

2^e Bestuursrapportage 2022

toelichting per onderwerp financiële mutaties

Volgorde gerangschikt per programma



2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Veiligheid

- Crisisbeheersing en brandweer
- Openbare orde en veiligheid

Onderwerp: Vervallen onderlinge detachering Uden / Landerd

Betreft Fcl/Ecl: FCL 61200000, 61200001, 59990302 / ECL 35100, 35200

Oorzaak afwijking: Voor de herindeling werden er een aantal medewerkers onderling gedetacheerd tussen Uden en Landerd. Dit betroffen o.a. BOA's en de projectleider ondermijning. Zowel de opbrengsten als de kosten van deze onderlinge detachering moeten gecorrigeerd worden.

structureel

structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
45.867 (V)	46.922 (V)	46.922 (V)	46.922 (V)	46.922 (V)

structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
45.867 (N)	46.922 (N)	46.922 (N)	46.922 (N)	46.922 (N)



2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Veiligheid

- Crisisbeheersing en brandweer
- Openbare orde en veiligheid

Onderwerp: Subsidie Wijkversterking

Betreft :Fcl/Ecl 61200015 / meerdere ECL's

Oorzaak afwijking:

Vanuit de voormalige gemeente Uden loopt het project Wijkversterking door in de gemeente Maashorst. De externe financiering via een subsidie van de Taskforce ondermijning loopt nog. In totaliteit resteert miv 1-1-2022 nog €100.755 aan subsidie. Via deze afwijking wordt dat beschikbare budget naar de begroting overgezet zodat de exploitatie voortgang kan vinden.

Incidenteel / structureel

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 100.755				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
V 100.755				



2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Verkeer en vervoer

- Verkeer en vervoer
- Parkeren

Onderwerp: Versnelling verleden Openbare Verlichting

Betreft :Fcl/Ecl 72110040/72110067/72110079/72100024

Oorzaak afwijking:

Door de huidige energieprijzen is het slim om het verleden van de openbare verlichting te versnellen. Om te versnellen dienen de budgetten van 2024, 2025 en 2026 in 2023 beschikbaar gesteld te worden.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
0	33.600 N	55.600 N	33.400 N	11.200 N

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Verkeer en vervoer

- Verkeer en vervoer
 Parkeren

Onderwerp: Fietsstraat Heinsbergenstraat

Betreft :Fcl/Ecl 92103008/32004

Oorzaak afwijking:

Na de aanleg van de fietsstraat in de Heinsbergenstraat is er een probleem met de bereikbaarheid van een inrit geconstateerd. In overleg met de gebruikers van de inrit is gezocht naar een oplossing om de percelen op de juiste wijze bereikbaar te houden. Hieraan zijn uren besteed en kosten gemaakt die niet voorzien waren.

Daarnaast zijn er kleine verbeteringen in het gemaakte werk doorgevoerd die de inrichting van de fietsstraat geoptimaliseerd hebben.

In totaal is er een budgetoverschrijding ontstaan van afgerond € 25.000,--. Dit wordt onttrokken uit de voorzieningen wegen.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
25.000 N				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
25.000 V				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Verkeer en vervoer

- Verkeer en vervoer
- Parkeren

Onderwerp: Middengeleider gedeelte Runstraat Schaijk

Betreft :Fcl/Ecl 62100010

Oorzaak afwijking:

Eind 2021 heeft de raad van Landerd het college, a.d.h.v. een motie, de opdracht gegeven om maatregelen te treffen omdat was gebleken dat de fietsers de huidige oversteeklocatie aan de kant van Herpen veelvuldig negeerden. De fietsers veranderen tijdens de afdaling van het viaduct (aan de Herpense kant) al van rijbaan. Dit zorgde regelmatig voor gevaarlijke situaties tussen fietsers en automobilisten. Naar aanleiding van onderzoek is gekozen voor het aanbrengen van een midden geleider. De wegingdeling is aangepast, waarin door middel van fietsstroken en de midden geleider het verkeer wordt begeleid. De maatregelen zijn afgestemd met de gemeente Oss aangezien zij voor het grootste gedeelte wegbeheerder zijn. De aangebrachte midden geleider heeft echter niet het gewenste resultaat opgeleverd. In tegendeel zelfs. Nog steeds werd de oversteeklocatie genegeerd en veranderden fietsers tijdens de afdaling van rijbaan. Dit leidde nu tot ernstige valpartijen doordat ze tegen de midden geleider aan fietsten. Als gevolg van de midden geleider kon het gemotoriseerd verkeer niet meer uitwijken naar of gedeeltelijk gebruik maken van de andere rijbaan. De rijstroken voor het gemotoriseerd verkeer bezaten weliswaar de minimaal toegestane breedte maar de nieuwe situatie leidde vooral met bussen, vrachtverkeer en brede landbouwvoertuigen tot gevaarlijke situaties. Er hebben een aantal ongevallen plaatsgevonden waarbij een fietser met een motorvoertuig in aanraking is gekomen. Om verdere verkeersongevallen te voorkomen hebben we, na afstemming met de gemeente Oss, direct actie ondernomen en de midden geleider verwijderd.

We gaan samen met gemeente Oss en Rijkswaterstaat op zoek naar een nieuwe weginrichting waarin de fietsers een veiligere plaats hebben. Een mogelijke inrichting is het doortrekken van het huidige fietspad in twee richtingen op het grondgebied van Oss tot aan de overzijde van het viaduct. De huidige oversteekplaats op Herpens grondgebied kan/dient daarbij verplaatst worden naar de Schaijks grondgebied. Hiervoor is wel medewerking nodig van Rijkswaterstaat. Indien Rijkswaterstaat instemt met het voorstel kan in 2023 de verdere voorbereiding en in 2024 uitvoering plaatsvinden. Dit project gebeurt in samenwerking met gemeente Oss en uiteraard vindt er bestuurlijke afstemming plaats.

De financiële afwijking betreft de kosten van het ongedaan maken van de situatie en het afwaarderen van de boekwaarde.



Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
86.394 N				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Verkeer en vervoer

- Verkeer en vervoer
 Parkeren

Onderwerp: Vervangingsinvestering parkeerapparatuur ziekenhuis Bernhoven

Betreft :Fcl/Ecl 62200002/73000/74000

Oorzaak afwijking:

Door de vele gebreken aan de parkeerapparatuur bij ziekenhuis Bernhoven heeft de Raad van de gemeente Maashorst besloten dat dit jaar de apparatuur vervangen dient te worden. Voornemens was dit op te voeren in de herijking van het Meerjarig InvesteringsProgramma 2023–2026. Door de toezegging om deze werkzaamheden in 2022 uit te voeren, werd in de eerste afwijkingenrapportage 2022 een krediet van € 150.000,00 opgenomen.

Na inventarisatie van noodzakelijke vervangingen, minimale wensen en marktconsultatie is de verwachting dat het eerder beschikbaar gestelde budget van € 150.000,00 ontoereikend is en wordt nu in de tweede afwijkingenrapportage 2022 een aanvullend budget opgenomen van € 100.000. €25.000 is benodigd voor de apparatuur en wordt gekapitaliseerd. €75.000 is benodigd voor de afkoop van het onderhoud, omgerekend € 15.000 per jaar (5 jaren onderhoudscontract).

Dekking wordt voorzien uit de reserve parkeerfonds.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
1.400 N	2.700 N	2.700 N	2.700 N	2.600 N
15.000 N	15.000 N	15.000 N	15.000 N	15.000 N



Incidenteel / **structureel** INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
16.400 V	17.700 V	17.700 V	17.700 V	17.600 V

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Economie

- Economische ontwikkeling
- Fysieke bedrijfsinfrastructuur
- Economische promotie

Onderwerp: Afwikkeling huurkoopsom

Betreft : Fcl 63202532 / Ecl 74005

Oorzaak afwijking: In de begroting is een huurkoopconstructie opgenomen welke vervroegd afgelost gaat worden. Zowel de geraamde opbrengsten (rentevergoeding) als geraamde kosten (interne rekenrente, dotatie Algemene Bedrijfsreserve) komen hiermee te vervallen. Middels deze melding wordt de begroting hierop aangepast zonder financiële consequenties.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
5.000 V	11.000 V	2.000 V		

Incidenteel / **structureel** INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
5.000 N	11.000 N	2.000 N		

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Economie

- Economische ontwikkeling
- Fysieke bedrijfsinfrastructuur
- Economische promotie

Onderwerp: Aframesen marktbatan

Betreft Fcl/Ecl: FCL 63300001 / ECL 37001

Oorzaak afwijking: De laatste jaren is een neerwaartse trend te zien in het marktbezoek. Voor marktkooplieden zijn de kosten de afgelopen jaren gestegen, terwijl de inkomsten niet meegegroeid zijn. Een reden dat steeds meer marktkooplieden zich genoodzaakt zien te stoppen. Over het algemeen betreffen dit oudere ondernemers zonder bedrijfsopvolgers. Deze tendens is ook zichtbaar in gemeente Maashorst. Dit heeft dan ook gevolgen voor de marktbatan van de gemeente. De verwachting is dat dit zich de komende jaren niet herstelt.

structureel

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 10.000	N 10.000	N 10.000	N 10.000	N 10.000

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Economie

- Economische ontwikkeling
- Fysieke bedrijfsinfrastructuur
- Economische promotie

Onderwerp: Subsidies voor evenementen

Betreft Fcl/Ecl: FCL 63400001 / ECL 43806

Oorzaak afwijking: Gedurende 2022 is een beperkt aantal subsidieaanvragen voor grotere evenementen geweest. Dit is o.a. een na-ijleffect van Corona. Hierdoor is minder aanspraak gemaakt op de subsidiegelden en kan het restant voor dit jaar afgeraamd worden.

Structureel

**Structureel UITGAVEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026
V 15.000				

**Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Onderwijs

- Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
- Onderwijshuisvesting

Onderwerp : Bijstelling specifieke uitkering OnderwijsAchterstandenBeleid (OAB)

Betreft : FCL 64302000 / ECL 43105 - 43900

Oorzaak afwijking:

Op 28 september 2022 is door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap de definitieve toekenningsbeschikking OnderwijsAchterstandenBeleid 2022 afgegeven. De specifieke uitkering OAB 2022 is definitief op € 1.146.915 vastgesteld. Het nu in de begroting opgenomen OAB-budget 2022 ad. € 1.113.784 wordt hierdoor met € 33.131 budgettair neutraal verhoogd (inkomsten en uitgaven).

Eveneens op 28 september 2022 is de voorlopige verleningsbeschikking Onderwijs-AchterstandenBeleid 2023 afgegeven. De specifieke uitkering OAB 2023 is voorlopig op € 1.157.312 vastgesteld. De definitieve vaststelling wordt in september 2023 verwacht. Het nu in de begroting opgenomen jaarlijkse OAB-budget 2023-2026 ad. € 1.113.784 wordt hierdoor met € 43.528 budget neutraal verhoogd (inkomsten en uitgaven).

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
33.131 (N)	43.528 (N)	43.528 (N)	43.528 (N)	43.528 (N)

Incidenteel / **structureel** INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
33.131 (V)	43.528 (V)	43.528 (V)	43.528 (V)	43.528 (V)

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Onderwijs

- Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
- Onderwijshuisvesting

Onderwerp : Integraal HuisvestingsPlan (IHP) gemeente Maashorst

Betreft : FCL 64200000 / ECL 38006

Oorzaak afwijking:

De afgelopen periode hebben meerdere onderwijsbesturen (zowel PO als VO) kenbaar gemaakt (investerings) vraagstukken te hebben op het gebied van onderwijshuisvesting. De vragen in combinatie met het huidige huisvestingsaanbod in de nieuwe gemeente leidt ertoe dat het opstellen van een nieuw Integraal HuisvestingsPlan (IHP) Maashorst zeer wenselijk is.

We stellen in de gemeente Maashorst een duurzaam Integraal HuisvestingsPlan (IHP) op, zodat er inzicht is in de verschillende onderwijsgebouwen in de gemeente Maashorst, het perspectief voor de locaties voor de komende jaren en een inzicht in mogelijke investeringen. Hierbij wordt ook gekeken naar aspecten als spreiding van voorzieningen. Voor het opstellen van het Integraal HuisvestingsPlan (IHP) is externe deskundige ondersteuning nodig om ons te (bege)leiden naar het IHP gemeente Maashorst.

In de [Programmabegroting 2023](#) is een incidenteel budget voor 2023 gevraagd en komt voort uit het Uitvoeringsprogramma. Met deze melding wordt een budget voor 2022 gevraagd.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
20.000 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Onderwijs

- Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
- Onderwijshuisvesting

Onderwerp : Projectrealisatie IKC West

Betreft : FCL 64200000 / ECL 35100

Oorzaak afwijking:

Dit scholennieuwbouwproject omvat vervangende nieuwbouw voor basisscholen Aventurijn en openbare basisschool Klimboom onder één dak, kinder- en peuteropvang, buitenschoolse opvang (BSO) en een gymzaal met één zaaldeel voor bewegingsonderwijs (gymmen). Tijdens de eerste, verkennende gesprekken in 2017 en 2018 tussen gemeente en schoolbesturen KIEM en SAAM heeft dit project de werktitel IKC West gekregen.

Op 7 november 2019 heeft de raad unaniem ingestemd met het beschikbaar stellen van budgetten voor de realisatie van de nieuwbouw van IKC West. Voor dit project is vervolgens een projectplan geschreven aan de hand van de PMC-methode (Projectmatig Creëren), waarin invulling is gegeven aan de opstart en uitwerking van het project. Naast lokale beleidskaders geldt voor een scholennieuwbouwproject ook landelijke wet- en regelgeving. Zo is geregeld in de Wpo (Wet op het primair onderwijs) dat een schoolbestuur optreedt als bouwheer van de nieuwbouw. Voor IKC West geldt dat schoolbestuur SAAM bouwheer is. De gemeente heeft in het project een kaderstellende, faciliterende en toetsende rol zoals t.a.v. het bouwplan, de begroting, de aanpassing van het bestemmingsplan, en de vergunningen.

Voor de projectrealisatie wordt door de gemeente Maashorst een externe / vervangende projectleider ingehuurd. In de [Programmabegroting 2023](#) is een incidenteel budget voor 2023 en 2024 gevraagd en komt voort uit het Uitvoeringsprogramma. Met deze melding wordt een budget voor 2022 gevraagd.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
20.000 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Onderwijs

- Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
- Onderwijshuisvesting

Onderwerp : Ventilatie in Scholen (SUVIS) II

Betreft : FCL 64205002 / ECL 43105 - 43601

Oorzaak afwijking:

De Specifieke Uitkering Ventilatie in Scholen (SUVIS-regeling) is een uitkering voor gemeenten van het Rijk om het binnenklimaat van bestaande schoolgebouwen in het primair en voortgezet onderwijs te verbeteren. Het gaat om de financiering van de totale projectkosten, inclusief bouw- en installatiekosten. De hoogte van deze éénmalige uitkering is per aanvraag maximaal 30% van de totale kosten per aanvraag. De overige 70% bekostigt het schoolbestuur op basis van Wet- en Regelgeving voor Onderwijs(huisvesting) zelf.

De gemeente heeft voor nog eens 2 scholen deze regeling aangevraagd en ontvangen in 2022. In het collegebesluit van 31 augustus 2022 is ingestemd met het beschikbaar stellen van deze ontvangen SPUK-uitkering als éénmalige subsidieverlening aan deze scholen. De ontvangen specifieke uitkering en daaraan gekoppelde éénmalige subsidieverleningen worden budgettair neutraal opgenomen in de begroting 2022.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
150.000 (N)				
210.000 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
150.000 (V)				
210.000 (V)				

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp : Ontwikkeling Beleidskader Zwemwater

Betreft : FCL 65100000 / ECL 38004

Oorzaak afwijking:

De huidige zwembadwatervisie vanuit de voormalige gemeente Uden dateert uit 2014. In de voormalige gemeente Landerd was geen zwembadwatervisie, omdat daar geen zwembaden zijn. In 2016 heeft een onderzoek naar het zwembadwaterbeleid plaatsgevonden welk nader is uitgewerkt in de vorm van afspraken. Bij het opstellen van het Sport- en Beweegbeleid in de voormalige gemeente Uden in 2019 is ook het onderdeel zwembaden opgenomen. Besloten is het zwembadwaterbeleid na de herindeling te herzien.

Op 4 oktober 2022 heeft het College van de gemeente Maashorst ingestemd met het voorstel een externe partij in te huren voor de ontwikkeling van nieuw beleidskader Zwemwater. De kosten voor deze opdracht worden vooralsnog geraamd op € 72,5K (excl. btw). Een deel van de kosten kan worden gedekt uit het bestaande budget sportbeleid (€ 20K). Voorgesteld wordt het nog ongedekte deel van € 52,5K te melden in de voorliggende afwijkingenrapportage (voor 2022 => € 15,5K en voor 2023 => € 37K).

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
€ 15.500 (N)	€ 37.000 (N)			

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en -activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp : Regeling Sportakkoord en Leefstijlinterventies 2020-2022

Betreft : FCL 65105000 / ECL 43105 - 43801

Oorzaak afwijking:

Op grond van het regeerakkoord “Omzien naar elkaar, vooruitkijken naar de Toekomst” zijn door de Rijksoverheid extra middelen beschikbaar gesteld voor het versterken van sport- en beweegaanbieders. Dit heeft geleid tot een wijziging in de Regeling Sportakkoord en Leefstijlinterventies 2020-2022 waaraan de gemeente Maashorst al deelneemt. Als gevolg van deze extra middelen landelijk is lokaal de SPUK-uitkering voor de gemeente Maashorst ambtshalve door het Rijk verhoogd.

Daarnaast zijn de bestedingsmogelijkheden van de Regeling uitgebreid. In het kader van het lokaal sportakkoord kunnen professionals ingezet worden die de sport- en beweegsector versterken. De middelen kunnen ook worden ingezet voor het realiseren van inclusieve speeltuinen en het maken van zwemafspraken ten behoeve van het vergroten van de zwemveiligheid voor kwetsbare kinderen. De ontvangen maximale SPUK-uitkering van € 35K (incidenteel) en het daaraan gekoppelde uitgavenbudget worden budgettair neutraal in de begroting 2022 opgenomen.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
€ 35.433 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
€ 35.433 (V)				

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp : Specifieke uitkering IJsbanen en Zwembaden 2022

Betreft : FCL 65100000 / ECL 43105 - 43801

Oorzaak afwijking:

Zwembaden zijn een onmisbaar onderdeel van de Nederlandse sportinfrastructuur en ook binnen de gemeente Maashorst vervullen de twee aanwezige publieke zwembaden (Ezzy's en het Zeesterbad) een wezenlijke rol in het lokale sportaanbod voor jong en oud.

Om de gevolgen van COVID-19 voor de exploitanten van deze voorzieningen te verzachten is er door Rijksoverheid een specifieke regeling geïntroduceerd, de Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden (SPUK IJZ).

In 2021 heeft het Zeesterbad ook al een beroep op de SPUK IJZ gedaan. Op 20 september 2022 heeft het College ingestemd met een aanvraag voor de 3^{de} en 4^{de} tranche SPUK IJZ 2022 voor het Zeesterbad van maximaal € 3.298 (incidenteel). De ontvangen maximale éénmalige SPUK-uitkering en daaraan gekoppelde maximale éénmalige subsidieverlening worden budgettair neutraal opgenomen in de begroting 2022.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
3.298 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
3.298 (V)				

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp: Vertraging realisatie Sport- en Spelaccommodatie Reek

Betreft Fcl/Ecl: Diversen

Oorzaak afwijking: De realisatie van Sport- en Spelaccommodatie Reek verloopt vertraagd. Destijds was het de verwachting dat deze accommodatie vanaf 1-1-2022 geëxploiteerd zou gaan worden. Doelstelling is nu om in 2023 te starten met de bouw waarna de exploitatie in 2024 zal starten. Tot die tijd blijft men gebruik maken van de oude accommodaties en blijven de exploitaties daarvan in stand. Dit betreffen Voetbalaccommodatie Achilles Reek, Gymzaal Reek en Jeugd Rekelhof.

Vanuit de oorspronkelijke verwachting dat Sport en Spel Reek in 2022 operationeel zou zijn, was in 2022 de vrijval van de voorzieningen voor groot onderhoud van Voetbalaccommodatie Achilles Reek, Jeugd Rekelhof en Gymzaal Reek begroot. Afwachtede van de daadwerkelijke realisatie van Sport- en Spelaccommodatie Reek wordt voorgesteld om de voorzieningen van de bestaande accommodaties nog in stand te houden en de vrijval tijdelijk terug te draaien voorde jaren 2022 en 2023..

Incidenteel / structureel

Incidenteel / structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
160.471 (V) str	162.822 (V) str			

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)



2022	2023	2024	2025	2026
126.246 (N) str 180.455 (N) inc	126.246 (N) str 180.455 (V) inc			

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp : Correctie BTW budget Sportaccommodaties

Betreft : FCL 65203014 / ECL 42001

Oorzaak afwijking:

Door de uitbreiding van de BTW-sportvrijstelling per 1 januari 2019 is het recht op aftrek op BTW bij investeringen in, onderhoud en exploitatie van sportaccommodaties komen te vervallen. Deze verandering in de wetgeving heeft gevolgen voor de begroting. De voormalige gemeente Landerd en de voormalige gemeente Uden hanteerden beide een verschillende systematiek. Via de 1^{ste} afwijkingenrapportage 2022 zijn de uitgangspunten in de begroting gelijk getrokken, echter is per abuis omissie ontstaan. Op dat moment is een budget verhoogd met BTW, terwijl dit budget al inclusief BTW begroot was. Met deze melding willen we deze omissie alsnog herstellen. Dit leidt tot een voordeel van € 11K (structureel).

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
11.000 (V)	11.000 (V)	11.000 (V)	11.000 (V)	11.000 (V)

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp: Versnelling verleden verlichting sport

Betreft :Fcl/Ecl 65209000/32000

Oorzaak afwijking:

Door de huidige energieprijzen is het slim om het verleden van de verlichting bij sportvelden te versnellen. Om te versnellen dienen de budgetten (€ 30.000 per jaar) van 2024, 2025 en 2026 in 2023 beschikbaar gesteld te worden. Dit houdt in dat er in 2023 een krediet van € 90.000 beschikbaar gesteld dient te worden.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
0	0	30.000 V	30.000 V	30.000 V
0	2.700 N	5.300 N	5.200 N	5.200 N

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp: Vertraging realisatie Sport- en Spelaccommodatie Reek

Betreft Fcl/Ecl: Diversen

Oorzaak afwijking: De realisatie van Sport- en Spelaccommodatie Reek verloopt vertraagd. Destijds was het de verwachting dat deze accommodatie vanaf 1-1-2022 geëxploiteerd zou gaan worden. Doelstelling is nu om in 2023 te starten met de bouw waarna de exploitatie in 2024 zal starten. Tot die tijd blijft men gebruik maken van de oude accommodaties en blijven de exploitaties daarvan in stand. Dit betreffen Voetbalaccommodatie Achilles Reek, Gymzaal Reek en Jeugd Rekelhof.

Vanuit de oorspronkelijke verwachting dat Sport en Spel Reek in 2022 operationeel zou zijn, was in 2022 de vrijval van de voorzieningen voor groot onderhoud van Voetbalaccommodatie Achilles Reek, Jeugd Rekelhof en Gymzaal Reek begroot. Afwachtede van de daadwerkelijke realisatie van Sport- en Spelaccommodatie Reek wordt voorgesteld om de voorzieningen van de bestaande accommodaties nog in stand te houden en de vrijval tijdelijk terug te draaien voorde jaren 2022 en 2023..

Incidenteel / structureel

Incidenteel / structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
160.471 (V) str	162.822 (V) str			

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)



2022	2023	2024	2025	2026
126.246 (N) str 180.455 (N) inc	126.246 (N) str 180.455 (V) inc			

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp : Subsidie Muziekvereniging Landerd

Betreft : FCL 65300100 / ECL 43806

Oorzaak afwijking:

Op basis van de gewijzigde “Deelverordening Muziekkorpsen 2001” van de voormalige gemeente Landerd is de subsidie over 2020 en de voorlopige subsidie over 2022 voor een muziekvereniging in de voormalige gemeente Landerd vastgesteld. Op basis van het uitgangspunt van de gemeente dat bestaand beleid gecontinueerd wordt, totdat er sprake is van harmonisatie, wordt nu voorgesteld om incidenteel deze extra uitgaven op te nemen in de begroting 2022. De harmonisatie van nieuw cultuurbeleid Maashorst staat voor 2023 gepland, waarna aanverwante subsidieregelingen zullen worden opgesteld.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
13.000 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp : Compensatieregeling COVID-19 Culturele Organisaties

Betreft : FCL 65306000 / ECL 43806

Oorzaak afwijking:

Door de uitbraak van COVID-19 zijn door het kabinet in 2020 en 2021 vergaande maatregelen genomen om het virus te bestrijden. Dit trof de culturele sector hard, zowel de professionele instellingen als kunstenaars en diverse amateurverenigingen zoals muziekkorpsen. Om de financiële klappen in de cultuursector op te vangen is er door Rijksoverheid op diverse wijzen steun geboden, waaronder door steunpakketten te verstrekken aan gemeenten ten behoeve van de lokale culturele infrastructuur.

De voormalige gemeente Uden heeft in juni 2021 besloten om de van het Rijk ontvangen middelen (€ 679.228) beschikbaar te stellen ten behoeve van de lokale culturele sector. In juni van dit jaar heeft het College besloten om met de resterende middelen ook de culturele organisaties uit de voormalige gemeente Landerd te compenseren voor geleden verlies in de tweede helft van 2021. De tijdelijke subsidieregeling die van kracht was voor de gemeente Uden, is daarvoor opnieuw geïntroduceerd en organisaties die voldoen aan de voorwaarden hadden tot en met eind september 2022 om een aanvraag in te dienen.

Op basis van een eerste verkenning onder de betreffende culturele organisaties, maken we op dat er slechts beperkt beroep wordt gedaan op de beschikbare middelen. Om die reden kan een deel van het beschikbare budget (alvast) vrijvallen naar de algemene middelen.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
250.000 (V)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp: Vervoer; brandstof, lasten, onderhoud en verzekering, Team Uitvoering

Betreft :Fcl/Ecl 59990410 / 38048 / 21002 / 38102 / 38010

Oorzaak afwijking:

De grootste afwijkingen op FCL 59990410 Vervoer, zijn terug te vinden op de kostenposten; verzekeringen, onderhoud vervoermiddelen, brandstofkosten en lasten heffingen. Over de gehele FCL missen we het gedeelte dat vanuit Landerd begroot zou moeten zijn. De voertuigen uit Landerd waren voornamelijk in eigendom van de gemeente, de voertuigen vanuit Uden waren voornamelijk geleased.

Lasten heffingen

Er is een overschrijding van 32K te verwachten in 2022. Vanuit het oude Landerds gedeelte is geen budget begroot voor de lasten heffingen. Jaarlijks verwachten we 70K aan lasten heffingen, er is hier maar 38K begroot.

Verzekeringen

De kosten voor verzekeringen zijn binnen de gemeente met gemiddeld 20% verhoogd, zo ook voor het wagenpark (vervoersmiddelen incl. landmateriaal (tractoren etc.). Vanuit het oude Landerds gedeelte is daarbij geen budget begroot voor de verzekeringen. Hierdoor is er nu een afwijking van 45k.

Brandstof

De verhoogde energiekosten in 2022 maken dat het budget voor brandstof voor dit jaar niet toereikend is. De te verwachte overschrijding is 25K.

In totaal is een afwijking in 2022 te verwachten op de FCL 59990410 van €102.000,- / de afwijking is structureel t.b.v. de verzekering en lasten heffingen.



Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
32.000 N	32.000 N	32.000 N	32.000 N	32.000 N
45.000 N	45.000 N	45.000 N	45.000 N	45.000 N
25.000 N				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Oorzaak afwijking:

Onderwerp: versterking natuurnetwerk Brabant (NNB)

Betreft :Fcl/Ecl 65700100 / 38006

Oorzaak afwijking: In de exploitatiebegroting van de gemeente Maashorst is een investeringsbudget opgenomen, afkomstig uit de begroting van de voormalige gemeente Landerd, voor de versterking van het natuurnetwerk Brabant (NNB). Dit budget kan worden aangewend ter ondersteuning voor aankoop en inrichting van gronden om daarmee het natuurnetwerk te versterken. Aangezien dit een investeringsbudget betreft, moet geconstateerd worden dat dit abusievelijk niet als kapitaalkrediet in de begroting is opgenomen en derhalve correctie behoeft. Inzet van budget is komende jaren van belang, zodra zich kansen voordoen ter versterking van de NNB.

Incidenteel / structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
750 N	1.500 N	1.500 N	1.500 N	1.500 N
162.000 V				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp: Gebiedsvisie en gga De Maashorst

Betreft :Fcl/Ecl 65700105/38004

Oorzaak afwijking: De RNOB heeft een subsidie verstrekt voor de gebiedsvisies en de gga-verkenning voor natuurgebied De Maashorst. Voorwaarde van de subsidie is dat een deel van het budget moet worden omgezet naar Sisa. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een subsidie van 50% vanuit het RNOB. In de daadwerkelijke aanvraag is echter een lager percentage aan subsidie toegewezen. Om deze reden is er een tekort op het totale budget. Doorlooptijd van de subsidie is tot en met 2023.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
	10.750 N			

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp: Recreatieve poort Palmstraat

Betreft :Fcl/Ecl 65700105 38006/43801

Oorzaak afwijking:

In de exploitatiebegroting van de gemeente Maashorst is een voorbereidingskrediet opgenomen t.b.v. de ontwikkeling recreatieve poort Palmstraat, afkomstig uit de begroting van de voormalige gemeente Landerd. Aangezien dit een voorbereidingskrediet betreft voor de herontwikkeling van een gebied, moet geconstateerd worden dat dit abusievelijk niet als kapitaalkrediet in de begroting is opgenomen en derhalve correctie behoeft. Voorbereiding is voorzien binnen de nog vast te stellen prioritering van ontwikkelingsprojecten.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
2.000 N	4.000 N	4.000 N	4.000 N	4.000 N
115.000 V				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Oorzaak afwijking:

Onderwerp: versterking natuurnetwerk Brabant (NNB)

Betreft :Fcl/Ecl 65700100 / 38006

Oorzaak afwijking: In de exploitatiebegroting van de gemeente Maashorst is een investeringsbudget opgenomen, afkomstig uit de begroting van de voormalige gemeente Landerd, voor de versterking van het natuurnetwerk Brabant (NNB). Dit budget kan worden aangewend ter ondersteuning voor aankoop en inrichting van gronden om daarmee het natuurnetwerk te versterken. Aangezien dit een investeringsbudget betreft, moet geconstateerd worden dat dit abusievelijk niet als kapitaalkrediet in de begroting is opgenomen en derhalve correctie behoeft. Inzet van budget is komende jaren van belang, zodra zich kansen voordoen ter versterking van de NNB.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
750 N	1.500 N	1.500 N	1.500 N	1.500 N
162.000 V				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp: Recreatieve poort Palmstraat

Betreft :Fcl/Ecl 65700105 38006/43801

Oorzaak afwijking:

In de exploitatiebegroting van de gemeente Maashorst is een voorbereidingskrediet opgenomen t.b.v. de ontwikkeling recreatieve poort Palmstraat, afkomstig uit de begroting van de voormalige gemeente Landerd. Aangezien dit een voorbereidingskrediet betreft voor de herontwikkeling van een gebied, moet geconstateerd worden dat dit abusievelijk niet als kapitaalkrediet in de begroting is opgenomen en derhalve correctie behoeft. Voorbereiding is voorzien binnen de nog vast te stellen prioritering van ontwikkelingsprojecten.

Incidenteel / structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
2.000 N	4.000 N	4.000 N	4.000 N	4.000 N
115.000 V				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp: Batig saldo SMIU, Stichting Maashorst in Uitvoering.

Betreft :Fcl/Ecl 65700105/38005

Oorzaak afwijking:

Als gevolg van de liquidatie van de Stichting Maashorst in uitvoering vloeit het batig saldo, de delen van voormalig gemeente Uden en Landerd, terug naar de gemeente Maashorst.

Incidenteel / structureel **UITGAVEN**
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

Incidenteel / structureel **INKOMSTEN**
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
339.554 V				

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Onderwerp: Retour budget realisatie natuurnetwerk Maashorst

Betreft :Fcl/Ecl 75710002 / 44802

Oorzaak afwijking:

De opdracht aan stichting Ark voor de realisatie van het Natuurnetwerk Brabant (NNB) in de Maashorst is eind 2019 beëindigd. Het beoogde resultaat is niet volledig bereikt. Het Waterschap Aa en Maas en Staatsbosbeheer hebben het op zich genomen om hier verder uitvoering aan te geven met als doel zoveel mogelijk ha's binnen het aangewezen natuurnetwerk in De Maashorst daadwerkelijk te kunnen realiseren. Voor deze doorstart van het project, waartoe beide oud colleges eind 2019 hebben besloten, is het noodzakelijk het restantbudget van circa € 400.000 wat niet besteed is door stichting Ark hiervoor te reserveren. Dit bedrag, dat de gemeente Maashorst afgelopen voorjaar van stichting Ark retour heeft ontvangen (€225.000,00) is het restant van de door beide oud gemeenten verleende subsidies. Deze inkomsten waren in Landerd niet geraamd. Dit wordt nu gecorrigeerd op het krediet door verschil van € 175.000 op te nemen aan de inkomsten en uitgavenkant.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
0	0	0	0	0

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
0	0	0	0	0

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp: Wijziging huurconstructie Dorpshuis Zeeland

Betreft Fcl/Ecl: FCL 66100105 / ECL 43806 en 36001

Oorzaak afwijking: In het raadsbesluit d.d. 26-9-2019 is door de gemeenteraad van voormalig Landerd ingestemd met de realisatie van het Dorpshuis Zeeland. Het beheer van dit dorps huis gaat uitgevoerd worden door Stichting Dorpshuis Zeeland (de stichting). Er zijn in eerste instantie een aantal zaken besproken met de stichting aangaande het beheer en exploitatie van het dorps huis:

- Er is in eerste instantie aangegeven dat er een gebruiksovereenkomst (om niet) gesloten zou worden tussen de gemeente en de stichting.
- Er is toegezegd dat de stichting het gehele gebouw om niet gaat gebruiken van de gemeente en dat de stichting een huurovereenkomst met de bibliotheek sluit voor € 34k per jaar.

Om tot een zo fiscaal optimaal mogelijke structuur te komen is er voor gekozen om e.e.a. anders in te richten. Dit houdt het volgende in:

- De gemeente gaat nu rechtstreeks een huurovereenkomst met bibliotheek aan van € 34k per jaar.
- De stichting gaat een reële huur van € 50k per jaar betalen aan de gemeente.

Door deze wijzigingen ontstaat er een exploitatietekort bij de stichting, hetgeen gedicht wordt door het verhogen van de exploitatiebijdrage vanuit de gemeenten.



In het college d.d. 20 september 2022 is akkoord gegeven voor deze budgetneutrale wijziging.

Structureel

structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
21.003 (N)	84.011 (N)	84.011 (N)	84.011 (N)	84.011 (N)

structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
21.003 (V)	84.011 (V)	84.011 (V)	84.011 (V)	84.011 (V)

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18+
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp : Wmo Mantelzorgcompliment 2022

Betreft : FCL 66104900 / ECL 35110

Oorzaak afwijking:

Vanuit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning hebben gemeenten de wettelijke taak om een jaarlijkse blijk van waardering te geven aan mantelzorgers binnen de gemeente. Dit is zo ook opgenomen in de Wmo Verordening Maashorst. Voor de nieuw op te stellen geharmoniseerde Regeling Mantelzorgcompliment Maashorst is in de [programmabegroting 2023](#) aanvullend structureel budget gevraagd.

Vooruitlopend op deze harmonisatie in 2023 heeft het College op 4 oktober 2022 besloten het Wmo Mantelzorgcompliment 2022 voor de kernen Reek, Schaijk en Zeeland op te hogen en vast te stellen op € 200,- (voormalig Landerd) en voor Odiliapeel, Uden en Volkel vast te stellen op € 200,- (voormalig Uden) onder voorwaarde dat de gemeenteraad voor 2022 een incidenteel aanvullende budget beschikbaar stelt (€ 70K incidenteel).

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
70.000 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp: Aframen budget 2022 voor vrijwilligerspenningen

Betreft :Fcl/Ecl 66101100 / 38159

Oorzaak afwijking: In 2022 zijn geen vrijwilligerspenningen uitgereikt, omdat de beide verordeningen Gemeentelijke onderscheidingen van de voormalige gemeenten Landerd en Uden nog moesten worden geharmoniseerd. Dit is inmiddels gebeurd, dus de uitreiking van de penningen zal in 2023 weer opgepakt worden.

Structureel

Structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
V 11.156				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeloid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp: Exploitatie Dorpshuis Zeeland

Betreft Fcl/Ecl: FCL 66100105 / ECL 38002, 36001, 43806, 38122, 38048, 21002, 38004, 72004

Oorzaak afwijking: Bij de raadsvoorstellen uit 2018 en 2019 voor de realisatie van het nieuwe Dorpshuis Zeeland waren de kosten begroot op een stelpost en de omzet was begroot op een verzamelpost huurinkomsten. Dit wordt nu, i.v.m. oplevering dorpshuis per 1 oktober 2022, gecorrigeerd en opgesplitst naar de juiste kostensoort.

Er zijn nu een tweetal zaken die effect hebben op de begroting 2023 e.v., te weten:

1. De begrote huurinkomsten waren feitelijk geen huurinkomsten, maar betrof de initieel begrote omzet. Hier tegenover was eenzelfde bedrag aan kosten opgenomen in de stelpost. Er wordt namelijk geen omzet ten gunste van de gemeente gerealiseerd, omdat er sprake is van zelfbeheer middels een stichting. De afgelopen jaren zijn de huurinkomsten geïndexeerd, maar de kostenstelposten niet. Hierdoor is er nu sprake van een mismatch van € 6.000.

2. In de initiële begroting was het uitgangspunt dat er op het gebied van personeel een voordeel van € 7.600 behaald kon worden, doordat de verhuurwerkzaamheden uitgevoerd worden door de stichting. Tussen de raadsvoorstellen uit 2018/2019 en nu heeft de herindeling plaatsgevonden,



waarbij de formatie opnieuw bepaald is voor de nieuwe gemeente Maashorst.
Hier zit dit voordeel reeds in verdisconteerd.

structureel

structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
	V 125.401	V 125.401	V 125.401	V 125.401

structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
	N 139.059	N 139.059	N 139.059)	N 139.059

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp: Bijramen BHV-vergoeding IBN-personeel gemeentelijke accommodaties

Betreft :Fcl/Ecl meerdere FCL's / 38033

Oorzaak afwijking: Op de ontmoetingspleinen, van voorheen Uden, werken medewerkers van IBN (beheer en horeca) die in het bezit zijn van een BHV diploma. Dit was een functievereiste vanaf het moment dat IBN het beheer en horeca oppakte. De medewerkers van de gemeente hadden het certificaat al en de IBN-medewerkers zouden de opleiding volgen. De opleidingskosten en de verplichte herhaalmomenten (1 keer per jaar) zouden verwerkt worden in het uurtarief. Daarnaast vallen medewerkers IBN onder de c.a.o. schoonmaak, daarin is opgenomen dat medewerkers recht hebben op een wekelijkse toelage van € 10 per week.

De vergoeding was nog niet opgenomen in het uurtarief en daarom nu separaat gefactureerd en bijgeraamd. Het gaat op dit moment om 14 medewerkers * 47 (weken) * € 10 (vergoeding) = € 6580.

Incidenteel / structureel

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
6.580 (N)	6.580 (N)	6.580 (N)	6.580 (N)	6.580 (N)



Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp: Subsidie Regiodeal

Betreft :Fcl/Ecl 66105504/ meerdere ECL's

Oorzaak afwijking:

Met het ontstaan van de nieuwe gemeente wil Maashorst beleidsmatig en qua dienstverlening zoveel mogelijk aansluiten bij de behoeften van inwoners(groepen)

De gemeente Maashorst is groter geworden en moet meer dorpen en wijken bedienen dan de voormalige gemeenten Uden en Landerd afzonderlijk. Tegelijkertijd moet de gemeente voor inwoners ook in de toekomst benaderbaar zijn en dichtbij voelen. Kortom, de afstand tussen inwoners en gemeente moet ook in de toekomst klein zijn.

Vanuit het programma participatie is een aanvraag voor subsidie gedaan bij Regiodeal om het kernenbeleid verder uit te kunnen werken.

De Stuurgroep 'Leefbaarheid in de dorpen' heeft op 23 juni 2022 besloten een financiële bijdrage van €.77.420,- uit het budget van het Programma Leefbaarheid in de dorpen toe te kennen aan het projectvoorstel Kernenbeleid Gemeente Maashorst.

In deze afwijking wordt de ontvangst van deze subsidie gemeld. De subsidie zal in de periode 2022 t/m 2024 besteed gaan worden.



Incidenteel / structureel

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
77.420 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
77.420 (V)				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp : Bijzondere bijstand 2022

Betreft : FCL 66304005 / ECL 41101

Oorzaak afwijking:

De verwachte overschrijding ter hoogte van € 200K op het budget bijzondere bijstand wordt voornamelijk veroorzaakt door overschrijding op het deelbudget / het achterblijven op de taakstelling bewindvoeringskosten. Het preventieve beleid van voormalig gemeente Uden heeft in 2022 (nog) niet tot de gewenste verlaging / beperking van de instroom in de bewindvoering geleid. Deze overschrijding is voorsnog incidenteel en wordt betrokken bij het nieuw te ontwikkelen Armoedebeleid Maashorst wat in de loop van 2023 zal worden aangeboden.

Daarnaast zijn er extra uitgaven bijzondere bijstand a.g.v. een in Uden gevestigde bewindvoerder die door de rechtbank uit zijn functie is gezet.

Naast deze reeds verleende ondersteuning vanuit de bijzonder bijstand in de afgelopen periode zal er ook extra ondersteuning ingezet gaan worden bij het oplossen van de schuldenproblematiek. Hiertoe wordt een separate melding gemaakt.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
200.000 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp : Compensatie vervoerskosten ISK Oekraïense leerlingen 2022-2023

Betreft : FCL 66307003 / ECL 34160

Oorzaak afwijking:

Door het oorlogsgeweld in Oekraïne vangt de gemeente Maashorst onvoorzien ontheemden op binnen de gemeente. Onder hen zijn veel jongeren in de leeftijd van 12 tot 18 jaar. Oekraïense leerlingen in de leeftijd van 12 jaar en ouder gaan hoofdzakelijk naar de Internationale Schakelklas (ISK). De Oekraïense kinderen hebben als ontheemden een bijzondere status in Nederland. Dit houdt in dat zij niet in aanmerking komen voor regelingen die binnen de gemeente reeds bekend zijn voor statushouders en minima. De leerlingen van de ISK konden tot aan de zomervakantie van dit jaar terecht bij het Udens College waardoor het niet nodig was vervoer voor hen te regelen. Het Udens College heeft in overleg met andere VO scholen in de regio en de ISK scholen besloten dat vanaf de zomer (schooljaar 2022-2023) leerlingen van 12 t/m 14 jaar naar het ISK gaan in Oss (Het Hooghuis) en leerlingen van 15 t/m 18 jaar naar het ISK in Uden (Leijgraaf, locatie 't Handelshuys). Vanuit de wettelijke verplichtingen die de gemeente heeft bij de opvang van Oekraïense vluchtelingen zijn we verplicht om te handelen en de leerlingen die buiten onze gemeente onderwijs volgen te voorzien van vervoer naar de locatie. Dit gebeurt door hen via de Leefgeldregeling éénmalig te compenseren voor een persoonlijke Ov-kaart en maandelijks voor abonnement van € 104 per maand (besluit College 27 september 2022). De kosten worden via een decentralisatie uitkering door het Rijk gedekt.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
16.000 N	16.000 N			

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026



2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebelief)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp : Bbz kapitaalverstrekking TOZO – correctie begroting

Betreft : FCL 66301501 / ECL 41201 – 41202 - 43102

Oorzaak afwijking:

De voormalige gemeente Landerd en de voormalige gemeente Uden hanteerden beide een verschillende systematiek van begroten in geval van Bbz kapitaalverstrekking TOZO. Bij een eerdere exercitie om de uitgangspunten gelijk te trekken en de regelingen op gelijk wijze in de Maashorst-begroting te verwerken is per abuis omissie ontstaan. Ten onterechte is daardoor een saldo in de begroting achtergebleven. Met deze melding willen we deze omissie alsnog herstellen. Dit leidt tot een incidenteel nadeel van € 40K in 2022 en € 30K nadeel in 2023.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
40.000 (N)	30.000 (N)			

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Veiligheid

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp : Leefgeldregeling Oekraïne 2022

Betreft : FCL 66307002 / ECL 41101 - 43105

Oorzaak afwijking:

Sinds april 2022 vangt de gemeente Maashorst vluchtelingen uit Oekraïne op. In diezelfde maand is gestart met de Leefgeldregeling ([Regeling opvang ontheemden Oekraïne](#)). Aanvankelijk is hierbij een inschatting gemaakt van de verwachte middelen die hiermee gepaard gaan. Inmiddels is er een beter beeld bij het beroep dat op deze regeling wordt gedaan. Op basis van dit beeld dient het huidig beschikbare budget 2022 ad. € 255K met € 45K naar boven te worden bijgesteld. De kosten die samenhangen met het Leefgeldregeling worden door het Rijk gedekt. De regeling vanuit het Rijk is ruim toereikend om dit nadeel te compenseren.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
45.000 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
45.000 (V)				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp : Ophoging éénmalige Energietoeslag 2022

Betreft : FCL 66307001 / ECL 35100 - 41101

Oorzaak afwijking:

Op 7 juli 2022 is een brief aan de Tweede Kamer gestuurd waarin de Minister van Armoede, Carola Schouten, heeft aankondigt dat dit jaar nog eens € 500 extra kan worden uitgekeerd aan huishoudens die op grond van hun inkomen recht hebben op de éénmalige energietoeslag. Op basis van het collegebesluit van 31 augustus 2022 is de éénmalige energietoeslag 2022 daarom van € 800 naar € 1.300 verhoogd.

	Energietoeslag 2022	Uitvoeringskosten 2022
Verwachte uitgaven 2022	€ 3.000.000	€ 150.000
Huidige begroting 2022	€ 1.500.000	€ 65.000
Bij te ramen 2022	€ 1.500.000	€ 85.000

Dit hogere bedrag geldt voor alle nog te ontvangen aanvragen 2022, alsook de al ontvangen en verwerkte aanvragen 2022. Gemeenten worden voor deze ophoging door het Rijk gecompenseerd d.m.v. ophoging van de Algemene Uitkering. Dit is voldoende om de geraamde uitgaven éénmalige energietoeslag 2022 te dekken.

Incidenteel / structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
1.500.000 (N)				
85.000 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebelief)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp : Ontwikkeling budgetten Participatiewet

Betreft : FCL 66401500 - 66401501 - 66400000 - 66401500 - 66401501 - 66500000 - 66500500 / i.c.m. diverse ECL's

Oorzaak afwijking:

Voor de uitvoering van de Participatiewet (Wsw, Beschut Werk en Re-integratie) ontvangen gemeenten middelen van het Rijk. Deze rijksmiddelen zijn taakstellend in de begroting van de gemeente Maashorst opgenomen en fluctueren mee met de macro-ontwikkelingen. Zowel in de meicirculaire 2022 als in de septembercirculaire 2022 zijn de budgetten voor de Participatiewet door het Rijk bijgesteld. Deze bijstelling wordt 1 op 1 in de begroting van Maashorst verwerkt.

Standen in de septembercirculaire 2022 (tussen haakjes de mutatie t.o.v. de begroting gebaseerd op septembercirculaire 2021)

	2022	2023	2024	2025	2026
Wsw (IU)	9.253.238 (+498.453)	8.799.668 (+412.902)	8.381.693 (+386.109)	8.013.935 (+359.295)	7.660.747 (+373.893)
Beschut Werk (IU)	337.871 (0)	408.741 (+75.493)	445.196 (+95.271)	481.773 (+102.386)	518.646 (+109.003)
Re-integratie (AU)	1.170.434 (-63.546)	1.277.719 (+51.063)	1.347.128 (+112.350)	1.407.739 (+130.033)	1.367.658 (+40.378)

Conform bestaand beleid worden de Wsw-budgetten aan het Werkvoorzieningschap Noord-oost-Brabant doorbetaald. Daarnaast zullen naar verwachting de uitgaven voor re-integratie activiteiten in 2022 achterblijven op de geraamde budgetten. Door de krappe arbeidsmarkt worden kandidaten sneller bemiddeld naar werk en worden minder re-integratietrajecten ingezet, die ook minder lang duren. Voorsnog wordt rekening gehouden met een incidenteel voordeel van € 200K op het Re-integratiebudget en € 50K voordeel incidenteel op het budget Beschut Werk.



Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
498.453 N	412.902 N	386.109 N	359.295 N	373.893 N
0 V	75.493 N	95.271 N	102.386 N	109.003 N
63.546 V	51.063 N	112.350 N	130.033 N	40.378 N
200.000 V	0 V	0 V	0 V	0 V
50.000 V	0 V	0 V	0 V	0 V

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp : Aanvullende ondersteuning gedupeerden bewindvoerderskantoor De Beer

Betreft : FCL 66710000 / ECL 32038

Oorzaak afwijking:

In maart van dit jaar is door de Rechtbank besloten dat de in Uden gevestigde bewindvoerder De Beer per direct uit zijn ambt is gezet. Na de uitspraak van de Rechtbank zijn er al diverse stappen ondernomen om lokale gedupeerden te ondersteunen. De stappen variëren van het verstrekken van informatie en ondersteuning, het verlenen van bijzondere bijstand en waar nodig tot het verlenen van Individuele Inkomensvoorslag. Dit alles binnen bestaande Wet- en regelgeving.

De Raad heeft in een motie het College opgeroepen te zoeken naar aanvullende mogelijkheden om steun te bieden. Het College heeft op 27 september 2022 besloten om de gedupeerden aanvullend te ondersteunen door een financiële compensatie te verlenen waarmee de individuele trajectduur van gedupeerden in de schuldsanering wordt verkort met twee jaar. Hiermee wordt compensatie geboden voor de tijd die de gedupeerden verloren zijn als gevolg van het onjuist handelen van de bewindvoerder. Dit gebeurt op een wijze die aansluit op bekende gemeentelijke processen en die tevens bijdraagt aan een gezonde financiële toekomst voor de gedupeerden. Door middel van een raadsinformatiebrief is de gemeenteraad hierover nader geïnformeerd.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
90.000 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18+
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp : Wmo Regiotaxi 2022

Betreft : FCL 66714000 / ECL 34160 - 43803

Oorzaak afwijking:

Als gevolg van Corona wijkt het vervoersvolume van de Regiotaxi in 2022 nog steeds af en lijkt zich nog niet volledig te hebben hersteld. Het volume zal naar verwachting ongeveer 30% lager uitkomen dan eerder geprognostiseerd. Hierdoor zullen ook de uitgaven lager zijn dan begroot. Een lager vervoersvolume heeft ook effect op de inkomsten van de Regiotaxi (eigen bijdrage van de gebruikers).

We verwachten dat het volume zich weer naar het oude niveau zal herstellen, zodat we nu uitgaan van een incidenteel voordeel van € 150K op de uitgaven en een incidenteel nadeel van € 25K op de inkomsten.

Incidenteel / structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
150.000 (V)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
25.000 (N)				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp : Bijstelling Lokaal budgettair kader specialistische Jeugdhulp 2022

Betreft : FCL 66720950 / ECL 34110

Oorzaak afwijking:

In 2019 is door de voormalige gemeente Landerd en de voormalige gemeente Uden de indicatiestelling voor de gespecialiseerde jeugdhulp in eigen huis gehaald. In de gemeente Maashorst zijn deze werkzaamheden bij de gemeentelijke toegang belegd. Met deze verandering wordt beoogd het toegangsproces zowel kwalitatief als kwantitatief verder te optimaliseren.

Ook wordt beoogd met deze wijziging meer grip te krijgen en de (financiële) sturing te verbeteren. Er was onvoldoende zicht op de wijze van indicatiestelling en de inzet van het voorliggend veld voordat er naar de gespecialiseerde jeugdhulp werd verwezen. Tevens wilden we meer samenhang gaan realiseren tussen de Jeugdwet, de Wmo en de Participatiewet.

Naast het samengaan van beide gemeenten zijn er nog meer wijzigingen welke invloed hebben op het budgettaire kader gespecialiseerde Jeugdhulp. Zo is bijvoorbeeld het woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet veranderd. Het woonplaatsbeginsel is een hulpmiddel om te bepalen welke gemeente verantwoordelijk is voor de jeugdhulp aan een jeugdige.

Daarnaast hebben de gemeenten in de regio Brabant Noordoost besloten om een andere financieringssysteem te gaan hanteren voor het inkopen van jeugdhulp (van lumpsum naar PxQ). Gemeenten worden door de nieuwe structuur zelf verantwoordelijk voor de volledige administratieve afhandeling van de lichte jeugdhulpvormen (de verleningsbeschikking en de facturatie), de contacten met aanbieders op casusniveau en de monitoring van het eigen verwijsgedrag. Er blijft sprake van een openeinde financiering.

Vanaf 2022 wordt er voor de lichte jeugdhulp een ‘open house’ constructie gehanteerd. Jeugdhulpaanbieders die lichte jeugdhulp aanbieden en kunnen leveren tegen de door de regio vastgestelde voorwaarden en die voldoen aan alle geschiktheidseisen, kunnen een overeenkomst krijgen. Ook voor de ‘zware’ jeugdhulp is gekozen voor een inspanningsgerichte bekostiging (PxQ), waarbij in 2020 al was besloten om een taakgerichte garantie af te geven. Indien een aanbieder minder omzet realiseert dan de toegewezen garantie zal het verschil worden uitgekeerd als taakvergoeding.

Het Regionaal Bestuurlijk Overleg Jeugd (RBO) heeft ingestemd met het voorstel om vanaf 2021 nieuwe solidariteitsafspraken toe te passen waarbij geldt dat er uitsluitend (volledige) solidariteit is voor JeugdzorgPlus en de orderrealisatie van het gegarandeerde volume/omzet zware hulpvormen. De Colleges van de voormalige gemeente Landerd en de voormalige gemeente Uden hebben hiermee ingestemd. Deze wijziging moet nog worden verwerkt in de nieuwe Centrumregeling ‘Jeugdhulp Noordoost Brabant’.

Voorheen waren de gemeenten ook solidair voor de overige zware jeugdtaken, waaronder Landelijk Transitie Arrangement (LTA), Jeugdbescherming, Jeugdreclassering en Veilig Thuis en de inleg naar rato van 3 jaars-zorggemiddelde op basis van het aantal jeugdigen in jeugdhulp. Voor deze onderdelen zijn de gemeenten nu zelf volledig financieel verantwoordelijk, wat voor- en nadelen kan opleveren.

Op basis van een eerste voorlopige prognose over 2022 dient het lokaal budgettair kader gespecialiseerde Jeugdhulp in 2022 incidenteel met € 522K te worden verhoogd.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
522.000 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebelief)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie
- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Onderwerp : Stelpost Rijk Jeugdzorg 2024 e.v.

Betreft : FCL 66720980 / ECL 34100

Oorzaak afwijking:

Vanaf 2023 werken het rijk en de VNG, met aanbieders, professionals en cliënten, aan de Hervormingsagenda Jeugd. De agenda hanteert de volgende leidende principes:

- Passende zorg is beschikbaar voor de meest kwetsbare kinderen en jongeren;
- Versterken veerkracht van kinderen en gezinnen in hun normale dagelijkse leven;
- Minder marktwerking, meer samenwerking en betere inkoop van zorg;
- Verbetering kwaliteit en effectiviteit van de jeugdzorg;
- Betere samenwerking in het Sociaal Domein.

De uitwerking van de agenda beoogt, naast betere en tijdige zorg en ondersteuning op de juiste plek en wanneer dit nodig is, tot een beheersbaar en daarmee duurzaam financieel houdbaar stelsel te komen.

Zoals verwacht volgt het kabinet hierbij de aflopende financiële reeks uit het advies van de Commissie van Wijzen. Voor het jaar 2023 stelt het kabinet incidenteel € 1,454 miljard extra beschikbaar voor de jeugdzorg. Tegelijkertijd benoemt het kabinet, zoals verwacht, de afbouw van de incidentele middelen. Er wordt verwacht dat gemeenten inzetten op besparingsmaatregelen voor een bedrag van € 374 miljoen op de jeugdzorguitgaven in 2023.

De aanvullende besparingsopgave van € 511 miljoen uit het coalitieakkoord van het rijk is op dit moment nog volledig als korting verwerkt in het gemeentefonds (*).

Het rijk heeft toegezegd dat de invulling hiervan voor rekening en risico van het rijk komt. Hierover is op dit moment nog geen duidelijkheid. Daarom wordt nu in de begroting hiervoor een stelpost opgenomen. Op het moment dat er meer duidelijkheid is, kan nadere invulling aan deze stelpost van het rijk worden gegeven. We verwachten dat de komende circulaire gemeentefonds en andere beleidsdocumenten hier meer duidelijkheid over zullen gaan geven.

Het rijk heeft zichzelf een besparingstaakstelling opgelegd op de uitgaven voor Jeugdzorg. Met ingang van 2024 betekent dit voor de gemeente Maashorst een stelpost van € 300K en vanaf 2025 € 1.500K structureel.

Bovenstaande melding heeft betrekking op het effect op de uitgaven in de gemeentelijke begroting. Onder het kopje [Ontwikkelingen van Programma 10 Bedrijfsvoering en Inkomsten, taakveld Gemeentefonds](#) ziet u het effect van deze maatregel op de inkomsten in de begroting van de gemeente Maashorst.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
		300.000 (V)	1.500.000 (V)	1.500.000 (V)

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

(*) Het coalitieakkoord van het rijk vermeldt dat "vanaf 2024 in aanvulling op de huidige hervormingsagenda extra beleidsmaatregelen in de jeugdzorg genomen worden". Voor de jaren 2024, 2025 en 2026 gaat het om een besparing van respectievelijk 100 miljoen, 500 miljoen en 500 miljoen. Vanaf 2027 en structureel gaat het om € 511 miljoen.

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

- Volksgezondheid
- Riolering
- Afval
- Milieubeheer
- Begraafplaatsen en crematoria

Onderwerp : Versterken Gezonde Leefomgeving en Ketenaanpak JOGG

Betreft : FCL 67100102 / ECL 43301 en FCL 67100103 / ECL 32004

Oorzaak afwijking:

De raad heeft voor 2022 € 61K aan structurele middelen beschikbaar gesteld voor Ketenaanpak Jongeren Op Gezond Gewicht (JOGG) en € 35K voor het Versterken van de Gezonde Leefomgeving. In 2022 zijn diverse onderdelen van de geplande uitvoering samen met de GGD en buurtsportcoaches opgestart. Enkele onderdelen zijn (nog) niet opgestart of zijn gefinancierd vanuit andere beschikbare middelen.

Op basis van nieuw beleid wordt voor 2023 een nieuw plan van aanpak opgesteld, inclusief een herziene (deel)begroting. Dit betekent dat in 2022 incidenteel een bedrag kan vrijvallen van € 20K op het budget Ketenaanpak Jongeren Op Gezond Gewicht (JOGG) en € 15K op het budget Versterken Gezonde Leefomgeving.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
20.000 (V)				
15.000 (V)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

- Volksgezondheid
- Riolering
- Afval
- Milieubeheer
- Begraafplaatsen en crematoria

Onderwerp : Programma Samen Landerd Samen Beter (SLSB)

Betreft : FCL 67100104 / ECL 38004 - 38006

Oorzaak afwijking:

Het programma Samen Landerd Samen Beter is volgens planning per 1 september 2022 beëindigd en geëvalueerd. Op 19 juli 2022 heeft het College deze eindevaluatie vastgesteld en besloten de resterende middelen van het Programma Samen Landerd Samen Beter ad. € 90K vrij te laten vallen. De opbrengsten en aanbevelingen van Samen Landerd Samen Beter worden samen met de opbrengsten van het Netwerk van Voorzieningen meegenomen in de te ontwikkelen integrale wijkgerichte aanpak voor de gemeente Maashorst. De gemeenteraad is d.m.v. een raadsinformatiebrief nader hierover geïnformeerd.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
90.000 (V)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

- Volksgezondheid
- Riolering
- Afval
- Milieubeheer
- Begraafplaatsen en crematoria

Onderwerp: ODBN

Betreft : Fcl 67400002/Ecl 43301

Oorzaak afwijking:

Er is een incidentele teruggave van het jaar 2021 op het jaarprogramma voor de gemeente Uden en Landerd. Dit betekent dus dat er minder kosten zijn geweest in dat jaar

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
93.100 V	0	0	0	0

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

- Volksgezondheid
- Riolering
- Afval
- Milieubeheer
- Begraafplaatsen en crematoria

Onderwerp: Uitvoering Klimaatakkoord

Betreft :Fcl/Ecl 67400003-38004

Oorzaak afwijking: Bij de meicirculaire 2022 zijn middelen over 2022 ontvangen van het Rijk ten behoeve van de uitvoering van het Klimaatakkoord. Deze middelen dienen als dekking voor geplande activiteiten in 2023 en volgende jaren en zijn meegenomen in het overhevelingsvoorstel.

Incidenteel / structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
363.891N	0	0	0	0

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

- Volksgezondheid
- Riolering
- Afval
- Milieubeheer
- Begraafplaatsen en crematoria

Onderwerp: Ontwikkeling De Peel

Betreft :Fcl/Ecl 67400006 / 38006

Oorzaak afwijking: Namens de Stichting Peel Natuurdorpen een subsidieaanvraag ingediend bij de Provincie Noord Brabant en deze is gehonoreerd. Budget van € 500.000,- is ingekomen en door middel van beschikking overgeheveld aan de stichting.

Incidenteel / structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
500.000 N				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
500.000 V				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

- Volksgezondheid
- Riolering
- Afval
- Milieubeheer
- Begraafplaatsen en crematoria

Onderwerp: Middelen Aanpak Energiearmoede

Betreft :Fcl/Ecl 67400007 – 38004/43105

Oorzaak afwijking: Vanuit het ministerie van Binnenlandse Zaken zijn aanvullende middelen ontvangen t.b.v. aanpak energiearmoede. Op dit moment zijn de gemeenten in de regio aan de slag met het uitwerken van een regionale aanpak. Het in 2022 van het Rijk toegekend bedrag over 2022 zal hiervoor worden ingezet. Deze gelden zullen in de komende jaren voor dit doel uitgegeven worden en zijn meegenomen in het overhevelingsvoorstel.

Incidenteel / structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
614.358 N				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
614.358 V				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

Onderwerp: Leges bestemmingsplannen

Betreft : Fcl/Ecl 68100102/37003 I € 65.000 verlagen
Fcl/Ecl 67400002/43301 U € 65.000 verlagen

Oorzaak afwijking:

In het verleden werden de kosten van bestemmingsplannen van de voormalige gemeente Landerd hoofdzakelijk verrekend via de leges bestemmingsplannen. In de voormalige gemeente Uden daarentegen liepen deze kosten grotendeels mee in de anterieure overeenkomsten.

Ook in de gemeente Maashorst worden deze hoofdzakelijk verrekend via de anterieure overeenkomsten. Hier staat tegenover, dat de bijdrage aan de ODBN met eenzelfde bedrag kan worden verlaagd. Deze kosten worden toegerekend aan anterieure overeenkomsten en het Grondbedrijf.

Incidenteel /structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
65.000 V	65.000 V	65.000 V	65.000 V	65.000 V

Incidenteel /structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
65.000 N	65.000 N	65.000 N	65.000 N	65.000 N

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

Onderwerp: Vaststellingsovereenkomst

Betreft :Fcl/Ecl FCL 68100100 / 32038

Oorzaak afwijking:

Er is besloten om in te stemmen met het ten overstaan van de Rechtbank Oost Brabant sluiten van een vaststellingsovereenkomst waarin is opgenomen dat betrokkene van de gemeente Maashorst een bedrag groot €25.000,-- ontvangt tegen finale kwijting. Schikking vanwege gedane toezegging.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
25.000 N				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

Onderwerp: Startersleningen

Betreft :Fcl/Ecl 68300302/38004 U V € 11.717
 68300302/74005 I N € 35.983
 68300303/38004 U V € 5.717
 68300303/74005 I V € 15.000

Oorzaak afwijking:

In de begroting 2022 zijn de beheerskosten én de ontvangen rente op basis van een schatting opgenomen (zowel voor de oude regeling, als voor de huidige regeling). De beheerskosten én de te ontvangen rente zijn niet op voorhand exact te bepalen. De beheerskosten worden berekend als percentage (0,5%) over de geaggregeerde uitstaande bedragen uit hoofde van de leningen die door SVn zijn verstrekt. Zowel voor de oude als de huidige regeling vallen de beheerskosten lager uit, dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de geaggregeerde uitstaande bedragen (leningen) lager zijn dan voorzien (minder nieuwe verstrekkingen in combinatie met meer aflossingen). Over de Starterslening wordt de eerste 3 jaar geen rente betaald. Na deze periode begroten we rente inkomsten. Echter, indien (na de rentevrije periode) het inkomen van de starter ontoereikend is om rente en aflossing te betalen, wordt dit na draagkracht bepaald. Ten aanzien van de oude regeling hebben we in de begroting de te verwachte ontvangen rente begroot. Het verschil tussen de begrote rente en de werkelijk ontvangen rente wordt met name veroorzaakt doordat er meer leningen volledig zijn afgelost dan voorzien in combinatie uitgestelde rente-betalingen (betalen naar drachtkracht). Ten aanzien van de nieuwe regeling hebben we geen ontvangen rente begroot (de eerste leningen zijn immers vanaf 2018 verstrekt). Het verschil tussen de begrote rente en de werkelijk ontvangen rente wordt veroorzaakt door dat we inmiddels rente-betalingen ontvangen.

Incidenteel/**structureel** UITGAVEN
 (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
17.434 V	0	0	0	0



Incidenteel/**structureel** INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
20.983 N	0	0	0	0



2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

Onderwerp: Vaststellingsovereenkomst

Betreft :Fcl/Ecl FCL 68100100 / 32038

Oorzaak afwijking:

Er is besloten om in te stemmen met het sluiten van een vaststellingsovereenkomst waarin is opgenomen dat betrokkene, van de gemeente Maashorst een bedrag groot € 70.000,00 ontvangt tegen finale kwijting. Schikking vanwege onterecht gedane opschorting werkzaamheden aannemer.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
70.000 N				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

Onderwerp: administratieve wijziging Repelakker III

Betreft :Fcl 78200002/68104223 Ecl 32004/44802

Oorzaak afwijking: In 2021 is de ambitie uitgesproken voor planontwikkeling tot realisatie van het plangebied Repelakker III. Dit is geraamd alsof dit een volledig actieve grondexploitatie betreft. Gedeeltelijk (merendeel) is de grond in handen van derden; dit moet vanuit de BBV gecorrigeerd worden. Een technische wijziging (budgettair neutraal) is dan ook benodigd om het investeringskrediet voorbereidingskosten Repelakker III om te zetten naar de exploitatie per 2022.

Incidenteel / structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
221.000 N				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
221.000 V				



2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

Onderwerp: Implementatie Omgevingswet

Betreft :Fcl/Ecl 68100101-32004

Oorzaak Bij de septembercirculaire 2022 zijn middelen over 2022 ontvangen van het Rijk ten behoeve van de implementatie van de Omgevingswet. Deze middelen dienen als dekking voor geplande activiteiten in 2023 en volgende jaren.

Incidenteel / structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
520.345 N				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

Onderwerp: Subsidieregeling saneringsregeling veehouderij

Betreft : Fcl 68100104/Ecl 38004U/431051

Oorzaak afwijking:

In 2022 hebben we de aanvraag tegemoetkoming gemeenten voor Sanering Varkenshouderij (RSSV-regeling) aangevraagd en voorlopig ontvangen. Over de besteding van deze uitkering dient verantwoording afgelegd te worden. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van het systeem van single information, single audit (sisa). De specifieke uitkering wordt pas aan de hand van de laatste sisa verantwoordingsinformatie vastgesteld. Zijn de kosten lager dan de tegemoetkoming dan is er en terugbetalingsverplichting

**Incidenteel/structureel UITGAVEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026
275.000 N				

**Incidenteel/structureel INKOMSTEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026
275.000 V				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

Onderwerp: bijdrage project “Wonen in Gemeente Maashorst”

Betreft :Fcl/Ecl 6.830.0306-32038/43401

Oorzaak: In mei 2022 heeft gemeente Maashorst een bijdrage aangevraagd in het kader van de provinciale bijdrageregeling ‘Stimulering Woningbouw’. De provincie heeft voor elke gemeente een bedrag gereserveerd afhankelijk van hun woningbouwopgave. Gemeente Maashorst heeft het volledige gereserveerde bedrag toegekend gekregen op basis van de aanvraag. De bijdrage is specifiek bedoeld om woningbouwprocedures te versnellen, bijvoorbeeld door het inzetten van extra (ambtelijke) capaciteit. De toegekende bijdrage wordt door gemeente Maashorst ingezet om de regie op woningbouwprojecten te verbeteren. Hierdoor is de ambtelijke organisatie beter in staat om taken op het gebied van woningbouw effectief en efficiënt uit te voeren. Dit moet leiden tot een versnelling en een verbetering van woningbouwprocessen in de gemeente.

**Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026
97.306 N				

**Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026
97.306 V				

maashorst 

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

Onderwerp: Wabo-leges

Betreft :Fcl/Ecl 59990201 /35100 U € 300.000 (incidenteel)

Oorzaak afwijking:

Bij de leges op het gebied van Wabo-activiteiten (sloop, brandveilig gebruik, bouwen en gebruik, inritten) zien we een grote werkvoorraad in het aantal aanvragen, de grootte van de aanvragen en van de informatieverzoeken. Ook wordt veel inzet gevraagd in het kader van de omgevingswet. Met name de implementatie van een nieuw computersysteem heeft veel inzet gevraagd. Vanwege het extra werk, is uit de legesopbrengsten tijdelijk ondersteuning op het gebied van bestemmingsplantoetsing en handhaving ingehuurd.

Echter de verwachting is nu dat de gezamenlijke begrote opbrengsten van Landerd en Uden deze extra kosten niet dekken. Naar verwachting leidt dit tot €300.000 incidenteel meer uitgaven in 2022.

Exclusief de uitgaven voor de tijdelijke ondersteuning laten de kosten en opbrengsten een kostendekkend beeld zien voor 2022

**Incidenteel/structureel UITGAVEN
(in euro's)**

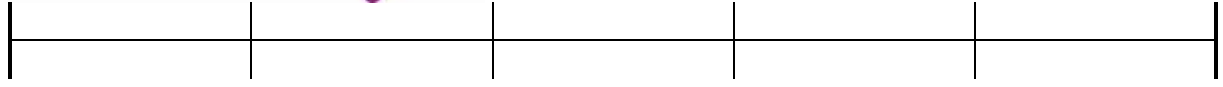
2022	2023	2024	2025	2026
300.000 N				

**Incidenteel/structureel INKOMSTEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst

h



2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bestuur en dienstverlening

- Bestuur
- Burgerzaken

Onderwerp: Aframes budget Verkiezingen 2022

Betreft :Fcl/Ecl FCL 60202000 / ECL 38004, 38033, 38039, 38046, 38050, 38159

Oorzaak afwijking: Ieder jaar wordt één verkiezing begroot om eventuele onverwachte verkiezingen te kunnen regelen. In 2022 zijn tot op heden enkele facturen betaald die nog gerelateerd waren aan de verkiezingen 2021. Er zijn momenteel geen signalen dat er in 2022 nog verkiezingen gaan plaatsvinden. Wel wordt nu al gestart met de voorbereidingen voor de verkiezingen voor de Provinciale Staten en de Waterschapsverkiezingen op 15 maart 2023. Met deze voorbereidingen zijn nu reeds kosten gemoeid. Daarom wordt voorgesteld om het budget met € 50.000 af te ramen en ruim €10.000 ter beschikking te houden.

structureel

structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
V 50.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bestuur en dienstverlening

- Bestuur
- Burgerzaken

Onderwerp: Toename in afname aantal reisdocumenten

Betreft Fcl/Ecl: FCL 60206010 / ECL 37003, 37005 en 43104

Oorzaak afwijking: Het aantal afgenomen reisdocumenten door 18-minners is substantieel groter dan in het verleden begroot is op basis van het rekenmodel NVVB betreffende de geldigheidsduur van reisdocumenten. Er wordt nog een check van het rekenmodel uitgevoerd. Het lijkt er op dat in het rekenmodel van de NVVB ook bij 18-minners gerekend is met een 10 jaarstermijn, maar voor deze groep is de geldigheidstermijn van 5 jaar nog steeds van toepassing. Op basis van deze check zal er een nieuwe herberekening voor de komende jaren gemaakt worden.

Daarnaast is er dit jaar bij reisdocumenten nog een inhaaleffect als gevolg van Corona. Bij de 18-minners is er ook relatief vaker sprake van vermissingen

Van de ophoging van de inkomsten ad 130k heeft 80k betrekking op het gemeentelijke deel van de leges en 50k op rijkskosten die doorbetaald moeten worden.

structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 50.000				



structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
V 130.000				

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bestuur en dienstverlening

- Bestuur
- Burgerzaken

Onderwerp: Aframen oude taakstelling Burgerzaken

Betreft :Fcl/Ecl 60206000/ 11002

Oorzaak afwijking:

De geldigheid van identiteitsbewijzen was miv 9-3-2014 van 5 tot 10 jaar opgerekt. De verwachting was dat hierdoor het aantal te verstrekken paspoorten en identiteitskaarten in de periode 2019 t/m 2023 af zou nemen; de zogenaamde paspoortdip. In 2024 zouden de inkomsten weer (tijdelijk) op niveau zijn. Destijds was in Uden aan de inkomstendaling vanuit leges een taakstelling op personeel gekoppeld.

Echter ondanks dat er een terugloop is in het aantal te verstrekken paspoorten en identiteitskaarten zagen we snel landelijk ontwikkelingen binnen burgerzaken waardoor een verschuiving van taken plaatsvond. Burgerzaken is inmiddels reeds een tijd in transitie. De eenvoudige taken worden steeds meer gedigitaliseerd maar tegelijkertijd zien we het werk veranderen. Door globalisering ontstaan steeds meer complexe situaties waarbij internationaal privaatrecht van toepassing is. Complexere taken betekent een groter tijdsbeslag en hoger opgeleide mensen.

Daarom is de taakstelling meerdere keren incidenteel afgeraamd in afwachting van een onderzoek naar het ideale formatieplaatje. Vorig jaar was het de bedoeling dat de taakstelling volledig meegenomen zou worden in de fijnstructuur (het ideale formatieplaatje). Echter hieraan is financieel geen gevolg gegeven waardoor nu de taakstelling voor 2022 en 2023 alsnog afgeraamd moet worden.

In deze afwijkingenrapportage wordt ook het positieve effect gemeld, dat het aantal afgenomen reisdocumenten door 18-minners substantieel groter is dan in het verleden begroot was op basis van



het rekenmodel NVVB betreffende de geldigheidsduur van reisdocumenten. Er wordt nog een check van het rekenmodel uitgevoerd. Het lijkt er op dat in het rekenmodel van de NVVB ook bij 18-minners gerekend is met een 10 jaarstermijn, maar voor deze groep is de geldigheidstermijn van 5 jaar nog steeds van toepassing. Dit onderbouwt eveneens de stelling dat Burgerzaken niet tot een vermindering van personeel over moet gaan.

Incidenteel / structureel

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 100.000	N 100.000			

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026



2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bestuur en dienstverlening

- Bestuur
- Burgerzaken

Onderwerp: Externe inhuur Burgerzaken, Telefonie en Receptie

Betreft :Fcl/Ecl 59990308 / 35100

Oorzaak afwijking:

De wens vanuit het bestuur is dat er voldoende, maar ook constante dienstverlening plaatsvindt.

Bij Team Telefonie & Receptie en Burgerzaken (frontoffice) is, feitelijk sinds de herindeling, sprake van formatietekort. Dit komt mede doordat er sinds 1 januari 2022 wijzigingen in beleid zijn doorgevoerd voor wat betreft de kwaliteit van de dienstverlening.

Denk hierbij aan een dubbele bezetting van de receptielocaties Uden en Zeeland, een gewenste dubbele bezetting aan de receptie Uden, maar zeker ook aan het verruimen van de openingstijden van zowel locatie Uden als locatie Zeeland (deze zou immers gesloten worden, wat nu niet het geval is). Er is in de formatieberekening, voorafgaand aan de herindeling, géén rekening gehouden met een uitbreiding van deze openingstijden. Daarnaast is er onvoldoende rekening gehouden met de bezetting van de receptie Uden gedurende de avondstellingen (dinsdag en donderdag van 17.00 tot 20.00 uur). Deze wordt momenteel niet bemenst.

Daarnaast spelen de vraagstukken Sociaal Domein (energietoeslag), de komst van de Oekraïners, de frequente storingsen met het telefoonsysteem Anywhere, de onduidelijkheid welke taken bij welke medewerkers zijn belegd ("Wie is Wie"), de onbereikbaarheid van collega's, de beperkte inzetbaarheid



van oproepkrachten (Flexpool) en het langdurig ziekteverzuim binnen het team een grote rol in het tekort in formatie.

Daarom is er in 2022 veel externe inhuur noodzakelijk geweest.

Daarnaast is in september 2022 via een directie-advies een tijdelijke formatie-uitbreiding geaccordeerd miv 1-20-2022 tot 1-3-2023. Derhalve wordt voor zowel 2022 als 2023 een melding gemaakt.

Incidenteel / structureel

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 209.000	N 71.000			

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bestuur en dienstverlening

- Bestuur
- Burgerzaken

Onderwerp: Aframesen budget Landelijke Aanpak Adreskwaliteit

Betreft :Fcl/Ecl FCL 60204000 / ECL 38033

Oorzaak afwijking:

Voorheen was in Landerd een structureel budget begroot voor de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA). De LAA is inmiddels uitgefaseerd en wordt verankerd in de Wet BRP. Dit betekent dat deze geïntegreerd worden in de reguliere werkzaamheden/taken van Burgerzaken. Het structurele budget voor LAA wordt daarom afgeraamd.

Structureel

Structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
V 12.200	V 12.481	V 12.481	V 12.481	V 12.481

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 



2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bestuur en dienstverlening

- Bestuur
- Burgerzaken

Onderwerp: Aframes budget voor hoesjes reisdocumenten

Betreft :Fcl/Ecl FCL 60206000 / ECL 38046

Oorzaak afwijking: Voorheen ontvingen inwoners een plastic hoesje bij de uitgifte van een nieuw reisdocument. Omdat niet iedere inwoner hiervan gebruik maakte en tevens in het kader van duurzaam ondernemen worden deze hoesjes niet meer uitgegeven. Het budget kan derhalve komen te vervallen.

Structureel

Structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
V 8.982	V 9.189	V 9.189	V 9.189	V 9.189

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bestuur en dienstverlening

- Bestuur
- Burgerzaken

Onderwerp: Aframes opbrengsten huwelijken

Betreft Fcl/Ecl: FCL 60203010 / ECL 37006

Oorzaak afwijking: Corona heeft een groot effect gehad op het aantal huwelijken in de afgelopen jaren doordat de beperkende maatregelen het geven van een groot feest belemmerden. Dit jaar hebben huwelijken weer op de reguliere wijze plaats kunnen vinden, maar het verwachte inhaaleffect is achterwege gebleven. Daarnaast is er een verschuiving te zien in type huwelijk. Men kiest er bijvoorbeeld steeds vaker voor om op de maandagochtend (goedkoper tarief) te trouwen en op een andere dag het feest geven. Of deze trend zich voortzet, zal komend jaar duidelijk worden.

structureel

Incidenteel/structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 10.000				

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bestuur en dienstverlening

- Bestuur
- Burgerzaken

Onderwerp: Afname aantal VOG's

Betreft Fcl/Ecl: FCL 60205010 / ECL 37005 en 43104

Oorzaak afwijking: Steeds meer bedrijven en instanties beschikken over e-herkenning. Dit betekent dat zij via de digitale snelweg een VOG klaar zetten voor degene waarvan zij het verlangen. De inwoner vraagt de VOG rechtstreeks aan via Justis en komt hiervoor niet meer naar de gemeente. Dit resulteert in een afname het aantal aanvragen aan de balie Burgerzaken.

Deze neerwaarde trend wordt nu ook vertaald naar de begroting voor de komende jaren. De inkomsten worden daarom afgeraamd naar € 15k. Dit heeft ook consequenties voor de doorbetaling rijksleges.

structureel

structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
V 12.000	V 12.000	V 12.000	V 12.000	V 12.000

structureel INKOMSTEN (in euro's)



2022	2023	2024	2025	2026
N 15.000	N 15.000	N 15.000	N 15.000	N 15.000

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bestuur en dienstverlening

- Bestuur
- Burgerzaken

Onderwerp: Vervallen kosten Schrijf- en bureaubehoeften / drukwerk

Betreft Fcl/Ecl: FCL 60207000 / ECL 38046

Oorzaak afwijking: In het verleden is er budget bijgeraamd voor extra kosten als gevolg van verlenging van de rijbewijzen van 5 naar 10 jaar. Deze extra kosten hebben zich echter niet voorgedaan en worden daarom nu grotendeels afgeraamd.

structureel

**structureel UITGAVEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026
V 7.621	V 6.808	V 5.808	V 5.808	V 5.808

**Incidenteel/structureel INKOMSTEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Wet Openbare Overheid

Betreft :Fcl/Ecl
60401000-38002

Oorzaak afwijking:

Er wordt een plan opgesteld om onze informatie zodanig in te richten dat deze aan de Wet Open Overheid (WOO) voldoet. De aanpak zal divers zijn en uit meerdere projecten bestaan. Dit worden niet allemaal in 2022 gestart. Hierdoor zal in 2022 niet het volledige bedrag dat hiervoor is begroot worden ingezet.

Structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
V 86.000				

Structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Bovenwettelijk verlofsparen

Betreft :Fcl/Ecl
60400400-72002U

Oorzaak afwijking:

De CAO maakt het voor onze medewerkers vanaf 2022 mogelijk om bovenwettelijk verlof te sparen. Dit verlof kan op een later moment in de loopbaan worden ingezet, bijvoorbeeld tijdens belangrijke gebeurtenissen in het privéleven. Het is nog onduidelijk hoe populair deze regeling zal worden. Er wordt nu rekening gehouden met een spaarbedrag van € 80.000 per jaar. In 2023 en verder zal expliciet gemonitord worden of dit moet worden bijgesteld.

Incidenteel / structureel

structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 80.000	N 80.000	N 80.000	N 80.000	N 80.000

structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: stelpost gemeentehuis

Betreft :Fcl 60400650 /Ecl 38002

Oorzaak afwijking:

In 2021 heeft zowel Uden als Landerd ingestemd met het raadsvoorstel Huisvesting gemeentehuis. Uden heeft toen de investering meerjarig geraamd en Landerd het afstoten van de gebouwen gemeentehuis en werf in Landerd.

Dit betekende voor de begroting van Uden incidenteel en structureel een nadeel. Voor de begroting van Landerd incidenteel en structureel een voordeel. De afspraak is toen gemaakt dat deze voor- en nadelen na samenvoeging van de begrotingen tegen elkaar zouden wegvallen.

Onlangs is echter geconstateerd dat Uden hun nadeel op een stelpost heeft geraamd en Landerd hun voordeel al ten gunste van het begrotingssaldo heeft laten vallen. Beide is goed maar wel als het door beide gemeenten op dezelfde wijze was verwerkt. Dat is dus niet het geval.

Dit betekent dat het voordeel van Landerd al verwerkt is in de gepresenteerde begrotingssaldi vanaf de begroting 2022 maar dat het nadeel van Uden nog op een stelpost staat en afgeboekt moet worden.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
Struct: 145.691 N	290.782 N	290.607 N	288.610 N	288.610 N
Incid: 586.988 N				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Veiligheid

- Crisisbeheersing en brandweer
- Openbare orde en veiligheid

Verkeer en vervoer

- Verkeer en vervoer
- Parkeren

Economie

- Economische ontwikkeling
- Fysieke bedrijfsinfrastructuur
- Economische promotie

Onderwijs

- Onderwijsbeleid en leerlingenzaken
- Onderwijshuisvesting

Sport, cultuur en recreatie

- Sportbeleid en –activering
- Sportaccommodatie
- Cultuur
- Media
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Sociaal domein

- Samenkracht en Burgerparticipatie
- Wijkteams (incl. toegang)
- Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)
- Begeleide- en Arbeidsparticipatie



- Maatwerkvoorzieningen (Wmo)
- Maatwerkdienstverlening 18 +
- Maatwerkdienstverlening 18 -

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

- Volksgezondheid
- Riolering
- Afval
- Milieubeheer
- Begraafplaatsen en crematoria

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

- Ruimtelijke ordening
- Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
- Wonen en bouwen

Bestuur en dienstverlening

- Bestuur
- Burgerzaken

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp:
Wireless WiFi-punten

Betreft :Fcl/Ecl
Kapitaallasten (afschrijving): 60400502-73000U
Kapitaallasten (Rente): 60400502-73000U
Investing: 70400000 – 32004U

Oorzaak afwijking:
Voor de inrichting van het nieuwe gemeentehuis was het noodzakelijk de WiFi-omgeving in te richten. Hiervoor was geen investeringskrediet beschikbaar. De totale investering zal uitkomen op € 235.742. De investering wordt economisch afgeschreven over 4 jaar.

Mutatie investeringskrediet:

FCL	Investeringsjaar	Bedrag oud	Bedrag nieuw	Mutatie	Afschrijvingstermijn
70400000	2022	-	235.742,00	235.742,00	4

Mutatie kapitaallasten:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Afschrijving (60400502-7300U)	29.467,75	58.935,50	58.935,50	58.935,50	29.467,75
Rente (60400502-7400U)	1.326,05	1.060,84	707,23	353,61	88,40
Totaal	30.793,80	59.996,34	59.642,73	59.289,11	29.556,15

Incidenteel / structureel

~~Incidenteel~~ / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
30.793 N	59.996 N	59.642 N	59.289 N	29.556 N

~~Incidenteel~~ / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e **financiële afwijkingenrapportage 2022**

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp:
Informatievoorziening algemeen

Betreft :Fcl/Ecl
60400500 / 38099

Oorzaak afwijking:
Bij de harmonisatie van de informatievoorziening zijn diverse informatiesystemen vervangen. Bij enkele leveranciers wordt pas onderhoud het jaar na implementatie in rekening gebracht. Daarnaast was de investering voor Wifi-punten als exploitatiepost opgenomen. In deze afwijkingenrapportage is dit omgezet naar een investeringskrediet.

Incidenteel / structureel

~~Incidenteel~~ / structureel **UITGAVEN**
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
200.000 V				

~~Incidenteel~~ / structureel **INKOMSTEN**
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Schoonmaak gemeentehuis / gemeentewerf

Betreft Fcl/Ecl: FCL 60400600 / ECL 38033
FCL 60400650 / ECL 38033

Oorzaak afwijking: In 2021 is het Plan van Eisen Schoonmaak opgesteld door de werkgroep huisvesting en goedgekeurd in de stuurgroep. De schoonmaak is / wordt nu ingericht conform het Plan van Eisen. Er is momenteel een tekort op de begroting als gevolg van:

- Het schoonmaakbudget van Landerd is vanaf 2023 afgeraamd, omdat er dan geen gebruik meer wordt gemaakt van het gemeentehuis in Zeeland. De medewerkers vallen echter niet weg. Meer medewerkers op het gemeentehuis in Uden aanwezig en een flexibel werkconcept betekent meer kosten voor schoonmaak. Daarnaast zijn er meer ontmoetingsplekken en pantry's gerealiseerd.
- De glasbewassing is niet opgenomen in het Plan van Eisen en zal alsnog opgenomen moeten worden in het plan. Kostenraming bedraagt € 6k per beurtprijs. Uitgaande één keer per kwartaal glasbewassing, dan bedragen de jaarkosten € 24k voor jaarkosten.

Momenteel is nog onduidelijk hoe de huidige inflatie door gaat werken op het tarief van IBN.

structureel

structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 13.000	N 53.000	N 53.000	N 53.000	N 53.000



structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Catering gemeentehuis / gemeentewerf

Betreft Fcl/Ecl: FCL 60400602 / ECL 38145, 38125, 38033
FCL 60400650 / ECL 38033

Oorzaak afwijking: In 2021 is het Plan van Eisen Catering opgesteld door de werkgroep huisvesting en goedgekeurd in de stuurgroep. Het beoogde effect van het nieuwe cateringconcept is:

- Aantrekkelijke werkgever;
- Extra aandacht voor gezondheid, hygiëne en welzijn van medewerkers;
- Het werkcafé en het aanbod in het werkcafé moet aantrekkelijk zijn om te voorkomen dat het personeel veelal op de werkplek zal blijven. Ontmoeten wordt gestimuleerd.

Het nieuwe cateringconcept leidt tot een verhoging van de kosten als gevolg van de onderstaande zaken:

- De kantine in Uden was enkel op maandag tot en met donderdag geopend van 12.00 uur tot 13.30 uur. Het werkcafé is 5 dagen per week van 07.00 uur tot 19.00 uur (en dinsdag en donderdag tot 21.00 uur) toegankelijk voor medewerkers en haar bezoekers. Het werkcafé is dagelijks van 10.00 tot 18.00 (en dinsdag en donderdag tot 21.00 uur) bemenst door een cateringmedewerker. Door verruiming van deze inzet stijgen de kosten voor catering materieel.
- Bij de verbouwing van het gemeentehuis is er voor gekozen om geen eigen keuken meer te hebben en de catering volledig uit te besteden. Hierdoor is de kantineomzet komen te vervallen. Er zal nog een klein bedrag resteren voor omzet uit automaten.

Daarnaast werd het budget van Uden voor catering in 2020 en 2021 reeds met 10k overschreden.



structureel

structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
11.000 (N)	24.000 (N)	24.000 (N)	24.000 (N)	24.000 (N)

structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
19.000 (N)	42.000 (N)	42.000 (N)	42.000 (N)	42.000 (N)

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Externe inhuur Communicatie

Betreft :Fcl/Ecl 60400303 / 35100

Oorzaak afwijking:

De herindeling, het nieuwe team, corona en het ontbreken van een vaste teammanager aan het begin van het jaar hebben ervoor gezorgd dat een groot gedeelte van het team Communicatie overvraagd en daardoor overwerkt was. Er werden structureel te veel overuren gemaakt, rollen waren niet duidelijk wat mede resulteerde in een hoge uitval van medewerkers. Hierdoor werd de druk op resterende medewerkers nog groter.

Om ervoor te zorgen dat de resterende collega's niet ook nog om zouden vallen is er extra capaciteit ingehuurd voor de rest van 2022. Dit is in een tweetal directie-adviezen voorgelegd en goedgekeurd.

Incidenteel / structureel

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

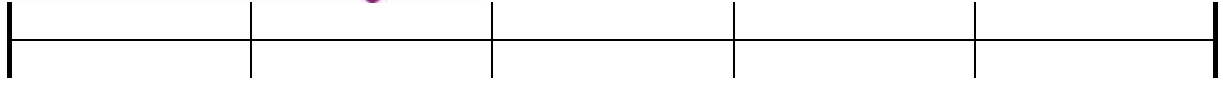
2022	2023	2024	2025	2026
N 249.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst

h



2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Inhuur bij team HRJZ

Betreft :Fcl/Ecl
60400305-35100U

Oorzaak afwijking:

Op het terrein van HR heeft zich dit jaar veel afgespeeld. In de eerste maanden waren er erg veel vacatures te vervullen en werd een nieuw HR-systeem geïmplementeerd. Daarna is het team geconfronteerd met langdurig verzuim in een periode waarin de werkprocessen geharmoniseerd zouden worden. Om alles in goede banen te leiden is extra personeel ingehuurd.

Incidenteel / structureel

Structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
175.000 N				

Structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Stelpost loon- en prijscompensatie (n.a.v. de septembercirculaire '22)

Betreft :Fcl/Ecl

Oorzaak afwijking:

De septembercirculaire '22 is de meest actuele circulaire van het Rijk. De gevolgen hiervan zijn meerledig. Als eerste hebben we in deze 2^e fin afwijkingenrapportage de prognose van de algemene uitkering hierop bijgesteld. Ook stellen we nu voor om een stelpost op te voeren voor de gewijzigde prognose van loon- en prijskosten met ingang van 2023. In programmabegroting '23 is gerekend met een loonstijging van 3%. De nieuwe verwachting volgens de septembercirculaire is nu 3,3% . In programmabegroting '23 is gerekend met een prijsindex overheidsconsumptie van 2,3%. De nieuwe verwachting volgens de septembercirculaire is 5,9%.

Per saldo stellen we voor om voor salarissen structureel bij te ramen middels een stelpost € 116.000 (is 0,3%).

Voor de overige budgetten stellen we voor een structurele stelpost op te nemen van € 1.125.000.

Incidenteel / structureel

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
	N 116.000	N 116.000	N 116.000	N 116.000
	N 1.125.000	N 1.125.000	N 1.125.000	N 1.125.000

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)



2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Verhogen bijdrage aan de BSOB

Betreft :Fcl/Ecl meerdere FCL's / 43303

Oorzaak afwijking:

Via het raadsbesluit "Kadernota BSOB 2023" d.d. 17-2-2022 was een structurele ophoging van de bijdrage BSOB van €140.000 gevraagd. Later werd duidelijk dat dit bedrag in de toekomst minder hoog zou hoeven te zijn. Daarop is in het raadsbesluit d.d. 14-07-2022 "Gemeenschappelijke regeling Belastingamenwerking Oost Brabant (BSOB): Jaarrekening 2021, 1e begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting 2023" aangegeven, dat voor de gemeente Maashorst de bijraming in de 2^e afwijkingenrapportage 2022 meegenomen zou worden zodat een beter beeld van de daadwerkelijke toekomstige bijdragen verkregen kon worden.

Een toch weer hoger aantal bezwaren (vanwege de werkwijze van de NoCureNoPay-bureaus), een hoger ziekteverzuim, minder invorderingsopbrengsten en diverse investeringen veroorzaken een hoger tekort voor 2022. Op de wat langere termijn lijkt er een dalende trend in de begroting van de BSOB te zitten. Op diverse onderdelen is de BSOB met voorstellen aan het werk: de aanpak om tot een lager aantal bezwaren te komen en de uitwerking van de businesscase. Wij stellen voor de jaarrekening 2022 af te wachten en ook mogelijke effecten van de energiecrisis (oplopen invorderingen) daarin te betrekken. In de kadernota 2024 zullen wij met een concreet voorstel bij de Raad terugkomen. Daarom wordt nu alleen voor de jaren 2022 en 2023 een bijraming gevraagd.

Incidenteel / structureel

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN



(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 162.318	N 109.864			

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: onderzoekskosten(grond)

Betreft :Fcl/Ecl 60300007-38004

Oorzaak afwijking:

De gemeente Maashorst is voornemens een perceel grond (groot ca. 1,48 ha) te verkopen ten gunste van een voorgenomen nabijgelegen ontwikkeling. Om dit perceel te kunnen verkopen dienen er (voorbereidings)kosten gemaakt te worden. Te denken valt o.a. aan taxatiekosten en kosten voor het laten uitvoeren van een bodemonderzoek.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
7.500 N				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp:
Aanschaf Zaaksysteem

Betreft :Fcl/Ecl
Kapitaallasten (afschrijving): 60400502-73000U
Kapitaallasten (Rente): 60400502-73000U
Investerings: 70410026 – 32004U

Oorzaak afwijking:
De gemeente heeft een krediet beschikbaar voor de aanschaf van een zaaksysteem. Met de herindeling is het zaaksysteem reeds harmoniseert. Daarmee vervalt dit investeringskrediet.

Mutatie investeringskrediet:

FCL	Investeringsjaar	Bedrag oud	Bedrag nieuw	Mutatie	Afschrijvingstermijn
70410026	2022	200.000,00	-	-200.000,00	5

Mutatie kapitaallasten:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Afschrijving (60400502-7300U)	-20.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
Rente (60400502-7400U)	-1.140,00	-960,00	-720,00	-480,00	-240,00
Totaal	-21.140,00	-40.960,00	-40.720,00	-40.480,00	-40.240,00

Incidenteel / structureel

~~Incidenteel~~ / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
21.140 V	40.960 V	40.720 V	40.480 V	40.240 V



Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026



2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Wensen uit uitvoeringsprogramma 2022

Betreft Fcl/Ecl: FCL 60400501 / ECL 38004 en 38026

Oorzaak afwijking: Het bestuursakkoord is vertaald in een uitvoeringsprogramma. De jaarschijven 2023 e.v. zijn opgenomen in de begroting 2023 e.v. Budget in de jaarschijf 2022 wordt nu via deze afwijkingenrapportage geregeld. Dit heeft betrekking op de volgende wensen uit het uitvoeringsprogramma:

- Uitwerking schrijfstijl gemeente Maashorst en training klantgericht schrijven.
- Invoering factor C team Communicatie.

Structureel

structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 30.000				

Incidenteel/structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Oorzaak afwijking: We kopen meer in en doen meer aanbestedingen. Dit leidt tot meer inzet van aanbestedingsorganisatie Bizob en tot hogere kosten.

Onderwerp: Inkoop en aanbesteding via Bizob

Betreft :Fcl/Ecl

Boekingscombinatie	2022	2023	2024	2025	2026
60400305-38033u	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
60400305-35200i	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00

Oorzaak afwijking:

Meer kosten voor Bizob, die voor ons de ondersteuning biedt op inkoop en aanbesteding, omdat onze vraag groter is. Er zijn structureel meer inkoop- en aanbestedingstrajecten die we doorlopen. Tegelijk zijn er ook hogere baten voor een medewerker die wij deels uitlenen aan Bizob.



Structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
65.000 N	65.000 N	65.000 N	65.000 N	65.000 N

Structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
18.000 V	18.000 V	18.000 V	18.000 V	18.000 V

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Werkgeverbijdrage aan vakbonden

Betreft :Fcl/Ecl
60400400-38004U

Oorzaak afwijking:

Met de invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) moeten alle gemeenten een werkgeverbijdrage betalen aan de vakbonden. Dit gebeurt conform de werkgeversbijdrageregeling van de Algemene Werkgeversvereniging Nederland. Deze bijdrage is nog niet in onze begroting opgenomen.

structureel

structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 9.500	N 9.500	N 9.500	N 9.500	N 9.500

structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

|

|

|

|

|

|

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Bijdragen van UWV aan gemeente

Betreft :Fcl/Ecl
60400400-38005i

Oorzaak afwijking:

De gemeente ontvangt bijdragen van het UWV, bijvoorbeeld voor medewerkers die zwangerschapsverlof en (bepaalde vormen van) ouderschapsverlof opnemen. Deze bijdragen worden ingezet om personele kosten voor vervanging te dekken. Deze bijdragen kunnen daarom niet tevens als inkomsten worden geraamd.

structureel

structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
30.750 N	31.457 N	31.457 N	31.457 N	31.457 N

maashorst 

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Bedrijfsgeneeskundige zorg

Betreft :Fcl/Ecl
60400400-38013U

Oorzaak afwijking:

De kosten voor de bedrijfsgeneeskundige zorg vallen hoger uit dan was begroot. Dit komt o.a. doordat het verzuim is gestegen, we de bedrijfsarts breed inzetten (preventief en bij verzuim), we meer begeleiding bij verzuim bieden aan medewerkers om herstel te bevorderen/bespoedigen en door de structurele kosten voor de koppeling tussen ons gemeentelijke HR-systeem en het systeem van de bedrijfsarts. In de verwachting dat het verzuim gaat dalen, is de financiële afwijking in 2022 groter dan in latere jaren.

structureel

structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
28.000 N	25.000 N	20.000 N	20.000 N	20.000 N

structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Arbo en preventie

Betreft :Fcl/Ecl
60400400-38014U

Oorzaak afwijking:

In 2022 zijn de structurele acties voor arbo en preventie in beeld gebracht en in gang gezet. Daarmee hebben we ook zicht op de structurele kosten. Die zijn vooral voor het geven van trainingen aan voor het bedrijfsinteventieteam, medewerkers, raad, college en leidinggevenden. Het belang en de frequentie hiervan worden groter, we willen onze medewerkers uiteraard goed beschermen zoals ook wordt verwacht vanuit Veilig Publieke Taak.

Daarnaast zijn er jaarlijks kosten voor het alarmeringssysteem van het bedrijfsinterventieteam en de vaccinaties voor medewerkers van de teams Uitvoering. Rekening houdend met wat aanvullende kosten zoals (dit jaar) coronatesten is structureel € 6.000 meer nodig.

Structureel

Structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
6.000 N	6.000 N	6.000 N	6.000 N	6.000 N

Structureel INKOMSTEN

(in euro's)



2022	2023	2024	2025	2026

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp:
ICT Pinautomaten

Betreft :Fcl/Ecl
Kapitaallasten (afschrijving): 60400502-73000U
Kapitaallasten (Rente): 60400502-73000U
Investing: 70410019 – 32004U

Oorzaak afwijking:
Het krediet voor pinautomaten is meegenomen in het krediet voor ICT werkplekken. Dit krediet hoeft niet apart te worden gehandhaafd.

Mutatie investeringskrediet:

FCL	Investeringsjaar	Bedrag oud	Bedrag nieuw	Mutatie	Afschrijvingstermijn
70410019	2022	43.000,00	-	-43.000,00	3

Mutatie kapitaallasten:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Afschrijving (60400502-7300U)	-7.166,67	-14.333,33	-14.333,33	-7.166,67	
Rente (60400502-7400U)	-236,50	-172,00	-86,00	-21,50	-
Totaal	-7.403,17	-14.505,33	-14.419,33	-7.188,17	-

Incidenteel / structureel

~~Incidenteel~~ / structureel **UITGAVEN**
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
7.403 V	14.505 V	14.419 V	7.188 V	



Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp:
ICT Pinautomaten

Betreft :Fcl/Ecl
Kapitaallasten (afschrijving): 60400502-73000U
Kapitaallasten (Rente): 60400502-73000U
Investing: 70410019 – 32004U

Oorzaak afwijking:
Het krediet voor pinautomaten is meegenomen in het krediet voor ICT werkplekken. Dit krediet hoeft niet apart te worden gehandhaafd.

Mutatie investeringskrediet:

FCL	Investeringsjaar	Bedrag oud	Bedrag nieuw	Mutatie	Afschrijvingstermijn
70410019	2022	43.000,00	-	-43.000,00	3

Mutatie kapitaallasten:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Afschrijving (60400502-7300U)	-7.166,67	-14.333,33	-14.333,33	-7.166,67	
Rente (60400502-7400U)	-236,50	-172,00	-86,00	-21,50	-
Totaal	-7.403,17	-14.505,33	-14.419,33	-7.188,17	-

Incidenteel / structureel

~~Incidenteel~~ / structureel **UITGAVEN**
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
7.403 V	14.505 V	14.419 V	7.188 V	



Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp:
ICT Scanners

Betreft :Fcl/Ecl
Kapitaallasten (afschrijving): 60400502-73000U
Kapitaallasten (Rente): 60400502-73000U
Investering: 70410048 – 32004U

Oorzaak afwijking:

Het krediet voor scanners is meegenomen in het krediet voor ICT werplekken. Dit krediet hoeft niet apart te worden gehandhaafd.

Mutatie investeringskrediet:

FCL	Investeringsjaar	Bedrag oud	Bedrag nieuw	Mutatie	Afschrijvingstermijn
70410048	2022	6.678,00	-	-6.678,00	5

Mutatie kapitaallasten:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Afschrijving (60400502-7300U)	-667,80	-1.335,60	-1.335,60	-1.335,60	-1.335,60
Rente (60400502-7400U)	-38,06	-32,05	-24,04	-16,03	-8,01
Totaal	-705,86	-1.367,65	-1.359,64	-1.351,63	-1.343,61

Incidenteel / structureel

~~Incidenteel~~ / structureel **UITGAVEN**
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
705 V	1.367 V	1.359 V	1.351 V	1.343 V



Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp:

Apparatuur gemeenteraad

Betreft :Fcl/Ecl

Kapitaallasten (afschrijving): 60010000-73000U

Kapitaallasten (Rente): 60010000-73000U

Investing: 70100000 – 32004U

Oorzaak afwijking:

Het merendeel van de ICT apparatuur voor de raad is in 2021 aangeschaft. Na de gemeenteraad verkiezingen in 2026 volgt de nieuwe investering pas.

Mutatie investeringskrediet:

FCL	Investeringsjaar	Bedrag oud	Bedrag nieuw	Mutatie	Afschrijvingstermijn
70100000	2022	40.000,00	10.000,00	-30.000,00	4

Mutatie kapitaallasten:

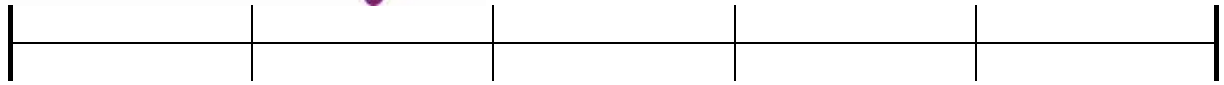
Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Afschrijving (60010000-7300U)	-3.750,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-3.750,00
Rente (60010000-7400U)	-168,75	-135,00	-90,00	-45,00	-11,25
Totaal	-3.918,75	-7.635,00	-7.590,00	-7.545,00	-3.761,25

Incidenteel / structureel

~~Incidenteel~~ / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
3.918 V	7.635 V	7.590 V	7.545 V	3.761 V



Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp:
ICT Servers

Betreft :Fcl/Ecl
60400502-73000U (Kapitaallasten - afschrijving)
60400502-74000U (Kapitaallasten - rente)
Nieuw -32004U (Investering - 2022 ict servers)

Oorzaak afwijking:

De hardware investeringen zijn opnieuw beoordeeld en bijgesteld. De kredieten zijn beter toegerekend naar de jaren waarin de investeringsbehoefte bestaat. Daarbij is gekeken naar de technische afschrijving, waarbij in 2025 en 2027 een grote vervangingsinvestering plaatsvindt.

Mutatie investeringskrediet:

FCL	Investeringsjaar	Bedrag oud	Bedrag nieuw	Mutatie	Afschrijvingstermijn
Nieuw	2022	-	30.000,00	30.000,00	4

Mutatie kapitaallasten:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Afschrijving (60400502-7300U)	3.750,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	3.750,00
Rente (60400502-7400U)	168,75	135,00	90,00	45,00	11,25
Totaal	3.918,75	7.635,00	7.590,00	7.545,00	3.761,25

Incidenteel / structureel



~~Incidenteel~~ / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
3.919 N	7.635 N	7.590 V	7.545 V	3.761 V



Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp:
Smartphones

Betreft :Fcl/Ecl
60400502-73000U (Kapitaallasten - afschrijving)
60400502-74000U (Kapitaallasten - rente)
70410017-32004U (Investering - 2022 ict smartphones)

Oorzaak afwijking:

De hardware investeringen zijn opnieuw beoordeeld en bijgesteld. Hierbij is rekening gehouden met het marktontwikkelingen (significante prijsstijgingen), bijstelling van personeelsbehoefte, het harmoniseren van beleid voor Uden en Landerd en het beter toerekenen naar de jaren waarin de investeringsbehoefte bestaat.

Mutatie investeringskrediet:

FCL	Investeringsjaar	Bedrag oud	Bedrag nieuw	Mutatie	Afschrijvingstermijn
70410017	2022	66.005,00	165.600,00	99.595,00	3

Mutatie kapitaallasten:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Afschrijving (60400502-7300U)	16.599,17	33.198,33	33.198,33	16.599,17	-
Rente (60400502-7400U)	547,77	398,38	199,19	49,80	-
Totaal	17.146,94	33.596,71	33.397,52	16.648,96	-0,00



Incidenteel / structureel

~~Incidenteel~~ / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 17.147	N 33.597	N 33.397	N 16.649	



incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp:

Computer/vergaderschermen+werkplek apparatuur

Betreft :Fcl/Ecl

60400502-73000U (Kapitaallasten - afschrijving)

60400502-74000U (Kapitaallasten - rente)

70410068-32004U (Investering - 2022 computer/vergaderschermen+werkplek apparatuur)

Oorzaak afwijking:

De hardware investeringen zijn opnieuw beoordeeld en bijgesteld. Hierbij is rekening gehouden met het marktontwikkelingen. ICT heeft te maken met significante prijsstijgingen, waarbij diverse producten van 50 tot 100% in prijs gestegen zijn. Daarnaast zijn er meer werkplekken in het gemeentehuis gerealiseerd dan ten tijden van het opstellen van het krediet bekend was. De investeringen zijn tevens aangepast naar de jaren waarin de investeringsbehoefte bestaat.

Mutatie investeringskrediet:

FCL	Investeringsjaar	Bedrag oud	Bedrag nieuw	Mutatie	Afschrijvingstermijn
70410068	2022	37.835,00	225.083,00	187.248,00	5

Mutatie kapitaallasten:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Afschrijving (60400502-7300U)	18.724,80	37.449,60	37.449,60	37.449,60	37.449,60
Rente (60400502-7400U)	1.067,31	898,79	674,09	449,40	224,70
Totaal	19.792,11	38.348,39	38.123,69	37.899,00	37.674,30

Incidenteel / structureel

~~Incidenteel~~ / structureel UITGAVEN



(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
19.792 N	38.348 N	38.123 N	37.899 N	37.674 N

~~Incidenteel~~ / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Correctie budget verzekeringen oud Landerd

Betreft :Fcl/Ecl FCL 60400601, 60400400, 60100100 / ECL 38048

Oorzaak afwijking: Een verzamelpost van verschillende verzekeringen van oud Landerd is nu uitgesplitst naar type verzekering, zodat een beter overzicht en inzicht ontstaat. Dit betreft in één geval een correctie over programmaniveau heen.

Daarnaast is geconstateerd dat in deze verzamelpost ook een budget zat voor de fee van de assurantiemakelaar. Deze fee is vanaf dit jaar al verdisconteerd in de verzekeringspremie van de brandverzekering, hetgeen al eerder verwerkt is in de begroting. Hierdoor kan het aparte budget voor deze fee afgeraamd worden.

structureel

**Structureel UITGAVEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026
V 14.884	V 15.226	V 15.226	V 15.226	V 15.226

**Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Beplanting gemeentehuis

Betreft :Fcl/Ecl 60400600 / 38120

Oorzaak afwijking:

In het totaalplaatje van de verbouwing van het gemeentehuis in Uden is ook een beplantingsplan opgenomen. Om aan dit deel van het Programma van Eisen te kunnen voldoen, zal een additioneel budget nodig zijn. Er is gekozen voor een leasecontract inclusief onderhoud van planten met hergebruik van reeds aanwezig planten. De aanbesteding zal spoedig plaatsvinden en er is rekening gehouden met de te verwachten prijs voor het bijramen van budget.

Incidenteel / structureel

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
	N 11.500	N 11.500	N 11.500	N 11.500

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

|

|

|

|

|

|



2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Representatie personeel

Betreft :Fcl/Ecl 60400309 / 38015

Oorzaak afwijking:

In het bouwen aan onze nieuwe organisatie zetten we vanaf het begin in op passende bijeenkomsten voor ontmoeting voor onze medewerkers en andere vormen van representatie. Dit bevordert de ontwikkeling van cultuur en van samen werken. Zo organiseren we in ons eigen gebouw een kerstviering. Ook reiken we aan onze medewerkers een kerstcadeau uit. Voor deze interne representatie is beperkt dekking aanwezig. Er wordt momenteel gewerkt aan het harmoniseren van het personeelshandboek waarna een eventuele herijking van budgetten kan plaatsvinden. Voor 2022 wordt vooralsnog € 14.000 bijgeraamd.

Incidenteel / structureel

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 14.000				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: representatie personeel

Betreft :Fcl/Ecl meerdere FCL's / meerdere ECL's

Oorzaak afwijking:

De werkkostenregeling is in 2015 geïntroduceerd om de administratieve lastendruk van onder andere werkgevers te verlagen en vervangt het huidige systeem van onbelaste vergoedingen en verstrekkingen. Hoofregel is dat alle vergoedingen en verstrekkingen die in het kader van de dienstbetrekking worden toegekend tot het loon van de medewerker worden gerekend. Daarmee zijn het belaste vergoedingen of verstrekkingen: de medewerker betaalt er loonbelasting over. Maar deze vergoedingen en verstrekkingen kunnen ook door de werkgever worden aangewezen als "eindheffingsbestanddelen". Dan betaalt niet de medewerker loonbelasting, maar de werkgever betaalt een eindheffing over deze eindheffingsbestanddelen naar een vast tarief van 80%. In 2022 hebben we het forfait overschreden wat met name veroorzaakt wordt door de interne representatiekosten. Dit eerste jaar na de herindeling is ingezet op bouwen aan de nieuwe organisatie: op teambuilding en ontwikkelen van een gezamenlijke cultuur. De kostenoverschrijding wordt belast en derhalve zal meer belasting afgedragen moeten worden.

Incidenteel / structureel

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
43.200 (N)				



Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Werkkleding Team Uitvoering

Betreft :Fcl/Ecl 60400650 / 38063

Oorzaak afwijking:

I.v.m. de vacaturestop in 2021 bij de voormalige gemeentes is een flink aantal nieuwe collega's pas begonnen (10) per 2022. Deze ontwikkeling, gecombineerd met de vervanging van het complete assortiment werkkleding i.v.m. de nieuwe huisstijl resulteert in een overschrijding. Onder de werkkleding vallen ook de kostbare zaagpakken.

**Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026
52.000 N				

**Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)**

2022	2023	2024	2025	2026

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: stelpost gemeentehuis

Betreft :Fcl 60400650 /Ecl 38002

Oorzaak afwijking:

In 2021 heeft zowel Uden als Landerd ingestemd met het raadsvoorstel Huisvesting gemeentehuis. Uden heeft toen de investering meerjarig geraamd en Landerd het afstoten van de gebouwen gemeentehuis en werf in Landerd.

Dit betekende voor de begroting van Uden incidenteel en structureel een nadeel. Voor de begroting van Landerd incidenteel en structureel een voordeel. De afspraak is toen gemaakt dat deze voor- en nadelen na samenvoeging van de begrotingen tegen elkaar zouden wegvallen.

Onlangs is echter geconstateerd dat Uden hun nadeel op een stelpost heeft geraamd en Landerd hun voordeel al ten gunste van het begrotingssaldo heeft laten vallen. Beide is goed maar wel als het door beide gemeenten op dezelfde wijze was verwerkt. Dat is dus niet het geval.

Dit betekent dat het voordeel van Landerd al verwerkt is in de gepresenteerde begrotingssaldi vanaf de begroting 2022 maar dat het nadeel van Uden nog op een stelpost staat en afgeboekt moet worden.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
Struct: 145.691 N	290.782 N	290.607 N	288.610 N	288.610 N
Incid: 586.988 N				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Uitstel verkoop gemeentelijke eigendommen

Betreft Fcl/Ecl: FCL 60400600, 6001000, 6300110, 60400650, 90303002 / ECL 7200
FCL 99997999 / ECL 38000

Oorzaak afwijking: Oorspronkelijke planning was dat het Raadhuis in Schaijk, de gemeentewerf in Schaijk en het gemeentehuis in Zeeland verkocht zouden worden in 2022. Er is langer gebruik gemaakt van het gemeentehuis in Zeeland en gemeentewerf in Schaijk dan vooraf gepland in verband met de verbouwing van het gemeentehuis en de gemeentewerf in Uden. Het Raadhuis in Schaijk wordt momenteel ingezet voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Hierdoor heeft de verkoop van deze panden nog niet plaatsgevonden. Bij verkoop vindt vrijval van de voorziening groot onderhoud van deze panden plaats. Dit vindt nu niet in 2022 plaats, maar naar verwachting in 2023.

Incidenteel

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

Incidenteel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 496.034	V 496.034			

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Treasury

Betreft :Fcl/Ecl

Oorzaak afwijking: Het product treasury bestaat uit diverse onderdelen. Het totale nadeel bedraagt per saldo €280.000. De belangrijkste afwijkingen worden hieronder toegelicht.

- Incidentele vrijval rente en afschrijvingen: Door vertraging van diverse investeringen vindt het starten met afschrijven voor deze investeringen later aan. Dat levert dit een voordeel op van €496.000.
- Rente financieringstekort: bij het opstellen van de programmabegroting 2022 werd verwacht dat we in 2022 een financieringstekort hebben van ongeveer €60.000.000. Door vertraging van diverse investeringen is dit fors lager. In totaal levert de externe rente een voordeel op van €102.000.
- Stelpost onvoorzien: Deze stelpost ad. €45.000 dient conform de BBV en op advies van de Provincie geraamd te worden. Aangezien de stelpost niet benut wordt dit jaar komt deze nu te vervallen.
- Rentetoerekening grondbedrijf: Rente wordt aan het grondbedrijf toegerekend op basis van de boekwaarde van de Bouwgronden in Exploitatie per 1 januari, middels een gewogen gemiddeld rentepercentage (voorschreven berekening door de BBV). Door een afwijking van geprognoseerde boekwaarden en aanpassing van het rentepercentage naar 2,11% kan €39.000 minder rente worden toegerekend aan het grondbedrijf.
- Eenmalige stortingen reserves dekking kapitaallasten: t/m 2021 werd er in de voormalige gemeente Uden aan de dekkingsreserves kapitaallasten structureel rente toegevoegd ten laste van de exploitatie. Op advies van de Commissie BBV wordt er met ingang van boekjaar 2022 geen rente meer toegevoegd aan deze reserves. Om te zorgen dat de reserves toereikend zijn tot einde looptijd is een eenmalige dotatie nodig van €369.000.

Daarnaast is er in de 2^e afwijkingenrapportage 2021 van de gemeente Uden een aanvullend krediet gevoterd van €292.500 voor de fietsstraat Volkelseweg. Om de kapitaallasten te

kunnen dekken was een eenmalige storting in de reserve begroot in boekjaar 2021, maar die storting heeft onverhoopt niet plaatsgevonden. Nu dient deze alsnog begroot te worden.

- Onttrekking reserves dekking kapitaallasten: Door vertraging van diverse investeringen hoeven er in 2022 minder kapitaallasten onttrokken te worden uit de reserves dekking kapitaallasten. Dit levert een nadeel op van €242.000.
- Overige afwijkingen: diverse overige kleinere afwijkingen voor in totaal €19.500 voordelig.

De financiële gevolgen voor 2023 en verder zijn reeds verwerkt in het bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2023.

Incidenteel / **structureel**

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 661.000 (inc)				
V 143.000 (str)				

Incidenteel / **structureel INKOMSTEN**
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
V 238.000 (str)				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: verkoop reststrook

Betreft :Fcl/Ecl: 60300007-31007-31006

Oorzaak afwijking:

In 2021 is men vanuit een gerechtelijke procedure, betreffende onrechtmatig gebruik gemeentegrond, tot een minnelijke schikking gekomen. De onderhandelingen hebben geleid tot het kopen van de onrechtmatig in gebruik zijnde grond voor een bedrag van € 15.000 door de gebruiker. De daadwerkelijke notariële afwerking heeft pas in 2022 plaats gevonden.

Met de uiteindelijke opbrengst van deze grond is in de begroting geen rekening gehouden en dient alsnog begroot te worden.

Daarnaast een aanpassing in de begroting ivm een structurele geraamde inkomst van gronduitgifte maatschappelijk uit de primitieve begroting van € 5.000.

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
15.000 V				
5.000 N	5.000 N	5.000 N	5.000 N	5.000 N

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Juridische kosten

Betreft :Fcl/Ecl 60300007-38042

Oorzaak afwijking: Door de gemeente Maashorst worden diverse overeenkomsten gesloten. Soms ontstaan er bij de uitvoering/nakoming van die overeenkomsten geschillen die niet langs minnelijke weg worden opgelost en wordt de gemeente Uden gedagvaard. Wanneer de gemeente wordt gedagvaard en zij verweer wil voeren, moeten er griffierechten worden betaald waarvan de hoogte afhankelijk is van de hoogte van de vordering. Bij civiele procedures voor de Rechtbank is er een wettelijk verplichte procesvertegenwoordiging door een advocaat vereist. Die vertegenwoordiging brengt kosten met zich mee. Voor de griffiekosten en de kosten van rechtsbijstand wordt thans een structureel aanvullend budget gevraagd.

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
12.500 N	12.500 N	12.500 N	12.500 N	12.500 N

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

maashorst 

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Huurderving panden

Betreft Fcl/Ecl: FCL 60300108, 60300102 en 64303500 / ECL 36001

Oorzaak afwijking: Bij een aantal panden is er sprake van leegstand, waardoor er huurderving is. Enerzijds is dit door verhuizing naar andere locaties en er is nog steeds geen nieuwe huurder voor betreffende panden gevonden en anderzijds door het inperken van activiteiten door de huurder. Er wordt gezocht naar nieuwe invulling voor deze ruimten, maar tot op heden heeft dit nog niet overal vruchten afgeworpen. In overleg met de andere domeinen wordt naar de toekomstige planologische ontwikkelingen en mogelijke verkoop van leegstaande panden gekeken.

Het pand aan de Nieuwe Markt 3 kende ook gedeeltelijke leegstand, maar dit pand wordt momenteel deels aangewend voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. De gedeerde huurinkomsten worden verhaald op het Oekraïne project.

het bovenstaande leidt tot een nadeel op huurinkomsten ter grootte van € 40.000.

Structureel

Incidenteel/structureel UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026



structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 40.000				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Treasury

Betreft :Fcl/Ecl

Oorzaak afwijking: Het product treasury bestaat uit diverse onderdelen. Het totale nadeel bedraagt per saldo €280.000. De belangrijkste afwijkingen worden hieronder toegelicht.

- Incidentele vrijval rente en afschrijvingen: Door vertraging van diverse investeringen vindt het starten met afschrijven voor deze investeringen later aan. Dat levert dit een voordeel op van €496.000.
- Rente financieringstekort: bij het opstellen van de programmabegroting 2022 werd verwacht dat we in 2022 een financieringstekort hebben van ongeveer €60.000.000. Door vertraging van diverse investeringen is dit fors lager. In totaal levert de externe rente een voordeel op van €102.000.
- Stelpost onvoorzien: Deze stelpost ad. €45.000 dient conform de BBV en op advies van de Provincie geraamd te worden. Aangezien de stelpost niet benut wordt dit jaar komt deze nu te vervallen.
- Rentetoerekening grondbedrijf: Rente wordt aan het grondbedrijf toegerekend op basis van de boekwaarde van de Bouwgronden in Exploitatie per 1 januari, middels een gewogen gemiddeld rentepercentage (voorschreven berekening door de BBV). Door een afwijking van geprognoseerde boekwaarden en aanpassing van het rentepercentage naar 2,11% kan €39.000 minder rente worden toegerekend aan het grondbedrijf.
- Eenmalige stortingen reserves dekking kapitaallasten: t/m 2021 werd er in de voormalige gemeente Uden aan de dekkingsreserves kapitaallasten structureel rente toegevoegd ten laste van de exploitatie. Op advies van de Commissie BBV wordt er met ingang van boekjaar 2022 geen rente meer toegevoegd aan deze reserves. Om te zorgen dat de reserves toereikend zijn tot einde looptijd is een eenmalige dotatie nodig van €369.000.

Daarnaast is er in de 2^e afwijkingenrapportage 2021 van de gemeente Uden een aanvullend krediet gevoterd van €292.500 voor de fietsstraat Volkelseweg. Om de kapitaallasten te

kunnen dekken was een eenmalige storting in de reserve begroot in boekjaar 2021, maar die storting heeft onverhoopt niet plaatsgevonden. Nu dient deze alsnog begroot te worden.

- Onttrekking reserves dekking kapitaallasten: Door vertraging van diverse investeringen hoeven er in 2022 minder kapitaallasten onttrokken te worden uit de reserves dekking kapitaallasten. Dit levert een nadeel op van €242.000.
- Overige afwijkingen: diverse overige kleinere afwijkingen voor in totaal €19.500 voordelig.

De financiële gevolgen voor 2023 en verder zijn reeds verwerkt in het bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2023.

Incidenteel / **structureel**

Incidenteel / structureel UITGAVEN
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 661.000 (inc)				
V 143.000 (str)				

Incidenteel / **structureel INKOMSTEN**
(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
V 238.000 (str)				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Inkomsten parkeren

Betreft :Fcl/Ecl 60630001 / 60630002 / 60630003 / 60630004

Oorzaak afwijking: We signaleren een verschuiving van detailhandel naar horeca en daarmee een verschuiving van bezoekers naar de avonduren. Tijdens deze momenten geldt geen betaald parkeren. Daarnaast zijn de coronamaatregelen begin dit jaar pas opgeheven waardoor de opbrengsten achterwege blijven. Ook heeft ziekenhuis Bernhoven bij wijze van proef tot het einde van dit jaar besloten om het aantal bezoekers te beperken met een maximale duur van 2 uur. Dit leidt tot minder inkomsten voor parkeren in parkeergarage Promenade, parkeerkelder Brabantplein, terreinen en ziekenhuis Bernhoven

Het totale nadeel op de parkeerexploitatie komt hiermee uit op € 560.000,- dat onttrokken wordt uit het parkeerfonds. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de energiecrisis kan leiden tot een lager uitgave patroon bij de mensen en dus ook minder bezoekers aan ons centrum en (nog) lagere inkomsten.

Incidenteel / structureel UITGAVEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026

Incidenteel / structureel INKOMSTEN (in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
560.000 N				
560.000 V				

2^e financiële afwijkingenrapportage 2022

ROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering en inkomen

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Verhogen bijdrage GGU fonds VNG

Betreft :Fcl/Ecl 60700001/ 43103

Oorzaak afwijking:

Wij zien ons als gemeenten gesteld voor grote maatschappelijke en organisatorische opgaven. Een aantal daarvan is beter te realiseren als gemeentes gezamenlijk optrekken. Daarom is onder leiding van de VNG in 2018 gestart met de Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU), waarvoor er jaarlijks een fonds beschikbaar wordt gesteld voor de financiering van collectieve activiteiten om de uitvoering in alle gemeenten te versterken.

De GGU heeft tot doel als 1 lokale overheid de dienstverlening te verbeteren door een doelgerichte en efficiënte organisatie op te zetten waarmee gemeenten kunnen anticiperen op de toekomst.

De bijdrage aan dit fonds is flink gestegen en daarom is een structurele ophoging van het budget noodzakelijk.

Incidenteel / **structureel**

Incidenteel / **structureel** UITGAVEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
N 31.000	N 31.000	N 31.000	N 31.000	N 31.000

Incidenteel / structureel INKOMSTEN

(in euro's)

2022	2023	2024	2025	2026
------	------	------	------	------