	0	0	0%	-171.379	-255.379	-276.379	-276.379	
5	SPUK programmakosten inburgering (baten) *	0	0	0	0	0	0%	171.379	255.379	276.379	276.379	
6	Personeelslasten Kasteel Geldrop #	0	0	0	0	0	0%	-25.000	0	0	0	
6	Personeelslasten Kasteel Geldrop (dekking t.l.v. res. R&T) #	0	0	0	0	0	0%	6.250	0	0	0	
6	Verbouwing van het hoofdgebouw van de kinderboerderij	0	0	0	0	0	0%	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	
6	Verbouwing van het hoofdgebouw van de kinderboerderij (dekking t.l.v. res. R&T)	0	0	0	0	0	0%	1.875	1.875	1.875	1.875	
6	Continuering cultuurverkenner	0	0	0	0	0	0%	-35.000	0	0	0	
6	Inzet van de projectleider en applicatiebeheerder ICT Sociaal Domein in 2022 #	0	0	0	0	0	0%	-66.000	0	0	0	
7	Jeugd Bescherming Brabant (structureel) *	0	0	0	0	0	0%	-60.639	-60.639	-60.639	-60.639	
7	Jeugd Bescherming Brabant (dekking t.l.v. egalisatieres. Sociaal Domein) *	0	0	0	0	0	0%	60.639	60.639	60.639	60.639	
7	Jeugd Bescherming Brabant (incidenteel) *	0	0	0	0	0	0%	-2.103	-2.103	0	0	
7	Jeugd Bescherming Brabant (dekking t.l.v. egalisatieres. Sociaal Domein) *	0	0	0	0	0	0%	2.103	2.103	0	0	
7	Indexering contractering 10 voor de jeugd *	0	0	0	0	0	0%	-190.000	-370.000	-554.500	-743.612	
7	Indexering contractering 10 voor de jeugd (dekking t.l.v. egalisatieres. Sociaal Domein) *	0	0	0	0	0	0%	190.000	370.000	554.500	743.612	
7	Stelpost IHP (exploitatie)	0	0	0	0	0	0%	-75.000	0	0	0	
7	Stelpost IHP (investering)	1.195.000	1.395.000	10.000.000	0	12.590.000	0%	0	0	0	-475.000	
8	Klimaatadaptatieplan	0	0	0	0	0	0%	-50.000	0	0	0	
8	Uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie (water gerelateerd) *	0	0	0	0	0	0%	0	GRP	GRP	GRP	
8	Eikenprocessierups bestrijding #	0	0	0	0	0	0%	-71.000	-78.000	-85.000	-85.000	
8	Subsidieregeling afkoppelen hemelwater	0	0	0	0	0	0%	GRP	0	0	0	
8	Energiehuis Slim Wonen	0	0	0	0	0	0%	-24.000	0	0	0	
9	Geluidswerend object basisschool De Regenboog	24.000	0	0	0	24.000	0%	0	-1.080	-1.075	-1.070	
9	Vervanging VRI Helze/Rietstraat	105.000	0	0	0	105.000	0%	0	-4.725	-4.704	-4.683	
9	Groot onderhoud noordelijke rijbaan Laan der Vier Heemskinderen	0	0	0	0	0	0%	-63.000	0	0	0	
9	Groot onderhoud Nieuwendijk/Eindhovenseweg	0	0	0	0	0	0%	-38.000	0	0	0	
9	Verbreding fietspad Aardborstweg/Wolfsberg	29.000	610.000	0	0	639.000	0%	0	-145	-28.755	-28.627	
9	Vervanging VRI Mierloseweg/Dwarsstraat	0	0	125.000	0	125.000	0%	0	0	0	-5.625	
9	Vervanging VRI Gijzenrooiseweg/Schaarland	0	0	0	130.000	130.000	0%	0	0	0	0	
9	By-pass rotonde Laan der Vier Heemskinderen	51.000	0	0	0	51.000	0%	0	-2.295	-2.285	-2.275	
9	Burgemeester Verheugtstraat	0	0	618.000	0	618.000	0%	0	0	0	GRP	
9	Wilhelminastraat fase 2	0	0	15.000	324.000	339.000	0%	0	0	0	-75	
10	Woningbouwimpuls - RO-jurist	0	0	0	0	0	0%	-80.000	-80.000	-80.000	-80.000	
10	Woningbouwimpuls - RO-jurist (100% dekking vanwege plankostenvergoeding)	0	0	0	0	0	0%	80.000	80.000	80.000	80.000	
10	Woningbouwimpuls - Privaatjurist	0	0	0	0	0	0%	-92.000	-92.000	-92.000	-92.000	

10	Woningbouwimpuls - Privaatjurist (100% dekking vanwege plankostenvergoeding)	0	0	0	0	0	0%	92.000	92.000	92.000	92.000	
10	Woningbouwimpuls - Planeconoom	0	0	0	0	0	0%	-92.000	-92.000	-92.000	-92.000	
10	Woningbouwimpuls - Planeconoom (100% dekking vanwege plankostenvergoeding)	0	0	0	0	0	0%	92.000	92.000	92.000	92.000	
10	Woningbouwimpuls - Medewerker stedenbouw	0	0	0	0	0	0%	-44.000	-44.000	-44.000	-44.000	
10	Woningbouwimpuls - Medewerker stedenbouw (100% dekking vanwege plankostenvergoeding)	0	0	0	0	0	0%	44.000	44.000	44.000	44.000	
10	Woningbouwimpuls - Medewerker projectondersteuner	0	0	0	0	0	0%	-43.000	-43.000	-43.000	-43.000	
10	Woningbouwimpuls - Medewerker projectondersteuner (100% dekking vanwege plankostenvergoeding)	0	0	0	0	0	0%	43.000	43.000	43.000	43.000	
10	Uitbesteding prestatieafspraken	0	0	0	0	0	0%	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	
10	Omgevingswet doorgeschoven gelden *	0	0	0	0	0	0%	-170.000	0	0	0	
11	Stelpost personele lasten (knelpuntenpot)	0	0	0	0	0	0%	-75.000	-150.000	-150.000	-150.000	
11	Aanschaf en installatie van twee extra tafels en microfoonpanelen in de raadszaal *	0	0	0	0	0	0%	-9.500	0	0	0	
	Totaal							**-1.034.633**	**-591.461**	**-634.015**	**-1.104.143**	
	- waarvan incidenteel							0	0	0	0	
	- waarvan structureel							-1.034.633	-591.461	-634.015	-1.104.143	