



# Addendum Begroting 2022-2025



gemeente  
Midden-Groningen

## Toelichting

Bij het opmaken van de pdf voor het drukken van het begrotingsboekwerk 2022-2025 zijn twee onderdelen abusievelijk niet meegenomen. Het gaat om:

- 2.5.3. Financieel overzicht programma Gevolgen gas- en zoutwinning en lokaal programma NPG (inclusief toelichting)
- 2.6.3. Financieel overzicht programma Bestuur en bedrijfsvoering (inclusief toelichting)

Met dit addendum worden beide overzichten aan het boekwerk toegevoegd.

2.5.3. volgt op pagina 118 van het gedrukte boekwerk (U kunt dit zien als pagina 118a en 118b)

2.6.3. volgt op pagina 121 van het gedrukte boekwerk (U kunt dit zien als pagina 121a en 121b)

**NB:** De digitale begroting via <https://midden-groningen.begrotingsapp.nl/> is volledig.

## 2.5.3 Financieel Overzicht

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijzigingen	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
Versterking	6.192	24.033	17.433	4.172	1.603	1.602
NPG	1.065	15.551	6.230	5.827	3.292	2.236
NPG provinciale aanvraag	441	682	56	0	0	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>7.698</b>	<b>40.266</b>	<b>23.719</b>	<b>9.999</b>	<b>4.895</b>	<b>3.838</b>
Baten						
Versterking	6.192	23.349	17.433	4.172	1.602	1.602
NPG	1.065	15.373	6.116	5.709	3.171	2.111
NPG provinciale aanvraag	244	577	0	0	0	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>7.501</b>	<b>39.298</b>	<b>23.549</b>	<b>9.881</b>	<b>4.773</b>	<b>3.713</b>
Saldo voor bestemming	-197	-968	-171	-118	-123	-125
Saldo na bestemming	-197	-968	-171	-118	-123	-125

### Programma gevolgen gaswinning

Onder het thema Versterking in de tabel worden de financiën van het programma gevolgen gaswinning verantwoord. Per saldo is het programma gedekt vanuit bijdragen van het Rijk. In de begroting 2021 staan meer lasten dan baten, dit wordt bij de najaarsnota 2021 gecorrigeerd.

#### Lasten:

De lasten zijn € 6,6 miljoen lager dan in 2021. De raming voor de lasten volgt de verwachte ontwikkeling van de versterkingsopgave met een piek in 2021 en een verlaging in de jaren daarna.

De grootste post in de lasten zijn de vergoedingen aan de eigenaren voor het versterken of sloop/nieuwbouw van Woningen die vallen onder Batch 1588. Dat bedraagt € 18,7 miljoen in 2021 en € 13,3 miljoen in 2022. De rest van de kosten die vanuit de rijksbijdrage voor Batch 1588 worden vergoed bedraagt € 0,7 miljoen in 2021 en € 0,5 miljoen in 2022. Dat gaat om organisatie- en communicatiekosten, herstel van de infrastructuur openbare ruimte en de vergoeding aan eigenaren van proceskosten. Een andere grote post betreft de inpassingskosten, totaal € 1,75 miljoen in 2021 en € 1,68 miljoen in 2022. De rest van de kosten bedraagt € 1,96 miljoen aan inzet personeel en externen voor het begeleiden van de versterking, het programmamanagement, het scholenprogramma en de vergunningverlening.

#### Baten:

De baten komen vanuit de rijksbijdrage voor Batch 1588 € 19,3 miljoen in 2021 en € 13,8 miljoen in 2022. Vergoeding van de inpassingskosten van € 1,75 miljoen in 2021 en € 1,68 miljoen in 2022. Daarnaast wordt de Lumpsum Gevolgen Gaswinning ontvangen voor € 2,35 miljoen in 2021 en € 1,96 miljoen in 2022. Voor het begeleiden van het versterkingsopgave in het dorp Overschild is vanuit de NPG een bijdrage van € 1,07 miljoen ontvangen die in de jaren 2019-2023 wordt ingezet. De baten en lasten daarvan worden onder het product NPG verantwoord en in de volgende paragraaf toegelicht.

### **Uitvoering lokaal programmaplan (NPG)**

De raad heeft op 29 april 2021 een krediet beschikbaar gesteld van € 15.122.592 voor de uitvoering van de NPG projecten uit de 1e tranche. Dekking van deze projecten is verzekerd door een 100% bijdrage vanuit de trekkingsrechten NPG. Het bestuur van het NPG heeft dat bij brief van 25 februari 2021 bevestigd. De bijdrage is in 2021 ineens ontvangen. Op basis van het DT besluit van 30 juni 2021 is een meerjarenraming opgesteld van zowel de lasten als de baten. Uitgangspunt is dat op begrotingsbasis het saldo budgettair neutraal is. Jaarlijkse verschillen tussen lasten en baten worden via balansposten vereffend. De 1e tranche betreft de volgende projecten: Herstructurering Hoogezand-Noord, Verpauperde panden, Midden-Groningen op de kaart, Jongeren pitchen voor projecten, Bevorderen sociale veerkracht, De IJsberg, Ervaringsdeskundigen armoede en sociale uitsluiting, Jongeren met toekomst, Jongerenwerk +, JIM aanpak, Leer- en ontwikkelbedrijf, Hulpteam Overschild en Tijd voor toekomst (gezamenlijk project met andere gemeenten).

De 2e tranche (raad 30 september 2021) betreft de producten: Moeders van Midden-Groningen ( € 680.000), Toekomstig Cultureel erfgoed ( € 500.000) en Verbeteren veiligheid Midden-Groningen ( € 858.500). Uitvoering vindt plaats conform de toelichting m.b.t. de 1e tranche.

Voor de uitvoering van en de samenhang tussen de projecten is een projectorganisatie ingericht. De kosten van de projectorganisatie worden gedekt vanuit een opslag in de begroting van de NPG-projecten.

## 2.6.3 Financieel Overzicht

Bedragen x €1.000

Omschrijving	Realisatie 2020	Begroting 2021 na wijzigingen	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
Bestuur	3.259	3.200	3.114	3.159	3.235	3.314
Bestuursondersteuning	27.032	28.123	27.930	28.094	28.375	28.746
Belastingen	1.322	1.164	1.148	1.176	1.207	1.234
Treasury	535	145	-172	-187	-318	-322
Overige baten en lasten	556	2.283	3.336	4.012	4.296	4.542
<b>Totaal Lasten</b>	<b>32.704</b>	<b>34.915</b>	<b>35.356</b>	<b>36.255</b>	<b>36.795</b>	<b>37.515</b>
Baten						
Bestuursondersteuning	1.032	684	413	422	431	440
Belastingen	18.650	19.978	20.649	21.139	21.572	21.868
Treasury	380	534	407	391	312	310
Gemeentefonds	125.000	128.551	131.280	130.652	132.849	135.750
Overige baten en lasten	562	4.121	3.172	3.059	3.016	3.068
<b>Totaal Baten</b>	<b>145.623</b>	<b>153.868</b>	<b>155.922</b>	<b>155.663</b>	<b>158.180</b>	<b>161.436</b>
<b>Saldo voor bestemming</b>	<b>112.920</b>	<b>118.953</b>	<b>120.566</b>	<b>119.408</b>	<b>121.385</b>	<b>123.922</b>
Stortingen						
Bestuursondersteuning	938	1.670	0	0	0	0
Overige baten en lasten	1.986	0	0	0	0	0
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>2.924</b>	<b>1.670</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onttrekkingen						
Bestuur	71	57	0	0	0	0
Bestuursondersteuning	894	1.563	141	141	70	16
Overige baten en lasten	2.557	450	0	0	0	0
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>3.522</b>	<b>2.071</b>	<b>141</b>	<b>141</b>	<b>70</b>	<b>16</b>
<b>Totaal mutatie reserves</b>	<b>598</b>	<b>401</b>	<b>141</b>	<b>141</b>	<b>70</b>	<b>16</b>
<b>Saldo na bestemming</b>	<b>113.518</b>	<b>119.354</b>	<b>120.707</b>	<b>119.549</b>	<b>121.454</b>	<b>123.937</b>

### Toelichting

Het saldo van de lasten en baten (voor bestemming) op het programma Bestuur en bedrijfsvoering is ten opzichte van 2021 verbeterd met € 1,61 miljoen. Het saldo na bestemming (inclusief verwerking reservemutaties) is € 1,35 miljoen verbeterd. We lichten per product de belangrijkste wijzigingen toe.

#### Bestuur

Het saldo tussen de lasten en baten is ten opzichte van 2021 met € 86.000 voordeliger. De belangrijkste reden daarvoor is een lichte daling van de kosten van de Gemeenteraad.



### **Bestuursondersteuning**

Het nadelig saldo is ten opzichte van 2021 toegenomen met € 0,78 miljoen waarvan € 0,17 miljoen wordt veroorzaakt door een per saldo hogere overhead ten opzichte van 2021. Hetgeen minder is dan 1%. Binnen de overhead is de belangrijkste afwijking die van de huisvestingskosten, namelijk circa € 0,9 miljoen. Deze toename is een gevolg van het functioneel ramen van de exploitatiekosten van het in 2021 in gebruik nemen van het nieuwe gemeentehuis. Voorheen werden deze lasten (het verschil tussen bestaande en nieuwe huisvestingslasten) toegevoegd aan de reserve huisvesting. Zie de toelichting bij het product mutaties reserves.

### **Belastingen**

Het voordelig saldo tussen de lasten en baten is ten opzichte van 2021 toegenomen met € 0,7 miljoen. De toename van het voordelig saldo is een gevolg van de structurele doorwerking in de opbrengstberekening aan OZB door prijsinflatie en wijziging in het areaal.

### **Treasury**

De lasten en baten zijn gedaald met respectievelijk € 0,32 miljoen en € 0,13 miljoen. Per saldo betekent dit een verbetering ten opzichte van 2021 met circa € 0,19 miljoen. Dit is voornamelijk het gevolg van de aanhoudende lage rentestand. Daarnaast wordt ook voor 2022 en volgende jaren nog lagere dividend uitkering verwacht van de BNG.

### **Gemeentefonds**

De toename van de meerjarenraming van de algemene uitkering houdt o.a. verband met de jaarlijkse accresontwikkeling. De raming van de algemene uitkering 2021 en volgende jaren is gebaseerd op de meicirculaire 2021. De effecten hiervan zijn betrokken bij de voorjaarsnota 2021. Ten opzichte van de voorjaarsnota 2021 is de raming van de algemene uitkering 2022 met circa € 0,81 miljoen verhoogd omdat het Rijk de incidentele compensatie jeugdhulp 2022 hoger heeft vastgesteld dan bij de voorjaarsnota verwacht.

### **Overige baten en lasten**

Onder de overige baten en lasten worden ramingen opgenomen inzake stelposten, taakstellingen en nog niet bestemde uitgaven/inkomsten etc. Deze post fluctueert elk begrotingsjaar en is veelal een gevolg van nog niet afgeronde besluitvorming. Voor 2022 betreft dit o.a.:

- Aan de lastenkant, de budgetten voor o.a. ziektevervanging, basis op orde en kwaliteitsimpuls, boventalligen, WW verplichtingen voormalig personeel, nog toe te delen taakmutaties algemene uitkering en de post onvoorziene uitgaven
- Aan de batenkant zijn bezuinigingstaakstellingen opgenomen welke niet functioneel zijn geraamd alsmede de taakstelling op maatschappelijk vastgoed, zie ook de paragraaf taakstellingen.

Het saldo van de baten en lasten bedraagt in 2022 circa € 0,15 miljoen nadelig. Dat is ten opzichte van 2021 een verslechtering van circa € 2,5 miljoen. Dit is o.a. het gevolg van het functioneel verwerken van gerealiseerde bezuinigingstaakstellingen. Daarnaast drukken met ingang van 2022 de vanuit de herindeling resterende frictiekosten op het product overige baten en lasten. Deze kosten werden tot en met 2021 geraamd op het product bestuurlijke samenwerking en gedekt uit het van het rijk ontvangen frictiekostenbudget herindeling.

### **Mutaties reserves**

Voor 2022 en volgende jaren is een onttrekking aan een tweetal afschrijvingsreserves geraamd van in totaal € 140.000 in 2022 aflopend naar € 71.000 in 2024 voor dekking van uit investeringen I&A voortvloeiende kapitaallasten.

De in 2021 geraamde mutaties hebben betrekking op incidentele verrekening met o.a. de reserve Huis voor Cultuur en Bestuur en overhevelingsvoorstellen jaarrekening 2020.