

Bijlage 1: belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting



				x €1.000				
Progr.	Toelichting			verschil lasten		verschil baten		I/S
P1	0.1	Bestuur	De lasten tonen een voordeel van € 269k doordat o.a. de kosten voor Appa pensioen € 70k lager zijn dan voorgaande jaren en lager dan verwacht. Dit komt mede door een hogere rekenrente t.o.v. 2021 geraamd. De voorziening Appa in eerdere jaren te hoog geweest. O.b.v. de actuele actuariële waardeberekening is de voorziening in totaal met € 238k bijgesteld. Het nadelig verschil ad € 21k is voornamelijk vanwege de kosten van de begeleiding van een voormalig wethouder naar een nieuwe baan. Het overige nadeel ad € 18k komt door de overige kleine posten.	-269	V	0		I
P1	0.8	Overige baten en lasten	De baten tonen een voordelig verschil van € 154k. Dit komt voornamelijk door de Cofinanciering (ad € 78k) en bijdragen (€ 85k) met betrekking tot het Ghoibos.	10	N	-154	V	I
P2	411	Jeugd & Onderwijs / Jeugdhulp reg.	Op 1 januari 2022 is het nieuwe woonplaatsbeginsel Jeugdwet ingegaan. Dit betekent dat de kosten voor jeugdhulp voor jeugdigen uit onze gemeente, die tijdelijk of voor langere tijd elders verblijven, voor onze gemeente zijn. Dit zijn over het algemeen relatief hoge kosten. Bij het extra budget dat de gemeenteraad in maart 2022 heeft verstrekt, was een aanname gedaan van de meerkosten voor onze gemeente op basis van de informatie die op dat moment bekend was. In de loop van 2022 hebben we een beter zicht gekregen op de jeugdigen die met het nieuwe woonplaatsbeginsel onder verantwoordelijkheid van onze gemeente vallen en op de kosten van de jeugdhulp voor deze jeugdigen. Deze kosten blijken € 159k hoger te zijn dan vooraf aangenomen was.	160	N	2	N	I
P2	502	Maatsch.vastgoed / ASV en meer	Het voordeel aan de batenkant is een sisa sport uitkering wat is uitgekeerd.	12-	V	95-	V	I
P2	504	Maatsch.vastgoed / Eigenaarschap	De overdracht van de buitensportaccommodaties heeft in voorgaande jaren vertraging opgelopen door de fusie van DOSR en WVC, een pas op de plaats van de verenigingen als gevolg van corona en ontwikkeling Sportpad. Op dit moment wordt er gewerkt aan de overeenkomst met Leimuiden. Woubrugge volgt binnekort. Voorgesteld wordt om het budget van € 1.642k te oormerken en mee te nemen naar de volgende jaren. Het restant van het voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door minder onderhoud aan gebouwen dan begroot	-1.404	V	51	N	I
P2	606	Ondersteuning / Ind. voorz. Wmo	Het voordeel op de lastenkant wordt voornamelijk veroorzaakt door minder huishoudelijke hulp dan begroot en afname aantal PGB's	-133	V	-17	V	I
P2	612	Ondersteuning / Ondersteuning	Het voordeel op de lastenkant wordt voornamelijk veroorzaakt door het uitstellen uitvoering Vroegsignalering 2022-2025 (gaat plaatsvinden in 2023) In 2022 was er wel een begroting opgenomen voor deze post.	-86	V	0		I
P2	807	Werk & Inkomen / Inkomensonderst.	Het nadeel aan de lastenkant wordt voornamelijk veroorzaakt door meer engerietoelag dan berekend via de algemene uitkeringen. Volwassenenfondss Sport & Cultuur € 30k is nog niet gestart. Voorgesteld wordt om dit bedrag om dit bedrag mee te nemen naar 2023.	158	N	-9	V	I
P2		Noodopvang vluchtelingen	We ontvangen een veel groter bedrag van het rijk dan dat we aan uitgaven hebben gehad. Dit komt door het normbedrag dat we per dag per opvangplek ontvangen waar geen verantwoording van kosten tegenover staat. Het uiteindelijke voordelige resultaat oormerken en weer beschikbaar stellen in 2023.	0	N	-1.036	V	I
P3	0.3	Beheer overige	Het voordeel aan de batenkant wordt voornamelijk veroorzaakt door netto opbrengst van verkoop van gronden.	10	N	-490	V	I
P3	2.1	Verkeer en vervoer	Het voordeel aan de lastenkant wordt voornamelijk veroorzaakt door uitgestelde werkzaamheden op wegen en bruggen. Voornaamste oorzaken hiervan zijn leveringsproblemen van specifieke materialen en vertragingen door werkzaamheden tbv nutsvoorzieningen. Daarnaast is een hogere degeneratievergoeding gerealiseerd dan begroot. Deze vergoeding wordt in 2023 uitgegeven. Tevens is met ingang van 2022 het vegen en verwijderen van onkruid op verharding aanbesteed aan een nieuwe leverancier. Als gevolg van opstartproblemen zijn er uiteindelijk minder veeg- en onderhoudsrondes uitgevoerd, waardoor er minder betaald is aan deze leverancier. Er is afgelopen jaar veel inzet geweest op het verbeteren van de uitvoer van deze werkzaamheden en we hebben er vertrouwen in dat dit in 2023 conform aanbesteding (en begroting) uitgevoerd wordt Voorgesteld wordt om 822K mee te nemen naar 2023 via de Reserve wegen infra	-929	V	-107	V	I
P3	3.1	Economische ontwikkeling	Het voordeel op de lastenkant wordt voornamelijk veroorzaakt door de transitievisie warmte (€ 161k). Deze is in 2022 vastgesteld en er is een start gemaakt met de uitvoering. Daarnaast is er een voordeel door het niet innen van de bijdrage voor het energieakkoord door Rijnland. Gemeenten moeten zelf aan de slag, waardoor Rijnland deze regionale bijdrage niet geind heeft. Voorgesteld wordt om € 213k mee te nemen naar 2023. Het voordeel op de baten ontstaat door de vergoeding die is gekregen voor het plaatsen van palen voor elektrisch laden van auto's.	-216	V	-57	V	I
P3	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	De planontwikkeling voor het nieuwe bedrijventerrein zijn in volle gang (FmA). Er zijn reeds kosten gemaakt, met name op het gebied van externe begeleiding en advisering. Voorgesteld wordt om € 181k over te hevelen naar de volgende jaren, ten behoeve van de realisatie van een nieuw bedrijventerrein.	-181	V	0		I
P3	5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Het voordeel op de lastenkant wordt voornamelijk veroorzaakt door het niet kunnen uitvoeren van baggerwerkzaamheden (slibresidu kon niet afgevoerd worden, lag buiten invloedsfeer van de gemeente 44k) en door minder maaiwerkzaamheden door aanloopproblemen met leverancier.(zie taakveld 2.1 Verkeer en vervoer). Voorgesteld wordt om € 44k mee te nemen naar 2023 via reserve wegen infra.	-148	V	-11	V	I
P3	7.2	Riolering	Het voordeel aan de lastenkant wordt veroorzaakt door uitgestelde werkzaamheden door derden. Deze werkzaamheden vinden plaats in 2023. De afrekening van het resultaat loopt via de voorziening/reserve riool.	-120	V	5	N	I
P3	7.3	Afval	Het voordeel aan de lastenkant wordt veroorzaakt door een lagere bijdrage cyclus dan begroot. Het nadeel aan de batenkant wordt veroorzaakt door lagere variabele heffing dan begroot.	-77	V	67	N	I
P3	8.1	Ruimtelijke ordening	Op advieskosten Gebiedsontwikkeling sportpad is er een overschot van € 110 k aan de lastenkant en 32K aan de batenkant(Doeluitkering van het Rijk). In 2022 is een flinke stap gemaakt in het opstellen van een stedenbouwkundig plan en daaruit voortvloeiend een bestemmingsplan. In de loop van 2022 is vanuit deelproject 1 een architect geselecteerd die aan de slag is gegaan met een structuurontwerp voor het nieuwe kindcentrum en De Tweesprong. Om dit ontwerp goed aan te laten sluiten op het stedenbouwkundig- en bestemmingsplan wordt het ontwerp afgestemd op deze plannen en vice versa. Tevens zijn deze wijzigingen ook weer besproken met omwonenden. Om die reden is het in procedure brengen van deze plannen naar achteren geschoven, waarmee ook de verdere uitwerking hiervan verder naar achteren schuift. Daarnaast zijn er in 2022 studies gedaan naar de mogelijkheden m.b.t. de vrijvallende locaties. Deze locaties zijn onderdeel van de businesscase van fase 2, welke in november ter besluitvorming aan de raad zijn voorgelegd en in 2023 verder uitgewerkt worden. Dit is verrekend met de Reserve Sportpad. Daarnaast zijn er minder algemene advieskosten dan begroot. Omgevingswet Voordeel op de lastenkant ontstaat als gevolg van minder inhuur omgevingswet dan was begroot. Voorstel om deze 20K mee te nemen in 2023.	-196	V	-46	V	I
P3	8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Bij de jaarrekening worden de grondexploitaties geactualiseerd. De begroting is gebaseerd op de voorlaatste actualisatie. Dit leidt tot diverse mutaties. Deze zijn nader toegelicht in paragraaf 7 Grondbeleid.	-1.485	V	1.514	N	I
P3	8.3	Wonen en bouwen	Het voordeel aan de lastenkant is Focus met ambitie, huisvesting bijzondere doelgroepen wat in 2022 niet is uitgegeven maar er wordt voorgesteld om dit budget van € 250k V door te schuiven naar 2023. Het voordeel aan de batenkant betreft niet begrote bijdragen vereveningsfonds ad €169k V; deze zijn gedoteerd aan de reserve bouwgrondexploitatie (budgetneutraal). Daarnaast meer ontvangsten van leges door omgevingsvergunningen voor projectontwikkeling (nieuwbouw/verbouw woningen); door het aantal aanvragen bestemmingsplan(wijziging), en door een groot aantal principeverzoeken in vierde kwartaal; per saldo € 194k V.	-248	V	-364	V	I
AD	0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Afrekening BCF plafond en hoeveelhedsverschillen. Niet ingezetten gelden voor taakmutaties (Wet Open Overheid, versterking dienstverlening gemeenten, inburgering en energietoelag 2023) en decentralisatie-uitkeringen (compensatieregeling voorgdij, invoeringskosten omgevingswet, met kwaliteitsborging bouw, leerlingenvervoer en meerkosten mbt Oekraïne) oormerken voor 2023. Compensatie coronacrisis wordt gestort in reserve Covid.	0		-1.830	V	I
AD	0.8	Overige baten en	Onvoorziene uitgaven / budgettaire ruimte.	-3.340	V	0		I
OH	0.4	Overhead	De lasten tonen een voordeel van € 1.475k. Op salariskosten en inhuur van derden is in 2022 een voordeel van € 684k ontstaan. Er zijn heel wat medewerkers vertrokken. De ontstane vacatures werden niet of met moeite opgevuld. En tijdelijke inhuur bood hier niet altijd een oplossing voor. Daarnaast is er ook minder uitgegeven aan eenmalige kosten zoals ambtsjubilea en uitkeringen. Verder zijn enkele projecten, voor een bedrag van € 659k, niet uitgevoerd of niet afgerond in 2022 en schuiven door naar 2023. Dit betreft projecten als ICT-audits, uitbreiding telefooncentrale, mutatiesignalering, opleidingen en de aanschaf van E-formulieren. In het kader hiervan is binnen de BVO ook een aantal gewenste en geplande projecten niet uitgevoerd. Het hierdoor ontstane, positieve resultaat van € 256k bij de BVO is/wordt conform de statuten uitgekeerd aan de gemeente Kaag en Braassem. Ook zijn er overige posten waaraan minder is uitgegeven zoals gas en elektra i.v.m. besparing, thuiswerken en btw-verlaging. Maar ook aan onderhoud hardware omdat deze uitgaven t.l.v. het krediet zijn gegaan omdat de kosten zijn gemaakt i.h.k.v. vervanging van werkplekken. Deze posten samen met nog een aantal kleine posten leveren een voordelig verschil ad € 100k op. De baten tonen een voordeel van € 101k. Dit komt met name door hogere inkomsten (€ 32k) op de detachering van personeel bij Cooperatie Dichtbij in de Riinstreek en Stichting Particiele Afbouwen aan den Riin. En door hogere inkomsten (€ 82k) wat betreft bijdragen voor anterieure overeenkomsten.	-1.475	V	-101	V	I
Overige verschillen <€ 80.000				-340	V	-151	V	I
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten				-10.322	V	-2.831	V	
P2	0.10	Mutaties reserves	Reserve Sportpad - onderzoeks-en programmakosten fase 2	12	N	131	N	I
P3	0.10	Mutaties reserves	Reserve wegeninfrastructuur - hogere dotatie exploitatiesaldo wegeninfrastructuur.	866	N	-7	V	I
P3	0.10	Mutaties reserves	Reserve riolering - storting in de reserve riolering op basis van de realisatie; betreffende het niet beklemd deel.	621	N	0		I
P3	0.10	Mutaties reserves	Reserve grondexploitatie - actualisatie risicoreservering bouwgrondexploitatie diverse projecten			-211	V	I
P3	0.10	Mutaties reserves	Reserve grondexploitatie - bijdragen vereveningsfonds toegevoegd aan de reserve bouwgrondexploitatie (per saldo).	169	N			I
AD	0.10	Mutaties reserves	Reserve Covid - restant steunpakketten en saldo exploitatie Covid	57	N	-38	V	I
AD	0.10	Mutaties reserves	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van Kunstgrasvelden (FmA)			1.642	N	I
AD	0.10	Mutaties reserves	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van Huisvesting bijzondere doelgroepen (FmA)			250	N	I
AD	0.10	Mutaties reserves	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van Planontwikkeling nieuw bedrijventerrein (FmA)			181	N	I
AD	0.10	Mutaties reserves	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van Gebiedsontwikkeling Sportpad (FmA)			6	N	I
AD	0.10	Mutaties reserves	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van Implementatie omgevingswet - begr 2022			64	N	I
AD	0.10	Mutaties reserves	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van Inhuur extra personeel Wabo			21	N	I
AD	0.10	Mutaties reserves	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van Project DU Brede aanpak dak/thuisloosheid			32	N	I
AD	0.10	Mutaties reserves	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van Transitievisie Warmte			136	N	I
AD	0.10	Mutaties reserves	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van Algemene uitkering taakmutaties			132	N	I
AD	0.10	Mutaties reserves	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van DU inburgering			20	N	I
AD	0.10	Mutaties reserves	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van Kwaliteitsimpuls dienstverlening ea			37	N	I
AD	0.10	Mutaties reserves	Algemene reserve - lagere onttrekking ter dekking van Opleidingsbudget			69	N	I
Mutaties reserves				1.726	N	2.465	N	
Gerealiseerd resultaat				-8.597	V	-366	V	

-13.153 V

4.191 N

-8.963 V