

Oplegnotitie Programmabegroting 2022-2025

In de auditcommissie is aangegeven dat het wenselijk is om een oplegnotitie te ontvangen waarin een overzicht staat met financiële effecten uit de 2^e berap die invloed hebben op het begrotingssaldo 2022-2025.

Begrotingssaldo zoals is opgenomen in de programmabegroting 2022-2025:

Bedragen in €	2022	2023	2024	2025
Structureel saldo	877.000	271.000	-/- 52.000	-/- 213.000
Incidenteel saldo	-/- 606.000	-/- 187.000	-/- 148.000	-/- 141.000
TOTAAL SALDO	271.000	84.000	-/- 200.000	-/- 354.000

Hieronder volgt een opsomming van aanpassing van het begrotingssaldo:

1. Correctie staat van incidentele baten en lasten begroting 2022-2025 (bijlage 4)

In de staat van incidentele baten en lasten is per abuis de regel "verlaging kapitaallasten omdat 1^e jaar niet volledig wordt uitgegeven" opgenomen als een last, terwijl dit een baat had moeten zijn. Door deze correctie verbetert het incidenteel saldo met € 46.000 in 2022 en met hetzelfde bedrag verslechtert het structurele saldo. Voor 2023 is dit € 52.000, 2024 is het € 46.000 en 2025 is het € 44.000.

Bij die staat van incidentele baten en lasten behoort overigens ook een toelichting te worden gegeven. De volgende toelichting verzoeken wij u als ingelast te beschouwen in bijlage 4 van de programmabegroting 2022-2025:

Bedrijfsvoeringskosten GRSK (diverse programma's)

In de vastgestelde begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten zijn incidentele baten en lasten opgenomen en per deelnemende gemeente gespecificeerd. Deze incidentele bedragen zijn één-op-één overgenomen.

Bedrijfsvoeringskosten KempenPlus (programma 6)

In de vastgestelde begroting van de gemeenschappelijke regeling KempenPlus zijn incidentele lasten opgenomen en per gemeente gespecificeerd. Deze incidentele bedragen zijn één-op-één overgenomen.

Omgevingsvisie (programma 8)

De opstelling van een omgevingsvisie in verband met de nieuwe omgevingswet is een eenmalige activiteit, waarvan de lasten dus ook als incidenteel kunnen worden beschouwd.

Omgevingsvisie (programma 0)

Vanuit het jaarrekeningresultaat zijn bedragen overgeheveld naar de jaren 2021, 2022, en 2023. De bedragen voor 2022 en 2023 zijn nu verwerkt in de voorliggende begroting als incidentele baten.

Verlaging kapitaallasten (lijst nieuw beleid en vervangingsinvesteringen)

De kapitaallasten zijn structureel volledig geraamd ingaande het jaar waarin het krediet beschikbaar komt. Omdat niet alle kredieten op 1 januari van dat jaar volledig zijn uitgegeven, mogen deze conform regelgeving in het eerste jaar voor 50% incidenteel tegengeraamd worden. Dat hebben wij toegepast voor de investeringen uit de lijst nieuw beleid en vervangingsinvesteringen.

Nieuw beleid 2022-2025 (lijst nieuw beleid en vervangingsinvesteringen)

In de lijst nieuw beleid zijn lasten opgenomen welke naar de aard incidenteel zijn. Voor een toelichting verwijzen wij naar de toelichting bij de lijst nieuw beleid.

Fietspad Sleutelstraat-Weijereind (programma 2)

Op 28 september 2021 heeft de raad voor 2022 een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor de voorbereiding van een fietspad langs de Sleutelstraat-Weijereind (RA20.079). Deze incidentele last is in de begroting verwerkt.

Maatregelen klimaatadaptatie – dekking algemene reserve (programma 0)

Op 28 september 2021 heeft de raad ingestemd met budgetten voor klimaatadaptatie voor 2022 en 2023 (RA21.061). Deze lasten zijn als structurele last opgenomen in de voorliggende begroting. Dekking van deze lasten vindt plaats vanuit de algemene reserve, welke dekking als incidentele baat is verantwoord.

2. Financiële effecten uit de 2^e bestuursrapportage 2021.

In de 2^e bestuursrapportage 2021 (berap) worden budgetten aangepast aan de huidige inzichten. Deze zijn op een zodanig moment bekend geworden, dat deze aanpassingen niet in de programmabegroting verwerkt konden worden. Hieronder volgt een kort overzicht met financiële effecten uit de 2^e berap 2021 die invloed hebben op de programmabegroting. Tussen haakjes staat in welk programma in de 2^e bestuursrapportage u de toelichting kunt vinden op het financieel effect.

- Inhuur project Stibex (incidenteel nadeel € 15.000 in 2022) (*zie toelichting in programma 5*);
- Extra middelen gastouderopvang in Algemene uitkering (budgettair neutraal; zowel € 3.000 aan inkomsten en uitgaven vanaf 2022) (*zie toelichting programma 0 en 6*);
- Amendement kwaliteitsimpuls wandelen/fietsen (incidenteel nadeel van € 12.500 in 2022) (*zie toelichting programma 3*);
- Grootschalige wind en zon (incidenteel nadeel in 2022 van € 15.000) (*zie toelichting programma 7*).

De effecten uit de 2^e berap op het structurele saldo zijn € 0 en op het incidentele saldo is het € 43.000 nadelig in 2022.

Na bovenstaande aanpassingen ziet het begrotingssaldo er als volgt uit:

Bedragen in €	2022	2023	2024	2025
1. Aanpassing staat van incidentele baten en lasten (structureel)	-46.000	-52.000	-46.000	-44.000
1. Aanpassing staat van incidentele baten en lasten (incidenteel)	46.000	52.000	46.000	44.000
2. Effecten 2e bestuursrapportage 2021 (incidenteel)	-43.000			
STRUCTUREEL SALDO	831.000	219.000	-98.000	-257.000
INCIDENTEEL SALDO	-603.000	-135.000	-102.000	-97.000
TOTAAL SALDO	228.000	84.000	-200.000	-354.000