



Tweede bestuursrapportage 2024

December 2024

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Instellen nieuwe reserves	8
3. Post Onvoorziene uitgaven	9
4. Monitoring effectindicatoren	9
5. Programma-overstijgende mutaties	10
6. Gemeenschappelijke regelingen	15
7. Afwijkingen per programma en onderdelen Financiën, Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead	16
8. Gemeentebreed Investerings 2024	27
9. Reserves / Voorzieningen	35
10. Meldingen (Risico's)	37
11. Verloop begroting 2024	38
12. Bijlagen	39



1. Inleiding

1.0. Algemene inleiding

In bestuursrapportages (buraps) ligt de focus vooral op het lopende begrotingsjaar, 2024. De gemelde mutaties zijn onuitstelbaar en onontkoombaar en daarom zijn ze in deze bestuursrapportage opgenomen. Doelstelling van deze bestuursrapportage is om het beleid en de budgetten zoals vastgelegd in de primaire begroting aan te passen aan de actualiteit. Daarmee wijzigt de raad de begroting en kan hij zijn budgetrecht uitoefenen.

Deze bestuursrapportage bevat de tweede rapportage aan de hand van de door de raad gekozen effectindicatoren. De effectindicatoren die voortvloeien uit het raadsprogramma zijn benoemd door de raad en in deze bestuursrapportage rapporteren we voor de tweede keer de cijfers die beschikbaar zijn. In een **aparte bijlage** vindt u deze rapportage. Zoals bij de vaststelling van de indicatoren besproken, is het instrument effectindicatoren nog groeiende. Bij een aantal metingen worden cijfermatige ontwikkelingen zichtbaar die (technische) toelichting behoeven voordat de trend zinvol beoordeeld kan worden in het licht van de doelmatigheid van het ingezette beleid.

Wij zijn kritisch geweest op wensen tot budgetoverhevelingen 2024 naar 2025. It vloeit voort uit onze wens om zo scherp mogelijk te begroten en de werkelijkheid zo dicht mogelijk te benaderen. Door de financiële krapte wil het college budgetten die mogelijk niet geheel worden gebruikt, ook tot een minimum beperken.

Als aan één van de criteria voor budgetoverheveling (wettelijk verplichting, juridische verplichting of budget is éénmalig) wordt voldaan dan kan er sprake zijn van budgetoverheveling. Belangrijkste ijkpunt is vervolgens hoe 'hard' de verwachte uitgaven in het nieuwe jaar (2025) zullen zijn. is voldaan, dan is er sprake van een budgetoverheveling. Indien middelen alsnog niet worden uitgegeven in 2025, vallen deze vrij ten gunste van het begrotingsresultaat van 2025.

Wanneer er in deze burap een melding is over een tekort (budgetoverschrijding), dan komt dat ten laste van het begrotingsresultaat. Het begrotingsresultaat wordt op het einde van het jaar verrekend met de Algemene Reserve. Een positief resultaat betekent een toevoeging aan de algemene reserve, een negatief resultaat logischerwijze een onttrekking aan (=vermindering van) de algemene reserve.

We zien dat door de bijstellingen in deze bestuursrapportage er nog steeds een negatief begrotingsresultaat wordt verwacht, maar dat deze wat minder negatief is geworden ten opzichte van de 1^e BURAP 2024. Er wordt na verwerking van deze bestuursrapportage nog een tekort van € 2,0 miljoen verwacht. In hoofdstuk 8.2 vindt u het verloop van de algemene reserve in 2024.

De grootste nadelige bijstellingen gedurende dit jaar betroffen toenemende kosten bij open einde regelingen (zoals jeugd); want het gebruik van sommige regelingen blijft stijgen. Daarnaast speelt inflatie bij zowel de GR'en als onze eigen uitgaven een rol. Dit is dan ook de reden dat we in deze bestuursrapportage apart rapporteren hoeveel budget er voor inflatiebijstellingen is geraamd en wat de uitgaven tot nu toe zijn. Dit draagt bij aan het scherp aan de wind budgetteren van het effect van inflatie op onze uitgaven.

We weten echter ook op basis van de afgelopen jaren, dat het daadwerkelijk gerealiseerde begrotingsresultaat vaak positiever uitvalt dan begroot. Onze financieel uitgangspunt geldt altijd: voldoende geld in kas houden om te doen wat we moeten doen en risico's op te kunnen vangen, maar geen te grote - door belastinggeld gevulde- reserves handhaven.

1.1. Functie van de Tweede bestuursrapportage

De gemeentelijke planning & control (P&C) cyclus heeft twee bestuurlijke momenten van bijsturing op de lopende begrotingsuitvoering: de bestuursrapportages. Op 2 juli 2024 heeft u de Eerste bestuursrapportage 2024 vastgesteld; het begrotingsresultaat ¹ over 2024 werd op dat moment geprognoseerd op € 3,9 miljoen negatief.

De Tweede bestuursrapportage is een afwijkingenrapportage die het college aan de raad aanbiedt. Het te verwachten begrotingsresultaat wordt met een zo groot mogelijke precisie voorspeld. Om dit mogelijk te maken brengen we de te verwachten positieve en negatieve afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting in beeld. Dit doen we mede met het oog op de begrotingsrechtmatigheid en de daaraan verbonden controlverklaring van de jaarverantwoording. In de meldingen zelf worden bedragen tot op € 1.000 weergegeven, in de meeste teksten vindt voor de leesbaarheid afrondingen plaats - zoals de € 3,9 miljoen in de bovenstaande alinea.

Voor zover nu zeker is dat de gemelde afwijkingen onontkoombaar zijn, verwerken we de incidentele² effecten in (een wijziging op) de begroting 2024 en de eventuele structurele effecten in (een wijziging op) de meerjarenbegroting 2025–2028. Dit gebeurt pas nadat de in deze bestuursrapportage voorgestelde wijzigingen door u zijn vastgesteld.

Naast de afwijkingen biedt dit document een actueel beeld van de huidige verwachting voor het totaal aan inkomsten en uitgaven in 2024.

De integrale verantwoording over de realisatie van doelen en de uitputting van budgetten vindt achteraf plaats bij de Jaarstukken.

1.2. Prognose begrotingsresultaten 2024-2027

De mutaties in deze bestuursrapportage leiden tot een voordeel van € 2.132.000 voor 2024. Het financiële begrotingsresultaat over 2024 prognosticeren we na deze Tweede bestuursrapportage op € 1.981.000 nadelig. De begrotingsresultaten vanaf 2025 ziet u ook hieronder (Tabel 1).

Tabel 1: Overzicht begrotingsresultaten

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Begroting 2024	0			
Meerjarenbegroting 2025-2028		77	-9.996	-9.132
Mutaties 1e bestuursrapportage 2024	-3.476			
Overige raadsbesluiten	-637			
Saldi vóór Tweede bestuursrapportage 2024	-4.113	77	-9.996	-9.132
Mutaties Tweede bestuursrapportage 2024	2.132	-34	-34	-34
Geactualiseerde begrotingssaldi	-1.981	43	-10.030	-9.166

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

NB. Specificatie van de "overige raadsbesluiten" vindt u in de bijlage A (verder in deze rapportage)

¹ Resultaat: het verschil tussen het totaal van baten en lasten. Tenzij anders vermeld hebben we het over het resultaat na alle mutaties op de reserves. Een positief resultaat betekent meer baten dan lasten ("winst") en negatief resultaat meer lasten dan baten ("verlies").

² Incidenteel: uitgaven of inkomsten met een einddatum. Vaak is dit een jaar, maar het kunnen ook meerdere jaren betreffen. In dat laatste geval wordt vaak de term 'meerjarig' gebruikt. Structureel is per definitie meerjarig, maar dan zonder einddatum.

1.3. Invulling taakstelling onderuitputting

Sinds de begroting 2020³ bevat onze begroting een structurele taakstelling van € 700.000 voor verwachte onderuitputtingen van de budgetten.

In de 1e bestuursrapportage 2024 is er al € 468.000 ingevuld op deze taakstelling. De resterende taakstelling ad € 232.000 vullen we als volgt in (lagere uitgaven) bij deze rapportage:

- | | |
|---------------------------------|-------------------------------|
| - lagere bijdrage VR ZHZ | € 174.000 (zie hoofdstuk 5.2) |
| - stelpost indexaties subsidies | € 58.000 (zie hoofdstuk 1.6) |

De invulling van de taakstelling is opgenomen als raadsbesluit 2.A.

1.4. Budgettair neutrale begrotingswijzigingen

In het overzicht onder hoofdstuk 11 (Tabel 13) verloop begroting 2024 zijn begrotingswijzigingen opgenomen, die budgettair neutraal verlopen. Om de bestuursrapportage nietodeloos te detaileren zijn deze mutaties onder deze noemer opgenomen. Het gaat om mutaties die gedekt worden met een ander programma, correcties begroting, overhevelen van budgetten van ene naar een ander programma, etc.

Hieronder treft u een aantal budgettair neutrale wijzigingen (na de 1^e burap 2024 én > € 80.000):

- Kosten en bijdragen diverse specifieke uitkeringen (SPUK's) voor bijna € 2,0 miljoen (onder andere onderwijsachterstandenbeleid) conform bestaand beleid;
- Hogere kosten bijstand en rijksbijdrage bijstand ad € 0,9 miljoen;
- Kosten en rijksvergoeding ad € 150.000 opvang COA-plaatsen
- Huisvestingskosten en rijksvergoeding ad € 150.000 opvang asielzoekers huurwoningen;
- Aframen stelpost indexerings overige goederen en diensten € 146.000;
- Kosten graven kabels en leidingen en vergoeding hiervoor ad € 140.000
- Kosten schade en vergoeding verzekering ad € 82.000
- Diverse dekking inhuur vanuit overhead naar programma's en vice versa

Instemming met de budgettair neutrale mutaties is opgenomen als raadsbesluit 7.

1.5. De grootste afwijkingen 2^e bestuursrapportage 2024

De grootste afwijkingen van deze rapportage zijn (boven > € 250.000):

- | | |
|--|----------------------|
| • Bijdrage aan Serviceorganisatie Jeugd | € 378.000 nadeel |
| • Opvang Oekraïners | € 790.000 nadeel |
| • Algemene uitkering (netto en incl. voorgaande jaren) | € 1.022.000 voordeel |
| • Afrekening stimulering sport 2022 | € 740.000 voordeel |
| • Vrijval stelposten indexerings | € 723.000 voordeel |
| • Renteresultaat | € 340.000 voordeel |
| • Meeropbrengsten OZB | € 255.000 voordeel |

³ Besloten in de Eerste Begrotingswijziging op de begroting 2020.

1.6. Verloop stelposten indexeringen

Bij de kadernota zijn de indexaties in deze begroting 2024 opgenomen voor de onderdelen:

- Subsidies (4,2%) voor € 406.000
- Overige goederen en diensten (4,2%) voor € 810.000

Deze onderdelen zijn als stelpost opgenomen in afwachting van de daadwerkelijke ontwikkelingen en het beroep dat hierop gedaan kan worden. In deze paragraaf rapporteren wij over het actuele verloop op deze stelposten.

Voor de volledigheid: Indexatie van de bijdragen aan de verbonden partijen zijn direct verwerkt in de geraamde bijdrage in onze begroting.

Subsidies

In de eerste bestuursrapportage 2024 hebben wij aangegeven dat er voor de indexering van subsidies een bedrag van € 406.000 beschikbaar was gesteld. Op basis van subsidieaanvragen wordt de subsidieregeling opgesteld. In de subsidieregeling van de gemeente is per onderdeel een subsidieplafond (maximum bedrag) aangegeven, welke door u jaarlijks wordt vastgesteld. De opstelsom van deze plafonds hebben wij geïndexeerd met 4,2%, wat neerkomt op een bedrag van ca. € 346.000 die wij inzetten. Dit houdt in dat we een onderbesteding hebben van ca. € 60.000 op deze stelpost. Wij stellen u voor om dit te gebruiken voor de dekking van de taakstelling onderuitputting budgetten (zie 1.3).

Naast indexaties van 4,2% op de plafonds, is er een apart raadsvoorstel geweest voor de gestegen loonkosten Sociaal Domein. Dit staat los van de indexatie op subsidieplafonds. De som van dit raadsvoorstel bedraagt € 346.000 en is niet ten laste gekomen van deze stelpost, maar van het geraamd resultaat, zie [2023-0169109 Raadsvoorstel Compensatie gestegen loonkosten organisaties Sociaal domein](#)

Overige goederen en diensten

Voor overige goederen en diensten is een stelpost beschikbaar indien blijkt dat uit de interne budgetrapportages overschrijdingen ontstaan op begrote kosten, die te maken hebben met hogere prijzen door inflatie 2024. In deze 1e bestuursrapportage is nog geen beroep gedaan voor 2024 op deze post.

In deze bestuursrapportage rapporteren wij op deze stelpost.

Echter vanaf de begroting 2025 zijn wel twee ontwikkelingen die een beroep doen op deze stelpost inflatie 2024. Het betreft de prijsstijgingen voor asfaltonderhoud en maaiwerkzaamheden die voordoen vanaf 2025 maar de basis vinden in ontwikkelingen 2023 en 2024 (inhaalindexatie), waardoor de stelpost in aanmerking komt als dekking.

Bij de 1e bestuursrapportage 2023 is incidenteel extra budget toegekend voor de uitvoering van asfaltonderhoud. Het betrof € 200.000 extra voor zowel 2023 als 2024. Dit was nodig door substantiële kostenstijgingen voor het produceren, leveren en verwerken van asfalt. We verwachten dat deze prijzen niet zullen dalen in 2024 en verder. Daarom is structureel extra budget nodig in lijn met deze melding in 2023.

Voor een aantal onderdelen verwachten wij hogere kosten/bijdragen (in totaal € 146.000) als gevolg van loonontwikkeling en/of prijsstijging, zoals hieronder zijn vermeld. Wij verrekenen dit met deze stelpost. Na de verrekening blijft er een budget over van € 664.000 welke ten gunste van het begrotingsresultaat komt.

Tabel 2 B: Stelpost overige goederen en diensten

Claim stelpost "indexatie overige budgetten"							
			2024	2025	2026	2027	2028
Beschikbaar op stelposten in 2024			810.000	810.000	810.000	810.000	810.000
Ingezet 1e burap			0	0	0	0	0
Ingezet kadernota 2025: asfalt en maaierwerk prijsstijging 2023/2024			0	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Restant			810.000	510.000	510.000	510.000	510.000
In te zetten in 2e burap 2024:							
1.	DVO communicatie	loonontwikkeling en prijsstijging	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000
3.	Bijdrage aan VNG (GGU)	prijsstijging	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
4.	Hogere bijdrage web en telefonie	loonontwikkeling en prijsstijging	20.000	40.000	40.000	40.000	40.000
5.	Hogere kosten onderhoud tractie	prijsstijging	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
6.	Hogere bijdrage waterbus	prijsstijging	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
7.	Hogere bijdrage VNG (lidmaatschap)	prijsstijging	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
		Subtotaal 2e burap 2024	146.000	166.000	166.000	166.000	166.000
			2e burap 2024	1e burap 2025			
Restant na 2e burap 2024			664.000	344.000	344.000	344.000	344.000

In deze bestuursrapportage verwerken wij alleen mutaties voor 2024. Voor de jaren vanaf 2025 komen wij bij u terug bij de 1^e bestuursrapportage 2025 of Kadernota 2026.

NB. Omdat de afspraak is dat we wel in elke burap terugkomen op de inflatie-stelposten, doen we bovenstaande melding in deze bestuursrapportage.

1.7. Overhevelen van niet benutte budgetten naar 2025

Zoals in de inleiding vermeld, stellen wij u voor een aantal budgetten door te schuiven naar 2025 omdat deze in dat jaar benodigd zijn. Hierop heeft een kritische selectie plaatsgevonden.

In het bijzonder hebben we naar de budgetoverhevelingen van vorig jaar naar dit jaar gekeken. We kunnen u melden dat in meeste gevallen deze budgetten uitgegeven zijn dan wel zullen worden dit jaar. De enige uitzonderingen zijn budgetten die daadwerkelijk onontkoombaar zijn (in het kader van wettelijk en/of juridisch een plicht).

De budgetten die door de raad worden besloten om over te hevelen, worden in 2024 afgeraamd en gestort in de algemene reserve (in 2024). Als in 2025 de uitgaven plaatsvinden, dekken we deze uitgaven uit deze reserve door een onttrekking. Budgetoverhevelingen hebben per saldo geen effect op het begrotingsresultaat.

Het totaalbedrag aan voorgestelde over te hevelen exploitatiebudgetten naar 2025 bedraagt € 1,286 miljoen. De specificatie van de overhevelingen naar 2025 vindt u in de **bijlage B** (zie verder in deze rapportage). Daarnaast worden ook budgetten riolering overgeheveld naar 2025, omdat deze gedekt worden vanuit door de inwoner betaalde heffingen, lopen deze via de voorziening riolering. Dit zorgt ervoor dat geld betaald voor de rioolheffing niet 'weglekt' naar andere doelen maar alleen voor het riool worden gebruikt.

De over te hevelen budgetten naar 2025 zijn opgenomen als raadsbesluit 4.



2. Instellen nieuwe reserves

Wij stelen u voor in deze rapportage de volgende reserves in te stellen:

A. Reserve Opgave Veerkrachtige buurten

Aan het raadsprogramma Krachtig Zwijndrecht 2.0 wordt invulling gegeven via (onder meer) 7 opgaven. Een van die opgaven is Veerkrachtige Buurten.

Begin dit jaar is het programma voor Veerkrachtige Buurten [vastgesteld en ondertekend](#).

Veerkrachtige Buurten bestaat uit meerdere pijlers, kent meerdere uitvoerende partijen en wordt betaald vanuit meerdere geldstromen. Zo zetten we eigen middelen in, partners zetten middelen in – en wij ontvangen subsidie(s) van het rijk, bijvoorbeeld in het kader van de regiodeal, om die vervolgens weer uit te geven. Voor de regiodeal geldt de eis van 'cofinanciering'. Ofwel: wij moeten uit andere budgetten eenzelfde bedrag inzetten voor veerkrachtige buurten, als dat wij ontvangen van het rijk in de regiodeal.

Omdat deze opgave:

- meerjarig, maar op onderdelen niet structureel, van aard is
- expliciet een beleidskeuze als gevolg van RPG Krachtig Z'drecht 2.0 is
- een onderscheid tussen eigen middelen en rijksmiddelen vraagt, voor verantwoording naar zowel de raad als het rijk
- bij een jaarlijkse budgetoverhevelingsvraag te maken krijgt met extra onzekerheid over de budgetten.

Het college stelt de raad voor om een Reserve in te stellen met als **doel** het egaliseren van de inkomsten en uitgaven van eigen middelen binnen de opgave Veerkrachtige buurten.

De reserve zal jaarlijks in de jaarrekening worden gevuld en onttrokken **op basis van realisatie** op de budget(ten) van onze eigen middelen die we inzetten voor dit doel.

Op dit moment (2024) betreft dit in ieder geval :

- budget sociale wijkaanpak
- budgetoverhevelingen uit 2023
- budget wijkwerk
- budget wijkaanpak Kort Ambacht Noord
- (eventueel) ontvangen subsidies zonder terugbetalingsverplichting

We weten we nog niet hoe de geldstromen er in de komende jaren precies uit gaan zien; er kunnen nog aanvullende subsidies komen die we nu nog niet kennen, of onze eigen budgetten veranderen. We verkeren op dit moment immers in een bezuinigingsfase welke consequenties kan hebben, ook voor veerkrachtige buurten.

De reservemutaties zullen via de reguliere P&C cyclus worden verantwoord. **De looptijd** van de reserve is gekoppeld aan de looptijd van de opgave Veerkrachtige Buurten. De raad besluit altijd over **doelwijzigingen, opheffingen en bestemming** van reserves.

Op het moment van schrijven (begin oktober) is er op een totaalbudget van € 883.000 van veerkrachtige buurten in 2024 nog circa € 700.000 beschikbaar. Indien er geen verdere uitgaven komen, zal dat het bedrag zijn dat wordt gestort in de reserve. Dit zal plaats vinden in de jaarrekening 2024.

Instellen van deze reserve is opgenomen als raadsbesluit 5 A.

B. Reserve Opgave Duurzaamheid

Het programma duurzaamheid 2024-2027 bestaat uit incidentele middelen. In de begroting is nog geen budget beschikbaar voor het programma duurzaamheid voor de jaren 2026 en 2027. Vanwege de grote hoeveelheid subsidies die we hebben aangevraagd en ontvangen, zijn niet alle middelen uit het programma besteed.

Zo zetten we eigen middelen in, partners zetten middelen in – en wij ontvangen subsidie(s) van het rijk, om die vervolgens weer uit te geven.

Het voorstel is om de resterende middelen in een reserve voor de opgave duurzaam te storten om op deze manier de ontbrekende middelen in de komende jaren aan te kunnen vullen.

Omdat deze opgave:

- meerjarig, maar niet structureel, van aard is
- expliciet een beleidskeuze als gevolg van RPG Krachtig Zwijndrecht 2.0 is.
- een onderscheid tussen eigen middelen en andere middelen vraagt, bijvoorbeeld bij cofinanciering
- bij een jaarlijkse budgetoverhevelingsvraag te maken krijgt met extra onzekerheid over de budgetten.

Het college stelt de raad voor om een reserve in te stellen met als **doel** het egaliseren van de inkomsten en uitgaven van eigen middelen binnen het programma Duurzaamheid waarbij altijd als eerste bekeken wordt of het inzetten van subsidies tot de mogelijkheden behoort alvorens aan de reserve een bedrag onttrokken wordt.

Jaarlijks zal in de jaarrekening de reserve **op basis van realisatie** gemuteerd worden.

De reservemutaties zullen via de reguliere P&C cyclus worden verantwoord. **De looptijd** van de reserve is gekoppeld aan de looptijd van het programma Duurzaamheid (tot en met 2026). De raad besluit altijd over **doelwijzigingen, opheffingen en bestemming** van reserves.

Op het moment van schrijven (begin oktober) is er op een totaalbudget van € 680.000 nog circa € 472.000 beschikbaar. Indien er geen verdere uitgaven komen, zal dat het bedrag zijn dat wordt gestort in de reserve. Dit zal plaats vinden in de jaarrekening 2024.

Instellen van deze reserve is opgenomen als raadsbesluit 5 B.

3. Post Onvoorziene uitgaven

Voor onvoorziene uitgaven is in de begroting onder onderdeel Financiën € 25.000 geraamd. Er zijn geen voorstellen ingediend om gebruik te maken van deze post. Wij stellen u voor dit voordeel ten gunste van het begrotingsresultaat te brengen, zoals opgenomen onder raadsbesluit 9.

4. Monitoring effectindicatoren

U wenst de ontwikkelingen te volgen op de belangrijkste indicatoren voortvloeiend uit de ambities genoemd in het raadsprogramma Krachtig Zwijndrecht 2.0. Bij besluit 2023-0156794 op 23 januari jl. heeft u de effectindicatoren zoals benoemd in de "Monitor Effectindicatoren", de zogenoemde nulmeting, vastgesteld inclusief de geformuleerde doelstellingen.

U wenst vervolg te geven aan de "Monitor Effectindicatoren" door in de eerste en in de tweede bestuursrapportage de indicatoren met de meest recente gegevens te actualiseren. U treft in een **aparte bijlage** de tweede meting aan en dit betreft een update van de indicatoren waarover informatie beschikbaar is op 29 september 2024.

In de tussentijdse evaluatie van het raadsprogramma Krachtig Zwijndrecht 2.0 zal het college de metingen van de "Monitor Effectindicatoren" betrekken bij de verantwoording over de uitvoering van het raadsprogramma Krachtig Zwijndrecht 2.0.

5. Programma-overstijgende mutaties

In dit hoofdstuk vermelden wij de afwijkingen die betrekking hebben op meerdere programma's en onderdelen van de begroting. Hiermede wordt voorkomen dat een afwijking meerdere keren herhaald moet worden bij diverse programma's en/of onderdelen.

5.1. Diverse circulaires gemeentefonds 2024

De baten vanuit het gemeentefonds zijn per saldo € 867.000 hoger dan de huidige raming van de algemene uitkering 2024. Deze bijstelling bestaat uit:

- De definitieve verwerking van de meicirculaire die ten opzichte van de aannames in de 1^e Bestuursrapportage verschillen laat zien. In de raadsinformatiebrief [2024-0070347 RIB Meicirculaire 2024](#) zijn deze toegelicht.
- De uitwerking van de septembercirculaire is toegelicht in de raadsinformatiebrief [2024-0100954 RIB Septembercirculaire 2024](#).
- **Financiële verwerking van deze circulaires zijn opgenomen als raadsbesluit 2 B (toevoeging aan budgetten) en raadsbesluit 9.**

Tabel 3 A: Overzicht mutaties circulaires

Omschrijving	Mei-Circ. 2024	Sept. Circ. 2024	Totaal
Bruto algemene uitkering	888	289	1.177
Al gemeld in 1e burap 2024	-30	0	-30
Toevoegingen aan budgetten	-166	-114	-280
Netto-effect op resultaat	692	175	867

5.1a Meicirculaire 2024

(diverse programma's en onderdelen Financiën en Algemene dekkingsmiddelen)

In de 1^e Bestuursrapportage 2024 hebben we vooruitlopend op de definitieve meicirculaire rekening gehouden met aannames. De definitieve meicirculaire laat een positiever beeld zien voor 2024:

Tabel 3 B Mutaties Meicirculaire 2024

getallen x € 1.000					
Meicirculaire 2024	2024	2025	2026	2027	2028
Volume en accresontwikkelingen	161	1.994	4.937	5.609	5.588
Taakmutaties verrekenen met vrije ruimte	561	1.948	570	553	552
Taakmutaties toevoegen aan budgetten of stelpost	166	119	115	118	122
Bruto mutaties meicirculaire 2024	888	4.061	5.622	6.280	6.262
Taakmutaties toevoegen aan budgetten of stelpost	-166	-119	-115	-118	-122
Netto-effect meicirculaire 2024	722	3.942	5.507	6.162	6.140
Aanname verwerkt in 1e burap 2024 en kadernota 2025	30	4.415	5.643	6.319	6.330
Netto-effect meicirculaire t.o.v. aanname 1e burap 2024 en kadernota 2025	692	-473	-136	-157	-190
Verwerking in P&C-document	2e burap 2024	Al verwerkt via kadernota 2025 en begroting 2025-2028			

Taakmutaties meicirculaire 2024

Voor diverse beleidsmutaties zijn middelen ontvangen of uitgenomen. De taakmutaties met een één op één link met een budget die budgettair neutraal worden verwerken in de begroting op het betreffende beleidsprogramma zijn hieronder weergegeven (zie tabel 3 C)

Tabel 3 C: Overzicht taakmutaties Meicirculaire 2024

getallen x € 1.000

Taakmutaties en DU's regulier	Korte omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028	Verwerking
Verwerking op programma 2 Wonen, bouwen en wooncarrière		151	0	0	0	0	
Uitvoeringskosten omgevingswet	Voor de uitvoering en transitie van de Omgevingswet zijn middelen toegekend in 2024. Een stelsevaluatie volgt waarbij landelijk gekeken gaat worden naar werkelijke kosten.	151					Toevoegen aan het budget voor de invoering van de Omgevingswet
Verwerking op programma 3 Bestrijding van armoede		0	119	115	118	122	
Dienstverlening gemeente armoede en schulden	Vanuit de Aanpak Geldzorgen, Armoede en Schulden (juli 2022) is € 40 mln. aan structurele middelen voor betere dienstverlening door gemeenten op het gebied van armoede en schulden beschikbaar gesteld. Voor 2023 zijn deze middelen incidenteel beschikbaar gesteld. De toekenning vanaf 2024 zal structureel plaatsvinden.	0	119	115	118	122	Vanaf 2025 toevoegen aan het budget voor de GRS voor minimeleleid. Voor 2024 zijn voldoende middelen beschikbaar en kan deze vrijvallen
Verwerking op programma 4 Welzijn en zorg		9	0	0	0	0	
Maatschappelijke begeleiding inburgering	Voor de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden zijn middelen beschikbaar gesteld.	5					Toevoegen aan het budget voor Inburgering
Einde lening inburgeringsplichtig	Voor het ondersteunen en uitvoeren van de regeling Einde lening inburgeringsplichtig zijn middelen beschikbaar.	4					Toevoegen aan het budget voor Inburgering
Verwerking op programma 5 Duurzame en veilige leefomgeving		6	0	0	0	0	
Gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen	Gemeenten en hun antidiscriminatievoorzieningen (ADV's) werken samen als het gaat om preventie van discriminatie op lokaal niveau. Voor de kerntaken van de ADV's krijgen gemeenten sinds 2009 structureel middelen via het gemeentefonds. Vanaf dit jaar krijgen gemeenten middelen om samen met hun ADV's méér aan preventie te kunnen doen. De decentralisatie-uitkering maakt het mogelijk om op lokaal niveau maatwerk te kunnen toepassen. De ADV's kunnen gemeenten aan de hand van hun meldingscijfers adviseren over onderwerpen die hen zijn opgevallen binnen die gemeenten.	6					Toevoegen aan het budget voor Anti-discriminatievoorz.
Subtotaal taakmutaties en DU's		166	119	115	118	122	

5.1b Septembercirculaire 2024

(diverse programma's en onderdelen Financiën en Algemene dekkingsmiddelen)

Het beeld van de septembercirculaire is voor 2024 met € 175.000 per saldo licht positiever ten opzichte van de meicirculaire die in 1e bestuursrapportage 2024 is verwerkt. In de septembercirculaire wordt het gemeentefonds gewijzigd op basis van voorstellen volgend uit Prinsjesdag 2024.

De groei of krimp van het gemeentefonds is vanaf 2024 gekoppeld aan het Bruto Binnenlands Product (BBP) waardoor de mutaties op het accres alleen ontstaan als de volumes (gebaseerd op een 8-jarig gemiddeld) en prijzen conform deze BBP-systematiek wijzigen. Deze septembercirculaire laat voor de 1e

keer zien dat door de BBP-systematiek de grootte van het gemeentefonds nog nauwelijks zal muteren. De aanpassingen zijn over het algemeen gering waardoor het doel van deze systematiek – een stabiele en voorspelbaarder inkomstenstroom zonder grote fluctuaties – wordt gerealiseerd. Alleen de reguliere actualisatie in de eigen en landelijke aantallen en de verhouding daar tussen leiden tot meer of minder middelen voor gemeenten. Deze technische exercitie leidt tot een soort van herverdeeldeffect tussen de gemeenten onderling. Dit gebeurt bij elke circulaire, al jarenlang. In deze septembercirculaire is dit ook weer het geval.

De geringe consequenties voor 2025 zijn niet meegewogen bij de besluitvorming rondom de begroting 2025, maar nemen we mee in de 1^e bestuursrapportage 2025.

Alle wijzigingen vanaf 2026 nemen we mee in de kadernota 2026. Het gaat met name om de extra middelen die vanaf 2026 ter beschikking zijn gesteld voor jeugd en WMO. Deze extra middelen worden nu nog niet verwerkt in het resultaat, maar komen voor u ter afweging beschikbaar in de ruimteberekening kadernota 2026. Anders gezegd: het ravijn voor Zwijndrecht wordt specifiek op deze punten minder diep, maar het totale plaatje zal afhankelijk zijn van de te maken integrale afweging in de richting van de begroting 2026. Er zullen namelijk zeker nog verdere ontwikkelingen plaats vinden op rijksniveau – onze lobby zet daar natuurlijk ook op in- waardoor het 'ravijn' voor 2026 nog (verder) kan krimpen maar ook groter worden.

Tabel 3 D *Mutaties Septembercirculaire 2024*

getallen x € 1.000

Circulaires	2024	2025	2026	2027	2028
Moment raadsbesluitvorming mutatie:	2e burap 2024	1e burap 2025	Kadernota 2026		
Totale uitkering gemeentefonds stand mei 2024	105.618	109.161	103.210	104.920	106.329
Totale uitkering gemeentefonds stand sept 2024	105.907	109.274	104.861	106.568	108.127
Bruto mutatie uitkering	289	113	1.651	1.648	1.798

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Bruto mutatie uitkering	289	113	1.651	1.648	1.798
Mutaties septembercirculaire 2024					
Volume en accresontwikkelingen	196	-79	-60	-164	-210
Vrij in te zetten taakmutaties	-21	-30	-41	-49	-56
Taakmutaties aan budgetten of concernstelpost	114	222	1.752	1.861	2.064
Bruto mutaties uitkering	289	113	1.651	1.648	1.798
Taakmutaties aan budgetten of concernstelpost	114	222	1.752	1.861	2.064
Netto effect sept.circ. Begr. 2024 en 2025-2028	175	-109	-101	-213	-266

Taakmutaties septembercirculaire 2024

Voor diverse beleidsmutaties zijn middelen ontvangen of uitgenomen. De taakmutaties met een één op één link met een budget die budgettair neutraal worden verwerken in de begroting op het betreffende beleidsprogramma zijn hieronder weergegeven (zie tabel 3 E).

Tabel 3 E: Overzicht taakmutaties Septembercirculaire 2024

getallen x € 1.000

Taakmutaties en DU's regulier	Korte omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028	Verwerking
Verwerking op programma 2 Wonen, bouwen en wooncarrière		28	38	32	18	14	
Wet Betaalbare huur	Met de Wet betaalbare huur wordt de op 1 juli 2023 in werking getreden Wet goed verhuurderschap gewijzigd. Daarmee krijgen gemeenten de bevoegdheid om toezicht te houden en handhavend op te treden met betrekking tot o.a. de maximale huurprijzen die gelden op grond van het woningwaarderingstelsel, de maximale huurverhogingen in de gereguleerde sector en de informatieplicht op verhuurders om hun huurders een puntentelling te overleggen bij het afsluiten van een contract. Voor zowel implementatie als de afwikkeling van aanvragen en handhaving ontvangen gemeenten middelen.	28	38	32	18	14	Toevoegen aan het budget budget voor Goed verhuurderschap
Verwerking op programma 3 Bestrijding van armoede		0	39	39	39	39	
Participatie	Het Rijk compenseert gemeenten vanaf 2025 voor de afschaffing van het lage-inkomensvoordeel (LIV). Het gaat om het LIV dat de gemeente of haar sociaal ontwikkelbedrijf ontvangt voor werknemers met een interne plaatsing op basis van de Wet Sociale werkvoorziening (Wsw) of in Nieuw beschut op basis van de Participatiewet.		39	39	39	39	Toevoegen aan budget voor Drechtwerk
Verwerking op programma 4 Welzijn en zorg		86	145	1.673	1.796	2.003	
Besparingsverlies Jeugd hervormingsagenda	In verband met het niet kunnen realiseren van de vanuit rijkswege ingestelde aanvullende besparing op Jeugdzorg wordt in 2026 € 500 mln en vanaf 2027 € 511 mln toegevoegd			1.350	1.400	1.400	Opnemen als concernstelpost en deze betrekken bij de begroting 2026 van de SOJ en DG&J
Kinderopvang Sociaal Medische Indicatie	De Sociaal Medische Indicatie (SMI) is een gemeentelijke regeling om gezinnen die geen recht hebben op Kinderopvangtoeslag, maar die ook niet in staat zijn de zorg voor hun kinderen volledig te dragen vanwege sociale of medische problematiek, een vergoeding te kunnen bieden voor het gebruik van kinderopvang.		13	13	13	13	Toevoegen aan het budget voor aanpak kindermishandeling
Openbare bibliotheken	In de periode 2023-2024 konden gemeenten een specifieke uitkering ontvangen voor het versterken van het lokale bibliotheekstelsel. Daarna zal een wettelijke zorgplicht voor gemeenten worden ingevoerd ten aanzien van de openbare bibliotheek. Voor het uitvoeren van deze taak zullen gemeenten een structurele bijdrage via het gemeentefonds ontvangen. In de periode tussen de specifieke uitkering en de invoering van de wettelijke zorgplicht ontvangen de gemeenten een decentralisatie-uitkering in 2025 en 2026, om zich op de periode van de zorgplicht te kunnen voorbereiden.		132	132			Toevoegen aan budget voor bibliotheken

getallen x € 1.000

Taakmutaties en DU's regulier	Korte omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028	Verwerking
Bijstand jongeren norm	Gemeenten kunnen vanuit de bijzondere bijstand een aanvulling op de bijstand aan 21-minners geven als hun ouders niet bij kunnen springen. Met het wetsvoorstel Participatiewet in balans wordt de bijzondere bijstand met ingang van 1 januari 2026 overgeheveld naar de algemene bijstand. De aanvulling op de bijstand is bedoeld voor algemeen noodzakelijke kosten van het bestaan en daarmee is de algemene bijstand het juiste instrument voor dit soort kosten. Vanaf 2026 wordt € 9,4 mln uitgenomen voor het ministerie van SZW.			-27	-27	-27	Deze taak verschuift van de gemeente naar rijk waardoor deze uitname wordt verrekend met aanvullende inkomsten op de BUIG.
Indexatie Wmo demografie	Met de VNG is afgesproken dat in de toekomst (een nader te bepalen deel van) de Wmo niet langer via de algemene uitkering van het Gemeentefonds gaat, maar via een aparte financiering. Afhankelijk van de gekozen bekostigingsvorm wordt een passende geobjectiveerde indexering onderzocht die ook rekening houdt met kostenontwikkeling en demografie/vergrizing. Vanaf 2026 wordt jaarlijks stijgend € 75 miljoen toegevoegd om deze demografische ontwikkeling te kunnen dekken.			205	410	617	Opnemen als concernstelpost en deze betrekken bij de begroting 2026 van de GRS
Alleenverdieners 2023-2024	Gemeenten kunnen financiële ondersteuning bieden aan huishoudens die als gevolg van de alleenverdienersproblematiek in 2023 en 2024 onder het bestaansminimum uitkomen. Gemeenten kunnen de gemiste huur- en zorgtoeslag compenseren vanuit de individuele bijzondere bijstand.	80					Toevoegen aan het budget voor bijzondere bijstand
Einde lening inburgeringsplichtig	Voor het ondersteunen en uitvoeren van de regeling Einde lening inburgeringsplichtig zijn middelen beschikbaar.	6					Toevoegen aan het budget voor Inburgering
Verwerking op programma 5 Duurzaam en veilige leefomgeving		0	0	8	8	8	
Wet op de lijkbezorging	De inwerkingtreding van het wetsvoorstel van de modernisering van de Wet op de lijkbezorging (Wlb) is voorzien op 1 januari 2026. Voor de financiering van de beoogde wettelijke uitbreiding van de taken van de gemeentelijke lijkschouwer worden extra middelen toegevoegd			8	8	8	Toevoegen aan het budget voor de gemeentelijke taak voor de wet op de lijkbezorging
Subtotaal taakmutaties en DU's		114	222	1.752	1.861	2.064	

5.2. Renteresultaat/Kapitaallasten 2024

De rentelasten zijn € 379.000 incidenteel lager dan begroot door vertraagde uitgaven op investeringen en extra opbrengsten voor grondverkoop. Daarnaast zijn de ontwikkelingen van de rentetarieven voor de afgesloten (kasgeld)leningen gunstiger dan verwacht door verbeterde marktontwikkelingen.

In de Eerste bestuursrapportage 2024 hebben wij u geïnformeerd over de kapitaallasten 2024 en daarbij gemeld dat het voorlopig was in afwachting van de vaststelling van de jaarrekening. Na de vaststelling blijkt een aanpassing (nadelig) plaats te vinden van € 39.000 van de kapitaallasten.

Per saldo is een voordeel te melden van € 340.000, dat ten gunste van het begrotingsresultaat komt, zoals opgenomen raadsbesluit 9.

5.3. Terugvorderingen subsidies

Jaarlijks rapporteren we in de tweede bestuursrapportage over de terugvorderingen op verleende subsidies in het voorgaande jaar. Subsidies worden jaarlijks vanaf de zomerperiode vastgesteld, als alle informatie conform de subsidieverordening is ontvangen.

Er is op 6 subsidies sprake van een terugvordering; per saldo levert dit een incidenteel voordeel op van € 117.000. Het voorstel is dit ten gunste van het geraamd begrotingsresultaat te brengen, zoals opgenomen als raadsbesluit 9.

Nog niet alle subsidies zijn afgerekend. Eventuele verdere verschillen komen tot uiting in de jaarrekening 2024.

6. Gemeenschappelijke regelingen

6.1. Service Organisatie Jeugd (nadeel € 378.000)

Uit de eerste bestuursrapportage van de DG&J bleek dat de jeugdkosten € 748.000 hoger zouden worden in 2024 dan dat wij begroot hadden. De raad heeft in zijn vergadering van 5 november [een zienswijze](#) ingediend. Korthedshalve verwijzen we naar die zienswijze en bijlagen (2024-0094874).

Er is sprake van verdere groei in het zorggebruik. Over de gehele breedte is een kostenstijging waarneembaar, waarbij de ambulante jeugdhulp opvalt. Er is nog geen afname in (aantal) cliënten te zien in de specialistische ggz, terwijl basis ggz vaker wordt ingezet en qua kosten is gegroeid. In de regio is sprake van een sterke toename van de kosten van jeugdhulp met verblijf, deze trend zien wij in Zwijndrecht minder hard terug. Tenslotte valt op dat de niet-gecontracteerde zorg een sterk groeiend aandeel heeft in de totale kosten. Onze focus is ligt op de toegang tot de jeugdhulpmarkt, onder andere door contractering en het ontwikkelen van een nieuw inkoopkader. Hiermede willen wij de kosten beter in de hand houden omdat de open-house situatie van nu minder handvatten biedt om tot kostenbeheersing te komen.

Zeer recentelijk is de tweede bestuursrapportage van de DGJ (onderdeel SOJ) uitgekomen en blijkt dat de groei van het zorggebruik toch licht lager uitvalt ten opzichte van de stijging van € 0,7 miljoen. De verwachting – en voorgestelde begrotingswijziging- is dat de kosten uiteindelijk € 378.000 hoger zullen uitvallen.

Met deze bestuursrapportage vindt nu onze formele begrotingsbijstelling plaats.

Opgenomen als raadsbesluit 2 C.

6.2. GR Veiligheidsregio ZHZ (voordeel € 174.000)

Het resultaat van de jaarrekening 2023 van de Veiligheidsregio ZHZ laat een voordelige resultaat zien en wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten; voor ons betekent het een teruggave van € 158.000.

Daarnaast is een klein voordeel van € 16.000 te melden op de (gewijzigde) begroting van 2024. Wij stellen u voor dit voordeel te gebruiken voor de invulling van de taakstelling Onderuitputting (zie hoofdstuk 1.3.)

6.3. Overige gemeenschappelijke regelingen

Uit de najaarsbrief van de GRS blijkt uit de prognose dat er per saldo geen inhoudelijke reden is om een begrotingswijziging door te voeren.

De verwachting is dat de hogere kosten voor inkomensvoorzieningen (bijstand) en Drechtwerk (sociale werkvoorziening) -bij elkaar zo'n € 0,9 miljoen- worden gecompenseerd door een hogere inkomst vanuit de middelen die wij ontvangen voor de uitvoering voor de participatiewet (bijstand, de zogenaamde 'BUIG' middelen) voor € 0,9 miljoen. De begroting wordt hier administratief op aangepast om technische onrechtmatigheden te voorkomen.

Op de Wmo regelingen wordt op dit moment een zeer beperkte overschrijding van per saldo onder de € 80.000 verwacht. Dat valt echter binnen de onzekerheidsmarge van de prognose en we verwerken een eventueel tekort (of toch onderuitputting) in onze jaarrekening.

Er ligt in deze burap dus geen verslechtering of verbetering van ons begrotingsresultaat voor op basis van de prognose van de GRS.

7. Afwijkingen per programma en onderdelen Financiën, Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead

Programma 1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie

Er zijn geen mutaties te melden.

Programma 2 Wonen, bouwen en wooncarrière

Tabel 4: Afwijkingen Programma 2

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Toevoegen aan budget cf meicirculaire 2024 (zie hoofdstuk 5.1)	-151		-151			
Afwikkeling en levering Pier 14	-4.300	8.400	4.100			
Mutaties kapitaallasten (zie hoofdstuk 5.2)	-39		-39			
Lagere energiekosten gemeentelijk vastgoed	103		103	16	16	16
Hogere vergoeding opruimen zwerfafval		50	50	50	50	50
Afboeken boekwaarde investering	-167		-167			
Actualisatie bouwgrondexploitatie	2.322	-2.049	273			
Budgetoverhevelingen naar 2025 (zie bijlage B)	200		200	-200		
Resultaat voor bestemming	-2.032	6.401	4.369	-134	66	66
Verrekening met reserves	-5.972	1.399	-4.573	200	0	0
Resultaat na bestemming	-8.004	7.800	-204	66	66	66

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Huidig budget	2024	2025	2026	2027
	0	0	0	0
Omschrijving van de mutatie	Afwikkeling en levering Pier 14			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
Eind 2020 is het voormalige Loveldterrein aan de Lindtsedijk 14 verkocht. Inmiddels bekend onder Pier 14. De levering van de gronden, opstallen en Uilenkade vindt plaats in de jaren daarop. Inmiddels is een groot deel geleverd. Vanaf 2020 heeft de gemeente € 7,9 miljoen ontvangen, waarvan € 7,1 miljoen dit jaar. De eerder ontvangen bedragen (€ 0,8 miljoen) zijn in de algemene reserve gestort. We verwachten inclusief een vergoeding van de zakelijke lasten nog voor een bedrag van ongeveer € 1,3 miljoen te ontvangen.				

Het voorstel is om in de begroting 2024 een eenmalige opbrengst op te nemen van totaal € 8,4 miljoen voor 2024.

De grondopbrengsten uit verkoop van Pier 14 worden als volgt ingezet (conform uw raadsbesluit 2021-0038482):

- Een bedrag van € 4,3 miljoen wordt aangewend om de boekwaarde op de gronden af te dekken, zoals [opgenomen als raadsbesluit 2 D.](#);
- Een bedrag van € 1,6 miljoen wordt aangewend om de kapitaalslasten en gedeelde erfpachtinkomsten af te dekken (storting in de bestaande reserve Kapitaaldekking afschrijvingen) [opgenomen in raadsbesluit 6 A.](#);
- Een bedrag van € 2,5 miljoen wordt aangewend om het weerstandsvermogen aan te vullen (storting in algemene reserve), zoals [opgenomen als raadsbesluit 6 A.](#)

Bedrag van de mutatie	2024	2025	2026	2027
Budgettair neutraal	0			

Huidig budget	2024	2025	2026	2027
	€ 1.409.000	€ 1.407.000	€ 1.407.000	€ 1.407.000
Omschrijving van de mutatie	Lagere energiekosten gemeentelijk vastgoed			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
In 2024 is sprake van een incidenteel voordeel van € 87.000 op het budget voor de energiekosten. Er is sprake van een eenmalige teruggave door te veel betaalde voorschotten aan de energieleverancier uit eerdere jaren, door de sloop van twee objecten aan de Balistraat en de Sumatralaan. Verder kan het budget voor de energiekosten structureel worden verlaagd met € 16.000. Reden is de nieuwbouw van de duurzame parkboerderij Kiboehoeve en de (bouwkundige) aanpassingen van twee andere objecten (wijkgebouw en kinderdagverblijf). Dit voordeel zullen we ten gunste brengen van het begrotingsresultaat, zoals opgenomen raadsbesluit 9.				
Bedrag van de mutatie	2024	2025	2026	2027
VOORDEEL	€ 103.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000

Huidig budget	2024	2025	2026	2027
	€ 59.000	€ 59.000	€ 59.000	€ 59.000
Omschrijving van de mutatie	Hogere vergoeding voor opruimen zwerfafval			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
Tot voor kort konden gemeenten subsidie aanvragen bij Nedvang om de kosten van het bestrijden van zwerfafval te dekken. Inmiddels is dit door het rijk vervangen door een bijdrageregeling voor de opruimkosten van zwerfafval. Deze regeling is gebaseerd op de EU-richtlijn voor kunststofproducten voor eenmalig gebruik. Na publicatie van het besluit tot vaststelling van de bijdrageregeling is duidelijk geworden dat deze gunstig uitvalt voor de gemeente Zwijndrecht. De jaarlijkse inkomsten zijn € 50.000,- hoger dan begroot. Dit voordeel zullen we ten gunste brengen van het begrotingsresultaat, zoals opgenomen raadsbesluit 9.				
Bedrag van de mutatie	2024	2025	2026	2027
VOORDEEL	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000

Huidig budget	2024	2025	2026	2027
	0	0	00	0
Omschrijving van de mutatie	Afboeken boekwaarde investering			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
Voor de zomer van dit jaar hebben wij bericht ontvangen dat uit de voorbereiding van de renovatie van de Dolfijn blijkt, dat renovatie binnen de afgesproken inhoudelijke en financiële kaders onmogelijk is. In het IHP was € 2.233.100 toegekend en opgenomen in de begroting. Het verwachte benodigde bedrag nu ligt rond € 3.300.000. De opdracht (en daarmee de door de gemeente gehonoreerde aanvraag voor de verbouwing) komt daarmee te vervallen. Dit betekent voor de gemeente en de school dat er opnieuw in gesprek gegaan wordt en er een nieuwe aanvraag gedaan zal moeten worden en deze al dan niet op te nemen in een nieuw schoolhuisvestingsprogramma. Nu er niet meer tot renovatie en (dus) het totstandkomen van een nieuw actief wordt gekomen zoals oorspronkelijk besloten, schrijft de financiële regelgeving voor dat we de gemaakte kosten (ad € 167.000) <i>niet</i> mogen activeren en daarmee gedurende meerdere jaren afschrijven. We dienen de kosten dit jaar ‘als verlies’ te nemen en daarmee de opgebouwde actiefwaarde af te boeken. We stellen u voor € 167.000 aan budget beschikbaar te stellen. Opgenomen als raadsbesluit 2 E.				
Bedrag van de mutatie	2024	2025	2026	2027
NADEEL	€ 167.000			

Huidig budget	2024	2025	2026	2027
	0	0	0	0
Omschrijving van de mutatie	Actualisatie bouwgrondexploitaties			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
De bouwgrondexploitaties worden twee keer per jaar geactualiseerd. Namelijk bij de begroting en bij de jaarstukken. De huidige cijfers in de begroting 2024 zijn gebaseerd op de actualisaties met peildatum 1 juli 2023, die gebruikt zijn voor de Programmabegroting 2024. Inmiddels zijn de bouwgrondexploitaties geactualiseerd per 1 januari 2024 voor de Jaarstukken 2023 en per 1 juli 2024 voor de Programmabegroting 2025. De meest recente actualisatie gebruiken we om de begroting van 2024 bij te werken naar de laatste inzichten. Een nadere toelichting op de geactualiseerde bouwgrondexploitaties is te vinden in de paragraaf Grondbeleid in de Programmabegroting 2025 (2024-0099021) en de geheime bijlage bij het Meerjarenprogramma Gebiedsontwikkeling (MPG) (2024-0101618). De mutatie is budgettair neutraal. Het saldo van de mutaties op de lasten, baten en reserves wordt verrekend met het onderhanden werk en dus gemuteerd op de balans. Het effect op de begroting is hierdoor neutraal. Opgenomen als raadsbesluit 3.				
Bedrag van de mutatie	2024	2025	2026	2027
Budgettair neutraal	0	0	0	0

Programma 3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie

Tabel 5: Afwijkingen Programma 3

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Toevoegen aan budget cf septembercirculaire 2024 (zie hoofdstuk 5.1)	-86		-86			
Terugvordering subsidies (zie hoofdstuk 5.3)		30	30			
Resultaat voor bestemming	-86	30	-56	0	0	0
Verrekening met reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-86	30	-56	0	0	0

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Programma 4 Welzijn, zorg, sport en cultuur

Tabel 6: Afwijkingen Programma 4

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Toevoegen aan budget cf meicirculaire 2024 (zie hoofdstuk 5.1)	-9		-9			
Hogere bijdrage aan DGJ(SOJ) (zie hoofdstuk 6.1)	-378		-378			
Terugvordering subsidies (zie hoofdstuk 5.3)		87	87			
Onderbenutting budget "Veerkrachtige buurten"	80		80			
Storting in reserve Veerkrachtige buurt (zie hoofdstuk 2)	700		700			
Resultaat voor bestemming	393	87	480	0	0	0
Verrekening met reserves	-700	0	-700	0	0	0
Resultaat na bestemming	-307	87	-220	0	0	0

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Huidig budget	2024	2025	2026	2027
	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
Omschrijving van de mutatie	Onderbenutting budget Veerkrachtige buurten			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
Voor de aanpak overlast gevende groepen (onderdeel van veerkrachtige buurten) is tot nu toe € 60.000 uitgegeven en verplichtingen aangegaan. De verwachting voor 2024 is dat hier nog € 10.000 bij komt. Totaal dus € 70.000. We houden dit jaar geld over omdat: - Het is dit jaar (tot nu toe) relatief rustig geweest met overlast jeugd en bijbehorende inzet en maatregelen. - We zijn eerder gestopt dan gepland met de inhuur van een adviesbureau voor advisering en begeleiding van de aanpak. - We hebben dit jaar niet meer geïnvesteerd in proces en ontwikkelingen omdat t.b.v. de bezuinigingen het voorstel is om het budget vanaf 2025 terug te brengen van € 150.000 naar € 50.000. U wordt voorgesteld het budget voor 2024 af te ramen met € 80.000 en dit ten gunste van het begrotingsresultaat te brengen, zoals opgenomen raadsbesluit 9,				
Bedrag van de mutatie	2024	2025	2026	2027
VOORDEEL	€ 80.000			

Programma 5 Duurzame en veilige leefomgeving

Tabel 7: Afwijkingen Programma 5

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Lagere bijdrage VR ZHZ (zie hoofdstuk 6.2)	174		174			
Toevoegen aan budget cf septembercirculaire 2024 (zie hoofdstuk 5.1)	-28		-28			
Herplanten bomen i.v.m. ziektes	-100		-100			
Onderhoud sloten en vijvers	-80		-80			
Hogere degeneratieopbrengsten wegen en straten		110	110			
Vertraging aanleg glasvezelnetwerk	726	-726	0			
Mutaties product afval	100	80	180	-100	-100	-100
Mutaties opvang ontheemden	-5.790	5.000	-790			
Budgetoverhevelingen naar 2025 (zie bijlage B)	671		671	-671		
Storting in reserve Duurzaamheid (zie hoofdstuk 2)	472		472			
Resultaat voor bestemming	-3.855	4.464	609	-771	-100	-100
Verrekening met reserves	-1.253	0	-1.253	671	0	0
Resultaat na bestemming	-5.108	4.464	-644	-100	-100	-100

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Huidig budget	2024	2025	2026	2027
	€ 98.000	€ 41.000	€ 41.000	€ 41.000
Omschrijving van de mutatie	Herplanten bomen i.v.m. ziektes			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
Dit jaar zien we dat er diverse bomen zijn doodgegaan. De doodsoorzaak is meerledig, zoals: ziekten (essentaksterfte, zwammen en iepziekte), beperkte (ondergrondse) groeiruimte, (te) natte/droge groeiplaats of beschadigingen. Over het algemeen geldt dat het weghalen van dode bomen en het herplanten hiervan op of nabij de locatie van de dode bomen verloopt via de kaders uit het bomenbeleidsplan. Dit jaar is de bomensterfte hoger dan verwacht door de voorgenoemde oorzaken. Als in lijn met het bomenbeleidsplan nieuwe bomen worden terug geplant, voorziet het huidige beschikbare budget hier niet in (tekort). Uw gemeenteraad wordt voorgesteld eenmalig € 100.000 beschikbaar te stellen in 2024. Opgenomen als raadsbesluit 2 F.				
Bedrag van de mutatie	2024	2025	2026	2027
NADEEL	€ 100.000			

Huidig budget	2024	2025	2026	2027
	€ 98.000	€ 98.000	€ 98.000	€ 98.000
Omschrijving van de mutatie	Onderhoud sloten en vijvers			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
Op het onderhoudsbudget voor sloten en vijvers komen we in 2024 een bedrag van € 80.000 tekort. Deze overschrijding is ontstaan door diverse werkzaamheden, zoals: extra maaien, bereikbaar houden blussloten en onderhoud duikers. Deze onderhoudswerkzaamheden zijn noodzakelijk voor de borging van veiligheids- en gezondheidsaspecten en ook om voldoende doorvoercapaciteit te creëren voor de duikers en de watergangen bij hevige regenval. Belangrijk om te benoemen is dat uw gemeenteraad vanaf 2025 structureel € 80.000,- extra onderhoudsbudget beschikbaar heeft gesteld in de kadernota 2025 voor onder andere voorgenoemde werkzaamheden. Voor 2024 is dit budget nog niet beschikbaar gesteld, maar bestaat wel dezelfde structurele onderhoudsbehoefte. Deze BURAP-melding ligt in lijn met uw kadernota 2025 besluit. Wij stellen u voor een budget van € 80.000 beschikbaar te stellen. Opgenomen als raadsbesluit 2 G.				
Bedrag van de mutatie	2024	2025	2026	2027
NADEEL	€ 80.000			

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	€ 93.000	€ 93.000	€ 93.000	€ 93.000
Omschrijving van de mutatie	Hogere degeneratieopbrengsten wegen en straten			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
In de kadernota 2025 is rekening gehouden met extra degeneratieopbrengsten door de aanleg van een warmtenet, een glasvezelnetwerk en verzwaring van het elektriciteitsnetwerk. Ook in 2024 is de verwachting dat de degeneratieopbrengsten hoger uitkomen dan begroot. De verwachting is dat er circa € 110.000 aan extra opbrengsten zal worden gegenereerd tot en met einde van het jaar. Met de kadernota 2025 heeft uw gemeenteraad ingestemd met het voorstel om de extra degeneratieopbrengsten te doteren aan een reserve voor herstelwerkzaamheden aan asfalt en elementverhardingen. In lijn met de kadernota 2025 wordt u voorgesteld om het positieve saldo aan het einde van 2024 ook te doteren aan de voorgenoemde reserve, zoals opgenomen raadsbesluit 6 A.				
Afwijking van de mutatie	2024	2025	2026	2027
Budgettair neutraal	0			

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	0	0	0	0
Omschrijving van de mutatie	Vertraging aanleg glasvezelnetwerk			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
Uitgangspunt is dat de inkomsten en uitgaven van een glasvezelproject minimaal budgetneutraal zijn. In 2024 is daarom € 726.000 aan kosten en baten begroot vanwege de verwachte aanleg van een glasvezelnetwerk welke in 2024 zou aanvangen en in 2025 opgeleverd zou worden. In de kadernota 2025 is daarom € 1.000.000 aan degeneratie-inkomsten geraamd in het jaar 2025 voor de aanleg van glasvezel en € 225.000 aan kosten voor advies en toezicht op deze werkzaamheden. Inmiddels is duidelijk dat uitrol niet in 2024 zal plaatsvinden. Hierdoor zullen we in 2024 geen degeneratie-inkomsten uit de aanleg van glasvezel ontvangen. Ook de bijbehorende kosten zullen niet in 2024 gemaakt worden. Wij stellen u daarom voor om zowel de <i>inkomsten als de uitgaven met € 726.000 af te ramen in 2024</i>. Deze wijziging heeft daardoor geen invloed op het begrotingsresultaat. Als in 2025 blijkt dat de degeneratie-inkomsten uit de aanleg van het glasvezelnetwerk hoger zijn dan begroot, dan zullen wij u vragen (in lijn met de gemaakte afspraken in de kadernota 2025) deze extra opbrengsten te doteren aan een onderhoudsreserve voor herstelwerkzaamheden aan asfalt en elementverhardingen.				
Afwijking van de mutatie	2024	2025	2026	2027
Budgettair neutraal	0			

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	0	0	0	0
Omschrijving van de mutatie	Mutaties product afval			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
- Bijstelling kwijtschelding Afvalstoffenheffing. Voordeel van € 100.000 lagere lasten i.v.m. resultaat jaarverantwoording 2023 en voorgaande jaren. Bij de evaluatie van de invoering van het recycletarief wordt de post kwijtschelding meegenomen en uitgezocht in hoeverre het voordeel structureel is. - Bijstelling raming Afvalstoffenheffing i.v.m. incidenteel hogere opbrengst variabel deel Diftar 2023 van ca. € 180.000,- - De inkomsten PMD zijn structureel € 100.000 minder door minder ingezamelde PMD en door grotere afkeuring van PMD door een strenger acceptatiebeleid bij de verwerker. De vergoedingen zijn lager geworden en de begroting is hierop nooit aangepast. Bij de jaarrekening 2024 wordt een berekening van de kostendekkendheid gemaakt en het eventuele restant in de reserve Reiniging gestort. Financiële verwerking is opgenomen raadsbesluit 9.				
Afwijking van de mutatie	2024	2025	2026	2027
Voordeel (saldo)	€ 180.000			
Nadeel		€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
Saldo voordeel	€ 790.000			
Omschrijving van de mutatie	Opvang Oekraïners			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
De afgelopen jaren hebben we met betrekking tot de inkomsten voor het organiseren van de opvang voor vluchtelingen uit Oekraïne een voordeel van € 790.000 begroot. We ontvingen van het Rijk een groter bedrag dan we nodig hadden om de opvang te organiseren. De bijdrage van het Rijk is afgeschaald, daardoor vervalt dit voordeel. De kosten die we maken passen wel in het budget wat we van het Rijk krijgen. Wij stellen voor per saldo een budget van € 790.000 beschikbaar te stellen. Opgenomen als raadsbesluit 2 H.				
Afwijking van de mutatie	2024	2025	2026	2027
NADEEL	€ 790.000			

Onderdeel Financiën

Tabel 8: Afwijkingen Onderdeel Financiën

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Invulling taakstelling onderuitputting (zie hoofdstuk 1.3)	-232		-232			
Vrijval post onvoorzien (zie hoofdstuk 3)	25		25			
Afrekening stimulering sport 2022		740	740			
Vrijval stelpost "indexeringen" (zie hoofdstuk 1.6)	723		723			
Hogere compensatie "Gazprom"		40	40			
Resultaat voor bestemming	516	780	1.296	0	0	0
Verrekening met reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	516	780	1.296	0	0	0

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	€ 0			
Omschrijving van de mutatie	Afrekening stimulering sport 2022			
Soort mutatie	Afwijking begroting/ externe ontwikkeling			
Wij hebben van het Rijk een nabetaling van de subsidie Sportstimulering 2022 ontvangen van € 740.000, waarmee we in de begroting geen rekening hebben gehouden. Dit komt doordat er landelijk minder aanvragen zijn ingediend en zo de overgebleven subsidiepot verdeeld is over de ingediende aanvragen.				
Wij stellen u voor dit bedrag ten gunste van het begrotingsresultaat te brengen, zoals opgenomen raadsbesluit 9.				
Afwijking van de mutatie	2024	2025	2026	2027
VOORDEEL	€ 740.000			

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	€ 160.000			
Omschrijving van de mutatie	Hogere compensatie Gazprom			
Soort mutatie	Afwijking begroting/ externe ontwikkeling			
Vanwege de opzegging van het gascontract met Gazprom konden wij bij het rijk een aanvraag indienen voor compensatie. Uiteindelijk hebben we € 40.000 meer ontvangen, doordat er werd uitgegaan van het werkelijk verbruik in plaats van een schatting bij de aanvraag.				
Wij stellen u voor dit voordeel ten gunste van het begrotingsresultaat te brengen, zoals opgenomen raadsbesluit 9.				
Afwijking van de mutatie	2024	2025	2026	2027
VOORDEEL	€ 40.000			

Onderdeel Algemene Dekkingsmiddelen

Tabel 9: Afwijkingen Onderdeel Algemene Dekkingsmiddelen

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Bruto meicirculaire 2024 (zie hoofdstuk 5.1)		858	858			
Bruto septembercirculaire 2024 (zie hoofdstuk 5.1)		289	289			
Afrekeningen Algemene uitkering voorgaande jaren		155	155			
Meeropbrengsten OZB 2024		255	255			
Renteresultaat 2024 (zie hoofdstuk 5.2)	379		379			
Resultaat voor/na bestemming	379	1.557	1.936	0	0	0
Verrekening met reserves	0	0	0			
Resultaat na bestemming	379	1.557	1.936	0	0	0

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Omschrijving van de mutatie	Afrekening algemene uitkering voorgaande jaren			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
De baten zijn incidenteel € 155.000 hoger dan begroot omdat de aantallen in de maatstaven van het gemeentefonds over voorgaande jaren zijn geactualiseerd.				
Wij stellen u voor dit voordeel ten gunste van het begrotingsresultaat te brengen, zoals opgenomen raadsbesluit 9.				
Afwijking van de mutatie	2024	2025	2026	2027
VOORDEEL	€ 155.000			

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	€ 11.393.000	€ 12.474.000	€ 12.474.000	€ 12.474.000
Omschrijving van de mutatie	Hogere opbrengsten OZB			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
<u>Hogere inkomsten OZB woningen</u> Twee keer per jaar rapporteert de GBD over de belastinginkomsten van onze gemeente, waarbij een prognose voor de OZB-inkomsten per einde jaar (2024) wordt gegeven. In de rapportage wordt aangegeven dat de OZB-inkomsten met betrekking tot woningen dit jaar € 75.000 hoger zullen zijn dan is begroot. Het voorstel is dan ook om de begroting aan te passen met € 75.000 hogere inkomsten OZB-woningen. De GBD geeft aan dat de hogere inkomsten worden veroorzaakt door een hogere waardestijging van de woningen. De oorzaak van die hogere inkomsten bepaalt of het een incidentele of structurele mutatie is. Bij waardestijging is sprake van een incidentele mutatie. Zo nemen we het ook over in deze bestuursrapportage. Gezien de ervaringen en meeropbrengsten als gevolg van areaaluitbreiding van de afgelopen jaren, zoekt de gemeente dit wel verder uit. Indien toch sprake is van areaaluitbreiding en daardoor van een structurele afwijking dan komen we hier volgend jaar in de eerste bestuursrapportage 2025 op terug. <u>Hogere inkomsten OZB gebruikers niet woningen</u> De GBD rapporteert twee keer per jaar aan de gemeente over de gemeentelijke belastingen en geeft daarbij een prognose per einde jaar. Voor de OZB-gebruikers niet-woningen wordt € 180.000 aan hogere inkomsten verwacht doordat er sprake is van minder leegstand. Voor de begroting 2025 is daarom het leegstandspercentage waar we rekening mee houden in de tarieven naar beneden bijgeteld. De begroting 2025 is hier dus op aangepast, waardoor er sprake is van een incidenteel voordeel voor 2024. Wij stellen u voor de voordelen ten gunste van het begrotingsresultaat te brengen, zoals opgenomen raadsbesluit 9.				
Afwijking van de mutatie	2024	2025	2026	2027
VOORDEEL	€ 255.000			

Onderdeel Overhead

Tabel 10: Afwijkingen Onderdeel Overhead

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Toevoegen aan budget cf meicirculaire 2024 (zie hoofdstuk 5.1)	-6		-6			
Beveiligingskosten gemeentehuis	-80		-80			
Onderuitputting budget Bouwen aan vertrouwen	210		210			
Budgetoverhevelingen naar 2025 (zie bijlage B)	415		415	-415		
Resultaat voor bestemming	539	0	539	-415	0	0
Verrekening met reserves	-415	-100	-515	415	0	0
Resultaat na bestemming	124	-100	24	0	0	0

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000
Omschrijving van de mutatie	Beveiligingskosten gemeentehuis			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
Door sterke toename van aantal incidenten (dreiging/overlast) in het gemeentehuis wordt er beveiligingspersoneel ingezet gedurende de openingstijden van het gemeentehuis. Hij/zij heeft een belangrijke rol in het waarborgen van de veiligheid in en rondom het gemeentehuis, houdt toezicht op wie het gemeentehuis binnenkomt en verlaat, controleert bij twijfel identiteitsbewijzen en zorgt dat onbevoegden geen toegang krijgen tot het gebouw. De rol van de beveiligingsbeambte is cruciaal bij het snel en effectief reageren op situaties die uit de hand dreigen te lopen door de directe verbinding met de alarmcentrale. De beveiligingskosten zijn daardoor hoger dan begroot. Wij zullen bij de toekomstige inrichting van het "Huis van de gemeente" bekijken of dit een structureel aspect wordt. Wij vragen u in deze bestuursrapportage een aanvullend budget van € 80.000 beschikbaar te stellen voor het jaar 2024. Opgenomen als raadsbesluit 2 I.				
Afwijking van de mutatie	2024	2025	2026	2027
NADEEL	€ 80.000			

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	€ 430.000	€424.000	€ 424.000	€ 424.000
Omschrijving van de mutatie	Onderuitputting budget Bouwen aan vertrouwen			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
Voor het programma Bouwen aan vertrouwen geldt dat de onderdelen “Sociale Media Strateeg” en “Uitbreiding loketfunctie gemeentehuis” onderdeel zijn van het pakket aan bezuinigingsmogelijkheden voor 2025 en verder. Hieraan is om die reden in 2024 geen invulling gegeven. Het betreft een bedrag van € 110.000. Daarnaast hangt de invulling van het gastheerschap/gastvrouwschap samen met het raadsvoorstel om de ontvangstfunctie in het gemeentehuis aan te passen/ te verbouwen. Om die reden zijn in 2024 de voorbereidingen getroffen (profielen vastgesteld) maar de vacatures zijn niet opengesteld. Het betreft een bedrag van € 100.000. Daar een deel van het budget ad € 100.000 wordt gedekt uit de algemene reserve, kan de onttrekking hierdoor komen te vervallen. Wij stellen u voor de voordelen ten gunste van het begrotingsresultaat te brengen, zoals opgenomen raadsbesluit 9.				
Afwijking van de mutatie	2024	2025	2026	2027
VOORDEEL (saldo)	€ 110.000			

8. Gemeentebreed Investeringsplan 2024

In dit hoofdstuk geven we een overzicht van alle gemeentelijke investeringsbudgetten voor 2024. De grootste moot van de investering is zoals altijd het Investeringsprogramma Infra en Riool ("IP infra en riool"). Daarnaast investeert de gemeente bijvoorbeeld in speelplaatsen, het Veerplein etc.

We laten zien hoeveel geld er is voor de verschillende programma's en verdeeld naar investeringscategorieën. De informatie is gebaseerd op de uitgaven en inkomsten tot september 2024.

Met deze rapportage geeft u goedkeuring voor de veranderingen in de budgetten tussen 2024 en 2025. We laten ook zien hoe de budgetten eruitzien tot en met 2028, zoals in de begroting 2025-2028.

Volgens de Financiële Verordening 212 presenteren we deze informatie per programma en per categorie. We leggen uit welke veranderingen er zijn, zoals vervallen kredieten of verschuivingen over meerdere jaren.

Mutaties Kapitaallasten 2024 (exploitatie)

In de Eerste bestuursrapportage 2024 hebben wij u geïnformeerd over de kapitaallasten 2024 en daarbij gemeld dat het *voorlopig* was in afwachting van de vaststelling van de jaarrekening. Na de vaststelling blijkt een kleine aanpassing plaats te vinden van € 39.000 nadelig (zie ook hoofdstuk 5.2 Renteresultaat / kapitaallasten 2024).

Mutaties uit 2^e Burap 2024 op programmaniveau (investeringen)

In 2024 stellen we voor om circa € 3,3 miljoen naar 2025 te verschuiven en € 0,1 miljoen in 2024 te laten vrijvallen. De voorgestelde mutaties in deze BURAP resulteren in het volgende investeringsvolume per programma voor 2024.

Opgenomen als raadsbesluit 8 A en 8 B.

Tabel 11 A Geactualiseerd Investeringsplan 2024

Investeringen per programma:	- is aframing en + is bijraming						* € 1.000
	2024 oud	2024 Mutatie	2024 nieuw	2025 oud	2025 Mutatie	2025 nieuw	
2 - Wonen, bouwen en wooncarrière	13.141	-249	12.892	12.812	994	13.806	
4 - Welzijn en zorg	3.174	70	3.244	-	-	-	
5 - Duurzaamheid en veilige leefomgeving	20.843	-3.240	17.604	16.240	3.140	19.380	
8 - Overhead	1.282	-	1.282	648	-	648	
Totaal	38.441	-3.419	35.022	29.700	4.134	33.833	

Voor de periode 2026-2028 zijn geen mutaties te melden. Voor alle volledigheid:

Hieronder staat het beeld uit de conceptbegroting 2025-2028 voor de genoemde jaren.

Tabel 11 B Investeringsplan 2026-2028

Investeringen per programma:	* € 1.000		
	2026	2027	2028
2 - Wonen, bouwen en wooncarrière	3.318	1.492	1.349
4 - Welzijn en zorg	-	-	-
5 - Duurzaamheid en veilige leefomgeving	16.268	16.225	14.650
8 - Overhead	334	224	286
Totaal	19.920	17.941	16.285

Zoals altijd worden de financiële gevolgen voor de kapitaallasten voor 2025 en verder verwerkt in de 1e Bestuursrapportage 2025 en de Kadernota 2026. Dit gebeurt omdat we dan de totale gevolgen van de jaarrekening 2024 kennen en kunnen verwerken. Hierdoor kunnen de veranderingen in de kapitaallasten per saldo gelijk blijven.

Mutaties uit 2^e Burap 2024 op investering naar categorie

Met ingang van de begroting 2021 geven we een overzicht ingedeeld naar de grootste inhoudelijke opgaven. De voorgestelde mutaties in deze BURAP leiden tot het volgende investeringsvolume per categorie voor 2024 en 2025:

Tabel 11 C Investeringsplan per categorie

Investeringen naar soort	- is aframing en + is bijraming * € 1.000					
	2024 oud	2024 Mutatie	2024 nieuw	2025 oud	2025 Mutatie	2025 nieuw
Reguliere investeringen (Artikel 4, lid 3a)	5.203	-1.482	3.721	3.032	1.082	4.114
Begraafplaatsen	799	-743	57	-	743	743
Buitensport	555	-139	416	815	139	954
Groen en spelen	1.618	-400	1.218	692	-	692
Verkeer en openbare verlichting	401	-	401	810	-	810
Openbare ruimte overig	457	-200	257	67	200	267
Tractiemiddelen	842	-	842	234	-	234
ICT	224	-	224	-	-	-
Huisvesting en meubilair	306	-	306	414	-	414
Reg. invest. (infra en riolering (Artikel 4, lid 3a))	15.000	0	15.000	12.500	0	12.500
Riolering en infra: algemene vervanging incl. Veerplein	15.000	-	15.000	12.500	-	12.500
Bijzondere investeringen (Artikel 4, lid 3b)	13.899	-1.740	12.159	14.167	2.785	16.952
Riolering en infra: Stationskwartier	1.993	-1.930	63	2.171	1.930	4.101
Gemeentelijk vastgoed: zwembad	200	-110	90	-	110	110
Gemeentelijk vastgoed: Kiboehoeve	170	300	470	-	-	-
Onderwijsgebouwen	11.536	-	11.536	11.996	745	12.741
Tussentijdse investeringsbesluiten (artikel 5)	4.339	-197	4.142	0	267	267
Openbare ruimte: aanleg opstelplaats Snelliusweg (2023-0106797)	315	-267	48	-	267	267
Oekraïne-opvang: Transitiekosten IJsselmeer 30 (2023-0050089)	3.174	70	3.244	-	-	-
Aanleg padelbanen bij tennisver. DDH en Heer Jan (2023-0005871)	850	-	850	-	-	-
Totaal	38.441	-3.419	35.022	29.700	4.134	33.833

Voor de periode 2026-2028 zijn geen mutaties te melden. Hieronder staat het beeld uit de concept-begroting 2025-2028 voor de genoemde jaren.

Tabel 11 D Investeringsplan per categorie 2026-2028

* € 1.000

Investeringsnaam	2026	2027	2028
Reguliere investeringen (Artikel 4, lid 3a)	1.733	1.388	2.630
Begraafplaatsen	-	-	-
Buitensport	85	272	1.349
Groen en spelen	689	575	575
Verkeer en openbare verlichting	267	270	270
Openbare ruimte overig	358	46	150
Tractiemiddelen	184	99	286
ICT	150	125	-
Huisvesting en meubilair	-	-	-
Reg. invest. (infra en riolering (Artikel 4, lid 3a))	12.500	12.500	12.500
Riolering en infra: algemene vervanging incl. Veerplein	12.500	12.500	12.500
Bijzondere investeringen (Artikel 4, lid 3b)	5.687	4.053	1.155
Riolering en infra: Stationskwartier	2.454	2.833	1.155
Gemeentelijk vastgoed: zwembad	-	-	-
Gemeentelijk vastgoed: Kiboehoeve	-	-	-
Onderwijsgebouwen	3.233	1.220	-
Tussentijdse investeringsbesluiten (artikel 5)	0	0	0
-	-	-	-
Totaal	19.920	17.941	16.285

Toelichtingen investeringen

In deze paragraaf leggen we de veranderingen per categorie uit. Er worden geen nieuwe kredieten voor 2024 vermeld in deze Bestuursrapportage. De meeste kredieten liggen op schema voor uitvoering dit jaar. Sommige kredieten worden uitgesteld naar 2025 of zijn niet meer nodig in 2024 door nieuwe inzichten. Uitleg over deze investeringen staat in het tweede deel.

In het eerste deel leggen we een aantal kredieten uit die leiden tot:

- financiële veranderingen door eerdere afspraken en regelgeving;
- een verzoek om kredieten tussen categorieën te verschuiven;
- een melding voor een toekomstige aanpassing van het krediet.

Het gaat om de volgende investeringscategorieën:

- Onderwijshuisvesting, € 745.000 kredietaanpassing in 2025 a.g.v. indexatie-afspraken;
- Groen en spelen (buitenruimte zwembad) en Gemeentelijk vastgoed: Kiboehoeve, € 300.000 onderlinge verschuiving omdat de gezamenlijke buitenruimte nauw met elkaar samen hangt;
- Openbare ruimte overig: "Fontein Koninginneweg", aankondiging aanvullend krediet in 2025.

Opgenomen als raadsbesluit 8 C en 8 D.

Aanpassing bestaande kredieten of budgettaire neutrale verschuiving tussen investeringscategorieën

Onderwijshuisvesting

Wij willen eigentijdse schoolgebouwen voor onze kinderen met een gezond (school)klimaat realiseren. Deze ambities zijn uitgesproken met de vaststelling van [het Integraal Huisvestingsprogramma Onderwijs \(2023-0161183\)](#). U heeft om dit te kunnen realiseren eerder kredieten beschikbaar gesteld. Het gaat daarbij om de locaties voor:

- De Toermalijn;
- De Brink;
- Duivenvoorde
- De Bron/Margriet

De realisatie van deze locaties ligt op schema conform de planning zoals die bij de 1^e bestuursrapportage 2024 uit het 2^e kwartaal van dit jaar is aangegeven.

Aanpassing indexering kredieten

Zoals besloten met raadsbesluit 2021-0073941 wordt de jaarlijkse VNG indexering van de kredieten zoals vastgelegd in de “Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs Zwijndrecht 2015” via de bestuursrapportage verwerkt.

Van de huidige kredieten is het voorstel om alleen het investeringsbudget voor de Toermalijn te indexeren. Voor de Dolfijn volgt na dit punt een melding in deze BURAP. De planning voor de Tandem is opgeschoven naar IHP 2028-2031. De verwachting is dat het nu opgenomen krediet dan niet genoeg zal zijn om project uit te voeren. Er wordt voor het IHP 2028-2031 een meer gespecificeerd voorstel gemaakt met hernieuwde berekening van de (dan geldende) normbedragen.

De Bron/Margriet (ook wel Kloosstraat genoemd) is onderdeel van een grotere ontwikkeling waar sowieso een aanvullende financiering voor gevraagd moet worden en ook wordt gezien hoe de kostenverdeling gaat worden tussen de onderwijshuisvestingstaak en de (gebieds)ontwikkeling. Indexering van het normbedrag zoals in Verordening opgenomen, wordt dan daarin meegenomen.

Voor 2024 geldt een indexering met een factor 1,1272. In de jaarlijkse indexering worden overigens niet alleen stijgende prijzen verdisconteerd, maar ook aanvullende eisen bouwbesluit e.d. Dit leidt tot een hogere bijstelling dan sec een indexatie voor inflatie.

Financieel betekent dit, dat het krediet voor de Toermalijn verhoogd dient te worden met € 745.000 (€ 634.000 voor het onderwijsgedeelte en € 111.000 voor het kinderdagverblijf gedeelte) .

In kapitaallasten betekent dit een jaarlijkse verhoging van € 33.500, als nadeel voor onze exploitatie vanaf 2026. Gelet op de uitvoeringsplanning wordt dit aanvullende krediet aan het jaar 2025 toegevoegd.

Afboeken voorbereidingskosten renovatie locatie De Dolfijn

Voor de zomer van dit jaar hebben wij bericht ontvangen dat uit de voorbereiding van de renovatie van de Dolfijn blijkt, dat renovatie binnen de afgesproken inhoudelijke en financiële kaders onmogelijk is. In het IHP was € 2.233.100 toegekend en opgenomen in de begroting. Het verwachte benodigde bedrag nu ligt rond € 3.300.000.

De opdracht (en daarmee de door de gemeente gehonoreerde aanvraag voor de verbouwing) komt daarmee te vervallen. Dit betekent voor de gemeente en de school dat er opnieuw in gesprek gegaan wordt en er een nieuwe aanvraag gedaan zal moeten worden en deze al dan niet op te nemen in een nieuw schoolhuisvestingsprogramma.

Nu er niet meer tot renovatie en (dus) het totstandkomen van een nieuw actief wordt gekomen zoals oorspronkelijk besloten, schrijft de financiële regelgeving voor dat we de gemaakte kosten (ad € 167.000) niet mogen activeren en daarmee gedurende meerdere jaren afschrijven. We dienen de kosten dit jaar ‘als verlies’ te nemen en daarmee de opgebouwde actiefwaarde af te boeken. Deze afboeking is verwerkt in Programma 2 Wonen, bouwen en Wooncarrière onderdeel Afboeken boekwaarde investering.

Groen en spelen:

De aanbesteding van het groen bij het zwembad viel veel lager uit. Voorstel is het krediet voor € 100.000 vrij te laten vallen en een bedrag van € 300.000 in te zetten voor het tekort op project kinderboerderij Kiboehoeve aangezien de verbinding van de buitenruimte bij het zwembad met de parkboerderij nauw met elkaar samenhangen. Zie ook de aanvullende toelichting bij het onderdeel Gemeentelijk vastgoed: Kiboehoeve hieronder.

Gemeentelijke vastgoed: Kiboehoeve

Tijdens de realisatie van de buitenruimte van het zwembad en de Parkboerderij kwam naar voren dat er enkele uitdagingen aan het licht kwamen (met name hoogteverschil) om de verbinding buitenruimte en Parkboerderij netjes op elkaar aan te laten sluiten. Om de voortgang en de continuïteit van beide projecten te waarborgen is in overleg met de betrokken projectteamleden en portefeuillehouder besloten om de budgetten van de Parkboerderij en de inrichting buitenruimte zwembad samen te voegen en dit als één projectbudget te gebruiken om naar een goede afronding te komen. Het tekort op specifiek de renovatie van

de Parkboerderij is te wijten aan meerwerk (in het werk op te lossen zaken) en aanpassing van de scope (o.a. aansluiting op openbare ruimte zwembad).

Het voorstel is om het aanvullende krediet van € 300.000 te dekken uit de verlaging van het krediet van Zwembad groen waardoor deze aanpassing budgettair neutraal kan plaatsvinden. *Zie hiervoor ook de toelichting bij het onderdeel Groen en spelen.*

Openbare ruimte overig “Fontein Koninginneweg”

Bij nadere inspectie is gebleken dat de vloer van de fontein aan de onderkant te veel holle ruimtes bezit, e.e.a. veroorzaakt door bodemdaling. Om een voldoende draagkracht te creëren voor de aan te brengen nieuwe betonvloer, is het noodzakelijk om de holle ruimtes te vullen met schuimbeton. Door de extra werkzaamheden en de noodzakelijke extra onderzoeken die hieraan ten grondslag liggen, is ook de planning onder druk komen te staan.

De noodzakelijke aanvulling van het programma van eisen wordt verwerkt in de overeenkomst met de aannemer voor de verdere uitvoeringswerkzaamheden. Zodoende is het niet haalbaar om alle werkzaamheden in 2024 volledig gereed te hebben. De werkzaamheden vallen vanwege de genoemde onvoorziene complexiteit (naast het doorschuiven van genoemd krediet) tevens hoger uit. *Via de 1e burap in 2025 zullen hiervoor extra middelen worden aangevraagd. De prognose hiervan bedraagt € 200.000.*

Temporiseren/Verschuivingen en te vervallen (restant)kredieten

Vanuit 2024 vinden diverse krediet verschuivingen plaats over de jaren heen als gevolg van de actualisatie van planningen. Hieronder zal per categorie een toelichting op de mutaties worden gegeven.

Begraafplaatsen

Bij vaststelling van het Beheerplan Begraafplaatsen zijn diverse kredieten beschikbaar gesteld voor het:

- ruimen van graven en het herinrichten van de grafakkers op de begraafplaatsen Munnikensteeg en Heerjansdam;
- vervangen van het parkgroen en het realiseren van groenrenovaties op de begraafplaatsen Munnikensteeg, Jeroen Boschlaan en Heerjansdam.

In 2024 zijn nog niet alle projecten gereed. Een aantal projecten is in voorbereiding om aanbesteed te worden, waarna ook pas de daaropvolgende fases voor herinrichting en groenrenovatie uitgevoerd kunnen worden. In het voor- en najaar 2025 staat de verdere uitvoering gepland. De hiermee gemoeide restantkredieten van € 740.000 worden derhalve doorgeschoven naar 2025.

Voor de volledigheid verwijzen wij u naar de verzonden raadsinformatiebrief d.d. 10 oktober 2023 (2023-0135288) waarin een nadere toelichting voor het proces voor het ruimen van de graven en de herinrichting van de grafakker in Heerjansdam is opgenomen.

Buitensport:

Het renoveren van veld G bij Groote Lindt wordt voor € 139.000 doorgeschoven naar 2025 omdat door de uitvoering van diverse onderzoeken voor het inventariseren van diverse oplossingen voor zowel de populieren als het veld zelf meer tijd nodig is. Door deze verschuiving tussen de jaren wordt ook de te ontvangen SPUK BTW-compensatie voor € 12.000 tussen deze jaren gemuteerd. De uitvoering van de andere geplande aanpassingen overige sportcomplexen verloopt conform schema.

Verkeer en openbare verlichting

Geen nadere mutaties te vermelden.

Tractiemiddelen

Geen nadere mutaties te vermelden.

ICT

Geen nadere mutaties te vermelden.

Huisvesting en meubilair

Geen nadere mutaties te vermelden.

Investeringsprogramma Infra en riolering algemene vervanging inclusief Veerplein

Inhoudelijke toelichting 2024

In de begroting is voor het jaar 2024 voor de investeringsprojecten infra/riool een jaarlijks totaal gemeentebreed IP-investeringsbudget opgenomen van € 15 miljoen euro. Bij de Eerste Bestuursrapportage 2024 was een bedrag van € 19 miljoen voorzien als de verwachte investering voor de IP-projecten Infra/Riool. Op basis van de huidige inzichten per eind september wordt de verwachte investering voor 2024 nu geraamd tussen de € 12 en € 14 miljoen. Deze bijgestelde raming komt voornamelijk door het later starten van de geplande uitvoering voor de projecten Heer Oudelands Ambacht Fase 4 (HOA F4), Slagveld, Vliegeniersbuurt en Veerplein en de verschuiving van het krediet tussen de jaarschijven voor het programma Julianadorp. Na de volgende alinea is een nadere toelichting op deze bijstelling opgenomen.

We werken momenteel aan drie type 3 projecten. Voor project KAN fase 1 en 2 willen we in februari graag een oriëntatieavond met u organiseren. Deze avond zal fungeren als een pilot om te toetsen hoe we gezamenlijk de kaders van deze projecten kunnen beoordelen. Maar wel op basis van een concreet voorbeeld namelijk een schetsontwerp met bijbehorende uitgangspunten voor het genoemde project. Dit betekent dat we hierna veel concreter aan de slag kunnen met het Voorlopig Ontwerp en bijbehorende en beter afgestemde manier van participatie. En geeft deze oriëntatie avond ons wellicht handvatten voor de overige type 3 projecten waarbij we afgesproken hebben dat deze type projecten aan het eind van de definitiefase worden voorgelegd aan de Raad.

De vertraging bij Slagveld is te wijten aan te late levering van materialen en de uitvoeringsplanning van de nutsbedrijven, wat heeft geleid tot een vertraagde uitvoering van de riolering Fase 2b. Voor de buitenruimte van Veerplein is de voorbereiding uitgesteld door vertraging in de stikstofontheffing voor de kade. Wat betreft HOA Fase 4 hebben we vertraging opgelopen vanwege bestuurlijke besluitvorming rondom de oplossing met betrekking tot de verkeerssituatie Beethovenlaan. Bij de Vliegeniersbuurt hebben technische complicaties met betrekking tot de ondergrond mede geleid tot vertraging naast een stroeve start in de samenwerking met de aannemer. De begroting 2024 voor project Julianadorp is verlaagd omdat de reservering voor een deelproject te hoog bleek te zijn, nadat enkele tracés zijn uitgevoerd. Voor het deelproject rondom de Emmastraat zijn we afhankelijk van Stedin (netverzwaring) en het budget hiervoor is eveneens doorgeschoven.

Niet alleen de verlaging van de benoemde projectkredieten heeft bijgedragen aan de aanzienlijke verschuiving van de verwachte uitgaven tussen de Eerste en de Tweede Bestuursrapportage 2024, maar ook het feit dat wij onze voorbereidingskosten te optimistisch hebben ingeschat. Het planproces om te komen tot definitieve ontwerpen en contractstukken wordt steeds dynamischer waardoor de voorbereiding van projecten meer tijd in beslag neemt dan aanvankelijk gepland. Denk hierbij aan aanvullende participatiemomenten omdat in toenemende mate weerstand ontstaat op gemeentelijke plannen in de openbare ruimte, afstemming met nutspartners en capaciteitsproblemen bij onder andere onze collega's van inkoop maar ook in onze eigen projectorganisatie.

Op basis van ervaringscijfers en de huidige ramingen wordt verwacht dat de daadwerkelijke investeringsuitgaven voor 2024 tussen de € 12 en € 14 miljoen zullen liggen. Deze bandbreedte houden we aan omdat we rekening moeten houden met mogelijke onvoorziene omstandigheden in de laatste maanden van het jaar. Deze onvoorziene omstandigheden zoals bijvoorbeeld vertraagde leveringen van materialen of ongunstige weersomstandigheden, kunnen vertragingen en uitstel van uitgaven veroorzaken. De bestuursrapportages dienen ter verantwoording van eventuele kwantitatieve aanpassingen of meldingen. Omdat wij verwachten binnen het beschikbare budget van €15 miljoen te blijven, is een melding op dit moment niet noodzakelijk. Mede in het kader van de begrotingsrechtmatigheid melden we u dat het mogelijk is dat de investeringsuitgaven lager kunnen liggen dan €15 miljoen. Wij hebben hiervoor een bandbreedte aangegeven. Tijdens het opstellen van de Jaarstukken 2024 hebben wij definitief inzicht in de investeringsuitgaven. Indien de definitieve realisatie afwijkt van de bandbreedte zullen wij u hierover tijdig informeren.

Voor een beperkt aantal projecten worden van een aantal externe partijen bijdragen van derden / subsidies ontvangen. Op basis van de actuele inzichten zijn ook deze bedragen aangepast met per saldo € 335.000 meer in 2024 en € 95.000 in 2025. Met name voor Veerplein is de bijdrage uit de regiodeal voor dit jaar € 105.000 hoger en voor het project Oranjelaan is € 265.000 een toegekende subsidie ontvangen voor klimaatadaptatie binnen dit project. Tevens is met het Waterschap Hollandse Delta een aanvullende bijdrage afgesproken voor de extra kosten voor de aanleg van de waterberging van per saldo € 50.000 over 2024 en 2025.

Verwachting af te sluiten IP-projecten in 2024

Onderstaande IP-projecten worden naar verwachting dit jaar afgerond, waarbij de eindafrekening van de aannemer wordt verwacht, zodat ze kunnen worden afgesloten. Bij de meeste projecten kan er krediet vrijvallen, terwijl bij een paar projecten extra krediet benodigd was. Op basis van onze huidige prognose zijn er echter geen noemenswaardige bijzonderheden. Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 zullen zij definitief worden afgesloten en financieel doorgerekend worden. Het gaat daarbij om de volgende projecten:

- Ringdijk
- Walburg winkelcentrum
- Develbrug II
- Schildersbuurt Fase 3
- Brug 16 Bereveld
- Brug 17, Fruitenierstraat
- Wateroverlast duikerverbinding Raadhuisplein
- Wateroverlast Onderdijkserijweg
- Brug 12 en 13 Maaspad
- Lindtsedijk beneden trappen
- HOA F3
- HJD Randweg
- Witte de Wittstraat
- HJD Sportlaan
- Jeroen Boschlaan
- Zwembad buitenruimte

Actualisatie investeringen Stationskwartier infra en riolering

De uitvoering van deze kredieten is gekoppeld aan de herontwikkeling in het Stationskwartier. In de eerdere planning zouden de werkzaamheden in 2024 starten. Door nieuwe ontwikkelingen is er nu een beter zicht op de planning van de projecten Maasterras West ([2023-0139859](#)) en Indische Buurt. Het gaat om:

- Infra voor Brugweg Midden, Brugweg West en de onderdoorgang;
- Riolersleiding fase 1 Brugweg Maasterras West;
- Infra en riolering Indische Buurt.

Brugweg: De werkzaamheden zijn enkele maanden vertraagd door asbest. Hierdoor is de sloop van de woningen vertraagd.

Persleiding: Door de complexiteit heeft het aanbestedingsproces langer geduurd. De uitvoering start nu in 2025.

Indische Buurt: Door interne en externe oorzaken is de planning van de ontwikkelaar vertraagd. Voor alle drie de onderdelen worden de kredieten doorgeschoven naar 2025 voor een totaal bedrag van ongeveer € 1.930.000.

Gemeentelijke vastgoed: Zwembad

De onderhoudstermijn van de nieuwbouw zwembad De Hoge Devel is nog niet beëindigd. Een bedrag van € 110.000 wordt overgeheveld naar 2025 om de resterende bouwkundige en installatietechnische zaken af te kunnen ronden.

Openbare ruimte: aanleg opstelplaats Snelliusweg

In december 2023 heeft de gemeenteraad € 315.000 ([2023-0149284](#)) beschikbaar gesteld voor de aanleg van vier opstelplaatsen voor schuimblusvoertuigen. Het voorstel is om het resterende bedrag van € 266.825 (minus voorbereidingskosten) over te hevelen naar 2025.

In 2024 is de projectleider begonnen met het voorbereiden van de inkoop- en aanbestedingsstukken en het aanvragen van de benodigde vergunningen. De inkoop- en aanbestedingsprocedure is inmiddels gestart. De gunning zal plaatsvinden in het eerste kwartaal van 2025. De uitvoering van de werkzaamheden zal naar verwachting ook in het eerste kwartaal van 2025 beginnen.

De uitvoering kon in 2024 niet plaatsvinden omdat de aanvraagprocedure voor de vergunning van het Waterschap Hollandse Delta (WSHD) langer duurde. De inkoop- en aanbestedingsprocedure kan pas worden gepubliceerd als de vergunning is afgegeven door WSHD.

Oekraïne-opvang: transitiekosten IJsselmeer 30

Begin 2024 is via [Raadsbesluit 2023-0050089](#) besloten voor de verbouwing van het pand IJsselmeer 30 en een tijdelijke woonfunctie voor de opvang van Oekraïners toe te kennen. Op basis van toen bekende initiële kostenraming is een krediet opgenomen van € 3.174.000 die via een transitievergoeding door het rijk wordt gedekt.

Ten behoeve van de aanvraag voor een aanvullende transitievergoeding zijn de kostenelementen nauwkeurig in beeld gebracht. Dit levert een kostenraming op van € 3.244.000. Eind augustus 2024 is een aanvullende aanvraag voor de transitievergoeding ingediend en toegekend waardoor zowel het krediet als de rijksbijdrage met € 70.000 omhoog wordt bijgesteld.

De voortgang van de verbouwing loopt op schema en naar verwachting zal de opening medio december zijn.

Aanleg padelbanen bij tennisverenigingen DDH en Heer Jan

De opening van de padelbanen bij beide verenigingen heeft in augustus 2024 plaatsgevonden. De uitvoering heeft plaatsgevonden binnen de beschikbare middelen.



9. Reserves/Voorzieningen

9.1. Overzicht verloop reserves 2024

Bij de diverse programma's zijn er diverse verrekeningen (toevoegingen/onttrekkingen) met de reserves. Dit heeft gevolgen voor de omvang van de reserves. Hieronder vindt u in een geactualiseerd overzicht de verwachte omvang van de reserves per eind 2024.

Tabel 12 A: Overzicht verloop reserves 2024

Reserves	Verloop 2024			
	Saldo begin 2024 (jaarrek 2023)	Totale vermeer- deringen	Totale vermin- deringen	Verwachte saldo eind 2024
Algemene reserves				
Algemene reserve	25.154	8.552	7.894	25.812
Dekkingsreserve	0	2.546	2.546	0
Weerstandsvermogen Grondbedrijf	2.647	91	1.328	1.410
Subtotaal Algemene reserves	27.801	11.189	11.768	27.222
Bestemmingsreserves				
Reserve Gerealiseerde Winstpotentie Grondbedrijf	2.840	848	93	3.595
Reserve Uitvoeringsprogr. Gebiedsontwikkeling	9.978	734	-22	10.734
Reserve Taakmutaties algemene uitkering	668	95	428	335
Reserve Kapitaaldekking afschrijvingen	20.122	1.600	1.653	20.069
Reserve Investeringsfonds	1.900	0	1.900	0
Reserve Generatiepact	24	0	0	24
Reserve Thuis in Zwijndrecht	63	0	0	63
Reserve Bomenfonds	57	0	57	0
Reserve Degeneratiekosten	0	110	0	110
Reserve Veerkrachtige buurten	0	700	0	700
Reserve Duurzaamheid	0	472	0	472
Reserve Covid-19	1.309	0	1.309	0
Subtotaal Bestemmingsreserves	36.961	4.559	5.418	36.102
Totaal reserves	64.762	15.748	17.186	63.324

Bedragen x € 1.000

9.2. Algemene reserve

Na diverse mutaties in 2024 zal de omvang van de algemene reserve naar verwachting per 31 december 2024 er als volgt uitzien:

Tabel 12 b: Algemene reserve 2024

Stand 1 januari 2024			25.154
Vermeerderingen:	Raadsbesluit nr en d.d.		
- verkoopopbrengst Pier 14	2021-0038482 d.d. 20-04-2021	2.500	
- jaarresultaat 2023	2023-0057663 d.d. 04-07-2023	1.595	
- vrijval reserve Investerings krachtig zwijndrecht	2024-0047042 d.d. 2-7-2024	1.900	
- vrijval reserve COVID-19	2024-0047042 d.d. 2-7-2024	1.271	
- budgetoverhevelingen naar 2025	2024-0111420 d.d. 17-12-2024	1.286	
Totale vermeerderingen			8.552
Verminderings			
Overgehevelde budgetten 2023 (2e burap 2023)	2023-0154777 d.d. 19-12-2023	1.457	
Dekking begrotingssaldo 2024	2023-0138262 d.d. 07-11-2023	2.546	
Kadernota 2024	2023-0075977 d.d.27-06-2023	679	
Raadsprogramma 2.0	2022-0165171 d.d. 08-11-2022	450	
GVVP	2021-0132132 d.d. 14-12-2021	189	
Overgehevelde budgetten 2023 (1e burap 2023)	2023-0071313 d.d. 04-07-2023	323	
Ontwikkelagenda opvang en ondersteuning	2023-0093198 d.d. 23-01-2024	80	
Resultaatbestemming 2023 (jaarrekening 2023)	2023-0057663 d.d. 04-07-2023	2.170	
Totale verminderingen			7.894
Verwachte stand per 31 december 2024			25.812

Het begrotingsresultaat 2024 wordt bij de vaststelling van de jaarrekening 2024 in 2025 verrekend met de algemene reserve. Uitgaande van de begrotingssaldo op dit moment zou de algemene reserve op 1 januari 2025 zijn € 22,5 miljoen.

NB. Nadere toelichting op de "verminderingen" treft u in de bijlage C aan.

9.3. Voorzieningen

De lasten en baten op het product riolering heeft/hebben gevolgen voor de voorziening riolering. De verrekening betreffen de mutaties op het product riolering (overhevelen van budgetten naar 2025). De mutaties op de Voorziening Stedelijke Ontwikkeling betreffen de mutaties van de bouwgrondexploitatie.



10. Meldingen (risico's)

Baten begraafplaatsen

Uit de voorlopige analyse blijkt dat de raming van legesinkomsten voor de begraafplaatsen Munnikensteeg en Heerjansdam en het rouwcentrum met 20% achterblijft bij de oorspronkelijke prognose doordat tot nu toe minder uitvaarten hebben plaatsgevonden dan begroot. Dit betekent een mogelijk nadeel op de inkomsten begraven en huuropbrengsten van in totaal € 75.000 in 2024.

Publicaties in De Brug

De afgelopen jaren zijn de prijzen voor het drukken van de gemeentelijke publicaties in het stadsnieuws enorm gestegen. De hogere kosten konden opgevangen worden binnen de begroting. De prijsstijgingen zijn dusdanig dat wij zullen onderzoeken welke alternatieven er zijn om de kosten terug te dringen. Wij komen hierop bij de kadernota 2026 bij u terug.

Nieuwbouw IKC de Brink

In de Eerste BURAP meldden wij aan de raad een tegenvaller op de sloopkosten die noodzakelijkerwijze gemaakt moesten worden om de nieuwbouw de Brink mogelijk te maken.

Ondanks onderzoek vooraf is er bij sloopwerkzaamheden veel meer asbest aangetroffen, welke op veilige wijze verwerkt en afgevoerd diende te worden.

De kosten van de asbestsanering zijn € 484.000 hoger uitgevallen dan de oorspronkelijke raming.

Naar verwachting is de nieuwbouw gereed voor het einde van dit kalenderjaar. Dat betekent dat het investeringskrediet in de jaarrekening 2024 zal worden afgesloten.

Mogelijk leidt de (eind)afrekening op andere onderdelen van het project nog tot voor- of nadelen of het investeringsbudget, waardoor er bij jaarrekening een tweede afwijking zou kunnen ontstaan indien we nu het budget zouden ophogen.

We stellen daarom voor aan de raad om het investeringsbudget in deze BURAP niet te verhogen maar om in de jaarrekening de definitieve afwijking aan u te melden en te verwerken.

Legesopbrengsten reisdocumenten en rijbewijzen

In twee voorgaande bestuursrapportages zijn de legesopbrengsten voor respectievelijk rijbewijzen en reisdocumenten verhoogd vanwege een piek in de aanvragen in de jaren 2024 tot en met 2028.

We zien dat burgers wachten met het aanvragen van een nieuw reisdocument, omdat vanaf 1 oktober 2024 een nieuw model paspoort en een nieuw model identiteitskaart uitkomen.

Onze prognose blijft wel dat de legesopbrengsten uit reisdocumenten en rijbewijzen iets hoger zullen uitkomen dan begroot, door een hogere omzet na 1 oktober. Vanwege de onzekerheid is deze melding kwalitatief van aard en stellen we voor de begroting niet aan te passen in deze burap.

Beschermd wonen en opvang (BWO) 2024

Elk jaar melden wij de voortgang in de uitgaven door de gemeente Dordrecht in het kader van BWO. Deze taak wordt door de gemeente Dordrecht voor ons (en andere regiogemeenten) uitgevoerd. De geldstromen lopen ook via die gemeente. Bij een onderuitputting op de middelen die van het rijk komen, vloeit er geld terug naar de deelnemende gemeenten. Dit gebeurt naar rato van deelname.

Onze ervaring is dat er een structurele onderuitputting bestaat op BWO. Normaliter passen wij in onze tweede burap de begroting daarop aan. In onze begroting hebben we echter al rekening gehouden met een terugontvangst van deze middelen, voor een totaal van € 1.495.000.

De laatste rapportage van de gemeente Dordrecht laat een verwachte terugbetaling zien, die circa € 400.000 lager is dan hetgeen wij nu geraamd hebben. Daarnaast hebben wij op basis van definitieve cijfers € 200.000 minder ontvangen over 2023.

Onze ervaring is echter dat de onderuitputting in de jaarrekening altijd hoger uitvalt. Daarnaast zijn wij nog in gesprek met de gemeente Dordrecht naar aanleiding van de rapportages over de kosten in 2024; er leven bij ons (en andere deelnemende gemeenten) twijfels of de gepresenteerde uitvoeringskosten hoger zijn dan gerechtvaardigd is.

We melden daarom het risico op lagere dan geraamde baten op BWO als een risico in aanloop naar de jaarrekening, maar passen onze begroting hierop nog niet aan. In de jaarrekening verwerken we dan de daadwerkelijke teruggave en lichten een eventuele afwijking ten opzichte van onze begroting toe.

11. Verloop begroting 2024

U heeft in november 2023 de begroting 2024 vastgesteld. Na de vaststelling zijn diverse mutaties verwerkt die invloed hebben op de begroting. In het onderstaand overzicht treft u het verloop van de oorspronkelijke begroting 2024 tot en met deze bestuursrapportage aan.

Tabel 13: Verloop begroting 2024

Programma's	Primaire begroting 2024	Begrotingswijzigingen							Begroting na wijziging 2024
		2e burap 2023	1e burap 2024	aparte raads-besluiten	Jaarrek. 2023	2e burap 2024	Budgettaire neutrale mutaties	Totale begrotingswijzigingen	
Lasten									
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie	-7.109		-386			0	90	-296	-7.405
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	-24.171	-365	91		-1.150	-2.032	-319	-3.775	-27.946
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie	-36.942	126	-1.917			-86	-1.129	-3.006	-39.948
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur	-52.369	-213	-3.337	-1.247	-58	393	-1.856	-6.318	-58.687
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	-38.149	-991	-365	-25	-563	-3.855	-661	-6.460	-44.609
Financiën	-2.000		196			516	492	1.204	-796
Algemene dekkingsmiddelen	-1.078		-155			379	0	224	-854
Overhead	-16.589		-1.039		-515	539	-248	-1.263	-17.852
Vennootschapsbelasting	-26					0	0	0	-26
	-178.433	-1.443	-6.912	-1.272	-2.286	-4.146	-3.631	-19.690	-198.123
Baten									
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie	2.333	-75	348			0	0	273	2.606
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	12.060					6.401	224	6.625	18.685
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie	20.368		792			30	1.117	1.939	22.307
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur	4.865		110	646		87	1.518	2.361	7.226
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	18.113				15	4.464	522	5.001	23.114
Financiën	287					780	0	780	1.067
Algemene dekkingsmiddelen	115.187		1.792			1.557	0	3.349	118.536
Overhead	22					0	145	145	167
Vennootschapsbelasting	0					0	0	0	0
	173.235	-75	3.042	646	15	13.319	3.526	20.473	193.708
Verrekening met reserves									
Stortingen									
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie	0							0	0
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	-1.092					-5.972		-5.972	-7.064
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie								0	0
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur						-700		-700	-700
P5 Duurzame en veilige leefomgeving						-1.253		-1.253	-1.253
Financiën	-2.762		-3.171				120	-3.051	-5.813
Algemene dekkingsmiddelen								0	0
Overhead						-415		-415	-415
	-3.854	0	-3.171	0	0	-8.340	120	-11.391	-15.245
Onttrekkingen									
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie								0	0
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	1.375	266			1.082	1.399		2.747	4.122
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie	120				68			68	188
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur	396	300	75		58			433	829
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	767	941	319		548		97	1.905	2.672
Financiën	5.204		3.171				-112	3.059	8.263
Overhead	1.192				515	-100		415	1.607
	9.054	1.507	3.565	0	2.271	1.299	-15	8.627	17.681
Begrotingsaldo	0	-11	-3.476	-626	0	2.132	0	-1.981	-1.981

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Mutaties onder kolom "Budgettaire neutrale mutaties" zijn opgenomen als raadsbesluit 7.

12. Bijlagen

Bijlage A Overzicht genomen raadsbesluiten ten laste van het begrotingssaldo 2024

Geraamd resultaat	2024
Geraamd begrotingsresultaat 2024-2028	0
Ontwikkelingen genomen separate raadsbesluiten	2024
(2023-0154777) Tweede bestuursrapportage 2023	-11
(2023-0169109) Compensatie gestegen loonkosten organisaties Sociaal domein	-360
(2023-0177112) Zienswijze Omgevingsdienst Zuid-Holland-Zuid (OZHZ) begrotingswijziging 2024	-25
(2024-0080987) Jaarrekening 2023 én aanvullende exploitatiebijdrage 2024-2026 Sportbedrijf Zwijndrecht B.V.	-241
Subtotaal genomen separate raadsbesluiten	-637



Bijlage B Overhevelen niet bestede budgetten naar 2025

	Omschrijving	Bedrag
Programma 2 Wonen, Bouwen en Wooncarriere		
A.	Voor 2024 staat er € 200.000 aan budget voor groot onderhoud gereserveerd voor de Watertoren. In dit bedrag zit het renoveren van de buitengevel. Voor het renoveren zijn proefvakken opgezet om de juiste samenstelling van de voeg vast te stellen. Eind 2024 zullen hiervan de resultaten bekend zijn. Gespecialiseerd adviesbureau in monumentale gebouwen Lakerveld heeft de opdracht gekregen het verdere proces voor te gaan bereiden. Dit betreft het opstellen van een (concept) bestek/werkomschrijving en het maken van tekeningen t.b.v. van een aanbesteding. Gezien de planning stellen wij voor het gereserveerde budget voor de renovatie van € 200.000 door te schuiven naar 2025.	200.000
Totaal Programma 2		200.000
Programma 5 Duurzame en veilige leefomgeving		
B.	Voor de begraafplaats Heerjansdam hebben wij een aankondiging gedaan voor het ruimen van graven. Opdrachtverstrekking aan een gespecialiseerd bedrijf vindt in het eerste kwartaal 2025 plaats, waarna aansluitend de herinrichting van deze grafakker kan plaatsvinden. Voorgesteld wordt het budget € 46.000 over te hevelen naar 2025.	46.000
C.	Het reguliere budget bedroeg in 2024 € 637.022; vanuit 2023 is er € 513.000 overgeheveld. Hierbij is het totale beschikbare budget in 2024 € 1.150.022. Alle onderhoudswerkzaamheden aan het asfalt die overgeheveld zijn van 2023 naar 2024 zijn inmiddels afgerond. De onderhoudswerkzaamheden die gepland staan voor uitvoering in 2024 zijn grotendeels uitgevoerd. De verwachting is dat circa € 300.000,- aan geplande onderhoudswerkzaamheden in 2024 niet uitgevoerd kunnen worden. Hiervoor zijn meerdere redenen: •De weersomstandigheden: het eerste half jaar van 2024 heeft veel regenval gekend. Hierdoor zijn werkzaamheden later aangevangen en opgeleverd. •De uitvoerende marktpartijen hebben moeite met het vinden van technisch personeel. Hierdoor is er personele onderbezetting. •De orderportefeuilles van de uitvoerende marktpartijen zijn groter dan de beschikbare capaciteit. Belangrijk om te weten is dat bij de onderhoudswerkzaamheden die wel uitgevoerd zijn en worden, de prioritering wordt bepaald aan de hand van het voldoen aan wet- en regelgeving en de borging van veiligheids- en gezondheidsaspecten. In 2024 zijn de totaal verwachte uitgaven aan onderhouds-werkzaamheden aan asfalt circa € 850.022,-. Dit is 73,9% van het totale beschikbare budget. Voorgesteld wordt € 300.000 over te hevelen van 2024 naar 2025. De voorbereidingen voor de uitvoering in het 2e kwartaal van 2025 van deze werkzaamheden worden nu getroffen.	300.000
D.	Voor groot onderhoud aan pontons van de waterbus in de regio is de gemeente Zwijndrecht aangesloten bij een regionale aanbesteding. Voor de gemeente Zwijndrecht gaat het om het ponton van de waterbus bij het Veerplein (kader Zomerlust). De regionale aanbesteding is later gestart dan gepland. Hierdoor is de planning van de aanbestedingsprocedure uitgelopen tot medio oktober 2024. De verwachting is dat er in oktober/november 2024 een uitvoerend aannemer is geselecteerd. Hierna zullen de werkzaamheden aanvangen en in 2025 worden afgerond. Uw gemeenteraad wordt geadviseerd om het beschikbare budget van € 325.000,- van 2024 over te hevelen naar 2025.	325.000
Totaal Programma 5		671.000
E.	Door het Rijk zijn structureel middelen beschikbaar gesteld voor de invoering van de Wet open overheid (Woo). Deze wet verplicht gemeenten tot het actief openbaar maken van zoveel mogelijk informatie, aan de hand van zogenaamde informatie categorieën. De implementatie van deze wet is in volle gang en vindt verder in 2025 en de jaren daarna stapsgewijs (per koninklijk besluit) plaats. De implementatie is voorsnog opgevangen binnen de huidige formatie. Daarom is vanaf 2025 voorgesteld om deze middelen vrij te laten vallen ten gunste van de bezuinigingsopgave vanaf 2025. Mocht de verdere implementatie van de Woo de komende jaren alsnog noodzaken tot extra budget (capaciteit of ICT voorziening) dan zal een aparte aanvraag aan uw raad worden voorgelegd. Voorgesteld wordt om de in 2024 gereserveerde middelen ad € 120.000 over te hevelen naar 2025. Om zo een werkbudget te hebben om de verder implementatie in 2025 vorm te geven.	120.000
F.	De uitvoering van het (wettelijke) Besluit Digitale Toegankelijkheid Overheid (BDTO) vraagt om structurele inzet om de gemeentelijke informatievoorziening blijvend te laten voldoen aan de eisen voor toegankelijkheid. Hiervoor is geen structureel bedrag opgenomen in de begroting, maar incidenteel geld gevraagd om enerzijds de informatievoorziening (websites) te laten toetsen en opnemen in het toegankelijkheidsregister. Anderzijds om bij wijze van proef vanuit de opgave bouwen aan vertrouwen gedurende 2024 en 2025 een contentbeheerder in te zetten als onderdeel van een team dat zich bezig houdt met onze informatievoorziening. Het is daarom van belang dat het bedrag dat over is vanuit BDTO in 2025 en 2026 (Duur van het programma bouwen aan vertrouwen) kan worden ingezet zodat onderstaande taken kunnen worden uitgevoerd en kan worden onderzocht wat er nodig is om daarna onze informatievoorziening blijvend te laten voldoen aan de BDTO eisen. Wij stellen u voor het budget over te hevelen naar 2025.	295.000
Totaal Onderdeel Overhead		415.000
Totaal budget over te hevelen naar 2025		1.286.000

Programma 5 Duurzame en veilige leefomgeving	
Budgetoverhevelingen via de voorziening riolering (budgettair neutraal)	
In 2023 is het theoretische meetonderzoek afgerond naar de hoofdpersleiding (de "aorta") gelegen tussen het rioolgemaal aan de Emmastraat enerzijds en het ontvangtbassin van de rioolwaterzuiveringsinstallatie in de Hoge Nesse anderzijds. De aanleiding voor dit onderzoek waren drie calamiteiten in 2019 waarbij de persleiding is gesprongen. Het doel van het onderzoek was om de technische staat van de hoofdpersleiding te bepalen. Het theoretisch meten van persleidingen is een nieuwe onderzoeksmethodiek in het vakgebied. Deze methode krijgt in het land steeds meer bekendheid en wordt ook steeds meer gebruikt door andere gemeenten en waterschappen. Voorheen was voor het bepalen van de technische staat van een persleiding destructief onderzoek noodzakelijk. Dit is arbeidsintensief en kent een substantiële investering. Omdat het theoretische meetonderzoek nog niet volledig beproefd is, is ervoor geopteerd om hieraan een praktijkonderzoek te koppelen (afvoeren van een deel van de persleiding bij vervanging naar een laboratorium). De persleiding in het plangebied Maasterras-West dient deels te worden verlegd voor de woningbouwontwikkeling. Hierdoor kan werk met werk gemaakt worden en wordt kostenefficiëntie bewerkstelligd. In 2024 zal worden gestart met het verplaatsen/ vervangen van de persleiding. Een deel van de persleiding zal dan voor onderzoek naar het laboratorium worden gestuurd. Met als doel: bepalen of de resultaten van het theoretische meetonderzoek correleren met het praktijkonderzoek. Indien er correlatie wordt geconstateerd kan het onderzoek naar de aftakkingen van de aorta naar de overige hoofdgemalen aanvangen in 2025. Wanneer er geen correlatie is zal er een nieuwe strategie moeten worden gemaakt naar het onderzoeken van de technische staat van de aftakkingen.	298.000
In 2023 heeft uw gemeenteraad het gemeentelijk rioleringsplan 2024-2028 vastgesteld. In dit GRP staan diverse onderzoeken opgenomen voor de verschillende jaarschijven. In 2024 stond hiervoor een budget van € 88.000,- begroot. Door personele omstandigheden is er minder capaciteit geweest in 2024. Hierdoor zijn nog niet alle noodzakelijke onderzoeken uitgevoerd. Voorgesteld wordt om het restantbudget van € 54.000 over te hevelen naar 2025. Voor het onderhoud aan riolering stond in 2024 € 388.000,- begroot. Reinigen en inspecteren is de grootste kostenpost. Er was een regionale raamovereenkomst voor reinigen en inspecteren. Deze raamovereenkomst is in 2023 beëindigd (niet nakomen van de afspraken door aannemer). In 2024 is in samenwerking met de gemeente Dordrecht gestart met de aanbesteding van een nieuwe raamovereenkomst. De verwachting is dat de nieuwe raamovereenkomst in december is gegund. De beheerder riolering heeft zich in 2024 met name gericht op het reinigen en inspecteren van risicogebieden (ter overbrugging naar een nieuwe raamovereenkomst). Het in beeld hebben van de kwaliteit van de riolering is essentieel om de juiste beheersmaatregelen uitgevoerd te krijgen. Het is hierom belangrijk dat we in 2025 een inhaalslag maken. Deze omzet is voor 2025 opgenomen in de nieuw aan te besteden raamovereenkomst. Uw gemeenteraad wordt geadviseerd om € 120.000,- over te hevelen naar 2025.	174.000

Bijlage C Toelichting op verminderingen algemene reserve		
Verminderings algemene reserve	bedrag x € 1.000	Toelichting
Overgehevelde budgetten 2023 (2e burap 2023)	1.457	Dit betreft budgetten voor in totaal € 1,5 miljoen, die niet in 2023 zijn uitgegeven en doorgeschoven zijn naar 2024. De storting van deze middelen zijn al in 2023 in de algemene reserve
Dekking begrotingssaldo 2024	2.546	De begroting dient in evenwicht te zijn volgens de geldende regels. De provincie heeft toestemming gegeven incidenteel het tekort in de begroting 2024 te dekken uit de algemene reserve.
Kadernota 2024	679	Dit is de dekking van de bij de Kadernota 2024 beschikbaar gestelde budgetten o.a. voor Opgave duurzaamheid, Bouwen aan vertrouwen, etc.
Raadsprogramma 2.0	450	Dit is de dekking van de bij de Raadsprogramma 2.0. beschikbaar gestelde budgetten
GVVP	189	Dit is de dekking van de bij de GVVP beschikbaar gestelde
Overgehevelde budgetten 2023 (1e burap 2023)	323	In de 1e bestuursrapportage 2023 is o.a. voor asfaltonderhoud en maaiwerkzaamheden beschikbaar gesteld en worden gedekt uit de algemene reserve.
Ontwikkelagenda opvang en ondersteuning	80	Voor het versterken van de lokale ondersteuning en opvang van kwetsbare mensen is € 100.000 aan budget beschikbaar gesteld waarvan € 80.000 uit de algemene reserve.
Resultaatbestemming 2023 (jaarrekening 2023)	2.170	Bij de jaarrekening 2023 zijn er budgetten doorgeschoven naar 2024.