

Slotwijziging 2024

Exploitatie

Budgetmutaties x € 1.000, Voordeel (+) Nadeel(-)	2024	I/S	E/R/V
Budget neutraal			
Herverdeling energiebudget	0	I	E
Binnen het totaal van de begroting is voldoende budget voor energie. Bij deze stellen wij een herverdeling voor van het budget over verschillende onderdelen binnen de begroting. In totaal bedraagt de budget neutrale mutatie € 200.000.			
Indexatie Brede SPUK 2024	0	I	E
Het betreft hier de verwerking van de beschikking. Daarin is op basis van CPB-data de compensatie voor de daadwerkelijke kostenstijgingen berekend De interne loonkosten en prijsstijgingen zijn niet meegenomen In totaal bedraagt de budget neutrale mutatie van € 38.800.			
Loonsom formatie omgevingstafel	0	I	E
Voor het project omgevingstafel zijn er in de begroting van 2023 middelen aangevraagd voor personeel en nu worden de middelen verdeeld.			
Onderzoek Proces VTH	0	I	R
De Omgevingswet is op 1 januari jl. in werking getreden. Met de ervaringen die opgedaan zijn in het afgelopen jaar willen we nu onderzoeken hoe we de werkprocessen verder kunnen optimaliseren, gericht op tijdige afhandeling van aanvragen en meldingen en wat dit betekent voor de benodigde capaciteit. Dat onderzoek wordt nog in 2024 uitgevoerd. In eerste instantie was rekening gehouden met een bedrag van € 75.000. Met de huidige inzichten kan dit bedrag worden verlaagd tot € 35.000 in 2024.			
Bibliotheekvoorzieningen Haastrecht en Stolwijk	0	I	E
Om uitvoering aan collegebesluit SPUK Bieb 2024 te geven, het realiseren 2 nieuwe bibliotheekpunten, wordt de hiervoor beschikbaar gestelde SPUK uitkering in 2024 in de begroting opgenomen. Alle beschikbaar gestelde middelen zijn besteed en de verantwoording heeft plaatsgevonden. In totaal bedraagt de budget neutrale mutatie € 561.440.			
CDOKE gelden	0	I	E
Vanuit het Rijk ontvangt de gemeente CDOKE-middelen voor het uitvoeren van klimaat- en energietaken. De ontvangen CDOKE-middelen zijn in 2024 niet volledig uitgegeven. Dit betreft minder uitgaven voor advies- en onderzoekskosten. Daarom worden de baten en lasten bijgesteld. Het restant blijft beschikbaar voor de komende jaren en dit wordt – samen met de nog te ontvangen CDOKE-middelen - ingezet voor onder andere capaciteit met betrekking tot energie- en klimaatbeleid. Daarnaast wordt dit ingezet voor de (meerjarige) uitvoering van het Omgevingsprogramma Warmtetransitie. In totaal bedraagt de budget neutrale mutatie € 902.000.			
NPO-middelen 2024	0	I	E
Voor het uitvoeren van het nationaal programma onderwijs (NPO) zijn de verwachte uitgaven over 2024 € 200.000 benodigd. Deze gelden zijn vanuit het rijk beschikbaar gesteld en gereserveerd.			
SPUK Energiearmoede	0	I	E
In 2024 is dit budget ingezet voor het afronden van het Energie klusaanbod met kleine besparende maatregelen voor met name de energietoeslagdoelgroep. Een vervolgaanpak wordt gestart voor kleine maatregelen voor huurders. Volgend jaar zal de aanpak voor koopwoningen met de isolatiesubsidie starten. In totaal bedraagt de budget neutrale mutatie € 76.600.			

Steiger Schoonhoven - opruimen	0	I	E
In verband met de schade aan de steiger ontvangen we een schadevergoeding van € 250.000. De kosten voor het opruimen van de oude steiger bedragen €150.000 en kunnen worden gedekt uit de schadevergoeding. Het restant van de schadevergoeding wordt ingezet ten behoeve van de vervanging van de steiger. Zie hiervoor ook de toelichting bij de betreffende investering.			
Mutaties kleiner dan € 50.000	-59		
Op basis van vastgesteld beleid worden de mutaties kleiner dan € 50.000 niet afzonderlijk toegelicht.			
Niet budget neutraal			
Budget juridische adviezen	-75	I	E
Met het oog op de financiële belangen of risico's voor de gemeente is, in het kader van de uitvoering van beleid en projecten, de afgelopen periode besloten om externe juridische adviezen in te winnen. Het was daarnaast noodzakelijk om t.b.v. de verplichte procesvertegenwoordiging de advocatuur in te schakelen.			
Cultuurhuis	-100	I	E
De Stichting Cultuurhuis Krimpen aan de Lek is failliet. Een en ander ligt momenteel bij de curator. Afhankelijk van de afwikkeling is de gemeente bereid om de exploitatie op zich te nemen.			
Septemercirculaire 2024	196	S	E
In de raadsinformatiebrief van 1 oktober 2024 is de raad geïnformeerd over de mutaties van de begroting naar aanleiding van de septemercirculaire 2024. Het saldo van 2024 van de circulaire bedraagt € 196.000 voordelig. Dit betreft voornamelijk verrekening van het btw-compensatiefonds en een decentralisatie-uitkering voor energiebeleid.			
Bijdrage RES-Regio	-371	I	E
Gemeenten ontvangen een decentralisatie uitkering om ca. 3 fte per RES-regio aan te nemen. Voor de gemeente Krimpenerwaard gaat het in 2024 en 2025 om een bedrag van € 371.000 ontvangen via de septemercirculaire. Aangezien de gemeente Zuidplas penvoerder is van de RES-regio, moet dit bedrag aan de gemeente Zuidplas worden overgemaakt.			
Contractverlenging Leerlingen Vervoer	67	I	E
Bij de contractverlening van het leerlingenvervoer zijn de tarieven herzien, waarbij een lager tarief voor soloritten is vastgesteld. Dit betekende een terugvordering op de kosten voor de uitgevoerde soloritten in 2023.			
Juridische en onderzoekskosten bouwaanvragen	-126	I	E
Er is een overschrijding voorzien op deze post. De overschrijding wordt veroorzaakt doordat er veel externe adviezen bij Dorp, Stad en Land en het bureau dat voor ons de constructieve toets uitvoert, zijn uitgezet. Aan het einde van 2023 zijn op het laatste moment als gevolg van de invoering van de Omgevingswet nog veel aanvragen ingediend die in 2024 in procedure zijn gebracht. Dit heeft geleid tot een hoger aantal adviesaanvragen bij o.a. deze instanties dan geraamd in 2024.			
Terugvordering Subsidies 2023	202	I	E
De subsidies 2023 zijn vastgesteld en daaruit vloeien diverse terugvorderingen.			
Dienstverleningsovereenkomst (DVO) afvalinzameling	0	I	V
De werkelijk gemaakte kosten in de DVO, deel C 2024 met Cyclus vallen € 100.000 lager uit t.o.v. de geraamde kosten. De vergoeding 2024 van Verpact voor ingezamelde materialen valt hoger uit. Het voordeel wordt toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing.			

Gemeentelijke subsidie biodivers zaaigoed	0	I	R
De raad heeft het college op via motie M24-026 opgeroepen om biodivers zaaigoed voor een kruidenrijkgrasland te gaan subsidiëren en hierover afspraken te maken met de agrariërs. En het hiervoor benodigde bedrag te dekken uit de duurzaamheidsreserve. In overleg met de agrariërs is € 15.000 voldoende om agrariërs in de Krimpenerwaard met korting kruidenrijk grasland te laten inzaaien.			
Onderzoek 2e ontsluitingsbrug Haastrecht	-125	I	E
Voor het onderzoek naar de 2e ontsluitingsbrug in Haastrecht is een budget van euro 150.000 beschikbaar gesteld. In de raadsvergadering van 15 oktober is besloten af te zien van een 2e brug in de kern Haastrecht. Als gevolg hiervan moeten de gemaakte kosten in een keer tlv de exploitatie worden gebracht.			
Begrotingswijziging Promen	-62	S	E
Als gevolg van niet begrote loonstijgingen in 2024 heeft Promen een begrotingswijziging voorgesteld. Deze heeft als gevolg dat Krimpenerwaard in 2024 € 61.900 extra moet bijdragen om de stijgingen op te vangen.			
Voorziening verlofsparen	1.565	I	E
Er is in de praktijk gebleken dat de voorziening voor verlofsparen minder hoog kan zijn. Hierdoor valt een groot deel van deze voorziening vrij in 2024.			
Afwijkingen in het P-budget	0	I	R
Er is een overschot ontstaan van € 280.000 bij de personeelslasten. Dit komt mede doordat bij de 1 ^e tussentijdse rapportage er een aantal aanvragen om extra formatie zijn toegekend. Deze toekenning is per half juli formeel, waarna de werving kan worden opgestart. In de praktijk zien we dat, zeker door de tussenliggende zomerperiode, het langer duurt om de vacatures te vervullen. Inmiddels weten we 95% van de vacatures binnen 3 maanden te vervullen. Daarna hebben we vaak nog te maken met een opzegtermijn van de nieuwe medewerker. Dit betekent echter wel dat deze vacatures zeker 4 tot 5 maanden onvervuld zijn. Dit heeft tot gevolg dat er een overschot op de personeelslasten ontstaat. Conform bestaand beleid wordt dit voordeel van € 280.000 gestort in egaliseringsreserve bedrijfsvoering.			
Rentelasten	280	I	E
In de begroting 2024 is rekening gehouden met het afsluiten van een geldlening van € 50 miljoen per 1 oktober 2024. Op basis van de besteding van de huidige financiële middelen wordt verwacht deze lening 2 maanden later af te sluiten. Volgens de huidige prognose zal de rente van de betreffende lening circa 0,3% lager uitkomen dan eerder geraamd.			
Leges omgevingsvergunningen	-394	I	V
In de tweede tussentijdse rapportage 2024 hebben we u geïnformeerd over het achterblijven van de leges. We hebben € 300.000 afgeraamd over 2024. Totaal is onze inschatting nu dat een bedrag van € 1,9 miljoen niet geïnd kan worden over 2024. Enerzijds omdat er minder reguliere aanvragen binnenkomen en waarom we eerder al € 300.000 hebben afgeraamd. Doordat een aantal projecten vertraagd is in ontwikkeling, kunnen we de leges hiervan niet innen in het geplande jaar 2024. Het gaat daarbij om een bedrag van € 1,6 miljoen. De vergunningsaanvragen van deze projecten vormen het grootste aandeel in de inkomsten uit leges. Concreet gaat het om de ontwikkeling van de basisscholen De Ark en Kiesel en Kei waar i.v.m. onderzoek naar aanwezigheid van vleermuizen de vergunning nog niet verleend kan worden. Voor wat betreft het project Kleine Betuwe wil de ontwikkelaar de aanvraag pas indienen wanneer het omgevingsplan onherroepelijk is en hier lopen nu drie beroepschriften.			

Voor Molenpark geldt eveneens dat de ontwikkelaar de aanvraag pas wil doen zodra het omgevingsplan onherroepelijk is.			
In de eerste tussenrapportage van 2025, verwachten we de inkomsten incidenteel te kunnen bijramen.			
Van de aframing van € 1,6 miljoen kan € 1,2 miljoen worden gedekt vanuit de egalisatievoorziening.			
Totaal	998		

Toelichting kolom I / S:

I in dit geval gaat het om een incidentele mutatie in het begrotingsjaar 2024
S alhoewel slotwijzigingen altijd een incidenteel karakter hebben zijn er mutaties welke een meerjarig effect hebben.

Toelichting kolom E / R / V:

E een mutatie welke effect heeft op de exploitatie
R een mutatie welke effect heeft op een reserve
V een mutatie welke effect heeft op een voorziening

2024				
Budgetmutaties x € 1.000, Voordeel (+) Nadeel(-)	Lasten	Baten	Reserve mutatie	Totaal
Bestuur en ondersteuning	2.090	194	-280	2.004
Veiligheid	-1			-1
Verkeer, vervoer en waterstaat	-416	150		-266
Economie	-15		15	0
Onderwijs, sport, cultuur en recreatie	-592	739	203	350
Sociaal domein	-196	12	23	-161
Volksgezondheid en milieu	-332	-105		-437
Volkshuisvesting, leefomgeving & stedelijke vernieuwing	1.154	-1.600	-45	-491
Totaal	1.692	-610	-84	998

Investeringsen

Budgetmutaties x € 1.000, Voordeel (+) Nadeel(-)	2024	I/S	R
Bestuur en ondersteuning			
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	0	I	
In de eerste tussenrapportage was een krediet opgenomen voor de verduurzaming sportaccommodaties Concordia (Haastrecht), Albert Plesman (Schoonhoven) en De Drie Maenen (Ouderkerk ad IJssel). Nu hebben we DUMAVA subsidies ontvangen van in totaal € 700.000. Deze moeten worden verrekend met de investeringen.			
Totaal Bestuur en ondersteuning	0		
Onderwijs, sport, cultuur en recreatie			
Bijdrage Schoonhovens college	660	I	
Met het schoolbestuur van Schoonhovens College zijn afspraken gemaakt over eigen bijdrage van de nieuwbouw Schoonhovens College. De totale eigen bijdrage is € 660.000. De eerste termijn wordt dit jaar in rekening gebracht. Conform de richtlijnen van BBV dienen deze bijdrage te worden geraamd in het krediet. Dit zorgt voor een lagere investeringssaldo, met een lagere afschrijvingslasten.			
Totaal Onderwijs, sport, cultuur en recreatie	660		
Verkeer, vervoer en waterstaat			
Onderzoek 2e ontsluitingsbrug Haastrecht	125	I	R
Voor het onderzoek naar de 2e ontsluitingsbrug in Haastrecht is een budget van € 150.000 beschikbaar gesteld. In de raadsvergadering van 15 oktober is besloten af te zien van een 2e brug in de kern Haastrecht. Als gevolg hiervan moeten de gemaakte kosten in een keer tlv de exploitatie worden gebracht.			
Steiger Schoonhoven - vervangen	-400	I	
Het vervangen van de steiger staat in het meerjarig onderhoudsplan om in 2025 te vervangen, dit wordt nu iets vervroegd. De geschatte kosten van de vervanging bedragen circa €500.000. Van de te ontvangen schadevergoeding wordt € 100.000 in mindering gebracht op de kosten van vervanging van de steiger.			
Vervangingen civiele kunstwerken	-625	I	
Het bedrag van € 625.000 is opgebouwd uit een bedrag van € 125.000 en een bedrag van € 500.000. De € 125.000 betreft een overschrijding op de oeverbeschoeiing aan het Jaagpad. De € 500.000 betreft de aanbesteding voor vervanging van oeverbeschoeiing. In 2024 vinden de aanbesteding en de gunning plaats. De uitvoering vindt in 2025 plaats.			
Totaal Verkeer, vervoer en waterstaat	-900		
Volkshuisvesting, leefomgeving & stedelijke vernieuwing			
DIKA terrein	102	I	
Correctie van abusievelijk op dit project geraamde lasten.			
Totaal Volkshuisvesting, leefomgeving & stedelijke vernieuwing	102		
Totaal	-138		

Bijlage bij slotwijziging 2024

Onderstaand een overzicht van de mutaties in de reserves en voorzieningen.

Reserves

Mutaties in de reserve			
x € 1.000, Voordeel (+) Nadeel(-) Voordeel (+) Nadeel(-)	Reserve	Storting	Onttrekking
Boekwaarde lening Kiezel en kei	ARvv		-203
Onderzoek Proces VTH	ARvv	115	
Jongerenontmoetingspunt JOP	ARvv		-23
Afwijking P-budget	Egalisatie bedrijfsvoering	280	
Actualiseren exploitatielasten strategische aankopen	Strategische verwerving		-70
Subsidie biodivers zaaigoed (M24-026)	Duurzaamheid		-15
Totaal		395	-311

Per saldo toegevoegd	84
----------------------	----

Voorzieningen

Mutaties in de voorzieningen			
x € 1.000, Voordeel (+) Nadeel(-) Voordeel (+) Nadeel(-)	Voorziening	Storting	Onttrekking
Leges bouwvergunningen	Egalisatie bouwleges		-1.206
Voorziening verlofsparen	Verlofsparen		-1.565
DVO afvalverwerking	Afvalstoffenheffing	100	
Totaal		100	-2.771

Per saldo onttrokken	-2.671
----------------------	--------