

Slotwijziging 2023



Versie: 02 – Raad
Datum: 5-12-2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding 3	
Financiële positie	4
Leeswijzer	6
Programma 1 Inwoner	7
Programma 2 Leefomgeving.....	9
Programma 3 Bedrijvigheid	11
Programma 4 Bestuur en organisatie.....	12
Algemene dekkingsmiddelen en overhead	13
Bijlage A: Investerings	15
Bijlage B: Begrotingswijziging	16

Inleiding



Voor u ligt de Slotwijziging 2023. Dit is een nog relatief onbekend P&C raadsproduct in de gemeente Goirle. Met de raadsinformatiebrief van 28 februari 2023 informeerden wij u over de verbeterslag die we dit jaar in de Planning & Control-cyclus doorvoeren. We legden u daarin uit dat de slotwijziging is bedoeld ter vaststelling van financiële voorstellen voor 'technische verwerking'. Denk bijvoorbeeld aan de uitkomsten van de Septembercirculaire, of consequenties van onze deelname aan verbonden partijen. Daarmee voorkomen we dat autonome en onvermijdelijke ontwikkelingen onbedoeld leiden tot verschillen bij de jaarrekening, welke de accountant in zijn bevindingen voor de controle moet meenemen.

Grondslag voor de Slotwijziging

Een Slotwijziging vindt zijn (indirecte) grondslag in de Financiële verordening, waarin is geregeld hoe raad en college zich (financieel) tot elkaar verhouden. De inhoud van deze Slotwijziging is in zekere zin terug te voeren op de volgende artikelen:

- In art. 5 lid 3 staat de plicht van het college beschreven om de raad te informeren als ze verwacht, dat de lasten van een thema de geautoriseerde lasten dreigen te overschrijden, de investeringsuitgaven van een investeringskrediet het geautoriseerde investeringskrediet dreigen te overschrijden, of de baten van een programma de geautoriseerde baten dreigen te onderschrijden;
- Art. 5 lid 4 stelt vervolgens dat de raad verwacht dat het college voorstellen doet voor het wijzigen van de geautoriseerde baten en lasten, het wijzigen van de geautoriseerde investeringskredieten en het bijstellen van het beleid. In geval van investeringen met een meerjarig karakter doet het college indien nodig ook bij iedere begroting op grond van geactualiseerde ramingen voorstellen voor het wijzigen van de geautoriseerde investeringskredieten;
- Tot slot stelt art. 6 lid 2 dat in de tussenrapportages afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en lasten van programma's en investeringskredieten in de begroting groter dan € 25.000 toegelicht.

Waarom nu?

Het is belangrijk de Slotwijziging zo laat mogelijk in het jaar aan te bieden en vast te stellen; dat wil zeggen in de laatste raadsyclus van het jaar en met een zo kort mogelijke ambtelijke en bestuurlijke doorlooptijd. Om die reden bevat de slotwijziging ook geen beleidswijzigingen. Die vragen namelijk het politieke debat en dat zou de doorlooptijd van de Slotwijziging verlengen. Met het auditcomité evalueren we na bestuurlijke vaststelling de opzet en het proces van dit P&C product.

Financiële positie

Met het raadsvoorstel bij deze Slotwijziging stellen we uw raad voor om de baten en lasten 2023 bij te stellen conform onderstaand overzicht.

bedragen x € 1.000

	2023		2024		2025		2026		2027	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1 Inwoner	386	231	280	-	191	-	160	-	33	-
Programma 2 Leefbaarheid	1.021	1.680	573	170	-	-	314	-	326	-
Programma 3 Bedrijvigheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Programma 4 Dienstverlening	167	-	7	-	7	-	7	-	-	-
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en over	-811	360	954	888	725	784	672	1.132	784	1.843
TOTAAL-GENERAAL	763	2.272	1.814	1.058	923	784	1.153	1.132	1.143	1.843
RESULTAAT	1.509 V		755 N		139 N		21 N		701 V	

In bijlage B is dit verder gespecificeerd per thema.

Verwacht begrotingsresultaat en meerjarenperspectief

Na de bestuursrapportage 2023 was het verwachte exploitatieresultaat voor dit jaar € 6,7 mln. voordelig. Op basis van de afwijkingen in deze Slotwijziging komt daar nog een aanvullend voordeel bij van € 1,5 mln.. Het totaal verwachte resultaat over 2023 wordt daarmee bijna € 8,2 mln.

In onderstaand verloopoverzicht leest u terug hoe het exploitatieresultaat is gewijzigd sinds de vaststelling van de primaire begroting 2023.

(bedragen x € 1.000 / V=Voordelig N=Nadelig)

Ontwikkeling begrotingssaldo	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo primaire begroting 2023-2027	1.605 V	2.521 V	3.957 V	1.027 V	1.311 V
Effect afschaffing hondenbelasting / niet verhogen toeristenbel.	84 N	86 N	88 N	89 N	89 N
Effect septembercirculaire 2022	26 V	268 V	199 V	1.081 V	905 V
Effect decembercirculaire 2022	30 N	45 N	39 N	46 N	48 N
Effect Bestuursrapportage 2023	5.142 V	1.098 V	1.857 V	473 V	1.571 V
Effect Begroting 2024	-	1.335 N	1.089 N	516 N	3.343 N
Saldo vastgestelde begrotingscijfers (zie begroting 2024)	6.659 V	2.421 V	4.797 V	1.930 V	306 V
Effect Slotwijziging 2023	1.509 V	755 N	139 N	21 N	701 V
Saldo begroting na Slotwijziging 2023	8.168 V	1.666 V	4.658 V	1.909 V	1.007 V

Toelichting op de afwijkingen

Dit boekwerk dient als toelichting op de onderliggende afwijkingen die groter zijn dan € 25.000. Dit betreft:

- Herijken van (bestaande) budgetten op autonome ontwikkelingen (bij- of aframen);
- Herijken van bestaande budgetten op voortgang in de uitvoering (temporiseren/overhevelen);
- Verwerking van algemene en specifieke rijksmiddelen c.q. subsidies op de betreffende programma's (o.a. circulaire);
- Financieel technische correcties.

We lichten de meest in het oog springende afwijkingen eruit in onderstaand overzicht.

Overzicht grootste afwijkingen		bedragen x € 1.000				
Nr.	Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027
1.2	Peuteropvang	76 V	-	-	-	-
1.4	Hulp bij Huishouden	126 N	126 N	126 N	126 N	-
2.7	Extra baten omgevingsvergunningen	430 V	-	-	-	-
4.3	Voorziening wachtgeld	140 N	-	-	-	-
5.4	Strategische heroriëntatie	115 V	-	-	-	-
5.5	Wet open overheid (WOO)	-	125 N	-	-	-
5.6	Stelpost loon- en prijsontwikkeling	201 V	-	-	-	-
5.10	Achterblijvende investeringen	150 V	-	-	-	-
5.1	Sept.circ.2023 - AU bijstelling opbre	334 V	888 V	784 V	818 V	1.517 V
5.2	Sept.circ.2023 - bijstelling lasten	-	766 N	722 N	669 N	781 N
1.8	Sept.circ.2023 - bijstelling lasten	37 N	124 N	60 N	30 N	28 N
2.5	Sanering Karrepad	258 V	348 N	-	-	-
R2.5	Dekking tlv AWR - Sanering Karrepa	90 V	-	-	-	-
	Overige bijstellingen	158 V	154 N	15 N	14 N	7 N
	Resultaat	1.509 V	755 N	139 N	21 N	701 V

De nummers verwijzen naar het programma waaronder de afwijking valt. In de volgende hoofdstukken lichten we u, per programma, alle afwijkingen groter dan € 25.000 toe.

Leeswijzer



Deze slotwijziging volgt de gebruikelijke programma-indeling.

Afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en lasten in de begroting, groter dan € 25.000 lichten we op programmaniveau toe. De afwijkingen kunnen structureel of incidenteel zijn, in de tabellen staat bij de kolom S (structureel) een J als de afwijking structureel is en een N als de afwijking incidenteel is.

Bij de beoordeling van de financiële afwijkingen is de 'Regeling budgetbeheer gemeente Goirle 2020' toegepast. Dat betekent dat kleine over- of onderschrijdingen zoveel mogelijk binnen de thema's worden gecompenseerd.

In deze Slotwijziging is als bijlage de begrotingswijziging opgenomen waarin zowel de Begroting voor wijziging, de wijzigingen zoals opgenomen in deze slotwijzigingen en de begroting na wijziging is te zien.

Omdat deze slotwijziging 2023 tevens doorwerkt naar de begroting 2024 en de daarbij behorende meerjarenraming is het meerjarenperspectief inclusief de jaarschijf 2027.

Programma 1 Inwoner

Voorstellen voor bijstellen

bedragen x € 1.000

Programma 1			2023		2024		2025		2026		2027	
Nr	Omschrijving	S	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.1	Zwembad Waterspoor	N	93	93	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Peuteropvang	N	-76	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3	Bijzondere Bijstand	N	80	50	-	-	-	-	-	-	-	-
1.4	Hulp bij Huishouden	N	126	-	126	-	126	-	126	-	-	-
1.5	Wmo-Begeleiding	N	-25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6	BUIG-middelen	N	-186	-186	-	-	-	-	-	-	-	-
1.7	Verdeling loonkosten	N	131	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.8	Sept.circ.2023 - bijstelling lasten	N	37	-	124	-	60	-	30	-	28	-
1.9	Integrale Zorg Akkoord (IZA middelen)	N	264	264	-	-	-	-	-	-	-	-
1.10	WSW-bijdrage Diamant-groep	N	-44	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.11	Achterstallig onderhoud afrastering spo	N	-25	-	25	-	-	-	-	-	-	-
1.99	Diverse overige mutaties	J	10	10	4	-	5	-	4	-	4	-
Subtotaal baten en lasten			386	231	280	-	191	-	160	-	33	-
BIJ: Mutaties reserves												
Totaal			386	231	280	-	191	-	160	-	33	-
Resultaat			155 N		280 N		191 N		160 N		33 N	

1.1 Zwembad Waterspoor

Voor het zwembad hadden we in 2022 en 2023 hogere energiekosten. We ontvingen van het ministerie van VWS daarvoor extra middelen. Daarom stellen we de lasten en baten bij, waardoor het geen effect heeft voor onze exploitatie.

1.2 Peuteropvang

Doordat er een verschuiving plaatsvindt van peuteropvang naar volledige dagopvang, neemt de vraag naar peuteropvang af. We zien dat zowel landelijk als in Goirle. In de begroting 2024 en de meerjarenraming hielden we daar al rekening mee. Ook in 2023 zorgt dit voor lagere lasten en een incidenteel voordeel van € 76.000.

1.3 Bijzondere bijstand

Veel van onze nieuwe klanten met een bijstandsuitkering ontvangen ook bijzondere bijstand voor bewindvoeringskosten. Daarnaast zijn er in Goirle meer mensen die 'begeleid wonen'. Ook hun bewoners doen hier een beroep op. Dit zorgt voor hogere lasten en een nadeel van € 80.000.

Nieuwe statushouders ontvangen in Goirle een lening voor inrichtingskosten. Deze leningen worden afgelost. Dit zorgt voor hogere baten en een voordeel van € 50.000.

1.4 Hulp bij huishouden

Het aantal cliënten dat gebruikt maakt van hulp bij huishouden is het 1^e halfjaar van 2023 gestegen. Ondanks dat de kosten per cliënt dalen, stijgen de totale kosten. Dit zorgt voor een meerjarig nadeel van € 126.000 dat naar verwachting voortduurt tot het moment dat het abonnementstarief stopt, de inkomensafhankelijke bijdrage gaat dan in.

1.5 Wmo-Begeleiding

Gezien de vele ontwikkelingen rondom de implementatie van de nieuwe inkoopafspraken, die in de raadsinformatiebrief van 9 november jl. uitgebreid zijn toegelicht, duurt het transformatieproces langer dan gedacht. Hierdoor duurt de doorontwikkeling van de regionale inkoop (van oud naar nieuw) ook langer dan verwacht. Dit zorgt voor hogere lasten en een nadeel van € 55.000.

Wel zijn er minder aanvragen PGB (Wmo) dan verwacht. Dit zorgt voor lagere lasten en een voordeel van € 80.000.

1.6 BUIG-middelen

Participatie-uitkeringen verstrekken we vanuit de door het Rijk toegekende BUIG-middelen. Het Rijk baseert de BUIG-uitkering op o.a. gegevens van 2 jaar eerder. Daardoor kan een -lastig voorspelbaar- verschil ontstaan tussen toegekende middelen vanuit het Rijk en daadwerkelijk in enig jaar uitgegeven uitkeringen. We ontvingen van het Rijk de definitieve beschikking over 2023 voor de BUIG-middelen. We passen de begroting daarop zowel aan batenzijde als aan lastenzijde aan met € 186.000. Op basis van extrapolatie verwachten we daarop een overschrijding aan lastenzijde. Deze is op dit moment nog te onzeker om mee te nemen in deze Slotwijziging.

1.7 Verdeling loonkosten

De raad kende bij de begroting 2023 extra formatiemiddelen toe. Deze verwerkten we binnen Algemene dekkingsmiddelen en Overhead. Met deze technische boeking verdelen we deze formatiemiddelen over de programma's waarbinnen het werk is verricht, zonder voordelig- of nadelig effect. De voor- en nadelen zijn per saldo dus nul (zie ook de wijzigingsnummers 2.3 en 5.11).

1.8 Septembercirculaire 2023 - bijstelling lasten

Op basis van de Septembercirculaire 2023 is de algemene uitkering meerjarig bijgesteld. U bent hierover geïnformeerd met een Raadsinformatiebrief van 24 oktober 2023. Zie ook 5.1 en 5.2.

1.9 Integraal Zorg Akkoord (IZA middelen)

Via de regionale IZA samenwerking hebben we in november een beschikking ontvangen voor een bedrag van € 264.000. Besteding vindt plaats op basis van een projectplan en moet in 2023 zijn gerealiseerd. Verdere informatie over het IZA is met u gedeeld op de radenavond van 29 november 2023. De lasten en baten worden met € 264.000 bijgesteld, waardoor het per saldo geen voordeel en nadeel oplevert.

1.10 WSW bijdrage Diamant-groep

De bijdrage aan de Diamant-groep is in de begroting gekoppeld aan de WSW-bijdrage zoals we die binnen de algemene uitkering uit het gemeentefonds ontvangen. Wijzigt de WSW-bijdrage, dan wijzigt de bijdrage aan de Diamant-groep. Abusievelijk heeft deze periodieke herijking niet correct plaatsgevonden bij de begrotingsopstelling van 2023. Dat herstellen we nu bij de slotwijziging. Dit zorgt voor lagere lasten en een voordeel van € 44.000.

1.11 Achterstallig onderhoud afrastering sportpark

De opdracht voor herstelwerkzaamheden van de afrastering van het sportpark is in juni geoffreerd en in augustus verstrekt. Uitvoering daarvan was door de aannemer ingepland voor eind november. Vanwege het slechte weer loopt de aannemer uit met andere werkzaamheden, waardoor de afrastering voor Goirle pas begin 2024 kan worden hersteld. Op 16 mei jl. stemde de raad in met verdeling van het budget om achterstanden in de openbare ruimte weg te werken. Voor herstelwerkzaamheden van de afrastering was daarin voor € 25.000 voorzien. Deze schuiven we door naar 2024. Over de jaren heen levert dit per saldo dus geen voor- en of nadeel op.

Programma 2 Leefomgeving

Totaal programma 2 voorstellen voor bijstellen

bedragen x € 1.000

Programma 2			2023		2024		2025		2026		2027	
Nr	Omschrijving	S	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1	Ecologische verbinding Hultense Leij	N	-30	-	30	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Gladheidsbestrijding	N	35	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3	Verdeling loonkosten	N	166	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Flexwoningen Goirle	N	36	36	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Sanering Karrepad	N	-258	-	348	-	-	-	-	-	-	-
2.6	Advisering bestemmingsplannen	N	-27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.7	Extra baten omgevingsvergunningen	N	-	430	-	-	-	-	-	-	-	-
2.8	Sanering van Puijenbroek	N	350	400	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9	Onderzoek verbreding Bels lijntje	N	-25	-	25	-	-	-	-	-	-	-
2.10	Ondz. Maatschappelijk vastgoed centrur	N	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.11	Nationaal isolatie programma (NIP)	N	345	345	170	170	-	-	-	-	-	-
2.12	Klimaat- en energiebeleid	N	-	-	-	-	-	-	314	-	326	-
2.13	Correctie Amendement Openbare ruimte	N	-	-450	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal baten en lasten			621	760	573	170	-	-	314	-	326	-
BIJ: Mutaties reserves												
R2.5	Dekking tlv AWR - Sanering Karrepad	N	-	90	-	-	-	-	-	-	-	-
R2.8	Sanering van Puijenbroek	N	400	350	-	-	-	-	-	-	-	-
R2.10	Dekking tlv AWR-onderz. Maatschapp. Vi	N	-	30	-	-	-	-	-	-	-	-
R2.13	Correctie Amendement Openbare ruimte	N	-	450	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal			1.021	1.680	573	170	-	-	314	-	326	-
Resultaat			659 V		403 N		-		314 N		326 N	

2.1 Ecologische verbinding Hultense Leij

De gesprekken met het waterschap Brabantse Delta zijn opgestart, maar we verwachten het beoogde projectplan pas in 2024 te kunnen opstellen. Het daarvoor geraamde budget uit 2023 van € 30.000 hebben we dus later nodig. Daarom verschuiven we de daarvoor incidenteel begrote middelen naar 2024.

2.2 Gladheidsbestrijding

Het strooiseizoen 2022-2023 is intensiever geweest dan verwacht. Daardoor is het budget niet toereikend. We verhogen de lasten met € 35.000. Dit is een nadeel.

2.3 Verdeling loonkosten

De raad kende bij de begroting 2023 extra formatiemiddelen toe. Deze verwerkten we binnen Algemene dekkingsmiddelen en Overhead. Met deze technische boeking verdelen we deze formatiemiddelen over de programma's waarbinnen het werk is verricht, zonder voordelig- of nadelig effect. De voor- en nadelen zijn per saldo dus nul (zie ook de wijzigingsnummers 1.7 en 5.11).

2.4 Flexwoningen Goirle

Dit project is gericht op versnelling van de voorfase van woningbouwprojecten die onderdeel uitmaken van de sub regionale woningbouwopgave in de provincie Noord-Brabant. We ontvangen hiervoor een geormerkte provinciale bijdrage van € 36.000 die we daarvoor inzetten. We verwerken dat door verhoging van de lasten en de baten met € 36.000 waardoor het per saldo geen voor- of nadeel oplevert.

2.5/R2.5 Sanering Karrepad

De sanering is vertraagd doordat de Japanse duizendknoop werd aangetroffen. Daarvoor moeten we rekening houden met de landelijke richtlijn voor bestrijding/verwijdering. De voorbereiding duurt daardoor langer dan

verwacht. Het toegekende budget voor de sanering schuiven we daarom een jaar door. Daarnaast verwerken we het raadsbesluit van 11 juli 2023 waarbij de raad besloot het saneringsbudget te verhogen met € 90.000 ten laste van de Algemene weerstandsreserve. Zie R2.5 in de financiële tabel.

2.6 Advisering bestemmingsplannen

Door onvoldoende beschikbare capaciteit bij gespecialiseerde bureaus kon het Omgevingsplan in 2023 niet worden gewijzigd. Het daarvoor begrote adviesbudget van € 27.000 kan vrijvallen, naar verwachting kan in 2024 een bureau worden ingezet vanuit het reguliere budget.

2.7 Extra baten omgevingsvergunningen

Bij het inschatten van de leges voor 2023 is rekening gehouden met een aantal grote projecten. Daarvoor is het legesplafond van € 500.000 van toepassing. Omdat er meer grotere projecten waren en omdat een groot project is gesplitst in meerdere deelprojecten kunnen we hogere legesopbrengsten tegemoet zien met een voordeel van € 430.000.

2.8/R2.8 Sanering Van Puijenbroek

Bij raadsbesluit van 11 juli 2023 is de sanering van Van Puijenbroek bestuurlijk vastgesteld. De bijbehorende begrotingswijziging verwerken we nu in deze Slotwijziging.

2.9 Onderzoek verbreding Bels lijntje

We zijn momenteel bezig met het onderzoek naar de verbreding van het Bels Lijntje. Dit onderzoek is na de zomer 2023 gestart en wordt in 2024 afgerond. De resultaten van het onderzoek worden in 2024 gepresenteerd. Voor de kosten van het onderzoek schuiven we € 25.000 van het budget door van 2023 naar 2024. Over de jaren heen levert dit per saldo dus geen voor- of nadeel op.

2.10/R2.10 Onderzoek Maatschappelijk vastgoed centrum Goirle

Op 20 juni 2023 besloot de raad tot het uitvoeren van een onderzoek voor het Cultureel centrum Jan van Besouw en stelde daarvoor € 30.000 beschikbaar. De bijbehorende begrotingswijziging verwerken we nu in deze Slotwijziging.

2.11 Nationaal Isolatie Programma (NIP)

Het Nationaal Isolatie Programma helpt ons om onze lokale ambities te halen. We gaan daarmee op korte termijn woningen isoleren. Met de raadsinformatiebrief d.d. 27 september 2023 informeerden we u dat we daarvoor dit jaar nog middelen verwachtten vanuit het Rijk. Deze zijn inmiddels ontvangen en daarop stellen we de begroting 2023 bij. We hebben de tijd om deze middelen tot 31 december 2025 aan dit doel te besteden. Omwille van de continuïteit wijzigen we ook de begroting 2024 op de (verwachte) ontvangsten en uitgaven. Kanttekening daarbij is dat het Rijk zich momenteel nog buigt over de wijze waarop één van de bekostigingsregelingen, de ISDE-subsidieregeling, tot uitvoering kan komen. Toekenning staat daarbij niet ter discussie. Per saldo zijn baten en lasten voor beide jaren gelijk en levert de uitvoering van deze specifieke regeling geen voor- of nadeel op.

2.12 Klimaat- en energiebeleid

Aanvankelijk had de Rijksregeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) een tijdelijk karakter tot en met 2025. In de raadsinformatiebrief van 5 oktober 2023 informeerden we u dat de regeling een structureel karakter gekregen heeft en dat subsidiering ook na 2025 doorloopt. Dit zorgt vanaf 2026 voor hogere baten en een voordeel van € 314.000. Deze bijstelling houdt verband met mutatienummer 5.9 en is daarom per saldo nul.

2.13/R2.13 Correctie Amendement Openbare ruimte

De dekking vanuit de Algemene Weerstandsreserve voor amendement onderhoud openbare ruimte was rechtstreeks op het budget geboekt. Dit is onjuist en we corrigeren dit in deze slotwijziging. Zie ook R2.14 in de financiële tabel. Dit is per saldo nul.

Programma 3 Bedrijvigheid



Voor het programma 3 Bedrijvigheid zijn er geen voorstellen voor het bijstellen van budgetten.

Programma 4 Bestuur en organisatie



Totaal programma 4 voorstellen voor bijstellen

bedragen x € 1.000

Programma 4			2023		2024		2025		2026		2027	
Nr.	Omschrijving	S	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
4.1	Onderzoek bestuurskracht	N	-30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2	Tweede Kamer verkiezingen	N	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.3	Voorziening wachtgeld	N	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.99	Diverse overige mutaties	J	7	-	7	-	7	-	7	-	-	-
Subtotaal baten en lasten			167	-	7	-	7	-	7	-	-	-
BIJ: Mutaties reserves												
Totaal			167	-	7	-	7	-	7	-	-	-
Resultaat			167 N		7 N		7 N		7 N		-	

4.1 Onderzoek bestuurskracht

Na vaststelling van het bestuursakkoord "Samen bouwen" startten we met de voorbereiding van het raadsvoorstel voor de projectopdracht voor het bestuurskrachtonderzoek. Dat ligt inmiddels voor bij de raad. Uitvoering van dat onderzoek in 2023 is gezien de benodigde doorlooptijd niet mogelijk. Het in de begroting opgenomen budget voor 2023 kan daarom vrijvallen. In de begroting 2024 is rekening gehouden met middelen voor de uitvoering in 2024. Het vervallen van het budget in 2023 zorgt voor lagere lasten en een voordeel van € 30.000.

4.2 Tweede Kamer Verkiezingen

In juli jl. is het kabinet-Rutte IV gevallen omdat de partijen het niet eens konden worden over het asielbeleid. Dit betekende dat er extra verkiezingen in november moesten worden georganiseerd, waarin de begroting niet was voorzien. Dit zorgt voor hogere lasten en een nadeel van € 50.000.

4.3 Voorziening wachtgeld

In 2023 werden we geconfronteerd met het vertrek van een tweetal wethouders. Voor wachtgeldverplichtingen ten behoeve van voormalige wethouders hebben we een voorziening. Deze is niet meer voldoende en moet worden aangevuld om aan ingeschatte, toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Dit zorgt voor hogere lasten en een nadeel van € 140.000.

Algemene dekkingsmiddelen en overhead

Totaal programma 5 voorstellen voor bijstellen

bedragen x € 1.000

Programma 5			2023		2024		2025		2026		2027	
Nr	Omschrijving	S	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
5.1	Sept.circ.2023 - AU bijstelling opbrengst	J	-	334	-	888	-	784	-	818	-	1.517
5.2	Sept.circ.2023 - bijstelling lasten	J	-	-	766	-	722	-	669	-	781	-
5.3	Onderzoek begroting	N	-35	-	35	-	-	-	-	-	-	-
5.4	Strategische heroriëntatie	N	-115	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.5	Wet open overheid (WOO)	N	-	-	125	-	-	-	-	-	-	-
5.6	Stelpost loon- en prijsontwikkeling	N	-201	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.7	Vervallen verplichtingen 2022	N	-	51	-	-	-	-	-	-	-	-
5.8	Rente kortlopende geldleningen	N	-20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.9	Klimaat- en energiebeleid	N	-	-	-	-	-	-	-	314	-	326
5.10	Achterblijvende investeringen	N	-150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.11	Verdeling loonkosten	N	-298	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.12	Begeleiding afgetreden wethouders	N	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.13	Doorontwikkeling sturingsinstrumentari	N	-25	-	25	-	-	-	-	-	-	-
5.99	Diverse overige mutaties	J	2	-24	3	-	3	-	3	-	3	-
Subtotaal baten en lasten			-811	360	954	888	725	784	672	1.132	784	1.843
BIJ: Mutaties reserves												
Totaal			-811	360	954	888	725	784	672	1.132	784	1.843
Resultaat			1.172 V		65 N		59 V		461 V		1.060 V	

5.1 en 5.2 Septembercirculaire 2023 - Algemene uitkering bijstelling opbrengst en lasten

Op basis van de Septembercirculaire 2023 is de algemene uitkering meerjarig bijgesteld. U bent hierover geïnformeerd met een Raadsinformatiebrief van 24 oktober 2023. Zie ook wijzigingsnummer 1.8.

5.3 Onderzoek begroting

Het beoogde begrotingsonderzoek in 2023 komt voort uit de bezuinigingsopgave van het vorige bestuursakkoord. In afwachting van de uitkomsten uit de Strategische Heroriëntatie is daaraan in de eerste helft van 2023 geen invulling gegeven. Het nieuwe bestuursakkoord heeft een aanscherping op de bezuinigingsopgave opgenomen, waardoor we dit budget in 2024 alsnog nodig hebben. Daarom schuiven we het door zonder voor- of nadeel over de jaren heen.

5.4 Strategische heroriëntatie

In het nieuwe bestuursakkoord staat dat de Strategische Heroriëntatie wordt beëindigd. Het daarvoor bestemde budget kan daarom vrijvallen. Dit zorgt voor lagere lasten en een voordeel van € 115.000.

5.5 Wet open overheid (WOO)

De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid bestuur (Wob) en geeft inwoners het recht op informatie. Met de begroting 2023 én 2024 stelde de raad het uitgangspunt vast dat rijksmiddelen leidend zijn voor onze aanpak. Abusievelijk hadden we die middelen bij de incidentele vrijval over 2022 (in de 2^e Bestuursrapportage 2022) ook structureel uit de meerjarenraming gehaald. Dit herstellen we nu, waarbij het belangrijk is dat we onmiddellijk bij aanvang van 2024 tot uitvoering kunnen overgaan. Dit zorgt voor een incidentele toename van de begrote lasten in 2024 en een nadeel van € 125.000. De kosten vanaf 2025 en verder zijn nu nog niet bekend; deze worden verwerkt in de begroting 2025.

5.6 Stelpost loon- en prijsontwikkeling

Gedurende een jaar monitoren we de uitputting van onze budgetten, o.a. in relatie tot de invloeden van loon- en prijsontwikkelingen. Waar nodig stelden we de budgetten bij. De compensatie die we voor loon- en prijsontwikkelingen in de algemene uitkering van het Rijk ontvingen, verwerkten we op een stelpost. Nu het jaar bijna eindigt en de budgetten in voldoende mate zijn herijkt, kan het restant van deze stelpost vrijvallen. Dat leidt tot een voordeel van € 201.000.

5.7 Vervallen verplichtingen 2022

Aan het eind van enig boekjaar wordt in 'verplichtingen' vastgelegd voor welke bedragen er nog facturen worden verwacht die betrekking hebben op 2022. Er zijn geen facturen over 2022 meer te verwachten en daarom vervalt het restant van de verplichtingen 2022. Dit zorgt voor een voordeel van € 51.000.

5.8 Rente kortlopende geldleningen

Vanwege de uitkering van de TWM-gelden in 2023, lagere exploitatie uitgaven en door vertraging in de uitvoering van investeringen verwachten we dat dit jaar geen kortlopende geldleningen nodig zijn. Dit zorgt voor lagere rentelasten en een voordeel van € 20.000.

5.9 Klimaat en energiebeleid

In de raadsinformatiebrief van 5 oktober 2023 informeerden we u over de structurele middelen die vanaf 2026 worden verwacht en de relatie met de voorlopige stelpost 'herstel balans formatie-werk'. Deze bijstelling verwerken we hier en houdt verband met mutatienummer 2.12 en is daarom per saldo 0.

5.10 Achterblijvende investeringen

Door vertraging in de uitvoering van investeringen vallen de kapitaallasten lager uit. Dit is een voordeel van € 150.000.

5.11 Verdeling loonkosten

De raad kende bij de begroting 2023 extra formatiemiddelen toe. Deze verwerkten we binnen Algemene dekkingsmiddelen en Overhead. Met deze technische boeking verdelen we deze formatiemiddelen over de programma's waarbinnen het werk is verricht, zonder voordelig- of nadelig effect. De voor- en nadelen zijn per saldo dus nul (zie ook de wijzigingsnummers 1.7 en 2.3).

5.12 Begeleiding afgetreden wethouders

Er zijn in 2023 twee wethouders afgetreden. Deze wethouders hebben conform de wettelijke regeling recht op loopbaanbegeleiding. Het tussentijds vertrek en de kosten van beide begeleidingstrajecten waren niet voorzien. Dit zorgt voor hogere lasten en een nadeel van € 30.000.

5.13 Doorontwikkeling sturingsinstrumentarium

Voordat we overgaan tot inhuur van een expert om onze huidige P&C applicatie te optimaliseren, onderzoeken we in regionaal verband eerst welke oplossing ons het beste past. Dat onderzoek is opgestart in 2023. De middelen die hiervoor in 2023 zijn opgenomen benutten we in 2024. Daarom schuiven we dit budget door zonder voor- of nadeel over de jaren heen.

Bijlage A: Investeringsen



Er zijn geen afwijkingen op de investeringen te melden die groter zijn dan € 25.000.

Bijlage B: Begrotingswijziging



Hierna is de begrotingswijziging van deze Slotwijziging in 3 delen opgebouwd:

1. Begroting voor wijziging (Oorspronkelijke raming incl. eerder vastgestelde wijzigingen);
2. Wijzigingen Slotwijziging;
3. Begroting na wijziging.

bedragen x € 1.000

1 BEGROTING VOOR SLOTWIJZIGING	2023			2024			2025			2026			2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1. Inwoner	11.095	39.423	28.327 N	6.401	34.415	28.014 N	6.421	34.715	28.294 N	6.439	34.869	28.431 N	6.060	36.283	30.224 N
1.1 Preventie	991	5.194	4.203 N	974	4.488	3.514 N	987	3.833	2.846 N	999	2.904	1.905 N	639	2.164	1.525 N
1.2 Onderwijs	371	2.685	2.314 N	221	2.656	2.435 N	222	3.218	2.996 N	223	3.757	3.534 N	223	5.748	5.525 N
1.3 Zorg en activering	9.733	31.544	21.810 N	5.206	27.271	22.065 N	5.212	27.664	22.452 N	5.217	28.209	22.991 N	5.198	28.371	23.174 N
2. Leefomgeving	14.187	23.459	9.272 N	9.266	20.289	11.023 N	12.760	24.024	11.264 N	7.712	19.944	12.232 N	7.457	20.031	12.574 N
2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik	7.798	15.338	7.540 N	3.321	12.467	9.146 N	6.781	16.083	9.302 N	2.039	11.909	9.870 N	1.688	11.889	10.201 N
2.2 Verstandig omgaan met natuur hulpbr...	6.374	6.456	82 N	5.930	5.889	41 V	5.963	5.935	28 V	5.657	5.967	310 N	5.754	6.016	263 N
2.3 Zorg voor veilige leefomgeving	15	1.665	1.650 N	15	1.934	1.918 N	16	2.006	1.990 N	16	2.067	2.051 N	16	2.126	2.110 N
3. Bedrijvigheid	255	455	201 N	235	482	247 N	241	500	259 N	245	517	272 N	245	533	288 N
3.1 Bedrijvigheid	255	455	201 N	235	482	247 N	241	500	259 N	245	517	272 N	245	533	288 N
4. Bestuur en organisatie	255	2.473	2.218 N	360	2.594	2.234 N	364	2.661	2.298 N	389	2.748	2.359 N	394	2.841	2.446 N
4.1 Bestuur	-	1.752	1.752 N	-	1.950	1.950 N	-	1.992	1.992 N	-	2.053	2.053 N	-	2.127	2.127 N
4.2 Dienstverlening	255	721	466 N	360	645	284 N	364	670	306 N	389	695	306 N	394	714	320 N
Totaal Programma's	25.792	65.810	40.018 N	16.262	57.780	41.518 N	19.785	61.899	42.114 N	14.785	58.078	43.293 N	14.156	59.688	45.532 N
Algemene dekkingsmiddelen en overhead	53.851	8.956	44.895 V	53.729	9.537	44.192 V	56.368	9.660	46.708 V	53.757	9.159	44.599 V	54.768	9.460	45.309 V
5.1 Algemene dekkingsmiddelen	53.788	-43	53.831 V	53.513	377	53.136 V	56.140	412	55.728 V	53.519	-53	53.572 V	54.521	-8	54.529 V
5.2 Overhead	62	8.999	8.936 N	216	9.161	8.944 N	228	9.247	9.020 N	238	9.211	8.973 N	247	9.468	9.220 N
Totaal Baten en Lasten	79.642	74.766	4.876 V	69.991	67.317	2.674 V	76.153	71.559	4.594 V	68.543	67.236	1.306 V	68.925	69.148	223 N
Mutaties reserves	2.970	1.187	1.783 V	584	837	253 N	639	437	203 V	660	37	624 V	566	37	530 V
1. Inwoner	1.257	400	857 V	203	800	597 N	251	400	149 N	272	-	272 V	178	-	178 V
2. Leefomgeving	1.598	787	811 V	381	37	344 V	388	37	352 V	388	37	352 V	388	37	352 V
3. Bedrijvigheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Bestuur en organisatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen en overhead	115	-	115 V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL / RESULTAAT	82.612	75.953	6.660 V	70.575	68.154	2.421 V	76.792	71.996	4.796 V	69.203	67.273	1.930 V	69.491	69.184	306 V

bedragen x € 1.000

2. WIJZINGEN SLOTWIJZIGING 2023	2023			2024			2025			2026			2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Inwoner	231	386	155 N	-	280	280 N	-	191	191 N	-	160	160 N	-	33	33 N
1.1 Preventie	357	357	-	-	119	119 N	-	33	33 N	-	4	4 N	-	5	5 N
1.2 Onderwijs	10	-66	76 V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Zorg en activering	-136	95	231 N	-	160	160 N	-	157	157 N	-	156	156 N	-	28	28 N
2 Leefbaarheid	760	621	139 V	170	573	403 N	-	-	-	314	-	314 V	326	-	326 V
2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik	416	535	119 N	-	55	55 N	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 Verstandig omgaan met natuur hulpbr...	345	87	258 V	170	518	348 N	-	-	-	314	-	314 V	326	-	326 V
2.3 Zorg voor veilige leefomgeving	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Bedrijvigheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1 Bedrijvigheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 Dienstverlening	-	167	167 N	-	7	7 N	-	7	7 N	-	7	7 N	-	-	-
4.1 Bestuur	-	117	117 N	-	7	7 N	-	7	7 N	-	7	7 N	-	-	-
4.2 Dienstverlening	-	50	50 N	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Programma's	991	1.174	183 N	170	860	690 N	-	198	198 N	314	167	147 V	326	33	294 V
Algemene dekkingsmiddelen en overhead	360	-811	1.172 V	888	954	65 N	784	725	59 V	818	986	168 N	1.517	1.110	407 V
5.1 Algemene dekkingsmiddelen	360	-371	731 V	888	766	122 V	784	722	62 V	818	669	149 V	1.517	781	736 V
5.2 Overhead	-	-440	440 V	-	188	188 N	-	3	3 N	-	317	317 N	-	329	329 N
Totaal Baten en Lasten	1.352	363	989 V	1.058	1.814	755 N	784	923	139 N	1.132	1.153	21 N	1.843	1.143	701 V
Mutaties reserves	920	400	520 V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. Inwoner	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Leefomgeving	920	400	520 V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Bedrijvigheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Bestuur en organisatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen en overhead	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL / RESULTAAT	2.272	763	1.509 V	1.058	1.814	755 N	784	923	139 N	1.132	1.153	21 N	1.843	1.143	701 V

bedragen x € 1.000

3. BEGROTING 2023 NA SLOTWIJZIGING	2023			2024			2025			2026			2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 Inwoner	11.327	39.808	28.482 N	6.401	34.694	28.294 N	6.421	34.905	28.484 N	6.439	35.029	28.591 N	6.060	36.316	30.256 N
1.1 Preventie	1.348	5.551	4.203 N	974	4.607	3.633 N	987	3.867	2.880 N	999	2.908	1.909 N	639	2.169	1.529 N
1.2 Onderwijs	381	2.619	2.238 N	221	2.656	2.435 N	222	3.218	2.996 N	223	3.757	3.534 N	223	5.748	5.525 N
1.3 Zorg en activering	9.598	31.639	22.041 N	5.206	27.432	22.226 N	5.212	27.821	22.609 N	5.217	28.364	23.147 N	5.198	28.399	23.202 N
2 Leefbaarheid	14.947	24.080	9.134 N	9.436	20.862	11.426 N	12.760	24.024	11.264 N	8.026	19.944	11.917 N	7.784	20.031	12.248 N
2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik	8.214	15.873	7.659 N	3.321	12.522	9.201 N	6.781	16.083	9.302 N	2.039	11.909	9.870 N	1.688	11.889	10.201 N
2.2 Verstandig omgaan met natuur hulpbr...	6.718	6.542	176 V	6.100	6.407	307 N	5.963	5.935	28 V	5.971	5.967	4 V	6.080	6.016	64 V
2.3 Zorg voor veilige leefomgeving	15	1.665	1.650 N	15	1.934	1.918 N	16	2.006	1.990 N	16	2.067	2.051 N	16	2.126	2.110 N
3 Bedrijvigheid	255	455	201 N	235	482	247 N	241	500	259 N	245	517	272 N	245	533	288 N
3.1 Bedrijvigheid	255	455	201 N	235	482	247 N	241	500	259 N	245	517	272 N	245	533	288 N
4 Dienstverlening	255	2.640	2.385 N	360	2.602	2.241 N	364	2.668	2.305 N	389	2.755	2.366 N	394	2.841	2.446 N
4.1 Bestuur	-	1.869	1.869 N	-	1.957	1.957 N	-	1.999	1.999 N	-	2.060	2.060 N	-	2.127	2.127 N
4.2 Dienstverlening	255	771	516 N	360	645	284 N	364	670	306 N	389	695	306 N	394	714	320 N
Totaal Programma's	26.783	66.984	40.201 N	16.432	58.640	42.207 N	19.785	62.097	42.312 N	15.099	58.245	43.146 N	14.483	59.721	45.238 N
5 Alg. dekkingsmiddelen en overhead	54.211	8.145	46.066 V	54.617	10.491	44.126 V	57.152	10.385	46.767 V	54.576	10.145	44.431 V	56.285	10.570	45.715 V
5.1 Algemene dekkingsmiddelen	54.149	-414	54.562 V	54.401	1.143	53.258 V	56.924	1.135	55.790 V	54.338	617	53.721 V	56.038	773	55.265 V
5.2 Overhead	62	8.558	8.496 N	216	9.348	9.132 N	228	9.250	9.022 N	238	9.528	9.290 N	247	9.797	9.549 N
Totaal Baten en Lasten	80.994	75.129	5.865 V	71.050	69.131	1.919 V	76.937	72.482	4.455 V	69.675	68.390	1.286 V	70.768	70.290	478 V
Mutaties reserves	3.890	1.587	2.303 V	584	837	253 N	639	437	203 V	660	37	624 V	566	37	530 V
1. Inwoner	1.257	400	857 V	203	800	597 N	251	400	149 N	272	-	272 V	178	-	178 V
2. Leefomgeving	2.518	1.187	1.331 V	381	37	344 V	388	37	352 V	388	37	352 V	388	37	352 V
3. Bedrijvigheid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Bestuur en organisatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen en overhead	115	-	115 V	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL / RESULTAAT	84.884	76.716	8.168 V	71.634	69.968	1.666 V	77.576	72.919	4.658 V	70.335	68.426	1.909 V	71.334	70.327	1.007 V