BORNE D66

Aanvullende vragen Jaarstukken 2024

Pag.1 Raadsvoorstel; **Rekeningresultaat 2024**

Daarnaast is sprake van een positief saldo. Het rekeningresultaat is € 275.000 positiever dan begroot. Echter, het saldo van de primitieve begroting en amendementen was € 1.110.000 positief. Bij de halfjaarrapportage 2024 (€848.000 positief) én de eindejaar wijzigingen (€ 716.000 positief) zijn aanvullend tussentijds positieve saldi bestemd. Dit maakt het totale positieve saldo over 2024 € 2.949.000

Toelichting:

De hier opgenomen opmerkingen zijn eigenlijk irrelevant. Er wordt een totaalsaldo genoemd (M€ 2,9); dit doet vermoeden dat het resultaat over het gehele jaar op dit bedrag uitkomt. Dit is geenszins het geval. **Deze bedragen MAG men NIET bij elkaar optellen**. Er zit vervolgens ook nog een telfout in (zie onderstaande tabel; rechts, bedragen in k€). Verder wordt er volledig voorbijgegaan aan de resultaten uit bijzondere activiteiten.

Het resultaat is uiteindelijk niks meer dan het saldo aan het einde van het boekjaar (laatste kolom) van de totale baten -/- totale lasten (k€ 102.252 -/- k€ 101.977). Echter, deze resultaten zijn geflatteerd door de mutaties via de reserves (k€ -/- 1.692). Zonder deze middelen (per saldo lasten) komen we uit op een hoger regulier **resultaat (k€ 1.967**). Dit bestaat dan vervolgens weer uit resultaat op programma's (reguliere taken; k€ -/- 966) en daarnaast resultaat uit bijzondere activiteiten (Oekraïense Vluchtelingen en Grondexploitaties; totaal k€ 2.933). Dit totaalbedrag komt vervolgens weer overeen met de mutatie in de reservepositie (EV). In eerdere overzichten (begin juni) heb ik ook soortgelijke overzichten gepresenteerd met inzicht in baten en lasten over de jaren 2021 t/m 2024. Hieruit bleek dat de resultaten op reguliere taken (programma's) voor al die jaren een tekort laten/lieten zien. Dit aspect lijkt mij zeer relevant voor de raadsleden. In een aparte BBV-notitie (voor raadsleden; bijlage 3 begin juni) wordt hier ook op aangedrongen; noodzakelijk voor juiste belangenafweging (i.h.k.v. het budgetrecht van de raad). Het college is inderdaad gehouden aan de richtlijnen volgens de BBV voor de jaarstukken (Begroting en Jaarverslag). Dat betekent dat de jaarstukken op de gebruikelijke (wettelijke) manier zullen moeten worden gepresenteerd. Echter, voor beter inzicht in de werkelijke resultaten is het aan te bevelen om (jaarlijks) in het Raadsvoorstel een extra overzicht op te nemen met een nadere onderverdeling van het resultaat (regulier, mutaties reserves & bijzonder resultaat).

Vraag: kan het college bij de komende jaarstukken (Begroting, Halfjaarrapportage en Jaarrekening) nader inzicht geven t.a.v. de opbouw van het eindresultaat en dat bij voorkeur op te nemen in het Raadsvoorstel.

Bijgaande tabel moge e.e.a. verduidelijken.

Totaalbeeld 2024				**Prim.**	**BERAP 2024**		**Jaarrek. 2024**	
	Jaarrek.		**Jaarrek.**	**Begr.**	**Act.Begr.**	**Progn.**	**Actuele**	**Jaarrek.**
	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2024**	**2024**	**Begr.2024**	**2024**
BATEN	92.161	84.600	98.486	81.032	91.375	94.132	99.900	102.252
LASTEN	81.398	80.379	92.422	79.860	85.679	93.284	99.900	101.977
Resultaat B&W	10.763	4.221	6.064	1.172	5.696	848	-	275
BATEN (reserves)	6.267	5.529	13088	6.874	8.918	9.476	9.476	8.110
LASTEN (reserves)	7.024	4.305	9286	3.250	6.120	5.647	9.802	9.802
Dekking reserves	-757	1.224	3.802	3.624	2.798	3.829	-326	-1.692
Regulier resultaat	**11.520**	**2.997**	**2.262**	**-2.452**	**2.898**	**-2.981**	**326**	**1.967**
Resultaat Programma's	-1.157	-271	-2.363					-966
Resultaat Bijz. activiteiten	12.677	3.268	4.625					2.933
Totaal resultaat	**11.520**	**2.997**	**2.262**					**1.967**
Alternatieve berekening 2024					Eindsaldo EV 2023		41.978	
					Eindsaldo EV 2024		43.945	
					Toename EV			**1.967**

Primitieve begroting	1.172
Halfjaarrapportage	848
Eindejaarswijzigingen	716
Jaarresultaat	275
Totaal NBoV	3.011
Totaal B&W	2.949
Verschil	62

Pag.2 Raadsvoorstel; Resultaat programma 1. *Wonen*

Bij programma 1 'Wonen en Leven' is een voordeel gerealiseerd van € 440.000, vooral door meeropbrengsten uit leges voor bouwvergunningen.

Toelichting:

Dit saldo betreft slechts het verschil tussen de Realisatie en de Actuele begroting. Meer van belang is te vermelden wat de ontwikkelingen zijn in de loop van het jaar 2024 (zie onderstaande tabel). Verder is van belang om aan te geven dat de baten de afgelopen jaren reeds beduidend hoger lagen dan begroot (ca. k€ 3.600 in 2022 en 2023). Voor de meerjarenbegroting wordt ook nog steeds uitgegaan van het lage bedrag (ca. k€ 2.700). Voor de lasten geldt het volgende: in 2023/2024 ca. k€ 8.000. Voor de meerjarenbegroting wordt ook nog steeds uitgegaan van het lage bedrag (ca. k€ 8.000). Zie hiervoor de toegezonden informatie begin juni.

Wonen en Leven				**Prim.**	**BERAP 2024**		**Jaarrek. 2024**		**Verschil**	
	Jaarrek.		**Jaarrek.**	**Begr.**	**Act.Begr.**	**Progn.**	**Actuele**	**Jaarrek.**	**Realisatie**	**Realisatie**
	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2024**	**2024**	**Begr.2024**	**2024**	**vs Actueel**	**vs Prim.**
BATEN	2.627	3.667	3.602	2.785	3.010	3.036	3.336	4.529	1.193	1.744
LASTEN	8.115	7.897	8.820	8.355	8.842	9.093	9.247	10.000	753	1.645
Resultaat B&W	-5.488	-4.230	-5.218	-5.570	-5.832	-6.057	-5.911	-5.471	**440**	**99**

Vraag: Voor de komende (meerjaren)begroting de raming van deze bedragen nader te analyseren om zodoende meer realistischer begroten. Voor 2024 zijn éénmalige kosten opgenomen van k€ 1.028 (zie pag. 103).

Pag.2 Raadsvoorstel; Resultaat programma 2. Duurzame toekomst

Programma 2 sloot in 2024 met een gering nadeel van € 12.000. Vermeldenswaardig is hierbij wel dat het nadeel op de inkomsten reinigingsheffing is gecompenseerd door een extra onttrekking aan de voorziening reiniging. De stand van de voorziening is daardoor eind 2024 nul. Aanvullende acties zijn noodzakelijk om de voorziening weer op niveau te krijgen.

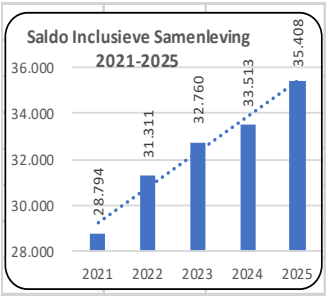
Toelichting:
De werkelijke baten 2024 (k€ 3.800) liggen iets hoger dan de voorgaande jaren 2021-2023 (k€ 3.600) . De meerjarenraming gaat nog uit van k€ 3.400. Voor de lasten is hetzelfde beeld aan de orde. Voorgaande jaren ca. k€ 4.500; voor 2024 k€ 5.200 en de meerjarenraming gaat uit van ongeveer k€ 4.500. Zie hiervoor de toegezonden informatie begin juni.
Het totale beeld over 2024 is als volgt:

Duurzame toekomst				Prim.	BERAP 2024		Jaarrek. 2024		Verschil	
	Jaarrek.		Jaarrek.	Begr.	Act.Begr.	Progn.	Actuele	Jaarrek.	Realisatie	Realisatie
	2021	2022	2023	2024	2024	2024	Begr.2024	2024	vs Actueel	vs Prim.
BATEN	3.791	3.656	3.247	3.346	3.346	3.803	3.803	3.785	-18	439
LASTEN	4.063	4.597	4.597	4.584	4.609	5.159	5.227	5.221	-6	637
Resultaat B&W	-272	-941	-1.350	-1.238	-1.263	-1.356	-1.424	-1.436	-12	-198

Advies: **Voor de komende (meerjaren)begroting de raming van deze bedragen nader onder de loep te nemen en zodoende meer realistischer begroten. Voor 2024 zijn éénmalige kosten opgenomen van k€ 847 (zie pag. 103).**

Pag.2 Raadsvoorstel; **Resultaat programma 3. *Inclusieve samenleving***
Op programma 3 'Inclusieve samenleving' ontstond in 2024 een nadeel van € 460.000. Deze overschrijding wordt geheel veroorzaakt binnen het thema jeugd (€ 649.000 nadelig). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door meer gesloten plaatsingen dan begroot (€308.000) en hogere indexaties dan waar rekening mee is gehouden (€212.000). Voordelen werden gerealiseerd op de thema's 'Onderwijs' (€ 235.000) en 'Inburgering en vluchtelingen' (€ 355.000). Voornamelijk door hogere rijksbijdragen voor de opvang van Oekraïners.
Toelichting:
Het hier genoemde resultaat (k€ - 460); dit betreft dan hogere Baten: k€ 181 -/- hogere Lasten k€ 641 (zie onderstaande tabel). Voor dit verschil worden enkele oorzaken vermeld (o.a. Inclusieve vluchtelingen; plus k€ 355) Dit zijn echter verschil-bedragen t.o.v. eerdere kolommen (*Realisatie -/- Actueel begroot*). Deze totaalbedragen (uit deze kolommen) zijn echter vermengd met de specifieke baten en lasten van de Oekraïense vluchtelingen (zie pag. 103 & 104 jaarstukken). Navolgende tabel laat het feitelijke resultaat 2024 zien op het programma *Inclusieve samenleving* (informatie is ontleend aan eerder verstrekte informatie van begin juni; aan raadsleden). Voor Inburgering Vluchtelingen geldt het volgende beeld: meer Baten k€ 399 (k€ 8.211 -/- k€ 7.812) en meer Lasten k€ 44 (k€ 6.056 -/- k€ 6.015). Het feitelijke voordeel van Oekraïense vluchtelingen bedraagt echter k€ 1.674. Ten opzichte van de actuele begroting is dus het deelresultaat op Inclusieve samenleving met k€ 2.134 verslechterd. Dit is beduidend anders dan het gepresenteerde resultaat in de officiële *Jaarstukken 2024*. Verder zijn in de grafiek (naast de tabel) de jaarsaldi van de afgelopen jaren opgenomen (en ook voor 2025). Ten opzichte van 2021 is het tekort Inclusieve Samenleving opgelopen met M€ 4,7 (k€ 33.513 -/- k€ 28.794). Dit komt overeen met een gemiddelde van ca. M€ 1,6 per jaar. In de *Begroting 2025* is nog een saldo opgenomen van k€ 33.835. Indien de huidige lijn van de stijging van het jaarlijkse tekort wordt voortgezet, komen we voor 2025 uit op een prognosetekort van k€ 35.408
(verschil k€€ 1.573; latent tekort??).

Inclusieve samenleving					2024			
		Jaarrek.		Jaarrek.	Begr.	Actuele	Jaarrek.	Verschil
		2021	2022	2023	2024	Begr.2024	2024	Jrr. -/- Act
BATEN	Volgens officiële jaarstukken	8.368	5.582	7.883	8.448	17.011	17.192	181
pag. 104 Jrr.2024)	Af: Oekraïense vluchtelingen						-7.307	
	Netto baten (regulier)	8.368	5.582	7.883	8.448	17.011	9.885	
LASTEN	Volgens officiële jaarstukken	37.162	36.893	40.643	38.663	48.390	49.031	641
pag. 103 Jrr.2024)	Af: Oekraïense vluchtelingen						-5.633	
	Netto Lasten (regulier)	37.162	36.893	40.643	38.663	48.390	43.398	
RESULTAAT	Volgens officiële jaarstukken	-28.794	-31.311	-32.760	-30.215	-31.379	-31.839	-460
	Oekraïense vluchtelingen	-	-	-	-	-	1.674	1.674
	Regulier resultaat	**-28.794**	**-31.311**	**-32.760**	-30.215	-31.379	-33.513	-2.134



Vraag 1. **Is er nu al een extra tekort voor 2025 te voorzien op het programma Inclusieve Samenleving (M€ 1,6)?**
Vraag 2. **Wat doet het College om de jaarlijks stijgende te kosten op dit onderdeel in te dammen?**
Advies **Vanuit de raad te eisen (motie?) dat de bijzondere ontwikkelingen van Oekraïense vluchtelingen weer onder programma 5 (Financieel Gezond) worden opgenomen (gelijk aan situatie in voorgaande jaren). Hierdoor blijven de eigenlijke ontwikkelingen binnen dit programma 3 beter zichtbaar en kan daardoor ook beter gemonitord worden.**

Pag.2 Raadsvoorstel; **Resultaat programma 4. Bestuur en samenleving**
Programma 4 'Bestuur en Samenleving' sloot in 2024 met een substantieel voordeel van € 1.329.000. Dit voordeel wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt door de ingevoerde organisatiewijziging per 1 mei 2024. De daarbij voorziene nieuwe functies en verwachte effecten van het HR21 traject zijn in 2024 nog niet volledig gerealiseerd, waardoor een incidenteel voordeel is ontstaan van ruim 1,8 miljoen. Door een rentedaling heeft er een extra storting in de voorziening APPA plaats moeten vinden. Dit zorgt voor een nadeel van ongeveer € 500.000.
Toelichting:
De werkelijke baten 2024 (k€ 1.100) liggen beduidend hoger (ca. k€ 600) dan de voorgaande jaren 2021-2023 (ca. k€ 650). De meerjarenraming gaat nog uit van k€ 500. Voor de lasten geldt een heel ander beeld vanaf 2024. Voorgaande jaren ca. k€ 5.500; voor 2024 k€ 16.000 en de meerjarenraming gaat ook uit van ongeveer k€ 16.000. Zie hiervoor de toegezonden informatie begin juni. Werd in de primaire begroting nog aanpassing van lasten voorzien van ca. k€ 8.800 (k€ 14.285 -/- k€ 5.517), de werkelijke kosten liggen fors hoger ca. k€ 10.600 (k€ 16.082 -/- k€ 5.517). Door B&W wordt aangegeven dat er een incidenteel voordeel is ontstaan van M€ 1,8 door niet vervulde vacatures. Indien we dit in ogenschouw nemen en alle vacatures waren wel vervuld, dan waren de kosten dus ongeveer uitgekomen op k€ 17.882 (k€ 16.082 plus k€ 1.800). Uit onderstaand overzicht blijkt dat de lasten juist k€ 1.797 (afgerond k€1.800) **hoger** liggen dan primaire begroting. **In dit geval is er dus sprake van een (extra) nadeel in plaats van een voordeel**. In onderstaande tabel kunnen we constateren dat de prognose lasten bij de BERAP in één keer met k€ 2.480 (16.985 -/- k€ 14.505) toenemen. Op pagina 18 van de *Halfjaarrapportage 2024* (BERAP) wordt dit programma nader besproken. Hier

zien we ook dat hier een bedrag wordt genoemd van k€ -/- 1.860 voor het onderdeel Organisatie. Dit betreft een toename van de lasten en wordt dus daar ook als nadelig (N) betitteld. Naar mijn mening is voordeel (k€ 1.329) ontstaan door enerzijds hogere baten (k€ 477) en minder lasten (k€ 852). Wellicht dat dit laatste voordeel komt door het niet invullen van de vacatures. Waar heeft dan de toename van de baten betrekking op (bijna k€ 500)? Op pagina 104 worden voor dit programma geen incidentele baten genoemd.

Bestuur en samenleving				**Prim.**	**BERAP 2024**		**Jaarrek. 2024**		**Verschil**	
	Jaarrek.		**Jaarrek.**	**Begr.**	**Act.Begr.**	**Progn.**	**Actuele**	**Jaarrek.**	**Realisatie**	**Realisatie**
	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2024**	**2024**	**Begr.2024**	**2024**	**vs Actueel**	**vs Prim.**
BATEN	605	742	612	507	507	620	621	1.098	477	591
LASTEN	4.514	4.576	5517	14.285	14.505	16.985	16.934	16.082	-852	1.797
Resultaat B&W	-3.909	-3.834	-4.905	-13.778	-13.998	-16.365	-16.313	-14.984	**1.329**	**-1.206**

Vraag: **Kan het College deze spraakverwarring nader toelichten (voordeel versus nadeel M€ 1,8)?**
Opm. **Verder dienen de baten/lasten-ontwikkelingen van dit programma nauw worden betrokken bij het programma 5 Financieel gezond.**

Pag.2 Raadsvoorstel; **Resultaat programma 5. Financieel gezond**

Binnen het Programma 5 'Financieel gezond' ontstond in 2024 een nadeel ten opzichte van de begroting van € 1.022.000. Enkele grote componenten die bijdroegen aan het nadeel waren onder andere een ontvangen naheffing vennootschapsbelasting voor gerealiseerde winst op grondexploitaties van ruim € 800.000. Deze naheffing is onder meer het gevolg van het feit dat wij binnen onze grondexploitaties een winst hebben moeten nemen van € 1.260.000. Ook afrekeningen vanuit het verleden zorgen voor een incidenteel nadelig resultaat op het gemeentefonds (€ 560.000) en de lager dan begrootte onttrekkingen aan reserves (ongeveer € 1.400.000). Voordelen ontstonden onder andere door het technisch langer afschrijven van het gemeentehuis en het terugdraaien van eenmalige 'oude' afschrijvingen met een aanschafwaarde onder de € 50.000. Het totaal voordeel dat daardoor ontstond bedroeg ruim € 500.000.

Toelichting:
In onderstaande tabel is rekening gehouden met de “eliminatie” van het incidentele resultaat op de Grondexploitatie. Dit onderdeel resulteerde in een positief resultaat van k€ 1.259 (k€ 9.313 -/- k€ 8.054). Het resultaat voor dit programma komt hierdoor uit op een tekort van k€ 2.281; indien we dit corrigeren voor het resultaat voor Grondexploitatie komen we weer uit op het tekort dat door B&W wordt genoemd k€ 1.022 (k€ -/- 2.281 + k€ 1.259).
Verder vraag ik de raad aandacht voor het volgende. Binnen dit programma wordt volstaan met een drietal onderdelen: Financiën, Vastgoed en Grondzaken. Met name het onderdeel Financiën is een “vergaarbak” van verschillende aspecten (zie bijlage 1 [detail] van toegezonden stukken begin juni). Het totaalbedrag baten van financiën bedraagt voor 2024 k€ 65.532. Uitgaande van totale exploitatieomvang ad k€ 102.252 is dit een aandeel van **64%**. Voor dit grote aandeel is dus geen verdere detailinformatie zichtbaar gemaakt naar onderscheiden onderwerpen (bij de reguliere programmabehandeling). Binnen andere programma’s (zoals bij *Inclusieve samenleving* wordt een aparte regel opgenomen voor Gezondheid. De baten 2024 betreffen in dit geval k€ 263 en dan is het relatieve aandeel “slechts **0,25%**. Dan ga je je echt afvragen op welke informatie daadwerkelijk wordt gestuurd/gemonitord binnen de totale exploitatie van de gemeente. De baten van Financiën laten een redelijke stijgende lijn zien. Dit geldt echter niet voor de lasten. Hier speelt de inrichting van het nieuwe onderdeel “Organisatie” bij het programma *Bestuur en samenleving* een belangrijke rol. Vanaf 2024 zien we dus een forse “dip” ontstaan bij de lasten. In de begroting bedraagt het verschil k€ 10.384 (k€19.556 -/- k€ 9.172). Bij “Organisatie” wordt een nieuw bedrag opgenomen van k€ 9.465 (zie bijlage 1 juni). In dit geval treedt er dus een “onverklaarbaar” verschil op van k€ 919. De werkelijke totale lasten van Financiën komen uiteindelijk uit op k€ 11.607. Dit betreft een toename k€ 2.435 (k€ 11.607 -/- k€ 9172). Aangezien de verrekening van overhead met “Organisatie” niet expliciet zichtbaar wordt gemaakt in de jaarstukken (Jaarverslag & Begroting), is geen eenduidige verklaring te geven van het verschil. Aan de hand van de informatie uit het *Raadsvoorstel* kan op hoofdlijnen het resultaat verklaard worden:

Voordelen	Aanpassingen afschrijvingen	500
	Resultaat Grondexploitatie	1.259
	Totaal van de voordelen	**1.759**
Nadelen	Naheffing Vpb	-838
	Gemeentefonds	-560
	Minder onttrekkingen	-1.400
	Totaal van de nadelen	**-2.798**
Saldo		**-1.039**

Al met al kan worden geconstateerd dat er moeilijk te sturen/monitoren is op dit programma. En dat terwijl dit een (zeer) belangrijk onderdeel uitmaakt van de totale exploitatiebegroting. Meerdere sub-onderdelen hebben vaak direct invloed op het jaarresultaat. Om beter inzicht te verkrijgen (om te kunnen sturen/monitoren) in de onderliggende baten en lasten binnen dit programma wordt voorgesteld om het onderdeel Financiën verder te verbijzonderen met de volgende facetten: 1. Rijksbijdrage, 2. Lokale heffingen, 3.Dividend, 4. Overhead, 5. Vennootschapsbelasting, 6. Mutaties reserves en 7.Overig/Onvoorzien.

Advies **Het college te vragen (motie?) om de informatievoorziening binnen het onderdeel Financiën verder te onderscheiden naar de hierboven genoemde 7 deelfacetten.**

Financieel gezond					Prim.	BERAP 2024		Jaarrek. 2024		Verschil	
		Jaarrek.		Jaarrek.	Begr.	Act.Begr.	Progn.	Actuele	Jaarrek.	Realisatie	Realisatie
		2021	2022	2023	2024	2024	2024	Begr.2024	2024	vs Actueel	vs Prim.
BATEN	Financiën	52.646	57.334	67.588	62.823	66.187	67.087	67.839	65.532	-2.307	2.709
	Vastgoed	1.101	795	894	1.146	1.146	692	692	803	111	-343
	Grondzaken	1.237	3.706	3.943	1.977	1.977	1.977	6.598	-	-6.598	-1.977
	Totaal van de BATEN	**54.984**	**61.835**	**72.425**	**65.946**	**69.310**	**69.755**	**75.129**	**66.335**	**-8.794**	**389**
LASTEN	Financiën	15.532	13.947	19.556	9.172	12.042	7.354	10.952	11.607	655	2.435
	Vastgoed	1.916	1.994	2.102	2.824	2.824	2.802	2.552	1.982	-570	-842
	Grondzaken	987	4.625	5.095	1.977	1.977	1.977	6.598	-	-6.598	-1.977
	Totaal van de LASTEN	**18.435**	**20.566**	**26.753**	**13.973**	**16.843**	**12.133**	**20.102**	**13.589**	**-6.513**	**-384**
RESULTAAT	Financiën	37.114	43.387	48.032	53.651	54.145	59.733	56.887	53.925	-2.962	274
	Vastgoed	-815	-1.199	-1.208	-1.678	-1.678	-2.110	-1.860	-1.179	681	499
	Grondzaken	250	-919	-1.152	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat B&W		**36.549**	**41.269**	**45.672**	**51.973**	**52.467**	**57.623**	**55.027**	**52.746**	**-2.281**	**773**
RESERVES	BATEN	6.267	5.529	13.088	6.874	8.918	9.476	9.476	8.110	-1.366	1.236
	LASTEN	7.024	4.305	9.286	3.250	6.120	5.647	9.802	9.802	-	6.552
	SALDO	-757	1.224	3.802	3.624	2.798	3.829	-326	-1.692	-1.366	-5.316
REGULIER	BATEN	48.717	56.306	59.337	59.072	60.392	60.279	65.653	58.225	-7.428	-847
	LASTEN	11.411	16.261	17.467	10.723	10.723	6.486	10.300	3.787	-6.513	-6.936
	SALDO	**37.306**	**40.045**	**41.870**	**48.349**	**49.669**	**53.793**	**55.353**	**54.438**	**-915**	**6.089**

Pag. 103/104 van Jaarverslag 2024. **Incidentele baten & lasten; Grondexploitatie**

Voor de Grondexploitatie worden hier resp. incidentele totaalbedragen genoemd voor resp. baten k€ 9.313 en lasten k€ 8.054 (saldo k€ 1.259). Indien we deze (incidentele) bedragen in mindering brengen op de cijfers genoemd in de exploitatie (zie pag. 42), dan resteren er GEEN middelen meer voor reguliere activiteiten van dit deelprogramma.

Vraag: Zijn de genoemde incidentele bedragen op pag. 103/104 wel juist??