



leiderdorp

FINANCIËLE
KADERNOTA
2022-2025

Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

FINANCIËLE POSITIE KADERNOTA 2021 + = nadeel en - = voordeel	I/S	Autonoom/ bestaand/ nieuw beleid	2022	2023	2024	2025	Nr
<i>Programma Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien</i>							
Indexering SP71	S	Autonoom	96.921	96.921	96.921	96.921	501
Bedrijfsvoering in Balans SP71	S	Autonoom	263.716	109.198	100.335	100.335	502
Taakstelling Gemeenschappelijke Regelingen	S	Autonoom	80.631	166.141	251.653	251.653	503
Software omgevingswet	S	Autonoom	21.000	21.000	21.000	21.000	504
Kapitaallasten investeringen	S	Areaal/ Autonoom	0	1.433	1.427	1.770	505
Totaal programma Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien			462.268	394.693	471.336	471.679	

501. Indexering SP71

De indexering is naar verhouding van de loonkosten en de materiele kosten berekend op basis van de bestaande gedragslijn m.b.t. Servicepunt71. Voor de loonontwikkeling wordt aangesloten bij het advies van 2,0% dat ook naar de deelnemende gemeenten uitgaat. De materiele budgetten worden met 1,34% geïndexeerd.

502. Bedrijfsvoering in Balans SP71

Door Servicepunt71 zijn in de 2e helft van 2020 een aantal autonome ontwikkelingen in kaart gebracht als onderdeel van het traject Bedrijfsvoering in Balans (BiB). Het bestuur heeft in februari 2021 ingestemd met de verwerking van de financiële consequenties in de deelnemersbijdragen van 2021 en van 2022 en verder. De uitkomsten worden verwerkt in de 1e tertaalrapportage 2021 waarbij de uitkomsten ook als formele begrotingswijziging worden doorgevoerd voor de jaren 2022 t/m 2025.

503. Taakstelling Gemeenschappelijke Regelingen

Voor het sluitend maken van de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 zijn verschillende dekkingsmaatregelen in kaart gebracht. In de nota 'Naar een toekomstbestendige Begroting' zijn die maatregelen door uw raad vastgesteld. Eén van die voorstellen was een taakstelling op de bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen van 1% in 2022, 2% in 2023 en 3% in 2024. Ter uitvoering van dit besluit heeft ons college bij brief van 25 augustus 2020 alle deelnemende gemeenten, geïnformeerd over deze taakstelling en de argumenten die daaraan ten grondslag lagen. Wij hebben op die gemeenten een dringend appél gedaan om gezamenlijk via de werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) een taakstelling voor de gemeenschappelijke regelingen af te spreken. In het bestuurlijke overleg van de werkgroep FKGR bleken de deelnemers niet bereid tot het vooraf vaststellen van een concrete taakstelling. Wel zijn de gemeenschappelijke regelingen uitgenodigd om een bijdrage te leveren om de ontstane tekorten bij de deelnemende gemeenten te reduceren. Op basis van de ontvangen kadernota's of -brieven moeten wij helaas constateren dat de 'solidariteit' van gemeenschappelijke regelingen om gezamenlijk de 'financiële problematiek' van de gemeenten het hoofd te bieden maar zeer beperkt feitelijke invulling heeft gekregen. In de begroting van de ODWH is de taakstelling voor 2022 gerealiseerd door het aantal uren dienstverlening met 1% terug te schroeven. Verder is de budgettaire ruimte door de verlaging van de bijdrage in de begroting van HR ingezet voor

invulling van de taakstelling. Voor de opvatting van de overige gemeenschappelijke regelingen op dit punt verwijzen wij hier naar die kadernota's of -brieven. Gelet op deze constatering rest ons niets anders dan de ingeboekte taakstellingen af te voeren en op zoek te gaan naar alternatieve dekkingsmaatregelen voor de kadernota 2022-2025.

504. Software omgevingswet

De aanschaf van software voor de omgevingswet is een wettelijke verplichting als gevolg van invoering van de Omgevingswet. Aanschaf gebeurt via SP71 in regionaal verband. De kosten worden vervolgens doorberekend aan de vier SP71 gemeenten. De eenmalige aanschaf van de software zal plaats vinden via het budget vanuit de reserve implementatie omgevingswet. De opgenomen kosten betreffen de jaarlijkse beheer- en onderhoudskosten.

505. Kapitaallasten investeringen

Zie hoofdstuk investeringen.

