

Bijlage 1. Verschillenanalyse kaderbrief - conceptbegroting 2021							
nr.	Omschrijving (-/- = voordelig)	2021	2022	2023	2024	Str / Inc	toelichting
	Financiële beginstand conform eindstand Kaderbrief 2021						
	Structurele saldo na kaderbrief 2021	-750.000	-380.000	-574.000	-497.000	s	
	Incidentele saldo na kaderbrief 2021	983.000	253.000	153.000	26.000	i	
	Totale saldo	233.000	-127.000	-421.000	-471.000		
	Aanpassingen begroting 2021						
1	Rijksbijdrage Jeugd (extra algemene uitkering)	0	-100.000	-100.000	-100.000	s	Stelpost extra middelen uitvoering Jeugdwet. Gebaseerd op mededeling in meicirculaire en binnen de door provincie hiervoor gestelde kaders
2	Rijksbijdrage Jeugd (compensatieregeling voogdij 18+)	-100.000	0	0	0	s	Aanvraag compensatieregeling voogdij / 18+
3	Jeugdzorg	237.000	237.000	237.000	237.000	s	Hogere indexering en hogere kosten inkoop jeugdzorg
4	Huishoudelijke Zorg Zin	90.000	90.000	90.000	90.000	s	Als gevolg van invoering van het abonnementstarief voor de Wmo en als gevolg van de vergrijzing zien wij een toename van huishoudelijke zorg: eind 2017 201 cliënten, eind 2018 230 cliënten, eind 2019 296 cliënten en tot en met het tweede kwartaal 2020 319 cliënten.
5	ZIN Begeleiding	133.000	133.000	133.000	133.000	s	Als gevolg van de extramuralisering van de ggz en de invoering van de WvGGZ per 1 januari 2020 zien wij een groter beroep op begeleiding binnen de Wmo. Aan het eind van het tweede kwartaal 2019 waren er 106 cliënten, aan het eind van het tweede kwartaal 2020 zijn er 134 cliënten.
6	Loonkostensubsidie (lks)	70.000	70.000	70.000	70.000	s	Uitstroom van mensen met lks is minimaal, aantal mensen aan de slag met lks stijgt. Op dit moment zijn er 23 mensen met lks aan het werk, een jaar geleden waren dat er 15.
7	Lagere uitkering BUIG	77.000	77.000	77.000	77.000	s	Het aantal mensen in de P-wet stijgt van 120 begin 2019 naar 130 eind tweede kwartaal 2020.Omdat er sprake is van een macrobudget is het zeer onzeker of de uitkering BUIG stijgt als er meer mensen in de P-wet komen. De raming is gebaseerd op de laatste beschikking Buig die (door het rijk) naar beneden is bijgesteld..
8	Diverse ramingen Samenleving	48.000	8.000	25.000	-56.000	s	Op diverse posten van de afdeling Samenleving zijn de ramingen aangepast. Dat zijno.a. leges burgerzaken (2024) en uitgaven/inkomsten op gebied van sport, Sociale zaken, onderwijs, cultuur etc.
9	Kapitaallasten geluid reducerend asfalt Bergmaas	74.000	74.000	73.000	73.000	s	Motie geluidsarm asfalt Bergmaas 25 juni 2020
10	Kapitaallasten Uitkijkpunt De Maashorst	0	7.000	7.000	7.000	s	Kapitaallasten voor het te realiseren uitkijkpunt in de Maashorst op grondgebied van de gemeente Uden
11	Frictiekosten De Maashorst	25.000	25.000	25.000	0	i	Afronding uitwerking en juridische doorvertaling van de governance
12	Rioolbeheerplan	-23.000	-21.000	-16.000	-29.000	s	Er wordt een hoger bedrag voor uren toegerekend aan riolering. Dit betekent een voordeel voor de begroting op andere taakvelden.
13	Diverse ramingen afdeling R&B	47.000	47.000	42.000	42.000	s	O.a. ongediartebestrijding zoals eikenprocessierups.
14	Vuurwerkevenement Landerd	8.000	8.000	8.000	8.000	s	In alle drie de dorpen wordt de mogelijkheid gecreëerd om (bij de jaarwisseling) een vuurwerk evenement te organiseren. De gemeente draagt per kern € 2.500,-- bij.
15	Veiligheid in de Wijk	5.000	5.000	5.000	5.000	s	Opzetten buurtpreventie (fysieke maatregelen, training, zaalhuur etc.)
16	Bijdrage ODBN	-61.000	-61.000	-61.000	-61.000	s	Personeelslid in dienst genomen waardoor er minder werkzaamheden uitbesteed worden aan ODBN
17	Afvalinzameling	25.000	49.000	51.000	51.000	s	We rekenen minder interne uren toe aan afvalinzameling. Dat betekent een extra last voor de begroting op andere taakvelden. Daarnaast is er minder BTW toerekenbaar.
18	Diverse ramingen afdeling Ruimte	-16.000	-16.000	-12.000	-13.000	s	Indexering inkomsten uit leges (voornamelijk omgevingsvergunningen/ bestemmingsplannen).
19	Microsoft Office licenties uitbreiding	74.000	74.000	74.000	74.000	s	We gaan naar MS E3 licenties. Dit is één type hoger dan we nu hebben. Dat is nodig voor het gebruik van Microsoft Teams, Exchange online en andere onderdelen. Voor de nieuwe automatiseringsomgeving Maashorst hebben we ook E3 nodig (plateau 1 herindeling), en op termijn misschien zelfs nog een licentie type hoger.
20	Authenticatie-app thuiswerken	6.000	6.000	6.000	6.000	s	Stijging van licentiekosten voor authenticatie van thuiswerkers. De nieuwe licentie is afgesloten voor alle medewerkers. Voorheen konden slechts 5 gebruikers tegelijkertijd van afstand ingelogd zijn.
21	Herschikking incidentele kosten automatisering	138.000	-46.000	-46.000	-46.000	i	De incidenteel beschikbare budgetten worden van 2022, 2023 en 2024 verschoven naar 2021. Ze worden ingezet bij de inrichting van informatievoorziening en automatisering voor de nieuwe gemeente
22	Belastingen en verzekeringen	20.000	20.000	20.000	20.000	s	Verschil wordt veroorzaakt door indexering van de belasting (4,0%) en verzekeringen (1,7%). Daarnaast hebben er wijzigingen plaatsgevonden in de belasting- en verzekeringsobjecten (o.a. overdrachten naar derden en nieuwe objecten).
23	Personeelslasten	365.000	367.000	366.000	368.000	s	De personeelslasten zijn gestegen door de inflatie (1,5%), 0,5 fte regiomanager, generatiepact en 0,83 fte structurele urenuitbreiding.
24	Personeelslasten	-53.000	-19.000	-13.000	-1.000	i	De incidentele personeelslasten zijn gedaald door het vervallen van frictiekosten (2021 t/m 2024). Daarnaast zijn incidentele personeelslasten omgezet naar structurele personeelslasten (2021). Tot slot zijn door een andere invulling van de personeelslasten Samen Landerd, Samen Beter meer lasten (2021) verkregen.
25	Vennootschapsbelasting	73.000	0	0	1.000	s	Door de wijziging (naar voren halen) van de verkoopplanning binnen de GREX van met name Reek Zuid is er meer vennootschapsbelasing verschuldigd, vooral in 2021.

nr.	Omschrijving (-/- = voordelig)	2021	2022	2023	2024	Str / Inc	toelichting
26	Algemene uitkering gemeentefonds Meicirculaire 2020	-365.000	-476.000	-316.000	-377.000	s	De algemene uitkering was gebaseerd op constante prijzen. Voor de begroting 2021 is dat omgezet naar lopende prijzen. Er wordt van uitgegaan dat het voordeel van 2021 (€ 365.469) voor alle jaren nodig is om de inflatie op de uitgaven te dekken. Zie ook de RIB over de meicirculaire (17 juni 2020) waarin 2021 daarom op nihil is gezet en de andere jaren beperkte saldi hebben.
27	Indexering gemeentelijke belastingen (OZB)	-51.000	-51.000	-51.000	-51.000	s	Dit betreft de raming van de stijging met inflatie van de OZB. De totale stijging OZB is dan 4%. Ook deze stijging is dekking voor inflatie op de diverse uitgavenposten in deze verschillenanalyse.
28	Systeemwijziging : lopende naar constante prijzen	-37.000	-120.000	-213.000	-214.000	s	In de kaderbrief was een fors voordeel opgenomen voor deze wijziging. Bij het opstellen van de begroting 2021 en gedetailleerde uitwerking daarvan blijkt dit voordeel groter te zijn.
29	Constance prijzen personeel van structureel naar incidenteel	-5.000	-6.000	-1.000	0	i	Correctie van voordeel lopende naar constante prijzen voor incidenteel geraamde lasten.
30	Diverse ramingen afdeling BMO	30.000	30.000	30.000	35.000	s	Verhoging tarief gemeentepagina's Arena. En diverse verhogingen, o.a. contributies VNG, bijdrage BHIC.
31	Storting onderhoud gebouwen	9.000	9.000	9.000	9.000	s	Dit betreft de indexering van de storting onderhoud gebouwen van 1,7%.
32	Kapitaallasten	-10.000	-42.000	-64.000	-86.000	s	De kapitaallasten van alle investeringen zijn herberekend en daarvoor opgenomen stelposten zijn vervallen of herzien. Het betreft diverse kleinere aanpassingen die samen tot dit bedrag leiden.
33	Toepassing regels provincie over ramen kapitaallasten	-49.000	-42.000	-25.000	-13.000	s	De regels over het ramen van kapitaallasten zijn aangepast. Vanaf de begroting 2021 mogen de kapitaallasten in het jaar van investering voor 50% worden opgenomen. De hier genoemde bedragen zijn de structurele aframingen van 100% naar 50%. Voorheen mochten deze niet structureel maar als incidenteel voordeel worden opgenomen.
34	Vervallen incidentele kapitaallasten	2.000	18.000	18.000	0	i	Zie hierboven. De geraamde incidentele voordelen uit de begroting 2020 vervallen.
35	Reserves, onttrekkingen en storting structureel	-7.000	-7.000	-7.000	-8.000	s	Diverse kleine structurele mutaties onttrekkingen en storting reserves.
36	Reserves, onttrekkingen en storting incidenteel	10.000	10.000	10.000	10.000	i	Incidentele mutatie onttrekking reserve groen zodat deze aansluit bij de uitgaven.
37	Vrijval voorzieningen Sport en Spel Reek oude locaties	-65.000	0	0	0	i	Dit verschil wordt veroorzaakt doordat de werkelijke uitgaven uit de onderhoudsvoorzieningen in 2019 lager zijn dan geraamd. Hierdoor is bij oplevering van Sport en Spel Reek het verwachte saldo van de voorzieningen van de oude locaties hoger. En daarmee ook de vrijval van de voorzieningen.
38	Begrotingswijziging jaarekening 2019 (raad 25 juni 2020)	-20.000	-1.000	24.000	24.000	s	De begrotingswijziging van de jaarrekening is vastgesteld nadat de kaderbrief 2021 werd uitgebracht en was daarom niet in de saldi opgenomen.
39	Financieringsrente	-2.000	10.000	18.000	17.000	s	De financieringsrente is herberekend aan de hand van het verloop van de boekwaarde activa, reserves, voorzieningen, boekwaarde GREX en de geprognostiseerde begrotingssaldi. Er is gerekend met 0,5% voor langlopende leningen.
40	Dekking sorteeraanlyse van incidenteel naar structureel	0	7.000	0	0	i	Correctie omdat deze lasten worden gedekt uit structurele inkomsten afvalstoffenheffing.
41	Dekking sorteeraanlyse van incidenteel naar structureel	0	-7.000	0	0	s	idem
42	Vervallen stelpost buitensportaccommaties naar structureel	15.000	0	0	0	i	Administratieve correctie.
43	Vervallen stelpost buitensportaccommaties naar structureel	-15.000	0	0	0	s	Administratieve correctie.
44	Afronding	-5.000	-6.000	4.000	-27.000	s	Diverse afrondingen.
45	Afronding	0	0	0	-2.000	i	Diverse afrondingen.
	Wijzigingen na de kaderbrief 2021, opgenomen in de begroting 2021						
	Structurele mutaties na kaderbrief 2021	630.000	371.000	504.000	312.000	s	
	Incidentele mutaties kaderbrief 2021	67.000	-11.000	-7.000	-39.000	i	
	totaal van de mutaties na kaderbrief 2021	697.000	360.000	497.000	273.000		
	Financiële stand conceptbegroting 2021-2024						
	Structureel nieuw saldo begroting 2021	-120.000	-9.000	-70.000	-185.000	s	
	Incidenteel nieuw saldo begroting 2021	1.050.000	242.000	146.000	-13.000	i	
	Totaal nieuw saldo begroting 2021	930.000	233.000	76.000	-198.000		