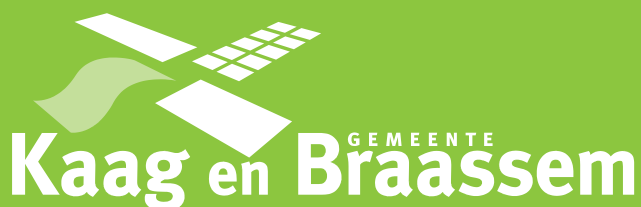


VOORTGANGSMONITOR 2023



Bilderdam - Hoogmade - Kaag - Leimuiden - Nieuwe Wetering - Oud Ade - Oude Wetering - Rijnsaterwoude - Rijpwetering - Roelofarendsveen - Woubrugge

Inhoudsopgave:

➤ Leeswijzer	p. 1
➤ Programma 1 Bestuur en regio	p. 3
➤ Programma 2 Sociaal domein	p. 5
➤ Programma 3 Ruimte en leefomgeving	p. 9
➤ Algemene dekkingsmiddelen	p. 12
➤ Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	p. 14
➤ Financieel totaaloverzicht	p. 15

Leeswijzer

Leeswijzer

Voor u ligt de Voortgangsmonitor van 2023.

Een jaar waarin het college naast alle reguliere dagelijkse werkzaamheden aan de slag is gegaan met de acties en ambities uit het college uitvoeringsprogramma.

Net als vorig jaar wordt u ook dit jaar geïnformeerd over de afwijkingen op de cijfers van de programmabegroting. Dit betekent dat de beleidsdoelen, inspanningen en budgetten die niet genoemd of toegelicht worden conform programmabegroting en de daarin beschikbare budgetten worden uitgevoerd. De inspanningen op de acties uit het college uitvoeringsprogramma zijn echter wel apart meegenomen in de bijlage omdat hier voor het jaar 2023 extra middelen zijn toegekend en daarmee voor 2023 niet binnen de reguliere dagelijkse werkzaamheden vallen.

In de Context- en Kadersavond van 11 oktober is de mogelijkheid om per programma een toelichting te krijgen op de overige inzet. Het raadsvoorstel hierbij is bedoeld om de financiële consequenties die voortvloeien uit deze voortgangsmonitor, door de raad te laten vaststellen.

De toelichting op de baten en lasten per programma is als volgt opgebouwd:

Baten en lasten

Hierin worden de totale baten en de totale lasten per programma gepresenteerd. Ook worden de verschillen tussen begroting na wijziging en prognose weergegeven, voor zowel de baten als de lasten per programma. Apart zijn de mutaties in de reserves per programma in dit overzicht opgenomen.

Toelichting op de verschillen

De belangrijkste verschillen tussen de begrote baten en lasten na wijziging en de geprognosticeerde baten en lasten 2023 zijn hierin weergegeven en toegelicht.

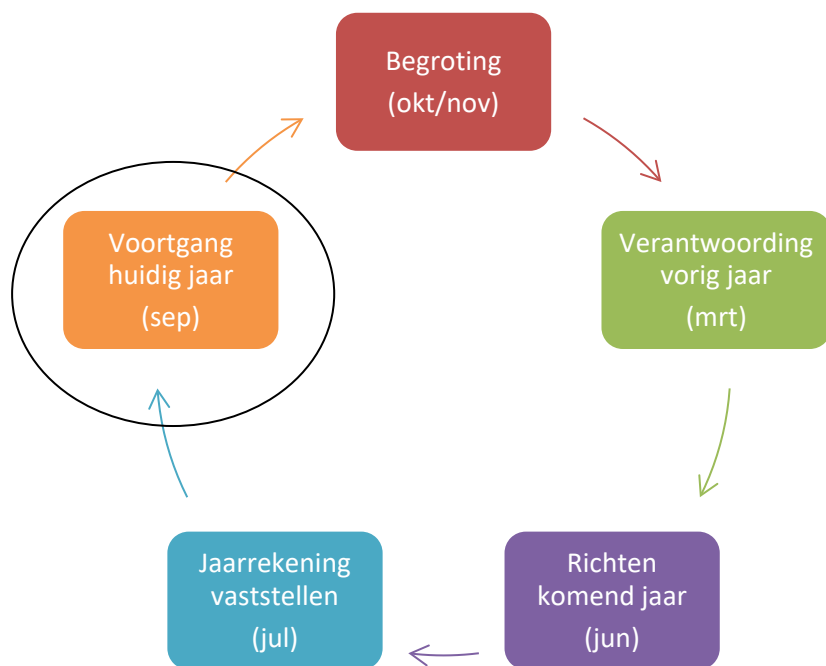
Waar hebben we ons geld aan uitgegeven

In dit cirkeldiagram is per programma in één oogopslag zichtbaar hoe de verdeling van de geprognosticeerde lasten over de verschillende programmaonderdelen is.

Investeringskredieten

Hierin zijn de lopende investeringskredieten en de af te sluiten investeringskredieten met het kredietbedrag en het restantkrediet per programma weergegeven.

Waar zitten we in de P&C-cyclus?



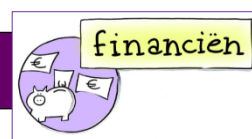


Programma 1 Bestuur en regio

CUP1.0 en CUP2.0

Bij de vaststelling van het CUP2.0 heeft het college de raad toegezegd geen structurele verplichtingen aan te gaan voor het jaar 2023. Dat leidt er toe dat het budget 2023 (640K), geheel vrijvalt bij deze voorgangsmonitor. Het CUP1.0 wordt wel gerealiseerd conform planning. In de bijlage is een separate rapportage opgenomen over de inhoudelijke voortgang.

Financiën



BATEN EN LASTEN

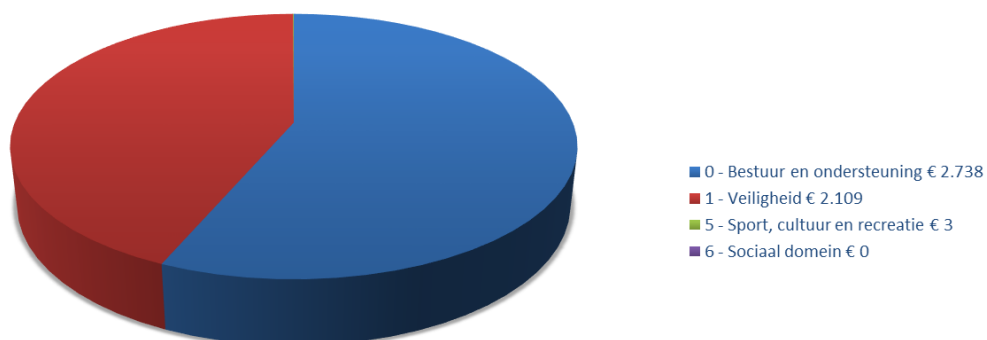
Taakveld	x € 1.000											
	Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Prognose 2023			Prognose vs begroting (na wijziging)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.1 Bestuur	2.314	0	2.314	3.335	0	3.335	2.721	0	2.721	-615	0	-615 V
0.5 Treasury	7	0	7	7	0	7	7	0	7	0	0	0
0.8 Overige baten en lasten	11	0	11	11	0	11	11	0	11	0	0	0
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	2.108	-52	2.056	2.109	-52	2.056	2.109	-52	2.056	0	0	0
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurpar	3	0	3	3	0	3	3	0	3	0	0	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten	4.442	-52	4.390	5.464	-52	5.412	4.850	-52	4.797	-615	0	-615 V
0.10 Mutaties reserves	0	-284	-284	0	-284	-284	0	-284	-284	0	0	0
Geprognosticeerd resultaat	4.442	-337	4.106	5.464	-337	5.128	4.850	-337	4.513	-615	0	-615 V

TOELICHTING OP DE VERSCHILLEN

			x€1.000			
Toelichting			verschil lasten	verschil baten	I/S	
0.1	Bestuur	Dit voordeel bestaat uit enerzijds de CUP2.0 middelen (640k), die naar verwachting niet worden besteed dit jaar. Anergzijds is er een nadeel vanwege extra uitgave (donatie slachtoffers aardbeving Turkije) 20K en een aanvullende opdracht voor de accountant 5K.	-615	V	0	I
Overige verschillen <€ 15.000			0		0	I
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten			-615	V	0	
0.10	Mutaties reserves		0		0	I
Mutaties reserves			0		0	
Geprognosticeerd resultaat			-615	V	0	

WAAR HEBBEN WE ONS GELD AAN UITGEGEVEN

Programma 1 - BESTUUR EN REGIO (x 1.000)



INVESTERINGEN

x 1.000

kredietnr.	krediet omschrijving	Totaal krediet	Uitgegeven krediet t/m 2022	Prognose 2023	Restant krediet 2023		Prognose 2024 e.v.	Restant krediet einde project	Status	Einddatum
7004130	Vervanging voerbedekking / toegangssysteem	€ 104	€ 0	€ 0	-€ 104	V	€ 104	€ 0	Lopend	31-12-2024
7004152	Vervanging werkplekken 2022	€ 93	€ 25	€ 68	€ 0		€ 0	€ 0	Lopend	31-12-2023
7004153	Aanpassingen huisvesting (vervangingskrediet)	€ 43	€ 0	€ 0	-€ 43	V	€ 43	€ 0	Lopend	31-12-2024

* zie voor nadere toelichting kredieten bijlage 2 van het raadsvoorstel.

Programma 2 Sociaal domein



Jeugdhulp

Gemeente Kaag en Braassem heeft medio februari 2023 besloten om per 1 januari 2024 een jeugd- en gezinsteam in te richten voor het lokaal bieden van jeugdhulp in verbinding met de lokale partners en professionals. Voor de specialistische hulp sluiten we vanaf 2024 aan bij de overeenkomsten die regionaal zijn gesloten. We zijn als gemeente druk bezig met de voorbereidingen hiervan, waarbij continuïteit van zorg voor onze inwoners en onze professionals en partners voorop staat. Tot op heden verloopt alles volgens planning. Aan het inrichten van de jeugdhulp 2024 zijn wel, in 2023, incidentele kosten verbonden. Hiervoor is een incidenteel budget van € 175.000 benodigd voor juridisch advies, het inrichten van een ICT-systeem en voor de voorbereidende werkzaamheden door Cardea en de SOZ. Dit is door de raad op 3 juli jl vastgesteld.

Tekort BUIG

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie.

De stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden in onze gemeente lijkt grotendeels verklaard te worden door de stijging in het aantal statushouders. Dit komt natuurlijk door de verhoogde taakstelling die we hebben wat betreft het aantal statushouders dat gemeenten moeten huisvesten. En zo goed als alle statushouders beginnen met een bijstandsuitkering, aangezien ze de taal nog moeten leren. Als we 1-7 als peildatum pakken, zien we dat het aantal statushouders met een bijstandsuitkering in 2023 met 33% gestegen is ten opzichte van 2022.

Los van de stijging van het aantal bijstandsuitkeringen, zijn ook de kosten per uitkering gestegen. Dit heeft twee oorzaken:

- Bijstandsuitkeringen zijn per 1 januari 10,2% gestegen, per 1 juli weer geïndexeerd. Kosten per uitkering levensonderhoud zijn dus gestegen.
- Ruimhartigere vrijlatingen voor inkomsten uit arbeid voor arbeidsbeperkten leidt tot hogere uitkeringen

Daarnaast zijn de kosten voor de loonkostensubsidie gestegen. De loonkostensubsidie vergoedt het verschil tussen loonwaarde en minimumloon. Met loonkostensubsidie krijgt de werknemer het normale salaris. De overheid betaalt de werkgever voor de kleinere productiviteit, of voor aanpassingen die nodig zijn om de werknemer in te zetten. Denk bijvoorbeeld aan een traplift, of aanpaste werkschoenen. Sinds 1 juli 2023 is de wet Breed Offensief in gegaan. Het Breed Offensief is een pakket aan maatregelen om meer mensen met een arbeidsbeperking aan een baan te helpen en aan het werk te houden. Onderdeel van deze wet is dat de aanpassingen van de werkplek vergoed worden door gemeenten, waarbij dit eerst bij het UWV lag. Hiervoor krijgen we geen compensatie vanuit het Rijk. Het gaat hierbij alleen om meeneembare voorzieningen voor motorische en visuele aanpassingen, en begeleiding (jobcoaches). Dus niet om liften en gebouwaanpassingen e.d.



BATEN EN LASTEN

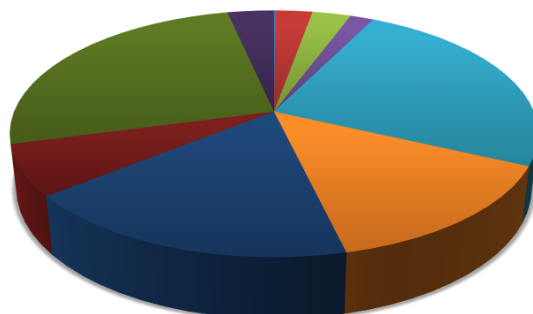
Taakv eld	x € 1.000											
	Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Prognose 2023			Prognose vs begroting (na wijziging)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
400 College Uitvoeringsprogramma (CUP)	0	0	0	44	0	44	44	0	44	0	0	0
600 Corona Maatregel	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
114 Sociaal Domein breed / Onderzoek & advies	30	-9	21	30	-9	21	30	-9	21	0	0	0
199 Sociaal Domein breed / Overige	881	-72	809	918	-100	819	918	-100	819	0	0	0
202 Gezondheid & veiligheid / ASV en meer	159	0	159	159	-95	64	159	-95	64	0	0	0
205 Gezondheid & veiligheid / GR Gezondh.	791	0	791	789	-4	785	748	-4	745	-40	0	-40 V
299 Gezondheid & veiligheid / Overige	82	0	82	82	0	82	90	0	90	8	0	8 N
307 Inburgering / Inkomensondersteuning	35	0	35	35	0	35	70	0	70	35	0	35 N
310 Inburgering / Opdr. Inburgering	67	0	67	503	-296	208	468	-296	173	-35	0	-35 V
315 Inburgering / Welzijn & Preventie	30	0	30	30	0	30	68	0	68	38	0	38 N
402 Jeugd & Onderwijs / ASV en meer	10	0	10	10	0	10	10	0	10	0	0	0
405 Jeugd & Onderwijs / GR Gezondh.	940	0	940	940	0	940	981	0	981	40	0	40 N
408 Jeugd & Onderwijs / Leerlingenvoer	680	0	680	680	0	680	670	0	670	-10	0	-10 V
409 Jeugd & Onderwijs / Onderwijs	371	0	371	371	0	371	389	0	389	18	0	18 N
411 Jeugd & Onderwijs / Jeugdhulp reg.	5.303	0	5.303	5.303	0	5.303	5.478	0	5.478	175	0	175 N
414 Jeugd & Onderwijs / Onderzoek & advies	27	-22	5	27	-22	5	27	-22	5	0	0	0
415 Jeugd & Onderwijs / Welzijn & Preventie	113	-180	-67	469	-469	0	469	-469	0	0	0	0
416 Jeugd & Onderwijs / TWO Jeugdhulp	711	0	711	711	0	711	711	0	711	0	0	0
499 Jeugd & Onderwijs / Overige	10	0	10	10	0	10	10	0	10	0	0	0
501 Maatsch.vastgoed / Aann.-beheerd.owk	318	-52	266	318	-52	266	350	-52	298	32	0	32 N
502 Maatsch.vastgoed / ASV en meer	887	0	887	887	0	887	887	0	887	0	0	0
504 Maatsch.vastgoed / Eigenaarschap	1.576	-1.034	542	3.172	-1.034	2.137	2.938	-1.034	1.903	-234	0	-234 V
505 Maatsch.vastgoed / GR Gezondh.	13	0	13	13	0	13	13	0	13	0	0	0
509 Maatsch.vastgoed / Onderwijs	800	0	800	800	0	800	904	0	904	104	0	104 N
602 Begeleiding (WMO)	50	0	50	50	0	50	50	0	50	0	0	0
606 Ondersteuning / Ind. voorz. Wmo	2.295	-122	2.173	2.295	-122	2.173	2.404	-139	2.264	109	-17	92 N
612 Ondersteuning / Ondersteuning	3.023	0	3.023	3.023	0	3.023	3.141	0	3.141	118	0	118 N
613 Ondersteuning / Ondersteuning + wonen / Sub-re	364	0	364	403	0	403	717	-412	306	314	-412	-98 V
614 Ondersteuning / Onderzoek & advies	10	0	10	10	0	10	20	0	20	10	0	10 N
699 Ondersteuning / Overige	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
702 Welzijn & preventie / ASV en meer	32	0	32	32	0	32	38	0	38	6	0	6 N
715 Welzijn & preventie / Welzijn & Preventie	1.900	0	1.900	2.330	-404	1.926	2.330	-404	1.926	0	0	0
799 Welzijn & preventie / Overige	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
803 Werk & Inkomen / DVO Part.wet	1.694	0	1.694	1.694	0	1.694	1.855	0	1.855	161	0	161 N
807 Werk & Inkomen / Inkomensonderst.	5.492	-4.567	925	5.902	-4.567	1.335	6.972	-4.890	2.082	1.070	-323	747 N
814 Werk & Inkomen / Onderzoek & advies	8	0	8	8	0	8	8	0	8	0	0	0
899 Werk & Inkomen / Overige	100	0	100	336	0	336	316	0	316	-20	0	-20 V
Noodopvang vluchtelingen	0	0	0	1.143	0	1.143	1.201	0	1.201	58	0	58 N
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten	28.801	-6.058	22.743	33.526	-7.173	26.352	35.481	-7.925	27.556	1.956	-752	1.204 N
0.10 Mutaties reserves	0	-50	-50	0	-540	-540	7.374	-820	6.554	7.374	-280	7.094 N
Geprognosticeerd resultaat	28.801	-6.108	22.693	33.526	-7.713	25.812	42.856	-8.745	34.110	9.330	-1.032	8.298 N

TOELICHTING OP DE VERSCHILLEN

		x €1.000			
Toelichting		verschil lasten		verschil baten	I/S
205 Gezondheid & veiligheid / GR Gezondh.	(betreft correctie codering, zie ook 405)	-40	V	0	I
307 Inburgering / Inkomensondersteuning	Het nadeel op de lasten betreft de kosten voor de reisproducten van statushouders. Deze worden gedekt uit de doeluitkering van het rijk waardoor deze afwijking per saldo budgetneutraal is.	35	N	0	I
310 Inburgering / Opdr. Inburgering	Het voordeel op de lasten wordt ingezet voor de reisproducten van statushouders waardoor deze afwijking per saldo budgetneutraal is.	-35	V	0	I
315 Inburgering / Welzijn & Preventie	Maatschappelijke begeleiding statushouders; vergoeding via de algemene uitkeringen.	38	N	0	I
405 Jeugd & Onderwijs / GR Gezondh.	(betreft correctie codering, zie ook 205)	40	N	0	I
409 Jeugd & Onderwijs / Onderwijs	Het nadeel op de lasten wordt voor 14k verklaard door een hogere indexatie dan begroot en voor 4k door incidentele extra leertrajecten en regionale VSV projecten	18	N	0	I
411 Jeugd & Onderwijs / Jeugdhulp reg.	Het verschil in lasten betreft de incidentele budgetten voor jeugd die in juli door de raad zijn toegekend	175	N	0	I
501 Maatsch.vastgoed / Aann.-beheerd.ovk	Het nadeel op de lasten betreft de indexering van de overeenkomst voor het onderhoud van buitensportaccommodaties	32	N	0	I
504 Maatsch.vastgoed / Eigenaarschap	Het voordeel op de lasten wordt verklaard door lager uitvallende rentelasten vanwege uitgestelde investeringen 28V. Restantbedrag kunstgrasmiddelen met dekking uit de algemene reserve valt vrij 206k V.	-234	V	0	I
509 Maatsch.vastgoed / Onderwijs	Het nadeel op de lasten wordt veroorzaakt door hogere indexaties dan in de begroting zijn opgenomen	104	N	0	I
602 Begeleiding (WMO)		0		0	I
606 Ondersteuning / Ind. voorz. Wmo	Op basis van de halfjaarrapportage WMO wordt verwacht dat de lasten 99k hoger zullen uitvallen dan begroot. Daarnaast zijn de lasten voor de regiotaxi 10k hoger dan begroot. Het voordeel van 17k betreft de niet begrote eigen bijdrage Regiotaxi.	109	N	-17	V I
612 Ondersteuning / Ondersteuning	Het nadeel op de lasten wordt voor 20k verklaard door een hogere indexatie van het budget voor PGB begeleiding. Daarnaast worden er extra lasten verwacht voor maatschappelijke zorg ondersteuning (98k). Deze worden gedekt uit de bijdrage vanuit de gemeente Leiden die op taakveld 613 geraamd zijn.	118	N	0	I
613 Ondersteuning / Ondersteuning + wonen / Sub-reg.	Het nadeel op de lasten worden veroorzaakt door hogere kosten voor beschermd wonen (224k) en maatschappelijke zorg opvang (90k). Hiertegenover staat een bijdrage van 412k vanuit de gemeente Leiden voor zowel beschermd wonen en maatschappelijke zorg opvang als maatschappelijke zorg ondersteuning op taakveld 612.	314	N	-412	V I
803 Werk & Inkomen / DVO Part.wet	Het nadeel op de lasten wordt verklaard door een hoger aantal buiguitkeringen waardoor de uitvoering arbeidsinschakeling en inkomensondersteuning tot hogere kosten zal leiden.	161	N	0	I
807 Werk & Inkomen / Inkomensonderst.	Het voordeel van 323k betreft een hogere verwachte doeluitkering van het rijk (incl. vangnetuitkering). Het nadeel van 1070k betreft voor 700k extra uitkeringen onder de participatiewet, voor 100k loonkosten subsidies voor 180k bijzondere bijstand om niet en voor 90k hogere kwijschelding van belastingen. Het bedrag aan uitkeringen participatiewet is toegenomen doordat bijstandsuitkeringen per 1 januari 2023 met 10,2% zijn gestegen en per 1 juli opnieuw zijn geïndexeerd. Verder is er een toename van het aantal bijstandsontvangers, veroorzaakt door de verhoogde taakstelling mbt het aantal statushouders die gemeenten moeten huisvesten. Bijna alle statushouders beginnen in de bijstand, doordat ze de taal nog moeten leren. De toename van loonkostensubsidies heeft te maken met een nieuwe wet om meer mensen met een arbeidsbeperking aan een baan te helpen en aan het werk te houden. Onderdeel van deze wet is dat de aanpassingen van de werkplek vergoed worden door gemeenten, waarbij dit eerst bij het UWV lag. Hiervoor krijgen we geen compensatie.	1.070	N	-323	V I
899 Werk & Inkomen / Overige	Dekking voor extra investeringen bestaande regelingen vanuit actieplan armoede.	-20	V	0	I
Noodopvang vluchtelingen	Leerlingenvervoer en meerkosten sociaal domein; vergoeding via de algemene uitkeringen.	58	N	0	I
Overige verschillen <€ 15.000		14	N	0	I
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten		1.956	N	-752	V
0.10 Mutaties reserves	Reserve Sportpad (1) In aanvulling op het raadsbesluit businesscase deelproject 2 Sportpad, zal de dekking van de bijdrage overheveld worden van de algemene reserve naar reserve Sportpad € 6.542k N. (2)Tevens zullen de dekkingen van de afkoopsommen voor 3 velden (DOSR, WVC,HCA) overheveld worden van de algemene reserve naar reserve Sportpad € 832k N. (3) Dekking gebiedsontwikkeling Sport voorbereidingskosten fase 2 (P3) 280k V.	7.374	N	-280	V I
Mutaties reserves		7.374	N	-280	V
Geprognosticeerd resultaat		9.330	N	-1.032	V

WAAR HEBBEN WE ONS GELD AAN UITGEGEVEN

Programma 2 - SOCIAAL DOMEIN (x 1.000)



COLLEGE UITVOERINGSPROGRAMMA (CUP)	€ 44
SOCIAAL DOMEIN BREED	€ 948
GEZONDHEID & VEILIGHEID	€ 997
INBURGERING	€ 606
JEUGD & ONDERWIJS	€ 8.744
MAATSCHAPSTEL	€ 5.091
ONDERSTEUNING	€ 6.331
WELZIJN & PREVENTIE	€ 2.368
WERK & INKOMEN	€ 9.151
NOODOPVANG VLUCHTELINGEN	€ 1.201

INVESTERINGEN

x 1.000

kredietnr.	krediet omschrijving	Totaal krediet	Uitgegeven krediet t/m 2022	Prognose 2023	Restant krediet 2023		Prognose 2024 e.v.	Restant krediet einde project	Status	Einddatum
7042003	IKC Leimuiden 2020	€ 6.724	€ 6.659	€ 65	€ 0		€ 0	€ 0	Lopend	31-12-2023
7042007	IKC Woubrugge	€ 5.378	€ 70	€ 96	-€ 5.212	V	€ 5.212	€ 0	Lopend	31-12-2026
7042008	Nieuwbouw IKC Oude Wetering	€ 1.105	€ 165	€ 600	-€ 340	V	€ 340	€ 0	Lopend	31-12-2026
7042009	Uitbreiding IKC Kaskade/Kiem	€ 300	€ 0	€ 300	€ 0		€ 0	€ 0	Lopend	31-12-2025
7052001	Nieuwbouw Tweesprong	€ 1.105	€ 226	€ 879	€ 0		€ 0	€ 0	Lopend	31-12-2026
7042011	Gymnastiekvoorziening Rsw 2022	€ 207	€ 202	€ 5	€ 0		€ 0	€ 0	Lopend	31-12-2023
7057009	Uitvoering speelruimtebeleidsplan 2023	€ 474	€ 0	€ 140	-€ 334	V	€ 334	€ 0	Lopend	31-12-2023

* zie voor nadere toelichting kredieten bijlage 2 van het raadsvoorstel.

Programma 3 Ruimte en leefomgeving



Verkeer en Vervoer

Exploitatie openbare ruimte.

Dit jaar worden wij geconfronteerd met een aantal forse kostenstijgingen (538K) in het beheer en onderhoud van onze buitenruimte, en dan met name bij onze bruggen en de kosten van energie van de openbare verlichting. In de onderliggende overzicht 'Toelichting op de verschillen' is dit nader gespecificeerd.

Kredieten wegen en riolering.

Uw raad heeft een aantal (jaar)kredieten voor wegen en riolering beschikbaar gesteld. We verwachten dat een belangrijk deel van deze kredieten pas volgend jaar zal worden besteed.

Dit jaar is een prioriteitenlijst opgesteld van civiele projecten die de komende jaren uitgevoerd moeten worden. In veel gevallen geldt dat binnen deze projecten zowel de weg als het riool vervangen wordt. Dit overzicht is medio 2023 afgerond en bevat een aantal grote en kostbare reconstructies, waardoor het nodig is om jaaroverstijgend te schuiven. Daarnaast hebben de voorbereiding, met het uitvoeren van onderzoeken, ontwerpen, participeren, afstemmen met nutspartijen en aanbestedingsprocedures tijd nodig en lukt het niet om dat in 2023 volledig af te ronden. Van de eerste projecten van die prioriteitenlijst zijn de voorbereidingen inmiddels wel in volle gang. De verwachting is dat de uitvoering van deze projecten voor het grootste deel in, of zelfs pas vanaf, 2024 in uitvoering zullen zijn. In het onderliggende overzicht 'Investerings' is per investering de financiële planning inzichtelijk gemaakt.

Overige ontwikkelingen

Sportpad fase 2.

De voorbereidingen van fase 2 van het sportpad lopen voortvarend. De verenigingen streven er naar eind 2023 een subsidie aanvraag met gedetailleerde onderbouwingen te kunnen voorleggen aan de gemeente. We doen daarom dit jaar nog een extra onttrekking (280K) uit de reserve sportpad ter dekking van de voorbereidingskosten.

Huisvesting van bijzondere doelgroepen.

Bij de jaarrekening 2022 heeft uw raad middelen beschikbaar gesteld voor de huisvesting van bijzondere doelgroepen (250K). Het lukt ons dit jaar niet om hier invulling aan te geven. Wij stellen u voor dit budget door te schuiven naar 2024. Onze verwachting is dat we in de eerste helft van volgend jaar de woonvorm 'Skaeve Huse' kunnen realiseren.



BATEN EN LASTEN

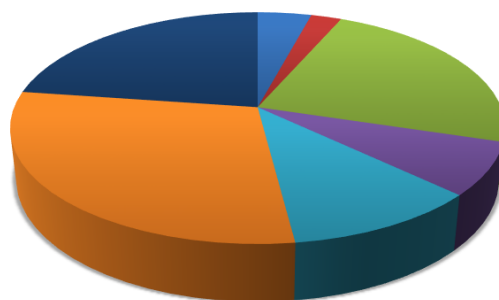
Taakveld		Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Prognose 2023			Prognose vs begroting (na wijziging)			x € 1.000
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
0.2	Burgerzaken	746	-330	416	750	-330	420	812	-480	332	62	-150	-88	V
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	122	-267	-145	291	-427	-136	339	-712	-373	48	-285	-237	V
1.2	Openbare orde en veiligheid	619	0	619	654	0	654	654	0	654	0	0	0	
2.1	Verkeer en vervoer	4.693	-270	4.423	5.565	-270	5.295	6.086	-270	5.816	522	0	522	N
2.5	Openbaar vervoer	282	-60	223	282	-60	223	309	-60	250	27	0	27	N
3.1	Economische ontwikkeling	399	-5	394	1.561	-697	865	1.561	-697	865	0	0	0	
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0	181	0	181	181	0	181	0	0	0	
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	33	-11	22	33	-11	22	39	-11	28	7	0	7	N
3.4	Economische promotie	130	0	130	235	0	235	237	-1	236	2	-1	1	N
5.5	Cultureel erfgoed	65	0	65	85	0	85	86	0	86	0	0	0	N
5.6	Media	16	0	16	16	0	16	16	0	16	0	0	0	
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.784	-53	2.731	2.940	-115	2.825	2.906	-115	2.791	-34	0	-34	V
7.2	Riolering	2.869	-4.097	-1.228	2.869	-4.097	-1.228	3.009	-4.237	-1.228	140	-140	0	
7.3	Afval	3.540	-4.822	-1.282	3.566	-4.828	-1.262	3.587	-4.674	-1.087	21	154	175	N
7.4	Milieubeheer	1.169	0	1.169	1.169	0	1.169	1.169	0	1.169	0	0	0	
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	184	-63	121	288	-63	225	303	-63	240	15	0	15	N
8.1	Ruimtelijke ordening	1.401	0	1.401	1.958	0	1.958	2.238	0	2.238	280	0	280	N
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.776	-1.686	90	2.613	-2.523	90	2.591	-2.501	90	-23	23	0	
8.3	Wonen en bouwen	1.419	-1.378	41	1.698	-1.378	320	1.448	-1.422	25	-250	-45	-295	V
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten		22.247	-13.041	9.206	26.754	-14.798	11.956	27.569	-15.241	12.328	815	-444	372	N
0.10	Mutaties reserves	335	-101	234	335	-966	-631	335	-1.085	-750	0	-119	-119	V
Geprognosticeerd resultaat		22.582	-13.142	9.440	27.089	-15.764	11.325	27.904	-16.327	11.578	815	-563	253	N

TOELICHTING OP DE VERSCHILLEN

				x €1.000			
Toelichting				verschil lasten	verschil baten	I/S	
0.2	Burgerzaken	Het nadeel op de lasten ontstaat door hogere kosten bij de verkiezingsronde in maart (dubbele verkiezingen: 17K) en een nieuwe verkiezingsronde in november i.c.m. aanschaf nieuwe stembokjes (44K). Baten: er wordt op basis van de reeds gerealiseerde leges een netto voordeel voorzien van 150K		62	N	-150	V I
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Het nadeel in de lasten betreft hoofdzakelijk de hogere energielasten (stroom en gas). Het voordeel in de baten betreft een plus in de geraamde grondverkoop (272k), in het bijzonder de verkoop van Sotaweg 60, een aantal schade/kostenvergoedingen voor de Herenweg (13k).		48	N	-285	V I
2.1	Verkeer en vervoer	Dit nadeel is opgebouwd uit de volgende posten: hogere lasten voor het beheer en het onderhoud van onze bruggen (190K), hogere kosten voor energie van de openbare verlichting (208k), prijscompensatie voor aannemers bij onderhoud aan de wegen (140k), vrijval van kapitaallasten vanwege achterblijvende investeringen (25k voordeel), waterschapsbelastingaanslagen uit voorgaande jaren voor het wegenareaal (7k).		522	N	0	I
2.5	Openbaar vervoer	Onze pontveren concessies: het nadelige verschil ontstaat door indexatie op de concessiebijdragen en subsidie (28K) en een gescheurde brandstoftank (9K).		27	N	0	I
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Het voordeel betreft lagere kapitaallasten voor investeringen in speelplekken die niet zijn gerealiseerd.		-34	V	0	I
7.2	Riolering	Dit nadeel betreft hoofdzakelijk de hogere energielasten van de installaties; welke worden verrekend met de voorziening riolering.		140	N	-140	V I
7.3	Afval	De hogere lasten betreffen onderhoud van de inventaris en extra uitgaven ivm kapotte perscontainers. Voor de baten is een actuele prognose gemaakt van de opbrengsten op basis van verbruikscijfers. Deze wijzen op een tegenvaller in de baten van 154K.		21	N	154	N I
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	De hogere lasten betreffen de noodzakelijke uitbreiding van de urnenmuur en de gestegen energielasten.		15	N	0	I
8.1	Ruimtelijke ordening	Het budget voor plan- en voorbereidingskosten van sportpad fase 2 wordt nog dit jaar verhoogd. De ontwikkeling gaat harder dan verwacht. Dekking vindt plaats vanuit de reserve sportpad.		280	N	0	I
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Kapitaallasten via onderhanden werk doorberekend naar de balans (budget neutraal).		-23	V	23	N I
8.3	Wonen en bouwen	De lagere last betreft de middelen voor huisvesting van bijzondere doelgroepen. De realisatie van de zogenaamde Scheve huisjes zijn nu voorzien voor 2024.. De extra bate betreft de plus op de vooroverleges (45k).		-250	V	-45	V I
Overige verschillen <€ 15.000				8	N	-1	V I
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten				815	N	-444	V
0.10	Mutaties reserves	<i>Reserve Wegeninfra</i> Uit het nieuwe raamcontract zijn extra onderhoudswerkzaamheden gekomen voor vervanging kunstwerken (bruggen). Het budget is per abuis opgenomen als krediet en wordt overgeheveld naar exploitatie; van waar het onderhoudsdeel wordt gedekt uit de reserve wegeninfra 73k V. Verder extra dekking voor wegeninfra projecten met name wegens prijsindexatie; hierbij is de reserve wegeninfra niet toereikend en wordt het resterende saldo onttrokken ad 46k V.		0		-119	V I
Mutaties reserves				0		-119	V
Geprognosticeerd resultaat				815	N	-563	V

WAAR HEBBEN WE ONS GELD AAN UITGEGEVEN

Programma 3 - RUIMTE EN LEEFOMGEVING (x 1.000)



- 0 - BESTUUR EN ONDERSTEUNING € 1.151
- 1 - VEILIGHEID € 654
- 2 - VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT € 6.396
- 3 - ECONOMIE € 2.019
- 5 - SPORT, CULTUUR EN RECREATIE € 3.007
- 7 - VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU € 8.067
- 8 - VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDERING EN STEDELIJKE VERNIUWING € 6.276

INVESTERINGEN

x 1.000

kredietnr.	krediet omschrijving	Totaal krediet	Uitgegeven krediet t/m 2022	Prognose 2023	Restant krediet 2023	Prognose 2024 e.v.	Restant krediet einde project	Status	Einddatum
7021012	IMNOR wegen 2022	€ 3.742	€ 1.668	€ 1.591	-€ 483	V € 483	€ 0	Lopend	31-12-2024
7021013	IMNOR wegen 2023	€ 1.751	€ 0	€ 5	-€ 1.745	V € 1.745	€ 0	Lopend	31-12-2024
7072019	GRP2022 Vrij verval	€ 5.807	€ 2.320	€ 494	-€ 2.994	V € 2.994	€ 0	Lopend	31-12-2024
7072022	GRP2023 Vrij verval	€ 3.377	€ 0	€ 315	-€ 3.062	V € 3.062	€ 0	Lopend	31-12-2024
7021015	Aanleg infrastructuur Sportpad	€ 150	€ 46	€ 30	-€ 74	V € 74	€ 0	Lopend	31-12-2026
7021016	Vervanging kunstwerken 2021	€ 67	€ 0	€ 62	-€ 5	V € 0	€ 0	Lopend	AFSLUITEN
7021017	Vervanging kunstwerken 2022	€ 176	€ 1	€ 0	-€ 175	V € 0	€ 0	Lopend	AFSLUITEN
7021020	Infrastructuur IKC Woubrugge 2024	€ 309	€ 14	€ 0	-€ 295	V € 295	€ 0	Lopend	31-12-2026
7021021	Uitbreiding Kaskade Infra	€ 142	€ 2	€ 70	-€ 70	V € 70	€ 0	Lopend	31-12-2025
7025001	Vervanging veerstoepen Kaag	€ 300	€ 182	€ 60	-€ 58	V € 58	€ 0	Lopend	31-12-2024
7072020	GRP2022 Vervangen gemalen	€ 625	€ 100	€ 526	€ 0	€ 0	€ 0	Lopend	31-12-2023
7072021	GRP2022 Bouwkundige vervangingen	€ 276	€ 58	€ 218	€ 0	€ 0	€ 0	Lopend	31-12-2023
7021018	Vervanging kunstwerken 2023	€ 919	€ 0	€ 0	-€ 919	V € 919	€ 0	Lopend	31-12-2024

* zie voor nadere toelichting kredieten bijlage 2 van het raadsvoorstel.



BATEN EN LASTEN

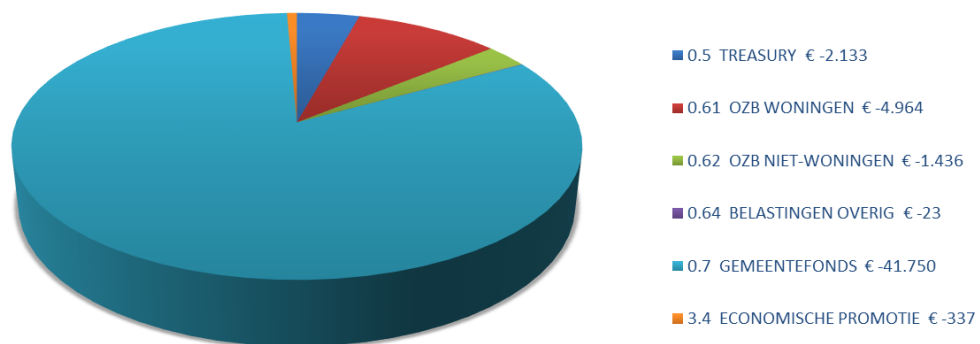
Taakveld	x € 1.000											
	Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Prognose 2023			Prognose vs begroting (na wijziging)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.5 Treasury	2.252	-3.100	-849	2.252	-3.100	-849	1.383	-2.133	-750	-868	967	99 N
0.61 OZB woningen	329	-4.750	-4.421	329	-4.750	-4.421	329	-4.964	-4.635	0	-214	-214 V
0.62 OZB niet-woningen	0	-1.459	-1.459	0	-1.459	-1.459	0	-1.436	-1.436	0	23	23 N
0.64 Belastingen overig	0	-23	-23	0	-23	-23	0	-23	-23	0	0	0
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeen	0	-40.554	-40.554	0	-40.931	-40.931	0	-41.750	-41.750	0	-819	-819 V
0.8 Overige baten en lasten	2.462	0	2.462	1.188	0	1.188	-2	0	-2	-1.190	0	-1.190 V
3.4 Economische promotie	0	-337	-337	0	-337	-337	0	-337	-337	0	0	0
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten	5.042	-50.222	-45.180	3.769	-50.600	-46.831	1.710	-50.643	-48.932	-2.058	-43	-2.101 V
0.10 Mutaties reserves	0	-300	-300	0	-6.501	-6.501	0	-13.570	-13.570	0	-7.069	-7.069 V
Geprognosticeerd resultaat	5.042	-50.522	-45.480	3.769	-57.101	-53.332	1.710	-64.213	-62.502	-2.058	-7.112	-9.170 V

TOELICHTING OP DE VERSCHILLEN

			x € 1.000			
Toelichting			verschil lasten	verschil baten	I/S	
0.5	Treasury	Cashmanagement Cashmanagement betreft enerzijds de wijziging in externe rentelastelasten- en baten en rente die wordt berekend over voorzieningen die tegen contante waarde zijn gewaardeerd, en anderzijds toegerekende rente aan projectfinanciering en taakvelden; waarna het renteresultaat tot uitdrukking komt bij de post "overige baten en lasten". Gevolg is een per saldo neutrale mutatie ad 802k V in de lasten en 802k N in de baten. Deelnemingen en beleggingen De winstuitkering van Alliander en BNG is reeds ontvangen 16k N. Verder ontvangen we een vergoeding voor het beschikbaar stellen van het eigen vermogen binnen de VOF B'land. Bijstelling 149k N doordat inleg eigen vermogen in 2022 niet is doorgedaan en is doorgeschoven naar 2023 wegens uitgestelde grondaankopen. Hierdoor tevens lagere kapitaallasten door lagere boekwaarde VOF Braassemmerland 66k V.	-868	967	N	I
0.61	OZB woningen	De ozb inkomsten gerealiseerd tot na de zomer, geven een vrij nauwkeurig beeld van de werkelijke realisatie (historisch minimaal 99% nauwkeurigheid). Er wordt daarom nu al per saldo (woningen & niet-woningen) een voordeel verwacht op de ozb inkomsten (191K).	0	-214	V	I
0.62	OZB niet-woningen		0	23	N	I
0.64	Belastingen overig		0	0		I
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	1. De algemene uitkering valt 460K hoger uit. Dat zit op de volgende onderdelen: Accresontwikkeling (371k), afrekening oude jaren (18k), taakmutatie flankerend beleid energiearmoede (39k) + taakmutatie aanpak armoede en schulden (32k) 2. Drie doeluitkeringen zijn verstrekt voor 96K: Maatschappelijke begeleiding 38k, Leerlingenvervoer Oekraïne 30k, Meerkosten Oekraïne sociaal domein 28k. 3. In de uitkering sociaal domein is er vrijval van de compensatieregeling nieuw woonplaatsbeginsel (264k).	0	-819	V	I
0.8	Overige baten en lasten	Het voordeel bestaat uit 252k renteresultaat, en daarnaast kan 938k van de budgettaire ruimte vrijvallen. De budgettaire ruimte is (was) primair bedoeld voor structurele budgettaire claims.	-1.190	0		I
Overige verschillen <€ 15.000			0	0		I
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten			-2.058	-43	V	
0.10	Mutaties reserves	Reserve Algemeen (1) In aanvulling op het raadsbesluit businesscase deelproject 2 Sportpad, zal de dekking van de bijdrage overheveld worden van de algemene reserve naar reserve Sportpad € 6.542k V. (2) Tevens zullen de dekkingen van de afkoopsommen voor 3 velden (DOSR, WVC, HCA) overheveld worden van de algemene reserve naar reserve Sportpad € 832k V. (3) Restantbedrag kunstgrasmiddelen met dekking uit de algemene reserve valt vrij 206k N. (4) Verder wordt voorgesteld het (rest)budget met dekking uit de algemene reserve voor huisvesting bijzondere doelgroepen 250k N en rechtmatigheid en horizontaal toezicht 330k N door te schuiven naar 2024. Reserve Covid Reserve Covid kan vrijvallen 475k V na dekking lasten Covid op P2 6k V.	0	-7.069	V	I
Mutaties reserves			0	-7.069	V	
Geprognosticeerd resultaat			-2.058	-7.112	V	

WAT ZIJN DE BESCHIKBARE ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN (x 1.000)



INVESTERINGEN

Niet van toepassing.

Overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien



OVERHEAD BATEN EN LASTEN

Taakveld	x € 1.000											
	Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Prognose 2023			Prognose vs begroting (na wijziging)		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	9.305	-64	9.241	11.131	-64	11.066	11.112	-64	11.048	-19	0	-19 V
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten	9.305	-64	9.241	11.131	-64	11.066	11.112	-64	11.048	-19	0	-19 V
Geprognosticeerd resultaat	9.305	-64	9.241	11.131	-64	11.066	11.112	-64	11.048	-19	0	-19 V

TOELICHTING OP DE VERSCHILLEN

			x €1.000		
Toelichting	verschil lasten	verschil baten	I/S		
0.4 Overhead	-19 V	0	I		
Op de middelen voor rechtmatigheid en horizontaal toezicht houden we dit jaar naar verwachting 330k over. De inzet wordt in 2024 gecontinueerd. Uw raad wordt hierover steeds separaat geïnformeerd. Op energie, schoonmaak en andere bedrijfsvoeringsuitgaven verwachten we een nadeel van 126K, op de inhuur (VTH, burgerzaken, KCC) en wervingskosten verwachten we een nadeel van 185k.					
Overige verschillen <€ 15.000	0	0	I		
Geprognosticeerd totaalsaldo van baten en lasten	-19 V	0			
Geen mutaties reserves					
Mutaties reserves	0	0			
Geprognosticeerd resultaat	-19 V	0			

INVESTERINGEN

x 1.000									
kredietnr.	krediet omschrijving	Totaal krediet	Uitgegeven krediet t/m 2022	Prognose 2023	Restant krediet 2023	Prognose 2024 e.v.	Restant krediet einde project	Status	Einddatum
divers	Vervoermiddelen / gereedschappen	€ 198	€ 12	€ 151	-€ 35 V	€ 35	€ 0	Lopend	2022 - 2025

* zie voor nadere toelichting kredieten bijlage 2 van het raadsvoorstel.

VENNOOTSCHAPSBELASTING

Met ingang van 1 januari 2016 is vennootschapsbelasting voor overheidsbedrijven ingrijpend gewijzigd. Intussen hebben wij aangifte gedaan over de jaren 2016 tot en met 2022. De hoogte van de aangifte ligt onder het budget van € 1.000 per jaar, dat wij hiervoor hebben geraamd.

ONVOORZIEN

Bij het vaststellen van de begroting is het bedrag voor onvoorzien bepaald op € 0. Dit beleid is voortgezet in de meerjarenbegroting.

Financiën

Totaaloverzicht



De Voortgangsmontor sluit met een bijstelling van het geprognosticeerd resultaat van € 1.252.654 voordelig. Dit resultaat is opgebouwd uit enerzijds een voordeel in de exploitatie van € 1.158.711 en anderzijds een voordeel in de mutaties reserves van € 93.943.

Programma	Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Prognose 2023			Prognose vs begroting (na wijziging)			%
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	
1 Bestuur en regio	4.442	-52	4.390	5.464	-52	5.412	4.850	-52	4.797	-615	0	-615	V -11%
2 Sociaal domein	28.801	-6.058	22.743	33.526	-7.173	26.352	35.481	-7.925	27.556	1.956	-752	1.204	N 5%
3 Ruimte en leefomgeving	22.247	-13.041	9.206	26.754	-14.798	11.956	27.569	-15.241	12.328	815	-444	372	N 3%
Algemene dekkingsmiddelen	5.042	-50.222	-45.180	3.769	-50.600	-46.831	1.710	-50.643	-48.932	-2.058	-43	-2.101	V 4%
Overhead	9.305	-64	9.241	11.131	-64	11.066	11.112	-64	11.048	-19	0	-19	V 0%
Vennootschapsbelasting	1	0	1	1	0	1	1	0	1	0	0	0	
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Geprognosticeerd totaalsaldo	69.838	-69.438	400	80.644	-72.687	7.957	80.724	-73.926	6.798	80	-1.239	-1.159	V
1 Bestuur en regio	0	-284	-284	0	-284	-284	0	-284	-284	0	0	0	
2 Sociaal domein	0	-50	-50	0	-540	-540	7.374	-820	6.554	7.374	-280	7.094	N
3 Ruimte en leefomgeving	335	-101	234	335	-966	-631	335	-1.085	-750	0	-119	-119	V
Algemene dekkingsmiddelen	0	-300	-300	0	-6.501	-6.501	0	-13.570	-13.570	0	-7.069	-7.069	V
Mutaties reserves	335	-735	-400	335	-8.292	-7.957	7.709	-15.760	-8.051	7.374	-7.468	-94	V
Geprognosticeerd resultaat	70.173	-70.173	0	80.979	-80.979	0	88.433	-89.686	-1.253	7.454	-8.707	-1.253	V

Resumé:

De bijstelling van het geprognosticeerd resultaat is € 1.252.654 voordelig.

[€ 0,1 mln – mutaties reserves]

Een deel van de budgetten in 2023 wordt gedekt uit of verrekend met de door de raad reeds vastgestelde reserves. Bij afwijkingen of verschuivingen van budgetten zijn de reserves hierop bijgesteld, dit zal per saldo het resultaat niet beïnvloeden.

[€ 1,3 mln – resultaat]

Op hoofdlijnen wordt de bijstelling van het geprognosticeerde resultaat deels veroorzaakt door een aantal budgetten die zijn vrijgevallen; zoals vrijval van de budgettaire ruimte dat primair was bedoeld voor structurele claims 938k; vrijval budget CUP 2.0 gezien het college de raad heeft toegezegd geen structurele verplichtingen aan te gaan voor dit jaar 640k; en de reserve Covid kan vrijvallen na dekking lasten Covid 475k. Daarnaast positieve bijstelling van de algemene uitkering gemeentefonds bij de meicirculaire 691k; grondverkoop (met name Sotaweg) 285k; renteresultaat 252k; OZB-inkomsten door hogere WOZ-waarde van woningen 191k; en diverse leges 150k.

Anderzijds zijn er ook tegenvallers met name door hogere taakstellingen en diverse prijsstijgingen / indexaties (o.g.v. energie, materieel, subsidie, uitvoering, ed.).

We hebben hogere lasten met name in het sociaal domein op het gebied van stijging van het aantal bijstandsuitkeringen (door stijging aantal statushouders/ verhoogde taakstelling); en zijn de kosten per uitkering en loonkostensubsidie gestegen 876k. Tevens zijn er hogere lasten voor jeugd mbt voorbereidende werkzaamheden voor het inrichten van jeugdhulp 193k (incidenteel budget ad 175k is reeds door de raad op 3 juli jl vastgesteld); en hogere lasten WMO 99k.

Daarnaast worden wij dit jaar geconfronteerd met een aantal forse kostenstijgingen in het beheer en onderhoud van onze buitenruimte, en dan met name bij onze bruggen en de kosten van energie van

de openbare verlichting 403k; en voor onderhoud van buitensportaccommodatie en onderwijshuisvesting 136k. Verder lagere verbruiksofbrengst en hogere onderhoudslasten afval 175k.

Op energie, schoonmaak en andere bedrijfsvoeringsuitgaven verwachten we een nadeel van 126k; op de inhuur (VTH, burgerzaken, KCC) en wervingskosten verwachten we een nadeel van 185k. Verder lagere rentevergoeding/minder kapitaallasten deelneming VOF Braassemerland wegens verschuiving inleg eigen vermogen door uitgestelde grondaankopen per saldo 83k; lagere winstuitkering beleggingen 16k; en hogere lasten ivm meerdere verkiezingsrondes en aanschaf nieuwe stembokjes 62k. Overig 15k.

Resumerend ziet dit er als volgt uit:

		x 1.000
Belangrijke voordelen:		
Vrijval budgettaire ruimte	€ -938	I
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ -691	I
Vrijval CUP 2.0 middelen	€ -640	I
Vrijval reserve Covid	€ -475	I
Grondverkoop	€ -285	I
Renteresultaat	€ -252	I
OZB inkomsten	€ -191	I
Leges	€ -150	I
	<u>€ -3.621</u>	
Belangrijke nadelen:		
Toename uitkeringen bijstandsontvangers en uitvoeringskosten (Participatie, BUIG, BBZ)	€ 876	I
Hogere onderhoudslasten, energielasten en prijscompensatie weginfra	€ 403	I
Bedrijfsvoeringsuitgaven, inhuur (VTH, burgerzaken, KCC) en wervingskosten	€ 311	I
Incidentele budgetten jeugd en prijsindexatie	€ 193	I
Lagere verbruiksofbrengst en hogere onderhoudslasten afval	€ 175	I
Prijsindexatie onderhoud van buitensportaccommodatie en onderwijshuisvesting	€ 136	I
Hogere lasten WMO en prijsindexatie	€ 99	I
Lagere rentevergoeding deelneming /winstuitkering beleggingen	€ 99	I
Verkiezingen	€ 62	I
overig	€ 15	I
	<u>€ 2.368</u>	
Geprognosticeerd resultaat I	<u>€ -1.253</u>	V
Beslispunt 2a: (rest)saldo huisvesting van bijzondere doelgroepen	€ 250	
Beslispunt 2b: (rest)saldo rechtmatigheid en horizontaal toezicht	€ 330	
Geprognosticeerd resultaat II	<u>€ -673</u>	V

Voor zover deze bijstellingen structurele effecten hebben (bijvoorbeeld prijsstijgingen), zijn die effecten verwerkt in de meerjarenbegroting 2024-2027.

Inclusief het geraamde positieve begrotingsoverschot die we bij de Voortgangsmonitor hebben laten vrijvallen (budgettaire ruimte) en uw raad voorgestelde beschikbaar te stellen budgetten, komt het uiteindelijke geprognosticeerde resultaat uit op 673k voordelig.

Bij de jaarrekening besluit uw raad over de inzet van een voordelig saldo. Bijvoorbeeld door deze toe te voegen aan de algemene reserve. Daarbij weegt uw raad mee in hoeverre de omvang van de algemene reserve voldoende weerstandscapaciteit biedt in het kader van risicomanagement.