



# Jaarstukken 2023



# INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE .....	- 2 -
1. ALGEMEEN .....	- 4 -
VOORWOORD .....	- 4 -
BELANGRIJKSTE RESULTATEN 2023 .....	- 5 -
HOOFDLIJNEN FINANCIEEL RESULTAAT .....	- 10 -
2. REKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG .....	- 17 -
3. PROGRAMMAVERANTWOORDING .....	- 21 -
PROGRAMMA 1 - OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID & ALGEMEEN BESTUUR ....	- 21 -
MISSIE PROGRAMMA 1 .....	- 21 -
1.1 OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID .....	- 21 -
1.2 ALGEMEEN BESTUUR .....	- 25 -
PROGRAMMA 2 - RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN & ECONOMIE .....	- 28 -
INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 2 .....	- 28 -
2.1 RUIMTELIJKE ORDENING .....	- 29 -
2.2 WONEN .....	- 30 -
2.3 ECONOMIE .....	- 30 -
PROGRAMMA 3 - BUITENRUIMTE .....	- 33 -
INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 3 .....	- 33 -
3.1 BUITENRUIMTE .....	- 34 -
3.2 KUNST & CULTUUR .....	- 36 -
3.3 MAATSCHAPPELIJK VASTGOED .....	- 36 -
PROGRAMMA 4 - FINANCIËN .....	- 41 -
INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 4 .....	- 41 -
4.1 FINANCIËN .....	- 41 -
PROGRAMMA 5 - EDUCATIE .....	- 44 -
INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 5 .....	- 44 -
5.1 EDUCATIE .....	- 44 -
PROGRAMMA 6 - SPORT .....	- 46 -
INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 6 .....	- 46 -
6.1 SPORT .....	- 46 -
PROGRAMMA 7 - SOCIAAL DOMEIN .....	- 48 -
INLEIDING EN MISSIE PROGRAMMA 7 .....	- 48 -
7.1 MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING .....	- 48 -
7.2 KWETSBARE GROEPEN .....	- 49 -
7.3 PARTICIPATIEWET .....	- 50 -
7.4 JEUGDZORG .....	- 50 -
7.5 ZORG & WELZIJN .....	- 50 -
7.6 WIJKTEAMS .....	- 50 -
NIET IN VOORGAANDE PROGRAMMA'S VERANTWOORDE BATEN EN LASTEN ..	- 57 -
INLEIDING .....	- 57 -
1 - ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN .....	- 57 -
2 - OVERHEAD .....	- 59 -
3 - VENNOOTSCHAPSBELASTING (VPB) .....	- 60 -
4 - ONVOORZIEN .....	- 61 -
4. PARAGRAFEN .....	- 62 -
5. JAARREKENING .....	- 63 -
1 - GRONDSLAGEN .....	- 63 -
2 - BALANS .....	- 69 -
3 - TOELICHTING OP DE BALANS .....	- 73 -
4 - OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN .....	- 86 -
5 - INCIDENTELE BATEN EN LASTEN .....	- 88 -
6 - WNT VERANTWOORDING 2023 .....	- 97 -

7 - RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING .....	- 98 -
8 - TAAKVELDEN.....	- 100 -
9 - SISA-VERANTWOORDING.....	- 101 -
BIJLAGEN.....	- 107 -
BIJLAGE 1 - GEWAARBORGDE GELDLENINGEN.....	- 107 -
BIJLAGE 2 - GEGARANDEERDE GELDLENINGEN .....	- 108 -
BIJLAGE 3 - STAAT VAN KREDIETEN .....	- 109 -
BIJLAGE 4 - TOELICHTING RESERVES.....	- 112 -
BIJLAGE 5 - TOELICHTING VOORZIENINGEN .....	- 121 -
BIJLAGE 6 - AFGERONDE SPEERPUNTEN .....	- 125 -
BIJLAGE 7 - AFKORTINGENLIJST .....	- 127 -

# 1. ALGEMEEN

## Voorwoord

### **In 2023 zette de gemeente Albrandswaard belangrijke stappen voorwaarts**

Met de jaarrekening 2023 voor u blikken we terug op een jaar waarin belangrijke besluiten zijn genomen voor de toekomst van Albrandswaard. Gezien de impact van deze besluiten is een tienjarenperspectief geïntroduceerd in Albrandswaard. Dit betekent dat alle besluiten die zijn genomen, of die we nog gaan nemen, over een periode van tien jaar zijn doorgerekend. Zo kunnen we de aankomende jaren blijven werken aan onze ambities en doelstellingen, we onszelf blijven ontwikkelen en de dienstverlening naar onze inwoners hoog houden.

Om het veiligheidsgevoel en de veiligheid van onze inwoners te waarborgen, zijn er een aantal maatregelen genomen. Op de metrostations Rhoon en Poortugaal zijn camera's geplaatst en is invulling gegeven aan "het Actieplan Veilig". Immers de veiligheid en het veiligheidsgevoel van onze inwoners is een belangrijke voorwaarde voor fijn wonen en leven in Albrandswaard. En in het kader van de verkeersveiligheid zijn we aan de slag gegaan met het herzien van onze mobiliteitsvisie. Hiermee sorteren we voor op keuzes op het gebied van mobiliteit om Albrandswaard de komende jaren verkeersvriendelijker, aantrekkelijker, leefbaarder en bereikbaar te houden.

In 2023 zijn een aantal belangrijke besluiten genomen over grote projecten die van invloed zijn op de toekomst van Albrandswaard zoals de woningbouw De Omloop en de ontwikkeling van het sportpark De Omloop. Maar ook met betrekking tot de woningbouwprojecten zoals Hof van Poortugaal, de Vogelbuurt en de Schutskooiwijk, zijn weer belangrijke stappen gezet naar de uitvoering toe. Ook was 2023 een jaar waarin de voorbereidingen centraal hebben gestaan om te komen tot een nieuwe gemeentelijke organisatie per 1 januari 2024, als gevolg van de BAR-ontvlechting.

Ook onze schoolgaande kinderen krijgen met de uitbreiding van de Don Boscoschool meer ruimte voor gezonde en frisse lokalen en worden de andere delen van het integraal huisvestingsplan nog verder uitgewerkt. En zo zijn er nog een paar mijlpalen te noemen, zoals de opening van het Park Rhoon en het bestemmingsplan Buitenland van Rhoon. In 2023 vonden ook de verkiezingen voor de Tweede Kamer plaats. Gezien de onzekere situatie over de financiën van gemeenten zullen wij er ook bij het nieuwe kabinet op aandringen dat financiën passend bij het takenpakket van gemeenten essentieel zijn voor de toekomst

Albrandswaard, 16 mei 2024

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Albrandswaard,

de burgemeester,

drs. Jolanda de Witte

## Belangrijkste resultaten 2023

### Inleiding

Albrandswaard heeft in 2023 belangrijke stappen gezet op vele onderdelen. In veel dossiers en projecten die al jaren lopen hebben college en gemeenteraad besluiten genomen en zijn knopen doorgehakt. Cijfers, want daar gaat een jaarrekening vaak over, zijn belangrijk en toch beginnen wij met in dit eerste hoofdstuk een opsomming te geven van een aantal belangrijke resultaten. Het is niet limitatief maar geeft volgens het college een beeld van de prestaties die in 2023 geleverd zijn. Hieronder treft u deze aan in volgorde van de programma's uit de begroting.

### De vorming van de eigen ambtelijke organisatie Albrandswaard

Bouwen aan een robuuste ambtelijke organisatie. Met de vaststelling van het Organisatie en Formatieplan Albrandswaard (O&F-plan) door het college van B en W lag er in mei een solide basis voor dit streven. De gemeenteraad nam hierop een positief besluit over de noodzakelijke extra financiële middelen om de nieuwe Albrandswaardse organisatie in te richten.

Er gebeurde van alles rondom de ontvlechting en vorming van de nieuwe organisatie. De huidige medewerkers met een vast dienstverband werden geplaatst en kwartiermakers startten om de nieuwe teams op te bouwen. Om alle vacatures te vervullen – om de dienstverlening aan onze inwoners onverminderd door te laten gaan vanaf 1 januari 2024 – werd hard gewerkt.

Per 1 januari 2024 bestaat de organisatie voor een groot deel ook uit medewerkers die vastgesteld beleid uitvoeren.

De organisatie is nog niet klaar. Er wordt nog volop gebouwd. De gemeente groeit naar een organisatie die in samenwerking met partners kwaliteit kan blijven leveren aan onze inwoners en ondernemers.

***Streamer: Onze dienstverlening is persoonlijk, gemakkelijk en betrouwbaar.***

### Landelijke verkiezingen 2023

In november zijn er vervroegde verkiezingen voor de Tweede Kamer gehouden. Een onverwachte extra opgave voor de ambtelijke organisatie. Een compliment voor de medewerkers, die het voor elkaar kregen om de verkiezingen goed te laten verlopen in Albrandswaard. Nieuw was dat de stemmen op de verkiezingsavond alleen op lijstniveau geteld werden. Het centraal tellen gebeurde een dag later in Sporthal Rhoo. Voordeel van deze nieuwe wijze van tellen is dat er sneller een voorlopige uitslag is en minder kans op fouten.

### Veiligheid: cameratoezicht

De metrostations Rhoo en Poortugaal hebben sinds september camera's. De camera's zijn er voor de veiligheid en het veiligheidsgevoel van omwonenden, bezoekers en voorbijgangers.

De beelden worden bekeken door Stadstoezicht Rotterdam. Dankzij de camera's bij de metrostations, heeft de politie actie kunnen ondernemen op verschillende incidenten. Denk aan bijvoorbeeld fietsdiefstallen.

***Streamer: Met meer zichtbaar toezicht en handhaving in specifieke gebieden van onze gemeente wordt het veiligheidsgevoel van onze inwoners vergroot.***

### **Veiligheid: wijkbrandweer**

De gemeenteraad stelde in 2023 budget beschikbaar voor de pilot wijkbrandweer. Een wijkbrandweerman zet zich actief in om het bewustzijn rondom brandveiligheid (bij onze inwoners) te vergroten. Het doel is om met de wijkbrandweer de (brand)veiligheid in de woonomgeving te verhogen. Met een voorlichtingsprogramma, specifiek gericht op doelgroepen, moet verder het veiligheidsbewustzijn, het veiligheidsgevoel én de zelfredzaamheid van onze inwoners verbeteren.

De wijkbrandweerman is gestart op 1 februari 2024. Zijn inzet wordt ieder kwartaal geëvalueerd. Het is de bedoeling om de wijkbrandweerman een vaste aanstelling te geven.

### **Veiligheid: actieplan veilig**

Vanuit het Actieplan Veilig zijn er diverse activiteiten gehouden voor verschillende doelgroepen, zoals ondernemers, jongeren en ouderen. Daarbij werden telkens actuele thema's aangekaart, om inwoners op de hoogte te brengen van trends, hen te voor te lichten en te voorzien van tips en adviezen. Thema's uit 2023 waren: Financieel ouderenmisbruik, Cybercriminaliteit in het MKB en Weerbaarheid. Ook was er in de landelijke Week van de Veiligheid de ouderenbijeenkomst Financiële Veiligheid, waar ruim 200 inwoners naartoe kwamen.

***Streamer: Door de aanpak van ondermijning zorgen we ervoor dat onze samenleving veilig is en er bewustzijn is ten aanzien van de risico's.***

### **Woningbouw Hof van Poortgaal**

De gemeenteraad heeft de Nota van Uitgangspunten voor het Hof van Poortgaal vastgesteld. Deze nota is een belangrijk onderdeel van het totale haalbaarheidsonderzoek van het project. Met de woningbouw op deze locatie levert Albrandswaard een belangrijke bijdrage in de regionale opgave voor het realiseren van voldoende (sociale) woningen. Er komen in totaal 525 woningen, waarvan een derde sociaal.

Na de vaststelling van de nota, is door de gemeenteraad de volgende stap gezet, namelijk het vaststellen van de ontwikkelstrategie. Tegelijkertijd werd de zogenaamde "haakse variant" voor de ontsluiting van het woningbouwproject goedgekeurd (deze nieuwe weg loopt door de polder en sluit aan op de bestaande weg op het Antes-terrein). Tot slot stelde de raad een krediet beschikbaar voor de aanleg van deze ontsluiting en heeft het college met de Parnassiagroep een anterieure overeenkomst gesloten.

De gemeenteraad bespreekt het bestemmingsplan na het zomerreces van 2024.

### **Ontwikkeling De Omloop**

In 2023 werd een belangrijke (vervolg)stap gezet voor het verplaatsen van sportpark De Omloop naar de Omloopseweg-zuid. Het ging om de nadere uitwerking van de omvang en inrichting van het sportpark. Samen met het besluit van december 2023 om 16,3 miljoen euro beschikbaar te stellen voor deze verplaatsing, betekent dit dat er over een paar jaar een eigentijds sportpark staat. Een sportpark waar alle inwoners van Albrandswaard gebruik van kunnen maken. En het betekent dat er op de plek van het huidige sportcomplex minimaal 300 woningen worden gebouwd.

***Streamer: Een evenwichtige woningvoorraad, gericht op starters en ouderen.***

### **Bestemmingsplan Buitenland van Rhoon**

In 2023 werd ook het bestemmingsplan Buitenland van Rhoon vastgesteld. Het plan is gebaseerd op het in 2021 vastgestelde Streefbeeld. Dit Streefbeeld is een breed gedragen plan met inbreng van natuurorganisaties, boeren, recreatiedeskundigen, ondernemers en mensen die lokaal betrokken zijn. Het bestemmingsplan zorgt ervoor dat de doelen van het Streefbeeld kunnen worden uitgevoerd.

### **Wijkregie: Dag van het park**

Het park van Rhoon is in het voorjaar van 2023 heropend. Om tot de nieuwe inrichting te komen, werd onder andere een participatietraject gevolgd. Op de dag van de officiële heropening ging de gemeente in gesprek met bezoekers over actuele thema's. Mensen konden bijvoorbeeld bij een stand in gesprek over het verduurzamen van hun woning of een wijkregisseur aanschieten. Zij waren (en zijn) er om inwoners verder op weg te helpen met het uitwerken van ideeën voor hun buurt.

### **Wijkregie: buurtkastjes**

Buurtkastjes, voor en door inwoners. Ook in Albrandswaard werd het initiatief genomen tot het plaatsen van buurtkastjes. Dit werd gedaan naar aanleiding van signalen in wijken.

Een buurtkastje is een kastje waarin iedereen verpakte, langer houdbare etenswaren kan zetten of pakken. Het doel is om mensen die minder geld te besteden hebben te helpen én voedselverspilling tegen te gaan.

Inmiddels staan er meer dan zes van dit soort voedselkastjes in de gemeente, die goed worden gevuld en gebruikt.

### **Wijkregie: burenactie**

'Organiseer samen met buurtgenoten een (straat)activiteit om elkaar te ontmoeten'.

Bewoners(groepen) konden een kleine financiële bijdrage vragen om rondom de feestdagen een ontmoeting op straat- of buurniveau mogelijk te maken. De achterliggende gedachte was, naast elkaar ontmoeten, behoeften en wensen te signaleren en eenzaamheid tegen te gaan. Met meer dan 25 deelnemende straten die hebben deelgenomen aan de actie, is deze een succes te noemen.

### **Streamer: Wij versterken de samenwerking met het cultuurrijke verenigingsleven en maatschappelijke initiatieven.**

#### **Groenbeleidsplan**

Het groenbeheer is de laatste jaren aan veranderingen onderhevig. Klimaatverandering, een terugloop in biodiversiteit en meer druk op de openbare ruimte maakten het noodzakelijk de plannen opnieuw tegen het licht te houden. Tijd voor een nieuw Groenbeleidsplan, waar in februari 2023 mee werd gestart.

De inzet, ook benoemd in het raadsakkoord en collegewerkprogramma, is het bevorderen van biodiversiteit en duidelijk op papier zetten hoe wij de komende jaren met ons groen willen omgaan. Om helder te krijgen wat belangrijk is om op te nemen in het nieuwe Groenbeleidsplan, zijn in 2023 bijeenkomsten gehouden met (burger)raadsleden, natuurorganisaties en Bomenridders. De opgehaalde informatie gaf richting aan de ambities en doelen, die nu in het plan staan beschreven.

In december 2023 werd een definitief Groenbeleidsplan opgesteld.

### **Streamer: er zijn bijeenkomsten gehouden met (burger)raadsleden, natuurorganisaties en Bomenridders.**

#### **Begroting 2024 en toezicht Provincie**

Voor het opstellen van de begroting 2024, is in 2023 een traject gevolgd, waarbij de Provincie als toezichthouder nauw is betrokken. De ontvlechting van de BAR-organisatie verplichtte ons een geheel nieuwe begroting op te stellen. Onze eigen personeelsbegroting en nieuwe investeringen en projecten zetten een sluitende begroting onder druk. Om een goed beeld te krijgen van de financiën, ook op de lange(re) termijn, is een tienjarenperspectief opgesteld. Hierin staan alle ontwikkelingen van (toekomstige) inkomsten als uitgaven.

### **Streamer: Een gezonde financiële positie is nodig om de gemeentelijke voorzieningen op peil te houden.**



### **Initiatiefvoorstel Verordening Starterslening**

De Verordening Starterslening is in het derde kwartaal op initiatief van de gemeenteraad vastgesteld. Nieuw is dat de doelgroep voor de starterslening is uitgebreid. Starters die nog niet in Albrandswaard wonen, maar er wel werken, kunnen voor de regeling in aanmerking komen. Verder is de procedure voor het verkrijgen van de lening geactualiseerd en is monitoring door de gemeenteraad in de regeling opgenomen.

**Streamer: de doelgroep voor de starterslening is uitgebreid.**

### **Op weg naar nieuw Mobiliteitsplan Albrandswaard**

Albrandswaard groeit de komende jaren. Dat betekent naast een toename van het aantal inwoners ook meer woningen. Daarbij hebben we een klimaat- en duurzaamheidsopgave en zetten we steeds meer in op verkeersveiligheid. Al deze ingrediënten bij elkaar opgeteld, vragen om een nieuw Mobiliteitsplan voor Albrandswaard.

De gemeenteraad maakte hiermee een start in 2023. Het document 'De Staat van Albrandswaard' is gebruikt als basis voor de vastgestelde mobiliteitsvisie in maart 2024.

Deze nieuwe Mobiliteitsvisie moet het mogelijk maken om adequaat in te kunnen springen op trends en ontwikkelingen. De visie moet ambities en doelen op het gebied van mobiliteit kunnen oppakken, geldend voor de gehele gemeente Albrandswaard. Centraal staat een goede balans tussen wonen, werken en recreëren in een verkeersvriendelijke en veilige omgeving, met de keuzevrijheid hoe wij als individu willen reizen.

Als vervolg op de mobiliteitsvisie worden nu de deelproducten en de uitvoeringsagenda uitgewerkt. Deze uitvoeringsagenda dient als start voor de daadwerkelijke uitvoering maar kan jaarlijks ook worden aangepast, waardoor de uitvoering dynamisch kan worden bijgestuurd of aangevuld. Dit om actueel te blijven en snel te kunnen inspringen op wat er nodig is en wat er leeft onder onze bewoners, bedrijven en instellingen.

**Streamer: We werken aan wegen waarbij fietsers en voetgangers centraal staan in het verkeer.**

### **Integraal Huisvestingsplan 2023 - 2027**

Het Integraal Huisvestingsplan werd in juni 2023 voor het eerst besproken in de gemeenteraad. De potentiële locaties in het plan voor uitbreiding van scholen konden toen (nog) niet rekenen op draagvlak bij alle fracties. Hierop volgden discussies in Beraad en Advies om voor de twee beoogde locaties van de Julianaschool en Don Boscoschool een Quick scan te laten uitvoeren en deze te presenteren in Beraad en Advies. In december 2023 is gekozen voor een permanente locatie voor uitbreiding van de Don Boscoschool. De keuze tot de definitieve locatie voor de Julianaschool volgt naar verwachting in 2024.

### **Locatie voor permanente uitbreiding Don Boscoschool**

De gemeenteraad koos de Veerhuys locatie voor permanente uitbreiding van de Don Boscoschool.

Kort na dit besluit is gestart met de voorbereidingen, zoals de aankoop van de grond en het opstellen van een programma van eisen. Het is de verwachting dat de nieuwe school (uitbreiding) begin 2027 wordt opgeleverd.

**Streamer: Passend onderwijs is een belangrijk uitgangspunt in het Collegewerkprogramma.**

### **Woonzorgvisie**

In 2023 werd gewerkt aan de wonen-welzijn-zorgvisie. Er werd informatie opgehaald bij de

deelnemers van het WWZ Beraad (Wonen, Welzijn, Zorg), waarna een eerste concept volgde. Deze werd beeldvormend besproken in beraad en advies Welzijn in september 2023. Het college van b en w nam hierna een besluit over de visie.

De agendacommissie schoof de besluitvorming over de visie door. Inmiddels heeft de gemeenteraad de visie in februari 2024 vastgesteld. De gemeente en partners werken momenteel aan de uitvoeringsplannen. Deze worden de gemeenteraad na de zomer van 2024 ter kennisgeving toegestuurd.

De wonen-welzijn-zorg visie heeft veel raakvlakken met de woonvisie. Het is belangrijk dat de twee visies op elkaar aansluiten om daadkrachtig te kunnen zijn. Denk aan bijvoorbeeld woningen voor ouderen en mensen die zorg nodig hebben. In de wonen-welzijn-zorg visie komt naar voren dat er een tekort is aan geschikte woningen voor ouderen. De woonvisie gaat ook over die woningen.

**Streamer: Inwoners zijn in staat om (langer) (veilig) thuis te (blijven) wonen.**

### **Bestrijding eenzaamheid**

Organisaties, verenigingen en ondernemers zijn de ‘oren en ogen’ van de samenleving. Zij kunnen eenzaamheid signaleren, verminderen en misschien net dat duwtje in de rug geven dat mensen zelf aanzet tot actie. Een aantal partijen heeft zich verenigd in de Coalitie tegen Eenzaamheid, om samen eenzaamheid te bestrijden.

In Albrandswaard wordt van alles gedaan om sociale contacten te bevorderen en om te zien naar elkaar. Ouderen kunnen bijvoorbeeld op verschillende plekken in de gemeente koffie drinken of meedoen aan activiteiten. Verder is er individuele zorg voor ouderen via huisbezoeken, zijn er maatjesprojecten en zijn er tal van vrijwilligers actief vanuit bijvoorbeeld de kerken of Welzijn Albrandswaard.

De Coalitie tegen Eenzaamheid heeft in 2023 wat extra mogelijkheden bedacht om eenzaamheid tegen te gaan. Zo is er intussen het laagdrempelige Signaalpunt Eenzaamheid. In 2024 wordt het Doe Mee boekje uitgebracht, waarin allerlei activiteiten voor ouderen, telefoonnummers en tips staan voor inwoners.

**Streamer: Albrandswaard heeft een Signaalpunt Eenzaamheid.**

### **Dementievriendelijke gemeente**

Albrandswaard ontving eind 2022 het certificaat ‘Dementie vriendelijke gemeente’. Een dementie vriendelijke gemeente zet zich actief in om mensen met dementie en zijn/haar mantelzorger zo lang mogelijk mee te laten doen aan de samenleving. Om ook in 2023 dementievriendelijk te blijven, is samen met partners ingezet op dat zoveel mogelijk inwoners, partners, organisaties, winkeliers of andere betrokkenen:

1. Dementie kunnen herkennen;
2. Weten hoe ze iemand met dementie kunnen helpen;
3. Met elkaar oog hebben voor wat mensen met dementie nog wél kunnen;
4. Dementie bespreekbaar maken.

**Streamer: Inwoners kunnen voor zichzelf zorgen en kijken naar elkaar om.**

Voor een nader gedetailleerd overzicht verwijzen wij u naar bijlage 6, “Afgeronde speerpunten”.

Deze speerpunten zijn tevens terug te vinden bij de “begroting online” via de website van de gemeente Albrandswaard.

## Hoofdpijnen financieel resultaat

### Financieel resultaat 2023

Om duiding te geven aan het resultaat van de jaarrekening 2023 zullen wij u op hoofdpijnen meenemen in de opbouw van het resultaat en financiële ontwikkelingen in 2023. In het overzicht van baten en lasten staat op een gedetailleerd niveau toegelicht wat de financiële afwijkingen zijn ten opzichte van de begroting 2023 na de laatste wijziging.

Na de 2e tussenrapportage 2023 was de verwachting dat we een budgettair resultaat van € -/- **1.286.000** zouden realiseren, en een verwacht totaalresultaat (inclusief reservemutaties) van € -/- **2.412.800**.

Het uiteindelijke budgettaire resultaat over 2023 komt uit op een positief saldo van € **5.387.142**. Dit is het saldo van de uitputting op onze exploitatiebudgetten.

Het resultaat na alle reserve- en voorzieningenmutaties is eveneens positief, en komt uit op € **2.974.341**.

Ieder jaar wordt bij het aanbieden van de jaarrekening voorgesteld restantbudget voor projecten over te hevelen naar het volgende jaar. Wanneer dit niet gedaan wordt, komt de uitvoering van het project in gevaar omdat in het volgende jaar geen budget beschikbaar is. In totaal stellen wij voor om een bedrag van € **1.019.100** beschikbaar te stellen voor jaaroverschrijdende projecten, en om € **2.916.300** te storten in onze reserves.

### Financiële ontwikkelingen en voorstel resultaatbestemming 2023

In onderstaande tabel worden de afwijkingen ten opzichte van de 2e tussenrapportage 2023 op het niveau van taakvelden vermeld. Dit overzicht is **exclusief** de impact van de doorbelasting van de BAR-uren tussen de programma's. De impact van de BAR-uren op de begroting en jaarrekening is op totaalniveau € 0,00. Het weglaten van deze interne doorbelastingen zorgt voor een zuiverder beeld van de behaalde resultaten.

Specificaties van de taakvelden zijn te zien onder de desbetreffende programma's. Vervolgens worden de voorstellen voor de resultaatbestemming weergegeven.



Financiële ontwikkelingen 2023		Bedrag	Waarvan struct.	Programma
Saldo baten en lasten na 2e tussenrapportage		-1.286.000		
Saldo reservemutaties na 2e tussenrapportage		-1.126.800		
<b>Totaal geraamd resultaat na 2e tussenrapportage</b>		<b>-2.412.800 A)</b>		
<b>Afwijkingen in exploitatie:</b>				
<b>Taakveld</b>				
0.1	Bestuur	358.183		Programma 1
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	235.719		Programma 2
0.4	Overhead	-171.306		Programma 9
0.5	Treasury	-344.059		Programma 9
0.62	OZB niet-woningen	118.608		Programma 9
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen	1.312.437		Programma 9
	Stelposten	798.400		Programma 4
	Onvoorzien	75.000		Programma 9
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	57.334		Programma 1
2.1	Verkeer en vervoer	514.795		Programma 3
4.2	Onderwijshuisvesting	176.427		Programma 5
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	103.983		Programma 5
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	312.057		Programma 7
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	309.754		Programma 7
6.3	Inkomensregelingen	-645.344		Programma 7
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	107.684		Programma 7
6.71b	Begeleiding (WMO)	110.988		Programma 7
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	69.787		Programma 7
6.72a	Jeugdhulp begeleiding	-403.908		Programma 7
6.72b	Jeugdhulp behandeling	280.095		Programma 7
6.72c	Jeugdhulp dagbesteding	47.883		Programma 7
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	129.744		Programma 7
6.82a	Jeugdbescherming	39.167		Programma 7
7.2	Riolering	184.440		Programma 3
7.3	Afval	62.946		Programma 3
7.4	Milieubeheer	269.234		Programma 3
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	86.006		Programma 3
8.1	Ruimte en leefomgeving	318.610		Programma 2
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.105.439		Programma 2
8.3	Wonen en bouwen	510.451		Programma 2
	Overige over- en onderschrijdingen	330.100		Diversen
<b>Totaal afwijkingen in exploitatie</b>		<b>6.460.654 B)</b>		
<b>Afwijkingen in reservemutaties:</b>				
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-56.558		Programma 1
	Per saldo hogere storting in reserves	-805.954		Programma 2
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-147.100		Programma 3
	Stortingen en onttrekkingen conform begroting	0		Programma 4
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-2.800		Programma 5
	Per saldo lagere onttrekking uit reserves	-61.100		Programma 7
<b>Totaal afwijkingen in reservemutaties:</b>		<b>-1.073.512 C)</b>		
<b>Totaal budgettair resultaat 2023</b>		<b>5.387.142 D) = B - J - C</b>		<b>Positief</b>
<b>Werkelijk resultaat 2023</b>		<b>2.974.341 E) = D - J - A</b>		<b>Positief</b>

-/- is negatief

+/+ is positief

Voorstel resultaatbestemming 2023		Bedrag	Dekking
<u>Overheveling budgetten</u>			
1.	Friciekosten BAR	-187.800	
2.	Onderzoek RO Projecten	-169.600	
3.	Gebiedsprogramma's Omgevingsvisie	-60.000	
4.	Onderzoek Valckenstein	-45.000	
5.	Planmatig onderhoud wegen	-150.000	
6.	Planmatig onderhoud openbare verlichting	-60.000	
7.	Planmatig onderhoud openbare verlichting	-12.700	
8.	Opstellen mobiliteitsplan	-85.000	
9.	Geluid	-32.900	
10.	Gebouw Julianaschool Rhoon	-18.600	
11.	Gebouw BBS De Wegwijzer Sportlaan Rhoon	-90.000	
12.	Educatieve agenda	-76.400	
13.	Dak- en thuisloosheid	-31.100	
	<b>Totaal overheveling budgetten</b>	<b>-1.019.100</b>	
<u>Mutaties in reserves</u>			
1.	Toevoegen overschot Rijksbijdrage in reserve Opvang	-2.706.300	
2.	Toevoegen overschot Duurzame energie in reserve Duurzaamheid	-210.000	
	<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-2.916.300</b>	
<b>Totaal voorstellen resultaatbestemming</b>		<b>-3.935.400</b>	<b>Negatief</b>

-/- is negatief

+/+ is positief

## Budgettair resultaat

Het budgettair resultaat geeft weer in welke mate de exploitatiebudgetten per programma zijn benut. Het programma "overzicht" in de tabel 'Financiële ontwikkelingen 2023' betreft de verantwoording van algemene baten en lasten ter ondersteuning van de uitvoering van alle programma's (nader toegelicht in het hoofdstuk 'Niet in voorgaande programma's verantwoorde baten en lasten'). Na de laatste wijziging van het begrotingsaldo zien wij een positief budgettair resultaat ontstaan.

Hoofdzakelijk komt dit door (incidentele) financiële meevallers bij de volgende onderdelen:

- Hogere ontvangen algemene uitkering uit het Gemeentefonds;
- Hogere baten uit WABO-vergunningen;
- Het niet hoeven terugbetalen van de nog niet uitgegeven ontvangen rijksmiddelen ten behoeve van de opvang van Oekraïense vluchtelingen;
- De verlaging van de verliesvoorzieningen voor de lopende grondexploitaties, en
- Nog niet benutte ruimte voor begrote tegenvallers (ruimte in stelposten).

## Werkelijk resultaat

Om het werkelijke resultaat te bepalen kijken wij ook naar de afwijkingen in de mutaties van reserves (stortingen en onttrekkingen). Voor de mutaties van reserves gelden spelregels die vastgelegd zijn in raadsbesluiten. Zo geldt voor de reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve de spelregel dat de aanvulling van verliesvoorzieningen van het grondbedrijf wordt verrekend met deze bestemmingsreserve. Ook liggen er raadsbesluiten om de kosten van projecten te dekken vanuit reserves.

Voor een aantal projecten geldt dat deze niet of deels zijn uitgevoerd in 2023. De beschikbare middelen worden dan niet, of maar deels uit de reserve gehaald. Per saldo zien we dat er **€ 1.073.512** minder is onttrokken c.q. meer is gestort in onze reserves dan we hadden verwacht. Deze ontwikkelingen hebben een negatieve invloed op het werkelijke resultaat.

Bovenstaande resulteert in een uiteindelijk, werkelijk behaald resultaat van **€ 2.974.341**.

### **Resultaat na resultaatbestemming**

Het werkelijk behaald resultaat is dus € 2.974.341. De totale voorstellen voor resultaatbestemming bedragen € 3.935.400. Dit leidt tot een resultaat na resultaatbestemming van **€ -/- 961.058**.

### **Voorstellen resultaatbestemming 2023**

Ieder jaar wordt bij het aanbieden van de jaarrekening voorgesteld restantbudget voor projecten over te hevelen naar het volgende jaar. Wanneer dit niet gedaan wordt, komt de uitvoering van het project in gevaar omdat in het volgende jaar geen budget beschikbaar is. In totaal stellen wij voor om een bedrag van **€ 1.019.100** beschikbaar te stellen voor jaar overschrijdende projecten, en om **€ 2.916.300** te storten in onze reserves. De jaar overschrijdende projecten bestaan uit:

#### 1. Friciekosten BAR € 187.800

Dit budget is onderschreden doordat het traject eigenlijk pas na plaatsing van personeel (door de BAR-ontvlechting) in het 4e kwartaal gestart is. Veel frictiekosten verwachten we dan ook pas komend jaar (2024) te gaan maken, noodzakelijk om onze organisatie te laten draaien terwijl we nog volop personeel aan het werven zijn. We verzoeken dan ook om het restantbudget door te schuiven naar 2024.

#### 2. Onderzoek naar bouwlocaties, woonvisie en flexwoningen € 169.600

Op onderdelen van dit budget is in 2023 vertraging ontstaan. Voor het onderzoek naar nieuwe bouwlocaties hangt dat samen met aanvragen die in 2023 zijn gedaan voor Subsidies vanuit de Vliegende Brigade van de provincie Zuid-Holland. De actualisatie van de Woonvisie is in 2023 wel opgestart, maar wordt naar verwachting pas afgerond in het 2e kwartaal van 2024.

Het complexe traject naar het realiseren van flexwoningen vordert gestaag, maar heeft in 2023 nog niet geleid tot een concreet plan en bijbehorende exploitatieberekening. Er is sprake van snel wisselende regelgeving, weinig draagvlak voor locaties en een businesscase waaraan de gemeente naar verwachting een flinke bijdrage zal moeten leveren. Voor de genoemde incidentele trajecten is in 2024 nog budget nodig. Wij stellen daarom voor het bedrag van € 169.600 over te hevelen naar 2024, en als volgt te verdelen: € 100.000 voor nieuwe bouwlocaties, € 19.600 voor actualiseren woonvisie en € 50.000 voor onderzoek naar flexwoningen.

#### 3. Vaststellen Omgevingsvisie € 60.000

In 2023 is vertraging ontstaan bij het opstellen van de Omgevingsvisie. De reden daarvoor is dat 2023 in het teken heeft gestaan van besluitvorming over de belangrijkste woningbouwontwikkelingen in Albrandswaard, zijnde de Omloop en Hof van Poortugaal. Het betrof o.a. besluiten over (ruimtelijke) uitgangspunten, die mede van belang zijn voor de Omgevingsvisie. Het proces voor het vaststellen van een Omgevingsvisie wordt in 2024 verder opgestart. Daarom is het budget nog steeds nodig en verzoeken wij u het bedrag van € 60.000 over te hevelen naar 2024.

#### 4. Onderzoek Valckenstein € 45.000

In verband met de organisatieontwikkeling is er in 2023 geen capaciteit geweest om het onderzoek te verrichten. Het zal daarom in 2024 worden uitgevoerd. Daarom willen we graag het incidentele budget doorschuiven naar 2024.

5. Onderhoud wegen € 150.000

Het asfalteren van de S. vd Kolklaan is als gevolg van slechte weersomstandigheden (veel regen en lage temperaturen door vorst) doorgeschoven naar 2024. Als gevolg hiervan willen we het in 2023 incidenteel aangevraagde budget van € 150.000 doorschuiven naar 2024.

6. Omvorming openbare verlichting € 60.000

Het omvormen naar LED-verlichting heeft door leveringsproblemen vertraging opgelopen. In plaats van in 2023, worden de werkzaamheden nu in het eerste kwartaal van 2024 uitgevoerd, waardoor het aangevraagde budget voor deze werkzaamheden (€ 60.000) wordt doorgeschoven naar 2024.

7. Schilderwerk masten € 12.700

Door slechte weersomstandigheden is slechts een deel van het schilderwerk van de masten uitgevoerd. Het overige schilderwerk is uitgesteld tot 2024. Daarom wordt voorgesteld om het restantbudget van € 12.700 door te schuiven naar 2024.

8. Opstellen mobiliteitsplan € 85.000

Er staan veel 'projecten' gepland vanuit verkeer, maar bij andere afdelingen was er sprake van onderbezetting waardoor deze projecten niet konden worden uitgevoerd. Het opstellen van het mobiliteitsplan wordt in 2024 uitgevoerd en afgerond. Hiervoor willen we het bijbehorende bedrag van € 85.000 doorschuiven.

9. Geluid € 32.900

Dit restant bedrag willen we doorschuiven naar 2024. Het gaat om incidenteel budget voor de basis geluid emissie (bge)/tellen/omgevingswet en voor het afronden van het Programma Geluid.

10. Constructiefout boeiborden Julianaschool Rhoon € 18.600

Door vertraging bij de aannemer zal de constructiefout van de boeiboorden in 2024 worden hersteld. Oorspronkelijk waren deze werkzaamheden eind 2023 gepland. Het incidentele onderhoudsbudget van € 18.600 kan worden doorgeschoven naar 2024.

11. Plaatsing noodlokalen BBS De Wegwijzer Rhoon € 90.000

De plaatsing van noodlokalen zal plaatsvinden in 2024, waar dit in eerste instantie in 2023 was gepland. De budgetten voor bouwrijp maken (€ 50.000) en huur van de lokalen (€ 40.000) dienen te worden doorgeschoven naar 2024.

12. Educatieve agenda € 76.400

Het overschot heeft betrekking op het project integrale huisvestingsonderzoek en uitvoering, dat in 2024 doorloopt. We willen het restant van dit incidentele budget graag doorschuiven naar 2024.

13. Dak- en thuisloosheid € 31.100

Het is niet gelukt om een pilot, gelijk aan de pilot in Ridderkerk, uit te breiden naar Albrandswaard. Hierdoor komt het overschot uit op € 31.100. Dit betreft een incidenteel overschot en dient meegenomen te worden naar 2024.

De voorgestelde mutaties in de reserves bestaan uit twee delen:

1. Storting in reserve Opvang van € 2.706.300
2. Storting in reserve Duurzaamheid van € 210.000.



### Reserve Opvang

Net als in 2022, willen we ook dit jaar het restant van de ontvangen Rijksbijdrage in de vorig jaar gevormde reserve Opvang storten. Hierdoor reserveren we het geld voor de opvang van specifieke doelgroepen, waardoor het niet 'verloren gaat' aan andere zaken. Bovendien vergroot het de financiële mogelijkheden van de gemeente voor toekomstige uitdagingen op dit gebied.

### Reserve Duurzaamheid

Om de reserve Duurzaamheid aan te vullen, wordt voorgesteld om het overschot in de exploitatie in deze reserve te storten. De verwachting is dat er, vanwege de te ontvangen Rijkssubsidie in de komende jaren, minder een beroep zal worden gedaan op de reguliere budgetten. Door het overschot wat als gevolg van deze situatie ontstaat, te storten in de reserve, heeft de gemeente meer financiële slagkracht voor de uitdagingen op het gebied van Duurzaamheid in de toekomst.

## 2. REKENING IN ÉÉN OOGOPSLAG

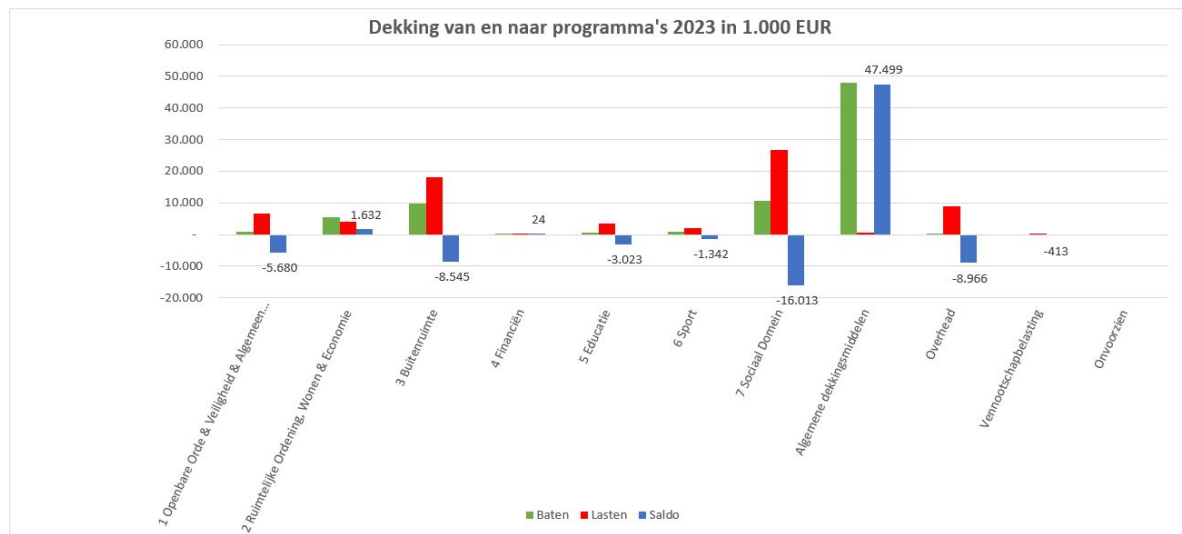
### Baten per programma

Programma	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	-660.400	-862.500	-1.158.620	296.120
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	-7.446.800	-2.745.200	-6.504.309	3.759.109
3 Buitenruimte	-9.208.000	-9.331.800	-9.913.774	581.974
4 Financiën	-432.500	-432.500	-466.193	33.693
5 Educatie	-191.700	-600.600	-481.369	-119.231
6 Sport	-407.900	-663.200	-781.173	117.973
7 Sociaal Domein	-4.792.700	-10.296.600	-11.890.322	1.593.722
9 Overige Baten en Lasten				
9.1-Algemene dekkingsmiddelen	-44.876.900	-46.524.900	-48.091.117	1.566.217
9.2-Overhead	-27.500	-31.800	-71.400	39.600
Totaal 9 Overige Baten en Lasten	-44.904.400	-46.556.700	-48.162.517	1.605.817
<b>Totaal baten</b>	<b>-68.044.400</b>	<b>-71.489.100</b>	<b>-79.358.277</b>	<b>7.869.177</b>

### Lasten per programma

Programma	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
1 Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	5.333.600	6.677.900	6.673.761	4.139
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie	8.777.500	5.633.700	7.986.343	-2.352.643
3 Buitenruimte	17.400.800	18.614.800	18.201.812	412.988
4 Financiën	830.600	809.200	20.209	788.991
5 Educatie	2.701.400	3.937.400	3.475.203	462.197
6 Sport	1.682.200	2.041.400	2.123.236	-81.836
7 Sociaal Domein	21.025.100	26.734.200	27.860.988	-1.126.788
9 Overige Baten en Lasten				
9.1-Algemene dekkingsmiddelen	147.200	131.900	597.354	-465.454
9.2-Overhead	7.855.700	8.826.800	9.037.706	-210.906
9.3-Vennootschapbelasting	24.600	419.600	407.324	12.276
9.4-Onvoorzien	75.000	75.000	0	75.000
Totaal 9 Overige Baten en Lasten	8.102.500	9.453.300	10.042.384	-589.084
<b>Totaal lasten</b>	<b>65.853.700</b>	<b>73.901.900</b>	<b>76.383.936</b>	<b>-2.482.036</b>

## Saldo van programma's



## Toelichting

In 2023 bedraagt het saldo van baten en lasten exclusief reservemutaties € **5.174.654 positief**. Het uiteindelijke positieve resultaat wordt in 2023 sterk beïnvloed door de reservemutaties.

In totaal wordt er € 3.127.119 onttrokken aan de reserves, en € 5.327.431 gestort in de reserves. Dit resulteert in een gerealiseerd resultaat inclusief reservemutaties van € **2.974.341 positief**.

Hieronder worden puntsgewijs de grote afwijkingen per programma toegelicht met betrekking tot het saldo van baten en lasten. Daarna worden de grootste afwijkingen in de reservemutaties per programma toegelicht.

### Opvallende afwijkingen lastenkant

- De lasten van Openbare Orde en Veiligheid & Algemeen Bestuur (programma 1) zijn € **4.139** lager dan begroot, wat vooral veroorzaakt wordt door lagere uitgaven aan de frictiekosten m.b.t. de BAR-ontvlechting, dan begroot. Hier staan hogere lasten met betrekking tot de bestuurskosten tegenover (betreft onder meer een hogere onttrekking uit de voorziening wethouderspansioenen dan begroot).
- De lasten van Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie (programma 2) zijn € **797.275** hoger dan begroot, wat met name wordt veroorzaakt door hogere lasten van de marktinitiatieven en de verliesvoorzieningen van de lopende grex'en en het openen van de nieuwe grex De Omloop. Hier staan lagere lasten tegenover voor onder meer nog niet-, of nog niet afgeronde, onderzoeken naar het opstellen van een nieuwe Omgevings- en Woonvisie.
- Aan programma 3 (Buitenruimte) is in totaal € **412.988** minder uitgegeven dan begroot. Dit komt met name door lagere uitgaven aan het onderhoud van wegen en verlichting, en aan de duurzame energietransitie. Hier staan hogere lasten voor openbaar groen, onderhoud riolering en de storting in de voorziening bekleemde middelen afvalstoffenheffing tegenover.
- In programma 4 (Financiën) is € **788.991** minder uitgegeven dan begroot, wat voornamelijk komt door de overgebleven ruimte in de stelposten.
- In programma 5 (Educatie) is € **462.197** minder uitgegeven; dit wordt met name veroorzaakt door lagere uitgaven aan de SISA-regelingen OAB en NPO. Tevens is het noodlokaal voor basisschool De Wegwijzer nog niet geplaatst. Ook het Peuterwerk heeft beduidend minder gekost dan begroot. Het leerlingenvervoer heeft daarentegen meer gekost dan vooraf verwacht.
- De lasten van Sport (programma 6) zijn € **81.836** hoger uitgevallen dan begroot; dit komt

met name door hogere energielasten voor het zwembad, en door hogere lasten voor het onderhoud aan de velden van het sportcomplex Omloopseweg. Hier staat tegenover dat de lasten aan de sporthal in Rhoon lager zijn uitgevallen.

- Aan het Sociaal Domein (programma 7) is in totaal € **1.136.824** meer uitgegeven dan begroot. Dit komt voornamelijk door fors hogere uitgaven aan de Wet BUIG (de wet Werk en Bijstand), het Minimabeleid (energietoeslag) en jeugdhulp (GRJR), dan begroot. Aan de WMO is in totaliteit minder uitgegeven.

- De overige lasten, onderdeel van het programma 'Niet in voorgaande programma's verantwoorde baten en lasten', zijn € **589.084** hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt met name door de lagere rentetoerekening vanuit de activa, als gevolg van een lager renteomslagpercentage. Hierdoor kon er minder rente doorberekend worden dan vooraf verwacht. Daarnaast zijn de lasten voor overhead hoger uitgekapt dan begroot, wat met name komt door een hogere doorbelasting van overhead vanuit de BAR.

### **Opvallende afwijkingen batenkant**

- De baten van Openbare Orde en Veiligheid & Algemeen Bestuur (programma 1) zijn € **352.678** hoger uitgevallen dan begroot, wat met name komt door de vrijval van een deel van de voorziening voor wachtgeld van voormalig wethouders, en door een hogere doorbelasting van BAR-uren aan de BAR.

- De baten van Ruimtelijke Ordening (onderdeel van programma 2) zijn € **3.009.696** hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de gedeeltelijke vrijvallen van de verliesvoorzieningen voor de grex'en, het openen van de nieuwe grex De Omloop, de vrijval van de voorziening Overhoeken, hogere baten voor de WABO-vergunningen dan verwacht en door hogere baten van de marktinitiatieven.

- In programma 3 (Buitenruimte) zijn de baten € **729.024** hoger dan begroot. Dit komt onder meer doordat de afvalstoffenheffing en de begraafplaatsrechten meer hebben opgebracht dan vooraf verwacht. Tevens is de onttrekking uit de voorziening voor de riolering hoger dan begroot. De baten uit het de rioolheffing zijn daarentegen lager uitgevallen dan begroot.

- In programma 4 (Financiën) zijn de baten € **33.693** hoger dan begroot. Dit heeft alles te maken met diverse afwikkelingsverschillen en de gedeeltelijke vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren.

- In programma 5 (Educatie) is er in totaal € **116.431** minder ontvangen, wat met name wordt veroorzaakt door lagere bijdragen van de SISA-regelingen OAB en NPO.

- In programma 6 (Sport) is er in totaal € **117.973** meer ontvangen dan begroot, wat voornamelijk kan worden verklaard door de ontvangsten uit de SPUK-regeling stimulering sport, die niet begroot was.

- Het Sociaal Domein (programma 7) heeft in totaal € **1.664.858** meer opgebracht dan begroot. Dit kan met name worden verklaard door hogere Rijksbijdrage voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen, hogere ontvangsten voor de uitvoering van de wet BUIG, en meer baten vanuit de SPUK-regeling voor de Toeslagenaffaire.

- De overige baten, onderdeel van het programma 'Niet in voorgaande programma's verantwoorde baten en lasten', hebben in totaal € **1.605.817** meer opgeleverd dan begroot. Dit kan worden verklaard door de baten uit de algemene uitkering (vanuit de september- en decembercirculaire) m.b.t. Gemeentefonds vanuit het Rijk, en doordat het schatkistbankieren meer rente heeft opgeleverd dan vooraf verwacht. Ook de OZB-opbrengsten niet-woningen zijn hoger uitgevallen. Hier staan echter lagere dividendinkomsten tegenover.

### **Afwijkingen reservemutaties**

Bij zowel de onttrekkingen als de stortingen zit de grootste afwijking in programma 2; Ruimtelijke ordening, Wonen & Economie.

- In programma 1, Openbare Orde en Veiligheid & Algemeen Bestuur, is er € **56.558** minder onttrokken aan de reserves dan begroot. Dit komt met name door lagere uitgaven aan de overgehevelde jaarbudgetten uit 2022, waardoor er ook minder is onttrokken dan verwacht. De gedane stortingen zijn conform de begroting.

- In programma 2, Ruimtelijke Ordening, Wonen & Economie, is er **€ 749.413** meer onttrokken aan de reserves dan begroot. Hier staat tegenover dat er **€ 1.555.367** meer is gestort. De afwijkingen hebben nagenoeg alles te maken met het mutatieverloop van de lopende grex'en, die invloed hebben op de algemene reserve en de reserve 'ontwikkelingsprojecten vrije reserve'. De hoogte van de laatst genoemde reserve is aan spelregels onderhevig. Zie voor meer informatie de uitleg in de paragraaf Grondbeleid.
- In programma 3, Buitenruimte, is er **€ 147.100** minder onttrokken aan de reserves dan begroot. Dit komt door de lagere uitgaven aan de overgehevelde jaarbudgetten uit 2022. De gedane stortingen zijn conform de begroting.
- In programma 4, Financiën, zijn de onttrekkingen en stortingen conform de begroting verwerkt.
- In programma 5, Educatie, is er **€ 2.800** minder onttrokken aan de reserves dan begroot. Dit komt door de lagere uitgaven aan de overgehevelde jaarbudgetten uit 2022. In dit programma zijn er geen stortingen begroot en/of verwerkt.
- In programma 6, Sport, zijn geen onttrekkingen en/of stortingen in reserves van toepassing.
- In programma 7, Sociaal Domein, is er **€ 71.136** minder onttrokken, en **€ 10.036** minder gestort in de reserves dan begroot. De lagere onttrekking heeft te maken met lagere uitgaven aan de overgehevelde jaarbudgetten uit 2022, en door een lagere onttrekking uit de reserve innovatie- en preventiesubsidie. De lagere storting komt omdat er niet is gestort in reserve Sociaal deelfonds, omdat deze al de maximale stand heeft bereikt.

### 3. PROGRAMMAVERANTWOORDING

#### Programma 1 - Openbare Orde en Veiligheid & Algemeen Bestuur

Missie Programma 1

##### Missie

##### Missie Openbare Orde en Veiligheid

In Albrandswaard zorgen we samen met inwoners, ondernemers, organisaties en instellingen voor veilige buurten in de gemeente. We betrekken onze partners bij de totstandkoming van beleid en voeren het samen uit. Initiatieven van inwoners en ondernemers faciliteren we om de veiligheid in de gemeente te versterken. Samen gaan we voor een veilig(er) Albrandswaard!

##### Missie Algemeen Bestuur

Albrandswaard levert dienstverlening aan inwoners, instellingen en bedrijven op de plekken en momenten waarop daar behoefte aan is. Moderne technologie wordt ingezet om de mogelijkheden van persoonlijke dienstverlening te vergroten.

##### Kerngegevens bestuurlijke structuur

Bestuurlijke structuur	Raadsleden	Wethouders
Echt voor Albrandswaard (EVA)	6	1 (1 fte)
Volkspartij voor Vrijheid en Democratie (VVD)	4	1 (1 fte)
Stem Lokaal	3	-
GroenLinks-PvdA	3	-
Christen Democratisch Appel (CDA)	3	1 (1 fte)
Leefbaar Albrandswaard	1	-
Nieuwe Albrandswaardse partij (NAP)	1	-
<b>Totaal</b>	<b>21</b>	<b>3 (3,0 fte)</b>

#### 1.1 Openbare Orde en Veiligheid

##### Wat hebben we bereikt?

##### **CWP 1.1.1 Overlast en criminaliteit in Albrandswaard vroegtijdig signaleren, voorkomen en tegengaan.**

##### Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 1.1.1b Samen met onze partners, ondernemers en inwoners zorgen we dat het jaarlijks actieplan wordt uitgevoerd.

Inwoners zijn veilige en voelen zich veilig in Albrandswaard.

##### CWP 1.1.1c Aanstellen Coördinator zorg en veiligheid

Passende hulp en ondersteuning voor inwoners die te maken hebben met complexe domeinoverstijgende problematiek. Met als doel een Albrandswaard waar inwoners zich veilig voelen.

CWP 1.1.1d Pilot om de rol van de wijkbrandweer te vergroten

Brandveiligheidsbewustzijn bij onze inwoners te vergroten wat leidt tot brandveiliger gedrag en daardoor tot minder branden en slachtoffers.

**Wat hebben we bereikt?**

**CWP 1.1.2 Overlast van jeugd in Albrandswaard voorkomen en tegengaan.**

**Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 1.1.2a Samen met politie en jongerenwerk de integrale aanpak (Jeugdoverlast) uitvoeren.

Vroegtijdig kunnen inspelen op ervaren overlast. Weten wat er speelt en dus gericht kunnen handelen.

**Wat hebben we bereikt?**

**CWP 1.1.3 Het gevoel van veiligheid vergroten door een betere (meer) zichtbaarheid van toezicht en handhavers op straat.**

**Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 1.1.3a We doen minimaal 4x per jaar preventieve acties om inwoners en ondernemers te informeren over het voorkomen van inbraken en diefstallen.

Inwoners weten hoe zij hun eigen veiligheid in en rondom hun woning kunnen vergroten.

CWP 1.1.3b Samen met de politie zetten we acties in op de hotspots in de gemeente.

Het aantal inbraken en diefstallen is blijvend lager.

CWP 1.1.3c Cameratoezicht bij metrostations.

Het aantal meldingen van fietsendiefstal verlagen.



CWP 1.1.3d Zichtbaarheid handhaving vergroten op basis van signalen; opstellen jaarplan, extra inzet BOA's en samenwerking partners versterken.

Vergroten zichtbaarheid handhavers voor inwoners.

CWP 1.1.3e We bespreken regelmatig de veiligheid en het veiligheidsgevoel rond de klinieken. We werken samen met Antes, Fivoor, politie en onwonenden o.a. via de klankbordgroepen.

Inwoners in de omgeving van de klinieken in Albrandswaard voelen zich voldoende veilig.

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 1.1.4 Perspectief bieden aan personen met multi-problematiek en overlast terugdringen van personen met complexe problematiek waaronder verward gedrag.**

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 1.1.4a Bevorderen van de samenwerking tussen de zorg- en veiligheidspartners door actieve participatie en regie in netwerk.

Goed toegankelijke zorg en hulpverlening, vroegsignalering van problematiek en minimale overlast voor de Albrandswaardse samenleving.

CWP 1.1.4b Opstellen van een integrale aanpak waarin rollen, verantwoordelijkheden, taken en de wijze van samenwerking zijn vastgelegd. Opstellen van convenant tussen de partners.

Terugdringen van overlast door personen met verward gedrag.

## **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 1.1.5 Zien en gezien worden is het motto bij ondermijning. We voorkomen dat criminelen of criminele organisaties (on)bewust worden gefaciliteerd bij criminele praktijken. We gaan verweving van de onder- en bovenwereld tegen.**

## **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 1.1.5a Door voorlichting vergroten we de bewustwording onder bewoners en ondernemers.

Bewustwording vergroten over ondermijning en het voorkomen van onbewuste verweving of onbewust faciliteren.

CWP 1.1.5b Kennisontwikkeling door, en samenwerking met, bijzondere partners zoals RIEC, Douane, DCMR en CCC.

Voldoende kennis en ervaring voor de lokale aanpak van ondermijning.

## 1.2 Algemeen Bestuur

## **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 1.2.1 Heldere, duidelijke, en herkenbare communicatie met onze inwoners.**

## **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 1.2.1a We zoeken inwoners op. We organiseren ontmoetingsmomenten, fysiek en digitaal. Inwoners worden voorafgaand aan besluitvorming betrokken, bij de start van elke ontwikkeling worden inwoners geïnformeerd.

Inwoners weten welke belangrijke ontwikkelingen er zijn in Albrandswaard en hebben het gevoel dat ze tijdig worden betrokken. Inwoners vinden dat ze actief en op tijd betrokken worden bij zaken die hen aangaan.

CWP 1.2.1b Bij de start van een participatieproces starten we een campagne gericht op de doelgroep, zodat inwoners tijdig op de hoogte zijn van de ontwikkeling en de mogelijkheid om te participeren.

Ondersteunen participatie. Mensen weten wanneer ze op wat voor manier betrokken worden.

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 1.2.2 Inwoners van Albrandswaard zijn bereid een bijdrage te leveren aan hun wijk of buurt. Inwoners zijn bereid om mee te praten over vraagstukken waarbij de gemeente om de mening van haar inwoners vraagt. Inwoners weten wijkregie te vinden.**

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 1.2.2b Meer Albrandswaarders doen mee, onder dit motto dagen we onze inwoners uit om een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid in hun wijk.

In 2024 zijn er minimaal zes bewonersinitiatieven geweest die (financieel) ondersteund zijn.

CWP 1.2.2c We introduceren een hedendaagse aanpak van participatie.

Onze inwoners vinden dat er naar hen geluisterd wordt.

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 1.2.3 Onze dienstverlening is persoonlijk, makkelijk en betrouwbaar.**

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 1.2.3a We bouwen een inspirerende en vitale gemeentelijke organisatie op die, naast de eigen deskundigheid, de expertise van samenwerkingspartners benut.

Deskundige dienstverlening aan bestuur en inwoners tegen acceptabele kosten.

CWP 1.2.3b Doorontwikkeling online dienstverlening

Wij leveren twee businesscases op die inzicht geven in verbetering van de online dienstverlening en de kosten daarvan.

## Wat heeft het gekost?

Programma 1 - Openbare Orde & Veiligheid & Algemeen Bestuur	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
1.1-Openbare orde & Veiligheid	2.262.300	2.616.800	2.558.603	58.197
1.2-Algemeen Bestuur	3.046.300	4.036.100	4.090.158	-54.058
<b>Totaal Lasten</b>	<b>5.308.600</b>	<b>6.652.900</b>	<b>6.648.761</b>	<b>4.139</b>
Baten				
1.1-Openbare orde & Veiligheid	68.800	68.800	123.060	-54.260
1.2-Algemeen Bestuur	536.400	547.700	846.118	-298.418
<b>Totaal Baten</b>	<b>605.200</b>	<b>616.500</b>	<b>969.178</b>	<b>-352.678</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>4.703.400</b>	<b>6.036.400</b>	<b>5.679.584</b>	<b>356.816</b>
Onttrekkingen	55.200	246.000	189.442	56.558
Stortingen	25.000	25.000	25.000	0
<b>Mutaties reserves</b>	<b>-30.200</b>	<b>-221.000</b>	<b>-164.442</b>	<b>-56.558</b>
<b>Gerealiseerd resultaat programma 1</b>	<b>4.673.200</b>	<b>5.815.400</b>	<b>5.515.142</b>	<b>300.258</b>

## Analyse financiële afwijkingen

### Taakveld 0.1 Bestuur

*FCL 600100 Bestuur € 67.637 nadelig*

Het nadeel op dit budget wordt met name veroorzaakt door een hogere dotatie in de voorziening wethouderspensioenen, dan verwacht. Verder zijn de diverse verzekeringen zijn duurder uitgevallen dan begroot.

*FCL 600120 Fricatiekosten BAR € 187.823 voordelig*

Dit budget is onderschreden doordat het traject eigenlijk pas na plaatsing van personeel (door de BAR-ontvlechting) in het 4e kwartaal gestart is. Veel frictiekosten verwachten we dan ook pas komend jaar (2024) te gaan maken, noodzakelijk om onze organisatie te laten draaien terwijl we nog volop personeel aan het werven zijn. We verzoeken dan ook om het restantbudget door te schuiven naar 2024.

*FCL 600520 BAR bijdrage (uren) € 243.758 voordelig*

De onderschrijding komt met name omdat er meer uren (en dus meer kosten) op projecten zijn geschreven, en daarmee doorbelast konden worden naar projecten en/of taakvelden, dan begroot. Hier speelt onder meer de gemaakte uren ten behoeve van de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne een rol in. Het betekent dat de kosten in programma 1 voor dit onderdeel lager zijn.

### Taakveld 0.2 Burgerzaken

*FCL 600400 Secretarieleges Burgerzaken € 86.249 voordelig*

In 2023 is het aantal aangevraagde reisdocumenten en rijbewijzen hoger dan oorspronkelijk begroot. Hierdoor zijn de rijksafdrachten hoger, maar ook de inkomsten op gemeenteleges. Dit resulteert in een positief eind saldo.

Aan de hand van het VNG-model verlopen reisdocumenten en een prognose van de RDW worden de aantallen begroot. Hogere daadwerkelijke aantallen dan begroot kunnen diverse oorzaken hebben, zoals het weer vrij kunnen reizen na de corona periode en de Brexit, waardoor inwoners alleen nog met een paspoort naar Engeland kunnen en niet meer op een identiteitskaart.

### **Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer**

*FCL 612000 Brandbestrijding € 54.194 voordelig*

In 2023 hebben we een eerste begrotingswijziging en halfjaarnota van de Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond ontvangen. Het budget is aangepast aan de ontvangen eerste begrotingswijziging. De ontvangst van de halfjaarnota was echter later dan de deadline van de 2e tussenrapportage, waardoor het budget niet nogmaals aangepast kon worden. Uit de halfjaarnota bleek dat de verwachte nacalculatie € 48.507 lager was dan voorheen werd aangenomen. Dit betekent dat het budget een onderschrijding laat zien.

### **Taakveld 1.2 Openbare orde en Veiligheid**

*FCL 614010 Veiligheidsvoorzieningen € 40.513 voordelig*

De onderschrijding is het gevolg van de latere installatie van de camera's op de metrostations van Rhoon en Poortugaal, dan gepland. In 2022 is budget voor onderhoudskosten verstrekt, maar de camera's zijn pas in 2023 geplaatst. De operationele datum van de camera's was pas september 2023. Daardoor was in 2023 slechts gering sprake van onderhoudskosten, waardoor het budget een onderschrijding laat zien.

### **Taakveld 0.10 Mutaties reserves**

*FCL 698001 Mutaties reserves programma 1 € 56.558 nadelig*

Het nadelig saldo wordt met name veroorzaakt doordat er minder is onttrokken uit de algemene reserve ten behoeve van diverse BAR-mutaties, dan was begroot.

## **Beleidsindicatoren**

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Diefstallen uit woningen (bron: CBS)	Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.	1,2	1,4	2022
2	Vernielingen (bron: CBS)	Vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte, zoals brandstichting, opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, openlijke geweldpleging en godslastering.	6,6	6	2022
3	Verwijzingen Halt (bron: Stichting Halt)	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 tot 18 jaar.	4	8	2022
4	Winkeldiefstallen (bron: CBS)	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.	0,6	2,3	2022
5	Geweldsmisdrijven (bron: CBS)	Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag, en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling etc.)	5,2	4,5	2022

Waar staat je gemeente d.d. 5 maart 2024

\* Klasse matig stedelijk

## **Programma 2 - Ruimtelijke ordening, Wonen & Economie**

Inleiding en missie Programma 2

### **Inleiding**

Ondernemers, bewoners, publiek en maatschappelijke instellingen maken de samenleving van Albrandswaard. Wij willen hen optimale condities bieden voor ondernemen, ontspannen, ontmoeten en ontwikkelen. Het behouden van een goede balans tussen aan de ene kant grote opgaven met een ruimtelijk beslag, zoals woningbouw en energietransitie, en aan de andere kant het behoud van groen en leefbaarheid in de dorpen is de grote uitdaging van de komende jaren. Ingezet wordt op kwaliteit van werken, wonen, recreëren en voorzieningen,

in onderlinge samenhang. Centraal staat de vitaliteit van de samenleving in kleinschalige dorpskernen en een landelijke omgeving.

## **Missie**

Albrandswaard is de 'groene long' voor de regio aan de zuidkant van Rotterdam. Wij willen 'de groene long' behouden en ook een 'passende' bijdrage leveren aan woningbouw en energie-transitie.

De gemeente zet bij ruimtelijke ontwikkelingen in op behoud en versterking van bestaande kwaliteiten. We werken niet alleen aan de omvang en toekomstbestendigheid van de woningvoorraad, maar faciliteren ook onze inwoners die langer thuis blijven wonen als zij zorg nodig hebben. We bouwen en wijzen primair toe met het oog op de lokale behoefte, maar verliezen onze rol in en bijdrage aan de regio niet uit het oog.

### 2.1 Ruimtelijke ordening

#### **Wat hebben we bereikt?**

##### **CWP 2.1.1 Werken volgens de Omgevingswet die waarschijnlijk op 1-1-2023 in werking treedt.**

#### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 2.1.1a Uitwerking van de concept omgevingsvisie. Het gefaseerd opstellen van deel omgevingsplannen die tezamen voor 2030 één omgevingsplan voor het hele grondgebied van de gemeente vormen.

De concept omgevingsvisie verder uitwerken in beleidskaders (denk aan mobiliteit, groen, woon-zorg etc.).

CWP 2.1.1b Herzien van de procedure marktinitiatieven, inclusief evaluatie.

Het efficiënter inrichten van de marktinitiatieven procedure met een onderscheid tussen kleinschalige en grotere ontwikkelingen.

#### **Wat hebben we bereikt?**

##### **CWP 2.1.2 Keuzes maken voor de Rand van Rhoon op lange termijn.**

#### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 2.1.2a Scenario's uitwerken voor de Rand van Rhoon.

Een vastgestelde visie op de Rand van Rhoon.

## 2.2 Wonen

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 2.2.1 Een evenwichtige woningvoorraad, gericht op starters en ouderen. Dit met behoud van een goede balans tussen wonen, groen en infrastructuur.**

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 2.2.1a Onderzoek doen naar de mogelijkheden van nieuwe bouwlocaties en van de transformatie van vastgoed in Albrandswaard.

Realiseren van voldoende betaalbare woningen.

CWP 2.2.1b Actualisatie van de woonvisie, inclusief het opstellen van een Woon-Zorgvisie.

Een actuele woon-zorgvisie.

CWP 2.2.1c Onderzoek doen naar de mogelijkheden voor alternatieve woonvormen (Tiny Houses, flexwoningen).

Realiseren van tijdelijke huisvesting voor specifieke doelgroepen.

## 2.3 Economie

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 2.3.1 Albrandswaard heeft een aantrekkelijk vestigingsklimaat voor ondernemers die vooruit willen, innovatief zijn maar ook actief bijdragen aan de transitie naar een duurzame economie.**

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 2.3.1a Intensiever contact met ondernemers en winkeliers.

Bundeling van kracht om de kwaliteit te verbeteren van het bedrijfs-, werk-, woon- en verblijfsklimaat.

## Wat heeft het gekost?

Programma 2 - Ruimtelijke ordening, Wonen & Economie	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
2.1-Ruimtelijke ordening	8.546.400	2.928.400	3.648.491	-720.091
2.2-Wonen	100.000	145.000	219.987	-74.987
2.3-Economie	106.100	75.300	77.498	-2.198
<b>Totaal Lasten</b>	<b>8.752.500</b>	<b>3.148.700</b>	<b>3.945.975</b>	<b>-797.275</b>
Baten				
2.1-Ruimtelijke ordening	7.019.300	1.975.700	4.375.450	-2.399.750
2.2-Wonen	385.700	550.700	1.136.138	-585.438
2.3-Economie	41.800	41.800	66.307	-24.507
<b>Totaal Baten</b>	<b>7.446.800</b>	<b>2.568.200</b>	<b>5.577.896</b>	<b>-3.009.696</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>1.305.700</b>	<b>580.500</b>	<b>-1.631.921</b>	<b>2.212.421</b>
Onttrekkingen	0	177.000	926.413	-749.413
Storting	25.000	2.485.000	4.040.367	-1.555.367
<b>Mutaties reserves</b>	<b>25.000</b>	<b>2.308.000</b>	<b>3.113.954</b>	<b>-805.954</b>
<b>Gerealiseerd resultaat programma 2</b>	<b>1.330.700</b>	<b>2.888.500</b>	<b>1.482.034</b>	<b>1.406.466</b>

## Analyse financiële afwijkingen

### **Taakveld 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden**

*FCL 631020 Gronden en landerijen €34.892 voordelig*

Er is sprake van voordeel op de rentelasten als gevolg van een lagere boekwaarde door een grondverkoop in 2022 en door een lager percentage van de omslagrente ten opzichte van de begroting. Tevens is er minder uitgegeven aan gemeentebelastingen dan begroot.

*FCL 631060 Overige gebouwen € 31.180 voordelig*

De onderhouds- en overige exploitatiekosten waren in 2023 lager dan begroot. Dat heeft geleid tot een voordeel op de exploitatie van € 31.200,-.

*FCL 632000 Onderzoek RO Projecten € 169.647 voordelig*

Op onderdelen van dit budget is in 2023 vertraging ontstaan. Voor het onderzoek naar nieuwe bouwlocaties hangt dat samen met aanvragen die in 2023 zijn gedaan voor Subsidies vanuit de Vliegende Brigade van de provincie Zuid-Holland. De actualisatie van de Woonvisie is in 2023 wel opgestart, maar wordt naar verwachting pas afgerond in het 2e kwartaal van 2024.

Het complexe traject naar het realiseren van flexwoningen vordert gestaag, maar heeft in 2023 nog niet geleid tot een concreet plan en bijbehorende exploitatieberekening. Er is sprake van snel wisselende regelgeving, weinig draagvlak voor locaties en een businesscase waaraan de gemeente naar verwachting een flinke bijdrage zal moeten leveren. Voor de genoemde incidentele trajecten is in 2024 nog budget nodig. Wij stellen daarom voor het bedrag van € 169.646,84 over te hevelen naar 2024.

### **Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving**

*FCL 681000 Bestemmingsplannen € 64.287 voordelig*

Begroot waren de kosten voor het in procedure brengen van het plan De Omloop. Door meerdere redenen (nog onvoldoende draagvlak, geen vorderingen op de grondaankoop, onduidelijkheid politieke besluiten, wisseling van projectleider) is het inzetten van de ruimtelijke plan procedure niet in 2023 gestart. De start, en dus ook de kosten, verwachten we nu in 2024.

Ook de procedure Poort van Buitenland heeft, omdat het onderzoek naar externe



veiligheid langer duurde dan gepland, vertraging opgelopen. Inmiddels is de procedure eind december 2023 gestart. Deze zal doorlopen in 2024, waarmee ook de kosten in 2024 gemaakt zullen worden.

*FCL 681012 Gebiedsprogramma's Omgevingsvisie € 60.000 voordelig*

In 2023 is vertraging ontstaan bij het opstellen van de Omgevingsvisie. De reden daarvoor is dat 2023 in het teken heeft gestaan van besluitvorming over de belangrijkste woningbouwontwikkelingen in Albrandswaard, zijnde de Omloop en Hof van Poortugaal. Het betrof o.a. besluiten over (ruimtelijke) uitgangspunten, die mede van belang zijn voor de Omgevingsvisie. Het proces voor het vaststellen van een Omgevingsvisie wordt in 2024 verder opgestart. Daarom is het budget nog steeds nodig en verzoeken wij u het bedrag van € 60.000 over te hevelen naar 2024.

*FCL 681020 Kadaster en Vastgoed € 29.370 voordelig*

Marginaal gerealiseerd budget als gevolg van prioritering werkzaamheden voor ontvlechting en geen noodzaak tot maken kosten voor dit product.

*FCL 6810241 Slotvalckensteinsedijk 5 € 69.112 voordelig*

Dankzij het doorgeschoven budget uit 2022, hebben we een ruim positief saldo behaald in 2023.

Door het verrichten van aanvullende archeologisch onderzoek op deze locatie loopt dit project in 2024 door. De verwachting was dat de kavels in 2023 verkocht zouden kunnen worden, maar was er destijds onvoldoende rekening gehouden met aanvullend archeologisch onderzoek. Naar verwachting wordt dit onderzoek voor de zomer (2024) afgerond en kunnen de kavels verkocht worden aan de aspirant kopers.

*FCL 6810260 MI Mariput € 53.701 nadelig*

Met de initiatiefnemer worden in 2024 afspraken, in de vorm van een anterieure overeenkomst, gemaakt waarbij het kostenverhaal wordt verzekerd. Hierdoor staan er in 2023 nog geen baten tegenover de gemaakte personeelskosten.

*FCL 6810503 MI Hof van Poortugaal € 163.600 voordelig*

Dit betreft een marktinitiatief, waarop wij in 2023 € 163.600 hebben geraamd. Dit was op advies van de toenmalige projectleider, omdat op dat moment al bekend was dat we meer uitgaven m.b.t. de vervolgonderzoeken zouden hebben, dan te verhalen was. Deze vervolgonderzoeken zijn echter nog niet afgerond. Het restant van het aangevraagde budget, € 16.600, willen we daarom doorschuiven naar 2024.

**Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)**

*FCL 68300001 Grondbedrijf algemeen € 413.085 voordelig*

Dit betreft aan de kostenkant met name algemene uren van het grondbedrijf die op basis van het BBV niet doorbelast kunnen worden aan de GREX'en.

Daarnaast zit er een bate in van € 493.478, betreffende de vrijval van de voorziening Overhoeken. Voor deze voorziening is geen uitvoeringsplan meer, waardoor besloten is om de voorziening vrij te laten vallen.

*FCL 68300114 GREX Plan Spui € 287.698 voordelig*

Baten betreffen de verlaging van de verliesvoorziening voor de te verwachten verliezen op dit project.

*FCL 68300119 GREX Polder Albrandswaard € 153.550 voordelig*

Baten betreffen de verlaging van de verliesvoorziening voor de te verwachten verliezen op dit project.

*FCL 68300127 GREX Binnenland € 251.106 voordelig*

Baten betreffen de verlaging van de verliesvoorziening voor de te verwachten verliezen op dit project.

### **Taakveld 8.3 Wonen en bouwen**

#### ***FCL 682202 Onderzoek Valckensteijn € 45.000 voordelig***

In verband met de organisatieontwikkeling is er in 2023 geen capaciteit geweest om het onderzoek te verrichten. Het zal daarom in 2024 worden uitgevoerd. Daarom willen we graag het incidentele budget doorschuiven naar 2024.

#### ***FCL 682300 WABO-vergunningen (baten) € 435.731 voordelig***

In 2023 is een overschot van de legesinkomsten gerealiseerd. Waar € 523.500,- was geraamd is uiteindelijk € 959.231 gerealiseerd. Deels komt dit doordat inkomsten door de toename van bouwkosten hoger uitvielen dan de oorspronkelijke ramingen. Daarnaast zijn een aantal woningbouwprojecten, zoals projecten Mariput, Vogelbuurt, en een aantal vrije kavelwoningen eind 2023 ingediend, zodat zij onder oude regelgeving worden behandeld.

### **Taakveld 0.10 Mutaties reserves**

#### ***FCL 698002 Mutaties reserves programma 2 € 805.954 nadelig***

De afwijking wordt met name veroorzaakt door de stortingen in de algemene reserve en reserve vrije ontw. projecten vrije reserve, als gevolg van het mutatieverloop in de lopende grex'en.

## **Beleidsindicatoren**

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Functievermenging (bron: CBS BAG/LISA)	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen woningen) en 100 (alleen werken). Bij de waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.	48,6%	53,8%	2022
2	Vestingen van bedrijven (bron: LISA)	Het aantal vestigingen van bedrijven per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 – 65 jaar.	126,7	174,1	2022
3	Nieuwbouw woningen (bron: BAG/ABF)	Het aantal nieuw gebouwde woningen, per 1.000 woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.	9,6	9,3	2022
4	Demografische druk (bron: CBS)	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.	73,2%	70,3%	2023

Waar staat je gemeente d.d. 5 maart 2024

\* Klasse matig stedelijk

## **Programma 3 - Buitenruimte**

### **Inleiding en missie Programma 3**

#### **Inleiding**

De gemeente streeft een kwalitatief hoge en duurzaam openbare ruimte na, waarbij aandacht is voor veiligheid en leefbaarheid die wij samen met onze inwoners realiseren.

Wijkregie zet zich in op het bevorderen van meer burgerparticipatie, gerichte communicatie en het verbreden van het netwerk. De werkwijze van Wijkregie kenmerkt zich met een bottom-up benadering, ofwel integraal werken en zoeken naar passende oplossingen en/of mogelijkheden. De speerpunten kenmerken zich door dichtbij de burger zijn en hen betrekken bij beleid en ontwikkelingen in de wijk.

Evenementen dragen bij aan een levendige gemeente, een positief imago van de verschillende dorpskernen. Meer evenementen die de plaatselijke economie en de sociale cohesie bevorderen.

Het realiseren van maatschappelijke doelstellingen is een belangrijke pijler in de gemeente Albrandswaard. De huisvesting om deze doelstellingen te kunnen bewerkstelligen, noemen we maatschappelijk vastgoed. De laatste jaren zijn er veel ontwikkelingen op dit gebied. Om deze ontwikkelingen goed te kunnen blijven managen is professionalisering en sturing hierop van groot belang.

## **Missie**

Een kwalitatief hoge en duurzaam openbare ruimte, waarbij aandacht is voor veiligheid en leefbaarheid die wij samen met onze inwoners realiseren.

### **3.1 Buitenruimte**

#### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 3.1.1 Inwoners, ondernemers, verenigingen en maatschappelijke organisaties nemen hun aandeel in het verduurzamen van onze gemeente. Iedereen in Albrandswaard is bewust van onze ambitie om voor 2050 een klimaatneutrale gemeente te zijn.**

#### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 3.1.1a Transparant maken van de afweging tussen verschillende aspecten m.b.t. de effecten van duurzaamheid.

Elke duurzaamheidsparagraaf is voorzien van een onderbouwd advies.

CWP 3.1.1b We stimuleren inwoners om bij te dragen aan klimaatadaptatie. Waar mogelijk vergroenen we de openbare ruimte. Hierbij stellen we onszelf als doel om 5% aan overbodige verharding in de openbare ruimte om te vormen naar groen.

Bevorderen van de klimaatbestendigheid van de leefruimte.

We gaan voor een klimaatrobuuste inrichting van de openbare ruimte om wateroverlast, droogte en hittestress te voorkomen.

CWP 3.1.1c We inventariseren welke initiatieven er zijn om het hergebruik van materialen te stimuleren. We verkennen de samenwerking met verschillende partners.

We verminderen de afvalstroom en hergebruiken van grondstoffen in de gemeente.

#### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 3.1.2 We werken aan een duurzame en groene gemeente. Dit doen we o.a. door het versterken van het groene karakter van onze gemeente. Daarnaast dringen we de hoeveelheid restafval terug en stimuleren we bewoners te scheiden.**

**Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 3.1.2a Opstellen groenvisie en uitvoeringsplan waarin we de biodiversiteit stimuleren.

Heldere kaders voor het groenbeheer.

**Wat hebben we bereikt?**

**CWP 3.1.3 Vergroten van de verkeersveiligheid en het veiligheidsgevoel bij onze inwoners. Hierbij staan de fietser en voetganger centraal in het verkeer. Wij realiseren veilige (school)omgevingen. Wij stimuleren duurzame mobiliteit en deelmobiliteit.**

**Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 3.1.3a Mobiliteitsvisie opstellen.

Heldere kaders voor de toekomstige verkeersafwikkeling.

CWP 3.1.3b Een uitvoeringsagenda over de mobiliteitsvisie opstellen.

Het hebben van een uitvoeringsplan.

CWP 3.1.3c Het verhogen van de verkeersveiligheid met als focus schoolroutes en omgevingen.

Vergroten van de verkeersveiligheid en het veiligheidsgevoel bij onze inwoners.

CWP 3.1.3d Het stimuleren van deelmobiliteit en de bereikbaarheid van het openbaar vervoer.

Het aanbod van alternatief vervoer i.p.v. de auto vergroten. In ieder geval het aanpassen van fietsenstallingen.

CWP 3.1.3e De realisatie van een snellaad netwerk binnen de gemeentegrenzen.

Stimuleren van duurzaam vervoer.

## 3.2 Kunst & Cultuur

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 3.2.1 Cultuur in Albrandswaard verrijkt, verbindt en versterkt. Cultuur is een onmisbaar onderdeel van de Albrandswaardse samenleving.. Wij koesteren het cultuurhistorische karakter van Albrandswaard en vragen aandacht voor culturele profilering.**

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 3.2.1b Uitdragen van de doelen en ambities in de kunst- en cultuurnota.

Zichtbaarheid en (h)erkenning van kunst en cultuur in Albrandswaard.

CWP 3.2.1c De Albrandswaardse monumenten (terug) onder de aandacht brengen. Meedoen aan Monumentendag.

Zorg en aandacht voor onze monumenten.

CWP 3.2.1d Het evenementenbeleid wordt herzien.

Duidelijke kaders en subsidiemogelijkheden. Meer evenementen mogelijk maken en de aanvraagprocedure eenvoudiger maken.

## 3.3 Maatschappelijk vastgoed

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 3.3.1 Het gemeentelijk vastgoed wordt nu en in de toekomst effectief en efficiënt benut en sluit aan bij de behoefte van de gebruikers. In het uitvoeringsplan wordt de bezettingsgraad van het huidige gemeentelijk vastgoed onderzocht.**

## Wat heeft het gekost?

Programma 3 - Buitenruimte	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
3.1-Buitenruimte	16.998.000	18.374.900	17.934.359	440.541
3.2-Kunst & Cultuur	381.300	218.400	245.953	-27.553
<b>Totaal Lasten</b>	<b>17.379.300</b>	<b>18.593.300</b>	<b>18.180.312</b>	<b>412.988</b>
Baten				
3.1-Buitenruimte	8.673.100	8.893.500	9.596.263	-702.763
3.2-Kunst & Cultuur	18.200	13.200	39.511	-26.311
<b>Totaal Baten</b>	<b>8.691.300</b>	<b>8.906.700</b>	<b>9.635.774</b>	<b>-729.074</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>8.688.000</b>	<b>9.686.600</b>	<b>8.544.538</b>	<b>1.142.062</b>
Onttrekkingen	516.700	425.100	278.000	147.100
Storting	21.500	21.500	21.500	0
<b>Mutaties reserves</b>	<b>-495.200</b>	<b>-403.600</b>	<b>-256.500</b>	<b>-147.100</b>
<b>Gerealiseerd resultaat programma 3</b>	<b>8.192.800</b>	<b>9.283.000</b>	<b>8.288.038</b>	<b>994.962</b>

## Analyse financiële afwijkingen

### Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

#### *FCL 621000 Planmatig onderhoud wegen € 301.344 voordelig*

Het asfalteren van de S. vd Kolklaan is als gevolg van slechte weersomstandigheden (veel regen en lage temperaturen door vorst) doorgeschoven naar 2024. Als gevolg hiervan willen we het in 2023 incidenteel aangevraagde budget van € 150.000 doorschuiven naar 2024. De onderschrijding van het budget wordt verder veroorzaakt door lagere kapitaallasten als gevolg van het doorschuiven van investeringen van 2022 naar 2023, en een lager gerealiseerd percentage van de omslagrente ten opzichte van de begroting.

#### *FCL 621031 Planmatig onderhoud openbare verlichting € 75.861 voordelig*

Het omvormen naar LED-verlichting heeft door leveringsproblemen vertraging opgelopen. In plaats van in 2023, worden de werkzaamheden nu in het eerste kwartaal van 2024 uitgevoerd, waardoor het aangevraagde budget voor deze werkzaamheden (€ 60.000) wordt doorgeschoven naar 2024.

Verder is door slechte weersomstandigheden slechts een deel van het schilderwerk van de masten uitgevoerd. Het overige schilderwerk is uitgesteld tot 2024. Daarom wordt voorgesteld om het restantbudget van € 12.700 door te schuiven naar 2024.

#### *FCL 621045 Verkeersplan en -veiligheid € 89.691 voordelig*

Er staan veel 'projecten' gepland vanuit verkeer, maar bij andere afdelingen was er sprake van onderbezetting waardoor deze projecten niet konden worden uitgevoerd. Hierdoor laat het budget een grote onderschrijding zien. Het opstellen van het mobiliteitsplan wordt in 2024 uitgevoerd en afgerond. Hiervoor willen we het bijbehorende bedrag van € 85.000 doorschuiven, wat nu op de stelpost 900613 staat.

### Taakveld 2.5 Openbaar vervoer

#### *FCL 621200 Openbaar vervoer € 35.806 nadelig*

In het resultaat van is de subsidie van de MRDH nog niet verwerkt. Deze subsidie is op 22 november 2023 aangevraagd, maar nog niet in 2023 ontvangen, en bedraagt afgerond € 48.403.

#### **Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**

*FCL 656000 Openbaar groen planmatig € 51.841 nadelig*

In de begroting is geen budget opgenomen voor hondenvoorzieningen. De kosten voor de hondenvoorzieningen in het Park Rhooon (€ 15.000) zijn daarom hier geboekt. Daarnaast is grondwerk uitgevoerd in het park Rhooon, wat duurder is uitgevallen dan begroot (ca. € 30.000).

Ook waren er meer onderzoeks- en inspectiekosten (ca. € 15.000) door onvoorzien meerwerk in het onderzoek van de nevengeul Oude Maas.

*FCL 656010 Wijkregie € 25.213 voordelig*

In 2023 is er extra budget (€ 20.000) gevraagd voor het verrichten van onderzoek naar gelote dorpskernraad. Dit onderzoek is uitgevoerd door maatwerkvrager toe te voegen aan de burgerpeiling 'Waar staat je gemeente 2023'. Het incidenteel budget voor dit speerpunt is hiermee echter niet gebruikt. Dit verklaart de onderschrijding van dit budget.

#### **Taakveld 7.2 Riolering**

*FCL 672200 Riolering planmatig onderhoud € 135.418 voordelig*

De uitgaven voor onderhouds- en reinigingskosten waren lager (- € 43,7k), omdat de inspecties goedkoper uitvielen dan begroot. Ook waren er minder onderzoeken nodig dan begroot. Het budget voor samenwerken in de afvalwaterketen is niet volledig benut, omdat er dit jaar geen gezamenlijke grote onderzoeksvragen aan de orde waren. De kapitaallasten zijn lager dan begroot (- € 40k) als gevolg van een lager percentage omslagrente. Verder wordt er meer onttrokken aan de voorziening bekleemde middelen dan begroot (+ € 217k). Hier staat tegenover dat de toevoeging aan de voorziening vervanging riolering € 169k hoger is uitgevallen.

*FCL 672201 Riolering dagelijks onderhoud € 35.979 voordelig*

De kosten voor het dagelijks onderhoud zijn lager uitgevallen dan begroot, omdat er minder onderzoeken nodig waren dan vooraf gedacht.

*FCL 672211 Hoofdrioolgemaal Portugaal € 62.921 nadelig*

Door fors meer pompuren vanwege veel regenval zijn de energielasten € 55.000 hoger uitgevallen, mede door de hogere energieprijzen. Daarnaast waren er hogere kosten (ca. € 7.000) door het vervangen van een grote afsluiter.

*FCL 672215 Overige gemalen € 179.758 voordelig*

In de begroting is uitgegaan van hogere tarieven van de energieleverancier. Later bleken die tarieven lager. Door vertraagde facturatie van de energieleverancier was dit helaas niet eerder bekend. Het gevolg is € 146.000 lagere energiekosten. Omdat er vervangingen gepland staan is er minder onderhoud uitgevoerd waardoor de onderhoudslasten dit jaar € 31.000 lager zijn.

Daarnaast is er een bedrag van ongeveer € 40.000 ontvangen van het

waterschap voor renovatie gemaal Kerkstraat. Dit was niet in de begroting opgenomen.

Verder zijn de kapitaallasten lager dan begroot als gevolg van een lager percentage omslagrente.

*FCL 672600 Baten rioolrecht € 72.187 nadelig*

Naast de toekenning van meer bezwaren (€ 62.000) dan in de begroting was voorzien, zijn er in 2023 minder groot waterverbruikers die zijn betrokken in de rioolheffing niet-woningen. Het voorgaande heeft geleid tot incidenteel minder opbrengst rioolheffing.

**Taakveld 7.3 Afval**

*FCL 672100 Planning reiniging en afval € 151.357 nadelig*

De afwijking wordt veroorzaakt door de hogere opbrengst van de afvalstoffenheffing. Als gevolg hiervan is een bedrag van € 205.679 in de voorziening beklemde middelen gestort, waar geen begroot saldo tegenover stond. De kapitaallasten zijn ongeveer € 37.500 lager uitgevallen dan begroot, mede door nog niet afgeronde investeringsprojecten.

*FCL 672102 Inzameling huishoudelijk afval € 80.601 nadelig*

Zie verklaring onder FCL 672104.

*FCL 672104 Afval brengstation / Aanbiedstation € 68.290 voordelig*

Per saldo is er een nadeel van ongeveer € 12.000.

De verwerkingskosten van het GFT vielen lager uit dan begroot (- € 26k). Hier stonden hogere verwerkingskosten voor papier tegenover (+ € 25,3k).

De doorbelaste kosten voor de inzameling van huishoudelijk afval zijn hoger uitgevallen dan begroot (+ € 89,2k), terwijl de doorbelaste kosten voor het aanbiedstation juist lager zijn uitgevallen (- € 67,3k).

*FCL 672161 Gemeentewerf Albrandswaard - Nijverheidsweg 3 € 61.757 voordelig*

Als gevolg van de toegepaste indexatie waren de werkelijke huurinkomsten in 2023 € 34.800,- hoger dan begroot. Aan de lastenkant zijn de energiekosten (- € 18,8k) lager uitgevallen dan begroot. Ook de kapitaallasten zijn lager uitgevallen vanwege het lagere omslagpercentage t.o.v. de begroting (- € 17,5k).

*FCL 672500 Baten reinigingsrecht en afvalstoffenheffing € 164.856 voordelig*

In 2022 is het variabel tarief nieuw ingevoerd. Net als vorig jaar, zijn er ook in 2023 meer aanbiedingen en ledigingen van restafval, middels de minicontainers, geweest dan waar aanvankelijk bij de raming van was uitgegaan. Dit heeft geleid tot een fors hogere opbrengst van de afvalstoffenheffing.

**Taakveld 7.4 Milieubeheer**

*FCL 672310 Geluid € 32.865 voordelig*

Dit restant bedrag willen we doorschuiven naar 2024. Het gaat om incidenteel budget voor de basis geluid emissie (bge)/tellen/omgevingswet en voor het afronden van het Programma Geluid.



*FCL 672315 Duurzame energietransitie € 352.175 voordelig*

Als gevolg van het verkrijgen van de CDOKE-subsidie worden veel kosten met betrekking tot duurzaamheid geboekt op deze subsidie, waardoor er een onderschrijding is van het exploitatiebudget. Alle gemaakte kosten in 2023 zijn, als gevolg van de subsidieregeling, naar de balans gebracht, en zullen in 2024 in de exploitatie terechtkomen.

Ook voor 2024 zijn gelden vanuit de CDOKE regeling toegezegd waardoor het beroep op dekking uit de reserve Duurzaamheid afneemt.

We stellen echter wel voor om het overschot in de exploitatie op Duurzaamheid, € 210.000, te storten in de reserve Duurzaamheid.

*FCL 672319 Windenergie Albrandswaard € 31.418 nadelig*

Bij de ontwikkeling van de windturbinelocatie Beneluxplein door Rotterdam is inbreng en het volgen van het proces van essentieel belang. Ook de ondersteuning van de Albrandswaardse klankbordgroep is noodzakelijk. De kosten betreffen met name de inzet van extern personeel, wat niet begroot is.

*FCL 672327 Energietransitie Thema Energie € 51.812 nadelig*

De overschrijding is ontstaan door het specifiek toerekenen van diverse kosten naar deze post zonder dat er vanuit Duurzame Energietransitie hiervoor een bedrag was toegekend. Deze kosten horen eigenlijk op de duurzame energietransitie geboekt te worden.

*FCL 672336 Thema Mobiliteit € 45.803 nadelig*

De overschrijding is ontstaan door het specifiek toerekenen van diverse kosten naar deze post zonder dat er vanuit Duurzame Energietransitie hiervoor een bedrag was toegekend. Deze kosten horen eigenlijk op de duurzame energietransitie geboekt te worden.

**Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria**

*FCL 673200 Baten begraafplaatsrechten € 97.625 voordelig*

De hogere opbrengsten komen onder meer door ontvangsten die betrekking hadden op 2022; o.a. de achterstallige betalingen die alsnog geïnd zijn. Ook is 2023 financieel volledig afgerond. Daarnaast zijn er meer uitvaarten geweest. Ook levert de uitgifte van enkele onbepaalde tijd graven een hogere opbrengst op.

**Taakveld 0.10 Mutaties reserves**

*FCL 698003 Mutaties reserves programma 3 € 147.100 nadelig*

Het nadelige saldo komt met name doordat er ook minder is uitgegeven aan de diverse doorgeschoven posten uit 2022 dan verwacht.

## Beleidsindicatoren

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Omvang huishoudelijk restafval (bron: CBS)	Aantal kilo niet-gescheiden ingezameld huishoudelijk afval per inwoner.	177	148	2022
2	Hernieuwbare elektriciteit (bron: RWS)	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit.	14,0%	33,1%	2021

Waar staat je gemeente d.d. 5 maart 2024

\* Klasse matig stedelijk

## Programma 4 - Financiën

Inleiding en missie Programma 4

### Inleiding

Dit programma bevat speerpunten over de ontwikkeling van de financiële positie en risico's van de gemeente Albrandswaard. De Planning & Control cyclus is het instrument om zicht te houden op de voortgang van het gevoerde beleid en de financiële gezondheid van de gemeente.

### Missie

Wij geven niet meer uit dan we ontvangen. Onze structurele lasten zijn in evenwicht met de structurele baten. Op deze wijze kunnen wij de voorzieningen voor onze inwoners duurzaam bekostigen en zijn wij financieel betrouwbaar voor onze maatschappelijke partners. De gemeentelijke belastingen voor inwoners en bedrijven worden zo laag mogelijk gehouden en waar mogelijk gematigd. Daarnaast blijven we verstandig omgaan met de reserve- en schuldenposities van Albrandswaard en trachten we deze in de komende jaren te verbeteren om zo onze toenemende risico's op te kunnen vangen.

### 4.1 Financiën

#### Wat hebben we bereikt?

**CWP 4.1.1 Het maatschappelijk rendement van de uitgaven wordt vergroot. Scherpe keuzes maken wij met betrekking tot nut en noodzaak van voorgenomen investeringen. Dit doen wij ook bij vervolgbesluiten van eerder genomen besluiten.**

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 4.1.1a In het besluitvormingstraject het maatschappelijk rendement meer mee laten wegen bij de uiteindelijke beslissing.

Verhoogd maatschappelijk rendement en het voorkomen van onnodige (dubbele) investeringen.

CWP 4.1.1b Signalerende en acterende rol richting provincie en Rijk over gemeentefonds en kansen/bedreigingen voor onze gemeente.

Meer stabiliteit, continuïteit en evenredigheid in de inkomsten vanuit het Rijk.

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 4.1.2 Bij een goede en stabiele financiële positie van de gemeente, hoort ook een actueel financieel beleid. Dit draagt bij aan een goede (financiële) afweging bij de besluitvorming.**

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 4.1.2a Onderzoek naar inzet en noodzaak verhogen/verlagen van reserves en voorzieningen.

Een actueel en opgeschoond overzicht van de reserves en voorzieningen op basis van aangepaste beleidsvoornemens en maatschappelijke ontwikkelingen.

CWP 4.1.2b Frequentier bijstellen van het financieel beleid (nota's en verordeningen) naar aanleiding van wijzigingen in de wetgeving (jaarlijks bij wijziging wetgeving) en/of bedrijfsvoering (iedere 3 jaar).

Voldoen aan rechtmatigheid en doelmatigheid.

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 4.1.3 Een meer integrale aanpak van het kwalificeren en kwantificeren van de risico's die een gemeente loopt en vergroting van de sturing op en beperking van deze risico's.**

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 4.1.3a Meer sturen op trends en ontwikkelingen met financiële consequenties aan de hand van de adviezen van de auditcommissie.

Een tijdige bijstelling en meer actueel overzicht van risico's ingaande de begroting 2024.

CWP 4.1.3b Een ruim voldoende financiële buffer houden om alle risico's te kunnen opvangen.

Een weerstandsvermogen met een ratio van minimaal 1,5.

CWP 4.1.3c Risico's van de ontwikkelingen van de GR BAR-organisatie voor onze gemeente in kaart brengen.

Niet achteraf geconfronteerd worden met (financiële en personele) tekorten en beter kunnen anticiperen op toekomstige ontwikkelingen.

### Wat hebben we bereikt?

**CWP 4.1.4 De invoering van deze wetwijziging Rechtmatigheidsverantwoording goed voorbereiden en ervoor zorgen dat onze organisatie klaar is voor de verandering in de wijze van het afleggen van verantwoording bij de jaarrekening 2023.**

### Wat heeft het gekost?

Programma 4 - Financiën	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
4.1-Financien	819.800	798.400	9.409	788.991
<b>Totaal Lasten</b>	<b>819.800</b>	<b>798.400</b>	<b>9.409</b>	<b>788.991</b>
Baten				
4.1-Financien	0	0	33.693	-33.693
<b>Totaal Baten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.693</b>	<b>-33.693</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>819.800</b>	<b>798.400</b>	<b>-24.284</b>	<b>822.684</b>
Onttrekkingen	432.500	432.500	432.500	0
Storting	10.800	10.800	10.800	0
<b>Mutaties reserves</b>	<b>-421.700</b>	<b>-421.700</b>	<b>-421.700</b>	<b>0</b>
<b>Gerealiseerd resultaat programma 4</b>	<b>398.100</b>	<b>376.700</b>	<b>-445.984</b>	<b>822.684</b>

### Analyse financiële afwijkingen

#### **Taakveld 0.8 Overige baten en lasten**

*FCL 692201 Stelposten € 798.400 voordelig*

In 2023 is er voor in totaal € 20.000 een beroep gedaan op de stelposten.

### **Taakveld 0.10 Mutaties reserves**

*FCL 698004 Mutaties reserves programma 4 € 0 (geen voor- of nadeel)*

De daadwerkelijke stortingen en onttrekkingen zijn conform de begroting geboekt.

### **Kerngegevens**

<b>Financiële structuur</b>	<b>Jaarrekening 2022</b>	<b>Begroting 2023 na wijziging</b>	<b>Jaarrekening 2023</b>
Omvang totale begroting/exploitatieomzet	77.950.858	71.489.100	76.383.936
(Begrotings)resultaat	4.583.632	-2.412.800	2.974.341
Omvang algemene uitkering incl. stelpost Jeugd	37.807.893	38.452.400	39.764.837
Algemene reserve	11.107.725	10.914.685	15.055.705
Beklemd reserves en bestemmingsreserve	19.210.478	21.616.803	22.046.441
Weerstandscapaciteit	14.197.245	16.247.285	17.974.566
Voorzieningen	9.095.528	8.557.284	8.267.439

## **Programma 5 - Educatie**

Inleiding en missie Programma 5

### **Inleiding**

Het programma Educatie richt zich op het bevorderen van de ontwikkeling van alle kinderen, het bevorderen van de toeleiding naar specifieke activiteiten, de doorgaande leerlijn en doorgaande zorglijn. Daarnaast is een goede ouderbetrokkenheid een belangrijke succesfactor om kinderen optimaal te kunnen laten ontwikkelen. Het maatschappelijk middenveld is een sterke partner bij het behalen van de doelstellingen. Samenwerking zien wij als een belangrijke voorwaarde om succesvol te kunnen zijn.

### **Missie**

Kinderen en jongeren moeten zich optimaal en naar vermogen kunnen ontwikkelen.

#### 5.1 Educatie

#### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 5.1.1 Ieder kind krijgt les op zijn of haar eigen niveau. De samenwerking met de partners in het onderwijs- en maatschappelijk middenveld wordt geïntensiveerd en over de gehele gemeente is sprake van een netwerk van kwalitatief goede scholen.**

#### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 5.1.1a In samenwerking met de partners in het onderwijs stellen we een koersdocument op.

Een vastgesteld koersdocument.

CWP 5.1.1b Een integraal huisvestingsplan vaststellen.

Het toekomst bestendig maken van de onderwijshuisvesting in Albrandswaard.

### Wat heeft het gekost?

Programma 5 - Educatie	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
5.1-Educatie	2.701.400	3.937.400	3.475.203	462.197
<b>Totaal Lasten</b>	<b>2.701.400</b>	<b>3.937.400</b>	<b>3.475.203</b>	<b>462.197</b>
Baten				
5.1-Educatie	175.000	568.900	452.469	116.431
<b>Totaal Baten</b>	<b>175.000</b>	<b>568.900</b>	<b>452.469</b>	<b>116.431</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>2.526.400</b>	<b>3.368.500</b>	<b>3.022.733</b>	<b>345.767</b>
Onttrekkingen	16.700	31.700	28.900	2.800
Stortingen	0	0	0	0
<b>Mutaties reserves</b>	<b>-16.700</b>	<b>-31.700</b>	<b>-28.900</b>	<b>-2.800</b>
<b>Gerealiseerd resultaat programma 5</b>	<b>2.509.700</b>	<b>3.336.800</b>	<b>2.993.833</b>	<b>342.967</b>

### Analyse financiële afwijkingen

#### **Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting**

*FCL 642138 Gebouw BBS De Wegwijzer Sportlaan Rhoon € 92.065 voordelig*

De plaatsing van noodlokalen zal plaatsvinden in 2024, waar dit in eerste instantie in 2023 was gepland. De budgetten voor bouwrijp maken (€ 50.000) en huur van de lokalen (€ 40.000) dienen te worden doorgeschoven naar 2024.

#### **Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken**

*FCL 648010 Leerlingenvervoer € 84.512 nadelig*

Het structureel tekort van € 84.512 wordt verklaard door een forse toename in het gebruik van het vervoer. Deze stijging was het hoogst in het tweede halfjaar. Vergeleken met dezelfde periode in 2022 waren er in 2023 gemiddeld 14 reizigers meer op een totaal van 101. De verwachting is dat deze toename zich zal voortzetten, waardoor onderzocht wordt hoeveel er in de 1e TURAP 2024 structureel bijgeraamd moet worden.

*FCL 648025 Educatieve agenda € 66.839 voordelig*

Het overschot heeft betrekking op het project integrale huisvestingsonderzoek en uitvoering, dat in 2024 doorloopt. We willen het restant van dit incidentele budget graag doorschuiven naar 2024.

*FCL 665010 Peuterwerk algemeen € 106.899 voordelig*

Er zijn minder peuters geplaatst dan verwacht. In 2024 wordt opnieuw bekeken in hoeverre dit budget nog nodig is bij de eerste tussenrapportage.

#### **Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**

*FCL 667000 Jeugdwerk € 95.220 voordelig*

In 2023 hebben we vanuit de specifieke uitkering GALA (Gezond Actief Leven Akkoord)

middelen ontvangen. De buurtsportcoaches, die voor een deel uit het jeugdwerk worden bekostigd, doen werkzaamheden waarmee GALA doelen zijn/worden behaald. Een deel van de kosten is daarom uit de GALA middelen betaald, waardoor er incidenteel in 2023 een overschot is op dit budget.

## Beleidsindicatoren

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Absoluut verzuim (bron: DUO/Ingrado)	Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'. Aantal per 1.000 leerlingen.	6,0	4,2	2022
2	Relatief verzuim (bron: DUO/Ingrado)	Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'. Aantal per 1.000 leerlingen.	25	24	2022
3	Voortijdig schoolverlaters (bron: DUO/Ingrado)	Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.	1,4%	2,4%	2022

Waar staat je gemeente d.d. 5 maart 2024

\* Klasse matig stedelijk

## Programma 6 - Sport

Inleiding en missie Programma 6

### Inleiding

Binnen Albrandswaard kennen wij een zeer actief verenigingsleven, waardoor voor elke inwoner een passende hobby te vinden is. Wij koesteren onze verenigingen, omdat zij saamhorigheid brengen en een laagdrempelige ontmoetingsplek zijn voor veel mensen. Zo wordt de algemene gezondheid bevordert, leren kinderen samen te werken en door te zetten. Om dit te kunnen bewerkstelligen zijn gezonde en sterke verenigingen van groot belang. Zij verdienen aandacht en ondersteuning van de gemeente, waarbij wederkerigheid een uitgangspunt is. Wij trekken samen met elkaar op!

### Missie

Het verenigingsleven vervult een belangrijke functie is de Albrandswaardse samenleving, zij zijn het cement van de maatschappij. Wij faciliteren en ondersteunen hen bij de uitvoering van hun verenigingsleven, waarbij samenwerking voorop staat.

### 6.1 Sport

#### Wat hebben we bereikt?

**CWP 6.1.1 Iedereen in Albrandswaard doet mee met sporten en bewegen. Het is belangrijk voor een gezond gewicht en een gezonde leefstijl.**

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 6.1.1a Stimuleren in de uitvoering van het Akkoord van Albrandswaard.

Verenigingen vormen met elkaar een netwerkorganisatie en werken hierin effectief samen.

CWP 6.1.1b Actief stimuleren rookvrije accommodaties.

Alle sportaccommodaties in Albrandswaard zijn rookvrij.

CWP 6.1.1c Actief stimuleren 'de gezonde kantine'.

Alle sportaccommodaties doen mee met het programma 'de gezonde kantine'.

CWP 6.1.1d Bewegen in de buitenruimte.

Albrandswaard investeert in voldoende mogelijkheden om te bewegen in de buitenruimte.

CWP 6.1.1e Actualiseren sportbeleid.

Een geactualiseerde beleidsnotitie 'blijje gezichten'.

CWP 6.1.1f Met de verenigingen een intentieovereenkomst sluiten over de toekomst van het sportpark De Omloop.

Vastgestelde intentie-overeenkomst.

### Wat heeft het gekost?

Programma 6 - Sport	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
<b>6.1-Sport</b>	<b>1.682.200</b>	<b>2.041.400</b>	<b>2.123.236</b>	<b>-81.836</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>1.682.200</b>	<b>2.041.400</b>	<b>2.123.236</b>	<b>-81.836</b>
Baten				
<b>6.1-Sport</b>	<b>407.900</b>	<b>663.200</b>	<b>781.173</b>	<b>-117.973</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>407.900</b>	<b>663.200</b>	<b>781.173</b>	<b>-117.973</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>1.274.300</b>	<b>1.378.200</b>	<b>1.342.063</b>	<b>36.137</b>
<b>Gerealiseerd resultaat programma 6</b>	<b>1.274.300</b>	<b>1.378.200</b>	<b>1.342.063</b>	<b>36.137</b>

### Analyse financiële afwijkingen

#### **Taakveld 5.2 Sportaccommodaties**

*FCL 653060 Sporthal Rhooen € 27.500 voordelig*

Het voordeel op dit budget komt voornamelijk door lager dan verwachte kosten voor onderhoud en energie. Het betreft een incidenteel voordeel.



## Beleidsindicatoren

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Niet-sporters (bron: gezondheidsmonitor volwassenen, GGD'en, CBS en RIVM)	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.	42,5%	46,4%	2022

Waar staat je gemeente d.d. 5 maart 2024

\* Klasse matig stedelijk

## Programma 7 - Sociaal Domein

Inleiding en missie Programma 7

### Inleiding

Ouderen, jeugd en gezinnen moeten in Albrandswaard, nu en in de toekomst, lang gelukkig kunnen leven. Daarom staat binnen het sociaal domein 'de mens' en de 'menselijke maat' voorop. We benutten de eigen kracht van mensen, betuttelen niet en bieden de hulp die echt nodig is. Hierbij werken de hulpverleners integraal en afgestemd op elkaar. Met name voor hulpbehoevenden die met een opstapeling van problemen te maken hebben, is integrale aanpak pure noodzaak. Wij investeren in preventie, omdat wij geloven dat voorkomen altijd beter is dan genezen. Wij sturen op het toepassen van de mogelijkheden die wij zien voor verbetering van de interne en externe samenwerking, kennisdeling en het inzetten van creatieve oplossingen. De afstemming tussen Wonen, Welzijn (en Werk) en Zorg zijn daarbij leidend.

### Missie

Door de integrale transitie binnen het sociaal domein, wordt maatwerk geleverd en gaan wij uit van de kracht van onze inwoners.

#### 7.1 Maatschappelijke ondersteuning

#### Wat hebben we bereikt?

**CWP 7.1.1. Iedereen krijgt mogelijkheden om mee te doen aan werk, onderwijs, activiteiten, sport en cultuur etc. om zijn/haar talenten te ontwikkelen en om plezier te hebben.**

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

CWP 7.1.1b Vergunninghouders en ontheemden zo spoedig mogelijk aan betaald werk helpen. Lokale beschermd wonen projecten verbinden met onze lokale verenigingen/organisaties/winkeliers en ondernemers.

Percentage (arbeids)participatie onder nieuwkomers met 25% verhogen ten opzichte van 2022.

CWP 7.1.1d Inwoners die op dit moment geen betaald werk kunnen doen te stimuleren om vrijwilligerswerk te doen.

Iedere inwoner heeft een nuttige tijdsbesteding die voldoening geeft. Betaald werk blijft het uitgangspunt.

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 7.1.2. Woningen en voorzieningen in Albrandswaard helpen inwoners om langer veilig thuis wonen mogelijk te maken.**

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 7.1.2a De processen bij Jeugdhulp onderzoeken om deze sneller en efficiënter te laten verlopen. Plan van aanpak opstellen en invoeren.

Wachttijden verkorten, snel de best passende hulp bieden.

CWP 7.1.2b De processen bij WMO onderzoeken om deze sneller en efficiënter te laten verlopen. Plan van aanpak opstellen en invoeren.

Wachttijden verkorten, snel de best passende hulp bieden.

CWP 7.1.2d Concrete (prestatie)afspraken maken met de woningcorporaties over wonen en zorg.

Bij nieuwbouw rekening houden met voorwaarden voor goede zorgverlening aan ouderen (geclusterd wonen).

## 7.2 Kwetsbare groepen

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 7.2.1. In onze dorpse gemeenschap heeft iedereen oog voor elkaar en helpt elkaar. Wanneer iemand niet meer voor zichzelf kan zorgen en/of (externe) hulp nodig heeft, is die hulp goed vindbaar en bereikbaar.**

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

CWP 7.2.1a We voeren samen met onze partners een campagne gericht op herkenning, bewustwording, voorlichting van dementie en evalueren die. Trainingsbijeenkomsten voor ketenpartners.

Een dementievriendelijke samenleving.

CWP 7.2.1d We verbeteren de samenwerking tussen GGZ, wijkteam, woningbouwverenigingen en inwoners op het gebied van overlast door verward gedrag in de wijken.

Iedereen moet gelukkig en veilig kunnen wonen in Albrandswaard.

CWP 7.2.1e Stimuleren dat Stichting Welzijn Albrandswaard en de wijkteams een communicatieplan opstellen om het loket Vraagwijzer van de Stichting Welzijn Albrandswaard en de functie daarvan te optimaliseren.

De vindbaarheid van hulp, ondersteuning en zorg vergroten.

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 7.2.2. Inwoners van jong tot oud, zijn (langer) vitaal, gelukkig en gezond. Naast actief en gezond, passen mensen in Albrandswaard en Albrandswaard past bij de inwoners. Leef gezond en gelukkig met elkaar, maak plezier met elkaar, help elkaar.**

7.3 Participatiewet

7.4 Jeugdzorg

### **Wat hebben we bereikt?**

**CWP 7.4.1 Voor iedereen, zowel jongeren als ouderen, is er werk of een activiteit te vinden die voor de persoon zelf voldoening geeft, die bijdraagt aan zijn/haar welbevinden en die meerwaarde geeft aan de ontwikkeling van de persoon en samenleving.**

7.5 Zorg & Welzijn

### **Wat hebben we bereikt?**

#### **7.5.1 Zorg & Welzijn**

Preventie en bevorderen van een gezonde levensstijl. Onze inwoners zijn zich bewust van hun gezondheid en dragen hier mede zorg voor. Via de omgevingsvisie krijgt gezondheid en sociaal welbevinden een prominente plaats.

7.6 Wijkteams

### **Wat hebben we bereikt?**

#### **7.6.1 Wijkteams**

Inwoners met een hulpvraag kunnen bij 1 loket terecht voor een integrale aanpak en ondersteuning (integrale toegang).

## Wat heeft het gekost?

Programma 7 - Sociaal domein	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
7.1-Maatschappelijke Ondersteuning	4.156.800	5.904.200	5.691.832	212.368
7.2-Kwetsbare Groepen	675.100	1.279.700	1.575.840	-296.140
7.3-Participatie	7.623.200	8.284.200	9.364.898	-1.080.698
7.4-Jeugdzorg	5.688.900	6.966.200	6.980.665	-14.465
7.5-Zorg & Welzijn	568.300	823.700	858.017	-34.317
7.6-Wijkteams	2.268.800	2.236.400	2.159.971	76.429
<b>Totaal Lasten</b>	<b>20.981.100</b>	<b>25.494.400</b>	<b>26.631.224</b>	<b>-1.136.824</b>
Baten				
7.1-Maatschappelijke Ondersteuning	142.400	1.486.600	4.365.342	-2.878.742
7.2-Kwetsbare Groepen	0	2.151.000	220.971	1.930.029
7.3-Participatie	4.445.000	4.875.500	5.394.849	-519.349
7.4-Jeugdzorg	0	0	115.802	-115.802
7.5-Zorg & Welzijn	194.000	427.000	461.276	-34.276
7.6-Wijkteams	11.300	13.500	60.219	-46.719
<b>Totaal Baten</b>	<b>4.792.700</b>	<b>8.953.600</b>	<b>10.618.458</b>	<b>-1.664.858</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>16.188.400</b>	<b>16.540.800</b>	<b>16.012.766</b>	<b>528.034</b>
Onttrekkingen	0	1.343.000	1.271.864	71.136
Stortingen	44.000	1.239.800	1.229.764	10.036
<b>Mutaties reserves</b>	<b>44.000</b>	<b>-103.200</b>	<b>-42.100</b>	<b>-61.100</b>
<b>Gerealiseerd resultaat programma 7</b>	<b>16.232.400</b>	<b>16.437.600</b>	<b>15.970.666</b>	<b>466.934</b>

## Analyse financiële afwijkingen

### **Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie**

*FCL 661015 Dak- en thuisloosheid € 31.100 voordelig*

Het is niet gelukt om een pilot, gelijk aan de pilot in Ridderkerk, uit te breiden naar Albrandswaard. Hierdoor komt het overschot uit op € 31.100. Dit betreft een incidenteel overschot en dient meegenomen te worden naar 2024.

*FCL 662100 Vluchtelingen € 46.239 nadelig*

De verleende subsidie voor Vluchtelingenwerk, waardoor zij onder meer Maatschappelijke Begeleiding kunnen bieden, is hoger dan het budget. Daarom is er een overschrijding te zien.

*FCL 662101 Vluchtelingenwerk trajecten € 34.760 nadelig*

Voor de trajecten die uitgevoerd worden in het kader van de Maatschappelijke Begeleiding door Vluchtelingenwerk, is geen bedrag begroot. Dit bedrag had in de 2e tussenrapportage bijgeraamd moeten worden. De hoogte van het bedrag is lager dan eerder verwacht, door het niet volledig realiseren van de huisvestingstaakstelling. Dit resulteert in een negatief resultaat van €34.760.

*FCL 662110/112/114 Opvang Oekraïners € 362.456 voordelig*

De kosten die gemaakt zijn voor alle zaken omtrent de opvang van mensen uit Oekraïne (huur van panden, gas/water/licht, personeel, beveiliging, etc.), komt nagenoeg overeen met hetgeen begroot is. Datzelfde geldt voor de inkomsten vanuit het Rijk.

We ontvangen normbedragen per beschikbaar bed, waarbij de normbedragen hoger zijn dan de daadwerkelijk gemaakte kosten. Hierdoor hebben we een restant van de Rijksbijdrage van € 2.706.300. Voorgesteld wordt om dit middels resultaatbestemming te storten in de vorig jaar opgerichte reserve Opvang. Op die manier hebben we financiële middelen staan om toekomstige uitgaven voor de opvang van specifieke doelgroepen (deels) te kunnen dekken.

*FCL 665000 Kinderopvang SMI € 32.788 nadelig*

Er is een toename geweest van het aantal SMI-aanvragen. Deze toename was al in 2022 ingezet, maar het budget is nooit aangepast. Als gevolg hiervan is er sprake van een overschrijding.

*FCL 667001 Oudenwerk € 28.620 voordelig*

In 2023 heeft de gemeente vanuit de specifieke uitkering GALA (Gezond Actief Leven Akkoord) middelen ontvangen, waarvan een deel voor mantelzorg is bedoeld. Een deel van de subsidie aan Welzijn Albrandswaard, die voor de doelen uit het GALA zijn ingezet, zijn in 2023 bekostigd uit die specifieke uitkering. Incidenteel is er daardoor in 2023 een overschot op dit budget.

**Taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen**

*FCL 661415 Toeslagenaffaire ondersteuning gedupeerde € 164.995 voordelig*

*Het voordelig resultaat is voornamelijk ontstaan door een meevaller in de afrekening over voorgaand jaar.*

*FCL 667045 Lokaal Preventief Jeugd € 31.969 voordelig*

Er zijn minder cursussen (zoals 'Liefdevol Opvoeden') en trainingen (zoals faalangsttraining) gegeven dan verwacht. Daarnaast is de verstrekte subsidie aan het CJG Rijnmond lager uitgevallen dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.

*FCL 667115 Inzet in Wijkteams € 108.756 voordelig*

Het positieve resultaat kan worden verklaard door het feit dat we te maken hebben gehad met fors verzuim door ziekte en zwangerschapsverloven van medewerkers. Daarnaast is het vanwege doorstroom binnen de wijkteams lastig om vacante vacatures tijdig en passend op te vullen. Dit wordt veroorzaakt door de krapte op de arbeidsmarkt. Om deze redenen is het niet gelukt om het volledige budget uit te nutten.

Verder zitten in dit resultaat de gekregen DUVO-middelen 'Toekomstscenario' van € 13.103. Deze middelen zijn eind 2023 beschikbaar gesteld, maar konden niet tijdig en doelmatig ingezet worden. Er zijn in het kader van het Toekomstscenario en de nieuwe regiovisie HGKM, regionale afspraken gemaakt over het inzetten van ervaringsdeskundigen. Deze DUVO-middelen kunnen daarvoor ingezet worden.

**Taakveld 6.3 Inkomensregelingen**

*FCL 661000 Wet BUIG uitkeringen € 206.067 nadelig*

Het macro BUIG-budget is in 2023 oorspronkelijk naar beneden bijgesteld ten opzichte van 2022, vanwege de landelijke afname van het aantal uitkeringsgerechtigden. Per saldo is er uiteindelijk een overschrijding van € 206.067 te zien ten opzichte van de begroting. Zo zijn er meer loonkostensubsidies verstrekt dan begroot, en is er fors meer uitgegeven aan de Wet Werk en Bijstand. De overschrijdingen zijn met name toe te wijzen aan te lage ramingen. Daarentegen hebben we minder uitgegeven aan de IOAW dan begroot. Ook hebben we meer inkomensoverdrachten vanuit het Rijk gekregen.

*FCL 661005 Besluit zelfstandigen € 57.759 voordelig*

De post Besluit Zelfstandigen bestaat uit de leningen die worden verstrekt binnen het Besluit Zelfstandigen. In 2023 zijn er geen leningen verstrekt. De mate waarin het begrote bedrag

wordt gebruikt is afhankelijk van 1 of 2 leningen. Het betreft dus een incidenteel overschot.

*FCL 661400 Minimabeleid € 511.544 nadelig*

Het tekort op het minimabeleid komt door de uitvoering van de eenmalige energietoeslag 2023. Dit kostte € 577.000 meer dan begroot. De bijbehorende Rijksbijdrage voor dit onderdeel is bekend gemaakt in de decembercirculaire 2023 en bedraagt € 804.246. Dit bedrag zal in 2024 nodig zijn omdat de uitvoering van de eenmalige energietoeslag nog doorloopt tot en met 30 juni 2024.

*FCL 661405 Kwijtscheldingen € 45.919 nadelig*

In 2023 zijn er ten opzichte van 2022 meer kwijtscheldingsverzoeken gehonoreerd aan belastingplichtigen. Dit heeft geleid tot een incidentele extra kosten aan kwijtscheldingen.

*FCL 661410 Schuldhulpverlening € 65.064 voordelig*

Voor schuldhulpverlening was een bedrag begroot van € 109.400. Het bedrag bedoeld voor de uitvoering van het Minimabeleid en Plan Schuldhulpverlening Albrandswaard 2021 – 2024, is niet volledig uitgegeven. Dit plan omvat een beschrijving van diverse taken inzake de schuldhulpverlening en preventie van schulden. De Nibud Geldkrant en het project Laaggeletterdheid zijn niet uitgevoerd wegens effecten van ontvlechting van de BAR-organisatie.

Facturen voor ingezette schuldregelingen worden bij de Kredietbank achteraf gefactureerd. In Albrandswaard zullen dus pas na afloop van de schuldregelingen facturen komen. Naar schatting gaat het om uitgestelde kosten van ongeveer €10.000, die dus in 2024 betaald zullen worden.

**Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie**

*FCL 662301 Re-integratieprojecten € 65.936 voordelig*

De onderschrijding van dit budget zit volledig in de kosten van uitstroomprojecten. Deze bestaan uit drie onderdelen. Als eerste de doelgroep Arbeidsbeperkten. Hier is de onderschrijding te verklaren door een te ruime inschatting van de noodzakelijke kosten voor Jobcoaching. Het vinden van een goede plek voor deze doelgroep is lastig en arbeidsintensief; pas nadat er een plek gevonden is, wordt Job-coaching ingezet. Met betrekking tot de werkervaringsplaatsen is de onderuitputting te verklaren omdat niet alle plekken zijn ingevuld, door verloop. De doelgroep beschutwerk is moeilijk te plaatsen op een goede werkplek, omdat deze in eerste instantie beperkt aanwezig was. Door de komst van het Leerwerkbedrijf Jong Vermogen hopen wij meer mensen met een beschut indicatie te kunnen plaatsen.

**Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)**

*FCL 666100 Voorzieningen WMO gehandicapten € 38.285 voordelig*

Het positieve resultaat van €38.285 wordt verklaard door een afvlakking van de stijging van het aantal rolstoelvoorzieningen in de tweede helft van 2023 (circa 3%), terwijl een lichte stijging was voorzien. De stijging in heel 2023 (circa 11%) was lager dan verwacht (circa 14%). De verwachting is dat afvlakking van de stijging echter incidenteel zal zijn.

*FCL 666205 WMO / Collectief vervoer € 33.962 voordelig*

Het aantal ritten is licht gestegen, maar vertoont een stabiele ontwikkeling. Naar verwachting blijft dit zo en wordt het oude niveau van vóór corona niet bereikt. Dit resulteert in een positief incidenteel resultaat van €33.962. Het advies is om voorsnog niet af te ramen, omdat het geheel nog te speculatief is door de nieuwe tarieven van de aanbesteding. In de eerste helft van 2024 is meer bekend over de kostenontwikkeling.

*FCL 666700 WMO Eigen bijdrage € 37.716 voordelig*

Door de algemene toename in cliëntaantallen stijgen ook de inkomsten vanuit de eigen bijdrage. Dit resulteert in een positief resultaat van €37.716.

### **Taakveld 6.71A Hulp bij het huishouden (WMO)**

*FCL 666200 WMO Huishoudelijke verzorging ZIN € 27.753 voordelig*

Door verhoging van het tarief in januari 2023 zijn de uitgaven met ca. 8% gestegen. Bij het vaststellen van de begroting en bij de bijraming tijdens de 2e tussenrapportage was juist rekening gehouden met een grotere toename van de uitgaven. Dit verklaart het lichte, incidentele, overschot van €27.753.

### **Taakveld 6.71B Begeleiding (WMO)**

*FCL 666225 WMO Begeleiding € 110.988 voordelig*

Het incidentele overschot kan worden verklaard door een daling van 14% van de beschikkingen. Daarnaast is er bij het vaststellen van de begroting rekening gehouden met een grotere impact van de tariefverhoging per 1 oktober 2023, ten opzichte van de realisatie.

### **Taakveld 6.71D Overige maatwerkarrangementen (WMO)**

*FCL 667215 WMO Begeleiding en overige PGB € 69.787 voordelig*

Bij het vaststellen van de begroting is rekening gehouden met een grotere impact van de tariefverhoging. De indexatie was fors, maar deze is te hoog ingeschat. Dit resulteert in een incidenteel overschot van €69.787.

### **Taakveld 6.72A Jeugdhulp begeleiding**

*FCL 667300 Perceel 1: Jeugdhulp begeleiding € 42.968 voordelig*

*FCL 667320 Perceel 3: Jeugdhulp begeleiding € 78.049 voordelig*

*FCL 667325 Perceel 3: Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf € 524.926 nadelig*

Zie taakveld 6.72D.

### **Taakveld 6.72B Jeugdhulp behandeling**

*FCL 667305 Perceel 1: Jeugdhulp behandeling € 249.248 voordelig*

*FCL 667310 Perceel 2: Jeugdhulp behandeling € 81.442 voordelig*

*FCL 667330 Perceel 4: Jeugdhulp behandeling € 13.666 nadelig*

Zie taakveld 6.72D.

*FCL 668330 Opdracht E - Pakket thuis (ambulante hulp)-JH Behandel € 36.930 nadelig*

Zie taakveld 6.82B.

### **Taakveld 6.72C Jeugdhulp dagbesteding**

*FCL 667315 Perceel 2: Jeugdhulp dagbesteding € 38.694 voordelig*

Zie taakveld 6.72D

*FCL 668325 Opdracht D - Steun, hulp, behandel overdag (daghulp) € 9.188 voordelig*

Zie taakveld 6.82B.

### **Taakveld 6.72D Jeugdhulp zonder verblijf overig**

*FCL 667205 Lokale jeugdhulp PGB € 129.744 voordelig*

#### **Toelichting lokale jeugdzorg**

In 2023 hebben we te maken gehad met een overgangsjaar bij de lokale inkoop van jeugdhulp, waardoor het niet mogelijk was om een goede begroting te maken per FCL/productcode. Er zijn in 2023 namelijk meerdere nieuwe productcodes bijgekomen naar aanleiding van de nieuwe aanbesteding in 2022. Daarnaast werden we in 2023 wettelijk verplicht om met meer en andere taakvelden (en productcodes) te werken.

De mutaties per FCL zijn daarom niet representatief, en om die reden rapporteren we over het totale zorgverbruik. Er is een positief resultaat van € 81.554 over het totale zorgverbruik ten opzichte van de begroting. Dit is het gecombineerde resultaat van Zorg in Natura (ZIN) en het persoonsgebonden budget (PGB).

Vanaf 2024 is de begroting op productniveau nauwkeuriger te maken op basis van het zorgverbruik in 2023. De verwachting is daardoor dat de mutaties die we nu zien per FCL na 2024 niet of nauwelijks zullen voorkomen. Eventuele afwijkingen kunnen dan wel per FLC/productniveau verantwoord worden.

De verklaring voor het genoemde positieve resultaat heeft te maken met de nieuwe inkoop van jeugdhulp vanaf 1 januari 2023. Sinds deze inkoop werkt de gemeente met een 'p x q systematiek' waardoor er 'niet meer dan nodig' wordt gedeclareerd door zorgaanbieders. In voorgaande jaren werd er gewerkt met een 'arrangementen systematiek' waarin de beschikingswaarde en de bijbehorende verzilveringsgraad hoger lagen dan nu. De begroting 2023 was daarop afgesteld.

#### **Taakveld 6.73A Pleegzorg**

*FCL 668310 Opdracht A - Gewoon opgroeien buiten gezin-Pleegzorg € 2.682 voordelig*  
Zie taakveld 6.82B.

#### **Taakveld 6.73C Jeugdhulp met verblijf overig**

*FCL 668315 Opdracht B - Weer naar huis(opname)-JH en verblijf € 2.359 nadelig*  
Zie taakveld 6.82B.

*FCL 668320 Opdracht C - Opgroeien met blijvende ondersteuning € 7.540 nadelig*  
Zie taakveld 6.82B.

*FCL 668360 Opdracht I - Overige Buitenreg. plaatsingen € 876 voordelig*  
Zie taakveld 6.82B.

#### **Taakveld 6.74B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf**

*FCL 668335 Opdracht F - Crisishulp-JeugdH crisis/LTA/GGZ-verbl. € 17.239 voordelig*  
Zie taakveld 6.82B.

*FCL 668355 Opdracht I - Overige-JeugdH crisis/LTA/GGZ-verbl. € 6.699 nadelig*  
Zie taakveld 6.82B.

#### **Taakveld 6.82A Jeugdbescherming**

*FCL 668340 Opdracht G - Gecertificeerde Instelling Jeugdbescherming € 21.456 voordelig*  
Zie taakveld 6.82B.

*FCL 668350 Opdracht H - Veilig Thuis R'dam Rijnmond Jeugdbescherming € 17.711 voordelig*  
Zie taakveld 6.82B.

#### **Taakveld 6.82B Jeugdreclassering**

*FCL 668345 Opdracht G - Gecertificeerde Instelling Jeugdreclassering € 32.208 nadelig*

#### **Toelichting GRJR**

De oorspronkelijke begroting van de GRJR (juli 2022) was gebaseerd op aannames over vermindering van de inzet van regionaal ingekochte hulp (meer lokaal inzetten i.p.v. regionaal). Uit de ontvangen toewijzingen was deze verschuiving naar lokale zorg vrijwel (nog) niet zichtbaar. De ontwerpbegrotingswijziging (april 2023) was een bijstelling, omdat die vermindering minder dan verwacht optrad in de eerste maanden, terwijl die voor de rest van het jaar nog wel werd verwacht. In de eerste burap GRJR (juli 2023) werd al geconcludeerd dat het resultaat voor 2023 lastig te voorspellen is. De eerste burap gaf wel genoeg aanleiding om de definitieve begrotingswijziging (sept 2023) op te hogen, maar was nog wel gebaseerd op inschattingen van gemeenten dat de dalende lijn alsnog door zou zetten.

In de realisatiecijfers tot en met juli 2023 was te zien dat met name de inzet van B (opname),



D (daghulp), E (ambulant) en LTA hoger was dan voorzien. De aannames op basis van de eerste rapportage, en de inschattingen per gemeente in de gewijzigde begroting, komen in de praktijk nog niet uit.

In november 2023 was de verwachting dat de aangepaste begroting GRJR met € 35 mln. overschreden zou worden. Dit is te verklaren dat in de kern de ambities te rooskleurig doorvertaald zijn in de begroting. De realisatiecijfers zijn daardoor gedurende het jaar steeds meer afgeweken van de begroting.

Uiteindelijk is het voorlopige resultaat van 2023 voor Albrandswaard, na alle begrotingswijzigingen, een tekort van € 167.637. Echter, door de eindafrekening van 2022 (+ € 151.053) is het totale tekort € 16.584.

### **Taakveld 0.10 Mutaties reserves**

*FCL 698007 Mutaties reserves programma 7 € 61.100 nadelig*

Het nadelig saldo wordt veroorzaakt door een lagere onttrekking uit de overgehevelde jaarbudgetten dan verwacht, en door een lagere onttrekking uit de reserve Innovatie- en preventiesubsidies dan verwacht.

### **Beleidsindicatoren**

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Banen (bron: CBS/LISA)	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. Betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.	599,3	825,4	2022
2	Jongeren met een delict voor de rechter (bron: CBS)	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.	1%	1%	2022
3	Kinderen in uitkeringsgezinnen (bron: CBS)	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt.	3%	6%	2022
4	Netto arbeidsparticipatie (bron: CBS)	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.	75,6%	72,2%	2022
5	Jeugdwerkloosheid (bron: CBS)	Percentage personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie.	1%	1%	2022
6	Personen met een bijstandsuitkering (bron: CBS)	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015), exclusief uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling en dak- en thuislozen. Betreft het aantal personen per 10.000 inwoners.	236,2	344,8	2023
7	Aantal re-integratievoorzieningen (bron: CBS)	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.	106,3	191,5	2023
8	Jongeren met jeugdhulp (bron: CBS)	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014).	8,1%	11,1%	2023
9	Jongeren met jeugdbescherming (bron: CBS)	Betreft percentage jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt.	0,5%	1,0%	2023
10	Jongeren met jeugdreclassering (bron: CBS)	Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar).	0,3%	0,3%	2022
11	Wmo-cliënten met een maatwerkarr. (bron: CBS)	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.	550	710	2022

Waar staat je gemeente d.d. 5 maart 2024

\* Klasse matig stedelijk

## Kerngegevens

Sociale structuur	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Jaarrekening 2023
Aantal inwoners	26.359	26.210	26.428
Aantal inwoners tot 20 jaar	6.284	6.237	6.168
Aantal inwoners 65 jaar en ouder	4.855	4.805	5.031
Aantal bijstandsgerechtigden	394	390	geen info

## Niet in voorgaande programma's verantwoorde baten en lasten

### Inleiding

Met ingang van het begrotingsjaar 2017 is het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (het BBV) gewijzigd. Een van de wijziging betreft het verantwoorden van algemene baten en lasten in de begroting en jaarrekening.

Baten en lasten die direct verbandhouden met activiteiten die gericht zijn op de externe klant, worden verantwoord in de programma's. Dus alleen de baten en lasten die betrekking hebben op het primaire proces worden in de programma's opgenomen. Baten en lasten die hier niet onder vallen, worden buiten de programma's gehouden. Het gaat hierbij om overheadkosten, algemene dekkingsmiddelen, Vennootschapsbelasting en onvoorzien.

Zo komt er meer inzicht in de omvang van de baten en lasten van het primaire proces in het algemeen en de overhead in het bijzonder.

### 1 - Algemene dekkingsmiddelen

#### Inleiding

Algemene dekkingsmiddelen zijn middelen die geen relatie hebben met een bepaalde activiteit.

Onder de algemene dekkingsmiddelen vallen de taakvelden 0.5 Treasury, 0.61 OZB woningen, 0.62 OZB niet-woningen, 0.64 Belasting overig en 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds.

#### Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
<b>Gerealiseerd resultaat Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-44.736.500</b>	<b>-46.399.800</b>	<b>-47.499.323</b>	<b>1.099.523</b>

## Analyse financiële afwijkingen

### Taakveld 0.5 Treasury

*FCL 633015 Deelnemingen nutsbedrijven € 38.537 nadelig*

Het incidentele nadeel wordt met name veroorzaakt door een lager uitgekeerd dividend van Stedin waarbij ook afwikkelingskosten van de Aandeelhouderscommissie Stedin zijn verrekend rond de overdracht en afwikkeling van de verkoop van de aandelen van Eneco.

*FCL 691100 Financiering € 144.607 voordelig*

De ontvangen rente op de schatkistrekening wordt per dag berekend op basis van het saldo

en de op dat moment geldende dagrente. Dit maakt het lastig om vooraf een inschatting te maken van de te ontvangen rente. De rente is in 2023 gestegen van 1,89% per 1-1-2023 naar 3,88% per 31-12-2023.

#### *FCL 691101 Rentetoerekening vanuit activa € 453.643 nadelig*

Doordat er in 2023 veel renteopbrengst van het schatkistbankieren is geweest, moest het renteomslag percentage, en daarmee de doorberekende rente aan de diverse taakvelden, sterk verlaagd worden. Dat levert op deze post een nadeel op van € 400.500. Daarnaast was de boekwaarde van de investeringen per 1-1-2023 ruim € 4,5 miljoen lager dan begroot. Dat levert een lagere doorberekende rente van € 53.100 op. Dit komt vooral door onderuitputting bij de investeringen (in de jaarrekening 2022 is er voor bijna € 3,3 miljoen aan investeringskredieten doorgeschoven). Daarnaast zijn in 2022 in de grondexploitatie 'Buitenland' gronden verkocht met een boekwaarde van € 1,4 miljoen.

#### **Taakveld 0.62 OZB niet-woningen**

##### *FCL 693350 OZB Niet Woningen € 118.608 voordelig*

In 2023 zijn er over de voorgaande jaren (2021 en 2022) aanslagen OZB niet-woningen opgelegd. Hiermee zijn nagekomen baten gerealiseerd. Daarnaast zijn er als gevolg van bezwaren minder OZB- verminderingen toegekend dan begroot. Dit heeft geleid tot een incidentele extra opbrengst voor de OZB niet-woningen.

#### **Taakveld 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds**

##### *FCL 692100 Algemene uitkering € 1.312.437 voordelig*

Het grote voordeel wordt veroorzaakt door de incidentele ontvangen middelen bij de decembercirculaire 2023, met name voor de Energietoelage. Deze circulaire kon niet meer tijdig in de begroting worden verwerkt. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar de Raadsinformatiebrief Decembercirculaire 2023, van 9 januari 2024.

#### **Beleidsindicatoren**

Nr.	Indicator	Beschrijving indicator	AW	NL*	Cijfers over
1	Gemiddelde WOZ-waarde (bron: CBS)	De gemiddelde WOZ waarde van woningen in duizenden euro's.	431	368	2023
2	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (bron: COELO)	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.	1.000	860	2023
3	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (bron: COELO)	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten	1.188	942	2023

Waar staat je gemeente d.d. 5 maart 2024

\* Klasse matig stedelijk

#### **Uitsplitsing lokale heffingen**

Lokale heffingen	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
<b>Gerealiseerd resultaat lokale heffingen</b>	<b>-7.271.400</b>	<b>-7.415.700</b>	<b>-7.546.593</b>	<b>130.893</b>

#### **Uitsplitsing algemene uitkering**

Algemene uitkering	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
<b>Gerealiseerd resultaat Algemene uitkering</b>	<b>-37.067.400</b>	<b>-38.452.400</b>	<b>-39.764.837</b>	<b>1.312.437</b>

## Uitsplitsing dividend

Dividend	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Gerealiseerd resultaat dividend	-185.700	-193.700	-166.141	-27.559

## Uitsplitsing saldo financieringsfunctie

Saldo financieringsfunctie	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Gerealiseerd resultaat saldo financieringsfunctie	-212.000	-338.000	-21.752	-316.248

## 2 - Overhead

### Inleiding

Overheadkosten zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces (BBV artikel 1 lid 2). In de notitie Overhead van de commissie BBV is aangegeven welke baten en lasten verantwoord worden onder overheadkosten.

In het kort komt het erop neer dat de volgende uitgangspunten gehanteerd kunnen worden.

- Directe kosten worden zoveel mogelijk direct toerekenen aan de desbetreffende taakvelden en programma's.
- Ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren daarom tot de overhead.
- Sturende taken vervuld door hiërarchische leidinggevende behoren tot de overhead.
- De positionering van een functie binnen de organisatie heeft geen invloed op de beoordeling of er sprake is van overhead.

De baten en lasten voor overhead zijn verantwoord op het taakveld 0.4 Overhead.

### Wat heeft het gekost?

Overhead	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
9.2-Overhead	7.855.700	8.826.800	9.037.706	-210.906
Totaal Lasten	7.855.700	8.826.800	9.037.706	-210.906
Baten				
9.2-Overhead	27.500	31.800	71.400	-39.600
Totaal Baten	27.500	31.800	71.400	-39.600
Saldo van baten en lasten	7.828.200	8.795.000	8.966.306	-171.306
Gerealiseerd resultaat Overhead	7.828.200	8.795.000	8.966.306	-171.306

## Analyse financiële afwijkingen

### Taakveld 0.4 Overhead

*FCL 600200 Bestuursondersteuning € 64.988 nadelig*

De overschrijding van de lasten worden met name veroorzaakt door diverse advieskosten (voor een totaal van € 43.000), die niet zijn begroot. Dit betreffen voornamelijk kosten voor ingehuurde adviesbureaus voor diverse projecten. Daarnaast zijn er ook nagekomen

personele lasten geboekt, die eveneens niet zijn begroot.

#### *FCL 600530 Overhead vanuit de BAR € 109.780 nadelig*

Vanuit de BAR zijn er meer overheadkosten doorbelast dan vooraf verwacht. Hier staat tegenover dat de bijdrage aan de BAR-uren in programma 1 lager is dan begroot.

### **Uitsplitsing saldo Overhead**

Hieronder is een gespecificeerd overzicht van de Overhead te zien.

Overhead	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Werkelijk 2023	Vershil (voordeel is + nadeel is-)
Bestuursondersteuning	285.800	592.900	671.098	-78.198
Communicatie en voorlichting	64.000	74.000	66.168	7.832
Juridische zaken	22.600	22.600	7.708	14.892
Overhead vanuit BAR	7.242.200	7.899.400	8.035.497	-136.097
Doorbelasting kosten gemeentehuis	241.100	237.900	257.235	-19.335
<b>Saldo lasten</b>	<b>7.855.700</b>	<b>8.826.800</b>	<b>9.037.706</b>	<b>-210.906</b>
Bestuursondersteuning	0	0	-13.210	13.210
Overhead vanuit BAR	0	0	-26.316	26.316
Doorbelasting kosten gemeentehuis	-27.500	-31.800	-31.874	74
<b>Saldo baten</b>	<b>-27.500</b>	<b>-31.800</b>	<b>-71.400</b>	<b>39.600</b>
<b>Gerealiseerd resultaat Overhead</b>	<b>7.828.200</b>	<b>8.795.000</b>	<b>8.966.306</b>	<b>-171.306</b>

-/- is negatief

+/+ is positief

### 3 - Vennootschapsbelasting (Vpb)

#### **Inleiding**

Door de inwerkingtreding van de Wet modernisering Vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen zijn gemeenten met ingang van 1 januari 2016 Vpb-plichtig over hun (winstgevende) ondernemersactiviteiten. Doel van deze wet is het scheppen van een gelijk speelveld tussen overheidsondernemingen en private ondernemingen.

Omdat de Belastingdienst de gemeente in zijn geheel aanslaat voor de Vpb-heffing en deze heffing niet per overheidsonderneming uitsplitst, wordt de eventueel af te dragen Vpb-heffing van alle ondernemingsactiviteiten opgenomen als één bedrag in het programmaplan en het overzicht van baten en lasten. Het is niet nodig om per programma waarin ondernemingsactiviteiten zijn opgenomen een naar rato-deelbedrag Vpb-heffing te ramen.

De Vpb is verantwoord onder het taakveld 0.9.

#### **Wat heeft het gekost?**

Vennootschapsbelasting	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	31.400	426.400	412.884	13.516
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>31.400</b>	<b>426.400</b>	<b>412.884</b>	<b>13.516</b>
<b>Gerealiseerd resultaat Vennootschapsbelasting</b>	<b>31.400</b>	<b>426.400</b>	<b>412.884</b>	<b>13.516</b>

## Analyse financiële afwijkingen

### **Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting**

*FCL 694200 Heffing Vennootschapsbelasting € 12.276 voordelig*

Het verschil is kleiner dan € 25.000 en daarom niet nader uitgezocht.

4 - Onvoorzien

### **Inleiding**

In de begroting is een bedrag opgenomen voor onvoorziene lasten. Er is sprake van onvoorziene lasten wanneer deze onvoorzienbaar, onontkoombaar en onvermijdbaar zijn. Deze post is niet bedoeld om overschrijdingen op bestaande budgetten te dekken.

### **Wat heeft het gekost?**

Onvoorzien	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten	75.000	75.000	0	75.000
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>
<b>Gerealiseerd resultaat Onvoorzien</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>

## Analyse financiële afwijkingen

### **Taakveld 0.8 Overige baten en lasten**

*FCL 692200 Onvoorzien € 75.000 voordelig*

In 2023 is geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien.

## 4. PARAGRAFEN

## 5. JAARREKENING

### 1 - Grondslagen

#### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

- De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.
- Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baat genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld. Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij zijn ook opgenomen de ziektekosten die worden gemaakt voor gepensioneerden.
- Winsten uit grondexploitaties worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

#### Rechtmatigheid

##### Rechtmatigheidsverantwoording

Het normenkader wat is gebruikt voor het voorwaardencriterium is op 5 juni 2023 door de raad vastgesteld. De overige bepalingen die ten grondslag liggen aan de totstandkoming van de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen in de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV van november 2023, de financiële verordening 2023 (vastgesteld op 6 maart 2023) en de controleverordening 2023.

#### Balans

Hieronder volgt een uiteenzetting van de verschillende onderdelen van de balans, en de wijze van waardering.

#### Activa



## **Vaste activa**

Vaste activa zijn te onderscheiden in:

1. Immateriële vaste activa;
2. Materiële vaste activa, en
3. Financiële vaste activa.

### Immateriële vaste activa

De kosten voor immateriële activa zijn te onderscheiden in:

- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio- en disagio. Conform de verordening ex art. 212 GW worden deze kosten direct ten laste van de exploitatie gebracht, en
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling en bijdragen in activa van derden worden gewaardeerd tegen de uitgavenprijs verminderd met de afschrijvingen, ontvangsten en beschikkingen over de reserves. Conform de verordening ex art. 212 GW is de afschrijvingstermijn van deze kosten gesteld op maximaal 4 jaar waarbij alleen geactiveerd mag worden als voldaan is aan de vier genoemde criteria in artikel 60 van het BBV.

### Materiële vaste activa

De kosten voor materiële activa zijn te onderscheiden in:

- Investerings met een maatschappelijk nut in de openbare ruimte. Deze investeringen worden gewaardeerd op grond van de aanschafwaarde, verminderd met ontvangsten van derden die in een directe relatie met de investering staan en indien van toepassing onttrekkingen aan de daartoe bestemde reserves.
- Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in art. 35 BBV worden verstaan investeringen in aanleg van (inrichting) wegen, straten, fietspaden, bruggen, viaducten, tunnels, verkeerslichtinstallaties, openbare verlichting, straatmeubilair, reconstructie openbare ruimte, waterwegen, civiele kunstwerken, parken en overig openbaar groen.
- Investerings met een economisch nut, welke zijn onder te verdelen in:

1) In erfpacht uitgegeven gronden die worden gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (= de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor canonberekening als uitgangspunt is genomen);  
2) Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde, en  
3) Overige investeringen met economisch nut, die worden gewaardeerd op grond van de aanschafwaarde verminderd met ontvangsten van derden die in een directe relatie met de investering staan en afschrijvingen.

### Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte levensduur waarbij geen rekening wordt gehouden met restwaarden. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Over het algemeen wordt afgeschreven op basis van de lineaire methode. Investerings die worden gedaan voor de reiniging en riolering worden annuïtair afgeschreven.

Afschrijvingen starten altijd op 1-1 in het boekjaar volgend op het jaar van de investering,

zoals vastgelegd in de nota activabeleid uit 2021.

Een belangrijke voorwaarde is dat de gereed melding tijdig plaatsvindt en dat de afschrijvingsperiode de economische of technische levensduur niet gaat overschrijden doordat de uitvoering over meerdere jaren wordt verdeeld.

De afschrijvingsduur van de diverse soorten activa is conform de voorschriften en de geldende afschrijvingsverordening toegepast.

Conform besluitvorming van 17 december 2007 zijn op de uitgevoerde investeringen tot en met het investeringsplan 2015 de toegepaste afschrijvingsmethodieken en termijnen gehandhaafd.

In 2016 is het oude activabeleid herzien en conform besluitvorming van 12 januari 2016 uitgevoerd. In 2021 is het activabeleid opnieuw herzien en conform besluitvorming van 8 november 2021 vastgesteld. Deze laatst vastgestelde nota uit 2021 vormt momenteel de basis voor het huidige beleid, en is van toepassing voor nieuwe investeringen vanaf het boekjaar 2022.

Voor de bestaande activa, of al reeds gestarte investeringen, blijft het oude activabeleid van kracht.

In de tabel hieronder zijn de afschrijvingstermijnen op de diverse activa te zien, waarbij het huidige en het vorige activabeleid met elkaar worden vergeleken.

Soort	Termijnen oud activabeleid	Termijnen nieuw activabeleid
Gronden en terreinen	-	0-20
Woonruimten	40-50	25
Bedrijfsgebouwen (incl. noodgebouwen)	15-50	5-50
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15-50	5-50
Vervoersmiddelen	5-15	5-15
Machines en installaties	5-25	4-15

### Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa worden opgenomen:

- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in NV's of BV's gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de actuele waarde structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs zal een afwaardering plaatsvinden. Verder zijn opgenomen kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen of overige verbonden partijen die worden gewaardeerd tegen nominale waarde;
- Verstrekte leningen aan woningbouwcorporaties, gemeenschappelijke regelingen of overige verbonden partijen gewaardeerd tegen de nominale waarde minus de aflossingen.
- Overige uitgezette langlopende geldleningen gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de aflossingen;
- Overige uitzettingen met rentelooptijd van langer dan één jaar gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de aflossingen.

### Vlottende activa

Vlottende activa zijn te onderscheiden in:

1. Voorraden;
2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar;
3. Liquide middelen, en
4. Overlopende activa.

### Voorraden

De voorraden zijn onderverdeeld in:

- Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verwervingsprijs;
- De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht;
- Gereede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en
- Vooruitbetalingen worden gewaardeerd tegen de verwervingsprijs.

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De kortlopende vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, onder vermindering van de voorziening dubieuze debiteuren en zijn onder te verdelen in:

- Vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, gemeenschappelijke regelingen of het Rijk);
- Verstrekte kasgeldleningen;
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen zoals SVHW en SvN
- Overige vorderingen waaronder voornamelijk de nog openstaande debiteuren vallen, en
- Overige uitzettingen waaronder beleggingen die anders dan langlopende effecten op korte termijn kunnen worden omgezet in liquide middelen.

De voorziening dubieuze debiteuren wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij ter beschikking en hieronder vallen:

- Kassaldi die worden gewaardeerd tegen nominale waarde, en
- Banksaldi, zijnde de creditstanden op de lopende rekening-courantrekeningen.

### Overlopende activa

Onder deze post worden opgenomen:

- De nog te ontvangen bedragen voor het jaar 2023 waarbij de definitieve ontvangst in 2024 zal plaatsvinden. De waardering wordt gedaan tegen de nominale waarde;
- De vooruitbetaalde bedragen in boekjaar 2023 die ten laste van het begrotingsjaar 2024 komen, en
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

## **Passiva**

### **Vaste passiva**

Vaste passiva zijn te onderscheiden in:

1. Eigen vermogen;
2. Voorzieningen, en
3. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar en langer.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde, waarbij zijn opgenomen:

- Algemene reserve. Dit is de reserve waarvan de gemeenteraad de bestemming nog vrij kan bepalen;
- Bestemmingsreserves. Dit zijn reserves waarvan de gemeenteraad de bestemming reeds heeft bepaald, en
- Saldo van rekening van baten en lasten. Dit is het jaarrekeningresultaat van het jaar waarover de jaarrekening is opgemaakt.

#### Vorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, waar onder zijn opgenomen:

- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's voor zover bij het opmaken van de jaarrekening de omvang hiervan is in te schatten;
- Onderhoudsegalisatievoorzieningen. Met deze voorzieningen worden de onderhoudskosten van bijvoorbeeld gebouwen en wegen gedurende de meerjarenraming geëgaliseerd om schommelingen in de uitgaven te voorkomen. Deze voorzieningen zijn gebaseerd op vastgestelde onderhoudsplannen;
- Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting waarvan uitgezonderd voorschotbedragen van de Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, en
- De voorziening voor de pensioenverplichting van wethouders vormt hierop een uitzondering, omdat deze is gewaardeerd tegen de contante waarde van (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen.

#### Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar en langer

De vaste langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de gedane aflossingen. De specificatie van deze post is als volgt:

- Uitgegeven obligatieleningen;
- Onderhandse leningen van voornamelijk binnenlandse banken en overige financiële instellingen of binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen;
- Waarborgsommen voor o.a. fietskluisen en volkstuinen, en
- Verplichtingen uit hoofde van Financial lease overeenkomsten.

#### Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en zijn onder te verdelen in:

1. Netto vlottende passiva met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, en
2. Overlopende passiva.

#### Netto vlottende passiva met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Deze post kan worden gespecificeerd in:

- Kasgeldleningen zijn leningen die worden aangetrokken via bijvoorbeeld binnenlandse banken of overige financiële instellingen;
- Banksaldi, zijnde de debet standen op de lopende rekening-courantrekeningen, en
- Overige schulden zijn o.a. de nog te betalen posten aan crediteuren.

#### Overlopende passiva

Onder deze post worden opgenomen:

- Nog te betalen bedragen voor het jaar 2023 waarbij de definitieve betaling in boekjaar 2024 zal plaatsvinden. De waardering wordt gedaan tegen de nominale waarde, en
- De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

#### **Gewaarborgde geldleningen**

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de gewaarborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen. De waardering vindt plaats tegen de nominale waarde onder verminderingen van de gedane aflossingen en voor het percentage dat de lening wordt geborgd.

## **2 - Balans**

### **Inleiding**

In dit hoofdstuk presenteren wij de balanspositie van de gemeente. Per 1 januari 2004 gelden de in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) opgenomen regels voor de opstelling van de balans.

## Activa

Balans per 31 december 2023		Ultimo 2023	Ultimo 2022
Bedragen x € 1.000			
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Inmateriële vaste activa</b>		<b>602</b>	<b>732</b>
-	Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	-	-
-	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	577	702
-	Bijdrage aan activa in eigendom van derden	25	30
<b>Materiële vaste activa</b>		<b>66.574</b>	<b>67.517</b>
-	Investerings met een economisch nut		
	- overige Investerings met een economisch nut zonder tariefheffing	42.994	43.962
	overige investeringen met een economisch nut met tariefheffing	11.386	11.911
-	Investerings met een maatschappelijk nut	12.194	11.643
<b>Financiële vaste activa</b>		<b>3.183</b>	<b>3.213</b>
-	Kapitaalverstrekking aan:		
	- deelneming	1.556	1.556
	- gemeenschappelijke regelingen	205	205
	- overige verbonden partijen	-	-
-	Leningen aan:		
	- openbare lichamen	-	-
	- woningbouwcorporaties	-	-
	- deelnemingen	-	-
	- overige verbonden partijen	-	21
-	Overig langlopende leningen u/g	1.422	1.431
-	Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-	-
<b>Totaal vaste activa</b>		<b>70.359</b>	<b>71.462</b>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Voorraden</b>		<b>3.228</b>	<b>2.655</b>
-	Grond- en hulpstoffen	-	-
-	Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	3.228	2.655
-	Gereed product en handelsgoederen	-	-
-	Vooruitbetalingen	-	-
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		<b>15.517</b>	<b>17.128</b>
-	Vorderingen op openbare lichamen	141	957
-	Verstreckte kasgeldleningen aan openbare lichamen		
-	Overige verstreckte kasgeldleningen		
-	Uitzettingen in Rijks schatkist	6.435	7.342
-	Rekening-courantverhoudingen met het Rijk		

-	Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	384	331
-	Uitzettingen in vorm van Nederlands schuldpapier met rentetypische looptijd < één jaar		
-	Overige vorderingen	8.556	8.497
-	Overige uitzettingen	-	-
	<b>Liquide middelen</b>	<b>276</b>	<b>261</b>
-	Kassaldi	9	8
-	Banksaldi	267	253
	<b>Overlopende activa</b>	<b>7.141</b>	<b>3.813</b>
-	De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		
	- Europese overheidslichamen	-	-
	- het Rijk	4.280	2.526
	- overige Nederlandse overheidslichamen	246	70
-	overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.615	1.217
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>26.162</b>	<b>23.857</b>
	<b>Totaal activa</b>	<b>96.520</b>	<b>95.318</b>



## Passiva

Balans per 31 december 2023		Ultimo 2023	Ultimo 2022
Bedragen x € 1.000			
Passiva			
<b><u>Vaste passiva</u></b>			
<b>Eigen vermogen</b>		<b>40.076</b>	<b>34.902</b>
-	Algemene reserve	15.056	11.108
-	Bestemmingsreserves		
	- Grondexploitatie	1.415	1.585
	- Voor egalisatie van tarieven	59	59
	- Overige bestemmingsreserves	20.573	17.566
-	Gerealiseerd resultaat	2.974	4.584
<b>Voorzieningen</b>		<b>8.267</b>	<b>9.096</b>
-	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.618	1.665
-	Onderhoudsegalisatievoorzieningen	388	369
-	Door derden beklemde middelen met een specifieke toepassingsrichting	6.261	7.061
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b>		<b>39.683</b>	<b>43.849</b>
-	Obligatieleningen	-	-
-	Onderhandse leningen van:		
	- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	39.674	43.839
	- binnenlandse bedrijven	-	-
	- openbare lichamen	-	-
	- overige binnenlandse sectoren	-	-
	- buitenl. Instell., fondsen, banken, bedrijven en over.sectoren	-	-
-	Waarborgsommen	9	9
-	Verplichtingen uit hoofde van financieel-lease overeenkomsten	-	-
<b>Totaal vaste passiva</b>		<b>88.027</b>	<b>87.846</b>
<b><u>Vlottende passiva</u></b>			
<b>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</b>		<b>3.029</b>	<b>3.276</b>
-	Kasgeldleningen aangaan bij openbare lichamen		
-	Overige kasgeldleningen	-	-
-	Banksaldi	-	-
-	Overige schulden	3.029	3.276
<b>Overlopende passiva</b>		<b>5.464</b>	<b>4.196</b>
-	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen	1.634	1.367

voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van de lasten van volgende begrotingsjaren, uigesplits naar de bedragen die zijn ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen		
- het Rijk		
- Overige Nederlandse overheidslichamen		
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	839	
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en daaraan gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.991	2.829
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>8.493</b>	<b>7.473</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>96.520</b>	<b>95.318</b>
<b>Gewaarborgde geldleningen</b>	<b>34.343</b>	<b>34.872</b>
<b>Garantstellingen</b>	<b>35</b>	<b>50</b>

### 3 - Toelichting op de balans

In onderstaande balansspecificaties wordt een vergelijking gemaakt met de balanspositie per 31 december 2022.

#### Vaste activa

##### Immateriële vaste activa

Het BBV laat slechts beperkte ruimte voor opname van immateriële vaste activa op de balans. Voorbereidingskosten voordat een grondexploitatie wordt vastgesteld mogen op basis van BBV art. 34b worden geactiveerd als immateriële activa.

De post immateriële activa wordt onderscheiden in:

	Boekw aarde 31-12-2023	Boekw aarde 31-12-2022
Kosten afsluiten geldleningen / saldo agio en disagio	-	-
Kosten onderzoek en ontwikkeling	577	702
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	25	30
<b>Totaal</b>	<b>602</b>	<b>732</b>

De bijdrage aan activa in eigendom van derden betreft een bijdrage aan de Rhoonse Ruiters voor de uitbreiding van de paardrijdbak. Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2022.

	Boekw aarde 31-12-2022	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afw aardingen	Boekw aarde 31-12-2023
Kosten afsluiten geldleningen, agio/disagio	-	-	-	-	-	-	-
Kosten onderzoek en ontwikkeling	702	285	401	9	-	-	577
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	30			5	-	-	25
<b>Totaal</b>	<b>732</b>	<b>285</b>	<b>401</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>602</b>

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekw aarde 31-12-2023	Boekw aarde 31-12-2022
1. Investerings met een economisch nut	42.994	43.962
2. Investerings met een economisch nut, w aarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan w orden geheven	11.386	11.911
3. Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	12.194	11.643
<b>Totaal</b>	<b>66.574</b>	<b>67.517</b>

Ad 1 - De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekw aarde 31-12-2023	Boekw aarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	7.788	7.806
Gronden in erfpacht	44	44
Woonruimten	11	13
Bedrijfsgebouwen	26.149	27.240
Grond-, weg- en waterbouwkund.w erk	4.041	4.396
Vervoermiddelen	-	-
Machines, apparaten en installaties	4.058	3.475
Overige materiële vaste activa	902	987
<b>Totaal</b>	<b>42.994</b>	<b>43.962</b>

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekw aarde 31-12-2022	Investerings	Desinvestering	Afschrijvingen	Afw aarderingen	Bijdragen derden	Boekw aarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	7.806	111	-	109	-	19	7.788
Gronden in erfpacht	44	-	-	-	-	-	44
Woonruimten	13	-	-	3	-	-	11
Bedrijfsgebouwen	27.240	-	-	1.091	-	-	26.149
Grond-, w eg- w aterbouw k.w erk	4.396	-	-	355	-	-	4.041
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten installaties	3.475	1.126	-	322	-	221	4.058
Overige materiële vaste activa	987	-	-	85	-	-	902
<b>Totaal</b>	<b>43.962</b>	<b>1.237</b>	<b>-</b>	<b>1.965</b>	<b>-</b>	<b>241</b>	<b>42.994</b>

Ad 2 – De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekw aarde 31-12-2023	Boekw aarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	3	3
Woonruimten	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-
Grond-, w eg- en w aterbouw kund.w erk	8.824	9.197
Vervoermiddelen	-	-
Machines, apparaten en installaties	1.145	1.242
Overige materiële vaste activa	1.414	1.470
	<b>11.386</b>	<b>11.911</b>

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

	Boekw aarde 31-12-2022	Investerings	Desinvestering	Afschrijvingen	Afw aarderingen	Bijdragen derden	Boekw aarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	3	-	-	-	-	-	3
Woonruimten	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, w eg- w aterbouw k.w erk	9.197	-	-	373	-	-	8.824
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten installaties	1.242	-	-	97	-	-	1.145
Overige materiële vaste activa	1.470	44	-	100	-	-	1.414
	<b>11.911</b>	<b>44</b>	<b>-</b>	<b>569</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.386</b>

Ad 3 - De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekw aarde 31-12-2023	Boekw aarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	-	-
Woonruimten	-	-
Bedrijfsgebouwen	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundig werk	9.355	9.186
Vervoermiddelen	-	-
Machines, apparaten en installaties	1.263	968
Overige materiële vaste activa	1.577	1.489
<b>Totaal</b>	<b>12.194</b>	<b>11.643</b>

Om inzicht te geven in het deel van de activa dat wel vergelijkbaar is qua systematiek wordt in het verloopoverzicht een scheiding aangebracht tussen welk bedrag volgens de nieuwe systematiek is verantwoord en welk deel volgens een andere systematiek.

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut had het volgende verloop:

	Boekw aarde 31-12-2022	Investerings	Desinvestering	Afschrijvingen	Afw aarding	Bijdragen derden	Boekw aarde 31-12-2023
<b>Maatschappelijk nut voor 2017</b>							
Grond-, weg- en waterbouwkundig werk	4.203	-	-	260	-	-	3.944
Machines, apparaten en installaties	118	-	-	7	-	-	111
Overige materiële vaste activa	711	-	-	96	-	-	614
<b>Subtotaal</b>	<b>5.032</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>363</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.669</b>
<b>Maatschappelijk nut vanaf 2017</b>							
Grond-, weg- en waterbouwkundig werk	4.982	791	-	231	-	132	5.411
Machines, apparaten en installaties	850	353	-	51	-	-	1.152
Overige materiële vaste activa	779	231	-	48	-	-	962
<b>Subtotaal</b>	<b>6.611</b>	<b>1.376</b>	<b>-</b>	<b>330</b>	<b>-</b>	<b>132</b>	<b>7.525</b>
<b>Totaal maatschappelijk nut</b>	<b>11.643</b>	<b>1.376</b>	<b>-</b>	<b>693</b>	<b>-</b>	<b>132</b>	<b>12.194</b>

## Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Boekw aarde 31-12-2022	Investerings	Desinvestering	Afschrijvingen aflossingen	Afw aarding	Boekw aarde 31-12-2023
<b>Kapitaalverstrekkingen</b>						
- Deelnemingen	1.556	-	-	-	-	1.556
- Gemeenschappelijke regelingen	205	-	-	-	-	205
<b>Leningen</b>						
- BAR organisatie	21	-	-	21	-	-
- Overige langlopende leningen	1.431	71	-	80	-	1.422
<b>Totaal</b>	<b>3.213</b>	<b>71</b>	<b>-</b>	<b>101</b>	<b>-</b>	<b>3.183</b>

## Flottende activa

### Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden betreffen de gronden in exploitatie. Het verloop in de boekwaarde van de lopende bouwgrondexploitaties is als volgt:

(bedragen x €1)

Grondexploitatie	Boekw aarde 31-12-2022	Investerings	Desinvesterings	Verlies/w inst neming	Boekw aarde 31-12-2023	Prognose afsluitingsjaar
Polder Albrandsw aard	1.202.085	91.049	728.352	-	564.783	2024
Ontw ikking 6ha Portland/Binnenland	3.607.067	151.564	178.090	-	3.580.541	2024
Voormalig terrein Ringelberg plan Spui	4.551.313	143.150	-	-	4.694.463	2026
De Omloop	-	401.093	-	-	401.093	2031
<b>Totaal</b>	<b>9.360.465</b>	<b>786.857</b>	<b>906.442</b>	<b>-</b>	<b>9.240.880</b>	
Minus voorziening grondexploitaties	6.705.599		692.354	-	6.013.244	
<b>Totaal voorziening</b>	<b>6.705.599</b>	<b>-</b>	<b>692.354</b>	<b>-</b>	<b>6.013.244</b>	
<b>Totaal inclusief getroffen voorziening</b>	<b>2.654.866</b>	<b>786.857</b>	<b>214.088</b>	<b>-</b>	<b>3.227.635</b>	

Prognose	Boekwaarde 31- 12-2023	Geraamde kosten	Geraamde opbrengsten	Geraamd eindresultaat
Bouwgronden in exploitatie	9.240.880	15.713.753	28.516.188	-3.561.556

In de prognose is rekening gehouden met een kostenstijging van 5% voor de plankosten en 3% voor bouw- en woonrijp maken, Daarnaast is er een opbrengstenstijging van 1%. Het rentepercentage is 0,87%. Het geraamde eindresultaat is op basis van eindwaarde, het negatief bedrag geeft in dit geval winst weer.

### Voorzieningen grondexploitaties

Naam Voorziening (op mindering grexen)	2023				
	Saldo per 31-12-2022	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Saldo per 31-12-2023
<b>Voorzieningen verliesgevende grondexploitaties</b>					
Plan Spui	3.356.109	-	287.698	-	3.068.410
Polder Albrandsw aard	586.487	-	153.550	-	432.937
Binnenland	2.763.003	-	251.106	-	2.511.897
<b>Totaal Vz verliesgevende grondexploitaties</b>	<b>6.705.599</b>	<b>-</b>	<b>692.354</b>	<b>-</b>	<b>6.013.244</b>

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 7 - Grondbeleid, vanaf pagina 121.

### **Uitzettingen korter dan één jaar**

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder zijn als volgt gespecificeerd:

	Boekw aarde	Boekw aarde
	31-12-2023	31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	141	957
Uitzettingen in Rijks schatkist	6.435	7.342
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	384	331
Overige vorderingen	8.618	8.593
Voorziening oninbaarheid	61-	96-
<b>Totaal</b>	<b>15.517</b>	<b>17.128</b>

De Rekening-courant verhoudingen betreffen SVHW en SVn (startersleningen).

### Bepaling voorziening

Van de reguliere debiteuren worden vorderingen ouder dan 1 jaar voor 100% in de

voorziening opgenomen tenzij er een grote zekerheid bestaat dat de vordering nog inbaar is. Van de openstaande vorderingen die zijn ontstaan in 2022 is nog eens extra een bedrag van € 10.306 opgenomen.

Voor de inning van de openstaande vorderingen wordt door de Afdeling Financiën een actief invorderingsbeleid gehanteerd.

De saldi van de voorzieningen voor dubieuze debiteuren (€ 28.497) en dubieuze debiteuren SVHW (€ 32.774) zijn in mindering gebracht op de kortlopende vorderingen.

(bedragen x €1)

Naam Voorziening (op mindering vorderingen)	2023				
	Saldo per 31-12-2022	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Saldo per 31-12-2023
Voorzieningen dubieuze debiteuren					
Dubieuze debiteuren	95.593	-	9.854	24.468	61.271
<b>Totaal Vz dubieuze debiteuren</b>	<b>95.593</b>	<b>-</b>	<b>9.854</b>	<b>24.468</b>	<b>61.271</b>

De overige vorderingen inclusief de vorderingen openbare lichamen zijn als volgt gespecificeerd:

	2023	2022	Vershil
Debiteuren incl. vorderingen openbare lichamen	900	1.880	-981
Heffingen SVHW	410	536	-127
Belastingdienst	7.030	6.727	303
Vorderingen Sociale Zaken	419	406	12
Overige posten	1	1	-
<b>Totaal</b>	<b>8.759</b>	<b>9.550</b>	<b>-791</b>

Van de openstaande debiteuren incl. vorderingen openbare lichamen per 31-12-2023 is in de eerste maanden van 2024 inmiddels € 357.556 ontvangen.

De vordering op de belastingdienst betreft voornamelijk compensabele BTW 2023 (€ 6.837). Dit bedrag wordt op 1 juli 2024 uitbetaald door de belastingdienst.

#### Uitzettingen in Rijks schatkist

Drempelbedrag schatkistbankieren	
Begrotingstotaal 2023	65.727.400
Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	2,00%
<b>Drempelbedrag</b>	<b>1.314.600</b>

Omschrijving	1e kw artaal	2e kw artaal	3e kw artaal	4e kw artaal
Op dagbasis buiten de Rijks schatkist gehouden middelen	228.902	220.604	247.042	249.299
Derempelbedrag	1.314.600	1.314.600	1.314.600	1.314.600
<b>Ruimte onder drempelbedrag</b>	<b>1.085.698</b>	<b>1.093.996</b>	<b>1.067.558</b>	<b>1.065.301</b>
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

#### Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Boekw aarde 31-12-2023	Boekw aarde 31-12-2022
Kassaldi	9	8
Banksaldi	267	253
<b>Totaal</b>	<b>276</b>	<b>261</b>

Het aanwezige kasgeld wordt tot een minimum beperkt, en burgers worden gestimuleerd zo veel mogelijk te pinnen.

### Overlopende activa

De overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	68	73
Nog te ontvangen bedragen	7.073	3.740
<b>Totaal</b>	<b>7.141</b>	<b>3.813</b>

De nog te ontvangen bedragen worden hieronder nader gespecificeerd.

Specificatie nog te ontvangen	31-12-2023	31-12-2022
Subsidies waarvan de besteding reeds heeft plaatsgevonden	4.526	2.597
Diverse nog te ontvangen posten	367	352
COA	218	-
Bouwleges	702	43
SVHW - afvalstoffenheffing	940	624
Nog te ontvangen faciliterend grondbedrijf	320	-
<b>Totaal</b>	<b>7.073</b>	<b>48.542</b>

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel zijn:



Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Verminderen	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2023
Min.VWS - SPUK sport	207	323	234	118
Min.SoZaWe - Hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	56	56	497	497
MvJ - Opvang Oekrainers	2.215	2.215	3.495	3.495
Min.SoZaWe - Vangnetuitkering	48	48	-	-
Rijksdienst Ondern.Ned.	-	435	505	70
Rijksdienst Ondern.Ned.- Uitkoopregeling	-	-	100	100
<b>Totaal rijk</b>	<b>2.526</b>	<b>3.077</b>	<b>4.830</b>	<b>4.280</b>
MRDH - subsidie buslijn	57	29	-	29
MRDH - subsidie fietsverbinding	13	-	61	75
Gemeente Rotterdam - WEB trajecten 2023	-	-	33	33
Gemeente Nissewaard - SPUK IZA	-	-	111	111
<b>Totaal overige overheden</b>	<b>70</b>	<b>29</b>	<b>204</b>	<b>246</b>
<b>Totaal</b>	<b>2.597</b>	<b>3.105</b>	<b>5.035</b>	<b>4.526</b>

Specificatie nog te ontvangen bijdrage faciliterend grondbedrijf:

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Verminderen	Vermeerderingen	Saldo 31-12-2023
M Albrandsw aardseweg 88	4	4	-	-
M Maasstraat 27 Rhooon	4	4	-	-
M Hof van Poortugaal (Antes-loc)	88	23	173	238
M Vogelbuurt	29	30	30	29
M Locatie garage Palsgraaf	-	-	52	52
M Albrandsw aardseweg 105	-	-	0	0
<b>Totaal</b>	<b>125</b>	<b>60</b>	<b>255</b>	<b>320</b>

## Vaste passiva

### Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten en het verloop is in onderstaand overzicht per soort reserve weergegeven:

	Boekw aarde 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekw aarde 31-12-2023
Algemene reserve	11.108	863	1.499	4.584	-	15.056
<u>Bestemmingsreserves</u>						
- reserves grondexploitatie	1.585	692	863	-	-	1.415
- overige bestemmingsreserves	17.566	3.772	651	-	115	20.573
- reserve tarief egalisatie	59	-	-	-	-	59
<b>Totaal reserves</b>	<b>30.318</b>	<b>5.327</b>	<b>3.013</b>	<b>4.584</b>	<b>115</b>	<b>37.102</b>
Gerealiseerd resultaat	4.584					2.974
<b>Totaal</b>	<b>34.902</b>					<b>40.076</b>

### Structurele mutaties in reserves

Deze structurele onttrekkingen betreffen reserves ten behoeve van de dekking afschrijvingslasten.

(bedragen x €1)

Naam reserve	stortingen	onttrekkingen
Reserve ruimen begraafplaats Poortugaal		-7.500
Reserve ruimen begraafplaats Rhooen		-11.800
Reserve nieuw bouw sportzaal Portland		-36.100
Reserve nieuw bouw buitendienst		-42.400
Reserve nieuw bouw school Don Bosco		-9.200
Reserve nieuw bouw school Valckesteijn		-7.500
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-114.500</b>

### Staat van reserves 2023

Naam Reserve	2023					
	Boekwaarde per 31-12-2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2023
<b>Algemene reserves</b>						
Algemene Reserve	11.107.725	863.013	1.498.664	4.583.632	-	15.055.705
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>11.107.725</b>	<b>863.013</b>	<b>1.498.664</b>	<b>4.583.632</b>	<b>-</b>	<b>15.055.705</b>
<b>Reserves Grondbedrijf</b>						
Reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve	1.089.520	692.354	863.013	-	-	918.861
Reserve Strategisch verbinden	321.368	-	-	-	-	321.368
Reserve Vitaal Albrandswaard	84.315	-	-	-	-	84.315
Reserve Ondernemend Albrandswaard	89.980	-	-	-	-	89.980
<b>Totaal reserves grondbedrijf</b>	<b>1.585.183</b>	<b>692.354</b>	<b>863.013</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.414.524</b>
<b>Overige bestemmingsreserves</b>						
Reserve Baggeren	392.086	-	55.900	-	-	336.186
Reserve Grootonderhoud gebouw en	956.217	116.300	-	-	-	1.072.517
Bestemmingsreserve Wethouderspensionen	489.608	-	65.042	-	-	424.566
Reserve Sociaal deelfonds	2.000.000	-	-	-	-	2.000.000
Reserve betaalbare en bereikbare woningen	3.016.952	960.000	-	-	-	3.976.952
Reserve duurzaamheid	2.592.003	-	141.500	-	-	2.450.503
Reserve rentelasten	956.000	-	354.000	-	-	602.000
Reserve negatieve prognose de Omloop	3.700.000	-	-	-	-	3.700.000
Reserve innovatie en preventiesubsidie	669.000	-	34.500	-	-	634.500
Reserve rekenkamer	10.600	-	-	-	-	10.600
Reserve hoogspanningsleiding Poortugaal	-	1.500.000	-	-	-	1.500.000
Reserve Opgang	-	1.195.764	-	-	-	1.195.764
<b>Totaal overige bestemmingsreserves</b>	<b>14.782.465</b>	<b>3.772.064</b>	<b>650.942</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.903.588</b>
<b>Overige bestemmingsreserves kapitaallasten</b>						
Reserve nieuw bouw school Don Bosco	202.566	-	-	-	9.200	193.366
Reserve nieuw bouw Sportzaal Portland	1.134.464	-	-	-	36.100	1.098.364
Reserve nieuw bouw buitendienst	932.531	-	-	-	42.400	890.131
Reserve nieuw bouw school Valckesteijn	165.136	-	-	-	7.500	157.636
Reserve ruiming begraafplaats Poortugaal	67.283	-	-	-	7.500	59.783
Reserve ruiming begraafplaats Rhooen	281.750	-	-	-	11.800	269.950
<b>Totaal overige bestemmingsreserves kapitaallast</b>	<b>2.783.729</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>114.500</b>	<b>2.669.229</b>
<b>Bestemmingsreserve tarief egalisatie</b>						
Reserve afvalstoffenheffing	59.100	-	-	-	-	59.100
<b>Totaal bestemmingsreserve tarief egalisatie</b>	<b>59.100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59.100</b>
<b>Totaal Reserves</b>	<b>30.318.202</b>	<b>5.327.431</b>	<b>3.012.619</b>	<b>4.583.632</b>	<b>114.500</b>	<b>37.102.146</b>

Het verschil tussen de reserves van de gemeente, per 31 december 2022 ad € 30.318.202 en de reserves per 31 december 2023 ad € 37.102.146 is niet gelijk aan het rekeningresultaat 2023. Bij de gemeente worden, anders dan bij het bedrijfsleven, al lopende het dienstjaar mutaties in reserves verwerkt. Deze mutaties kunnen geraamd zijn in de primaire begroting, maar kunnen ook het gevolg zijn van raadsbesluiten zoals bijvoorbeeld bij de tussenrapportages. Dit is wettelijk toegestaan. In de overzichten "Wat heeft het gekost" bij de programma's is vermeld wat het geraamde bedrag van de mutaties is en het werkelijke bedrag.

Bij het bedrijfsleven daarentegen wijzigt het eigen vermogen alleen door de verwerking van het rekeningresultaat en worden lopende het jaar geen mutaties in het eigen vermogen verwerkt.

## Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2023 is in onderstaand overzicht weergegeven.

Naam Voorziening	2023				
	Saldo 31-12-2022	Toevoegingen	Vrijval	Onttrekkingen	Saldo 31-12-2023
<b>Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's</b>					
Wethouderspensiolen	1.321.581	150.223	-	17.169	1.454.635
Wachtgeld vm w ethouders	308.316	-	79.004	130.951	98.361
Afw ikkeling Centrum ontw ikkeling Poortugaal	20.013	-	-	738	19.275
Afw ikkeling Portland	15.452	-	-	15.452	-
R.V.U.	-	45.822	-	-	45.822
<b>Totaal Vz verplichtingen, verliezen en risico's</b>	<b>1.665.362</b>	<b>196.045</b>	<b>79.004</b>	<b>164.310</b>	<b>1.618.093</b>
<b>Vz middelen 3den met bestedingsverplichting</b>					
Riolering	6.317.215	-	509.436	-	5.807.779
Vervanging riolering	-	1.236.353	1.236.353	-	-
Afvalstoffenheffing	247.768	205.679	-	-	453.447
Project Overhoeken	496.464	-	493.478	2.986	-
<b>Vz middelen 3den met bestedingsverplichting</b>	<b>7.061.447</b>	<b>1.442.032</b>	<b>2.239.267</b>	<b>2.986</b>	<b>6.261.226</b>
<b>Voorzieningen onderhoud egalisatie</b>					
Onderhoud Sporthal Portland	368.720	19.400	-	-	388.120
<b>Totaal Vz onderhoud egalisatie</b>	<b>368.720</b>	<b>19.400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>388.120</b>
<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>9.095.528</b>	<b>1.657.477</b>	<b>2.318.271</b>	<b>167.295</b>	<b>8.267.439</b>

## Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekw aarde 31-12-2023	Boekw aarde 31-12-2022
Obligatieleningen	-	-
<u>Onderhandse leningen</u>		
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	-	-
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	39.674	43.839
Waarborgsommen	9	9
<b>Totaal</b>	<b>39.683</b>	<b>43.849</b>

De waarborgsommen betreffen waarborgen voor fietskluisen en volkstuinten.

Verloop langlopende schulden:

	Saldo 31-12-2022	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2023
Onderhandse leningen	43.839	-	4.165	39.674
Waarborgsommen	9	-	-	9
<b>Totaal</b>	<b>43.849</b>	<b>-</b>	<b>4.165</b>	<b>39.683</b>

De rentelasten over 2023 bedragen € 599.105 met een gemiddelde rente van 1,435%.

### **Plottende passiva**

#### **Kortlopende schulden**

De specificatie van de kortlopende schulden is als volgt:

	Boekw aarde 31-12-2023	Boekw aarde 31-12-2022
Schulden < 1 jaar	3.029	3.276
Overlopende passiva	5.748	4.197
<b>Totaal</b>	<b>8.777</b>	<b>7.473</b>

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekw aarde 31-12-2023	Boekw aarde 31-12-2022
Kasgeldleningen	-	-
Bank- en girosaldi	-	-
Overige schulden	3.029	3.276
<b>Totaal</b>	<b>3.029</b>	<b>3.276</b>

Overige schulden	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren	2.636	3.070
Af te dragen loonbelasting	54	51
Overige posten	12	9
Sociale Zaken diverse posten	327	145
<b>Totaal</b>	<b>3.029</b>	<b>3.276</b>

#### **Overlopende passiva**

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vooruitontvangen bedragen subsidies	1.634	1.307
Vooruitontvangen faciliterend grondbedrijf	89	60
Vooruitontvangen overige posten	750	1
Nog te betalen bedragen	2.991	2.829
<b>Totaal</b>	<b>5.464</b>	<b>4.197</b>

### Specificatie vooruit ontvangen bedragen

De vooruit ontvangen bedragen bestaan uit subsidies die in volgende jaren worden besteed en reeds ontvangen bijdragen voor marktinitiatieven in het kader van het faciliterend grondbedrijf waarvoor de kosten pas in het volgend jaar gemaakt gaan worden.

Omschrijving	Saldo	Verminderingen	Vermeerderingen	Saldo
Onderw ijs achterstanden beleid	137	216	363	284
Nationaal programma onderw ijs (NPO)	152	65	89	176
Duurzaamheidsproject RRE	14	14	-	-
Toeslagenaffaire ondersteuning gedupeerden	-	-	7	7
SPUK Onderw ijsroute	22	27	23	18
SPUK Preventieakkoord	21	35	20	6
SPUK Leefstijlinterventies	38	38	-	-
SUVIS21 Don Bosco	210	-	-	210
SUVIS21 De Grote Reis	210	210	-	-
SPUK Inburgering	146	83	263	326
Uitkoop w oningen onder hoogspanningsleidingen	16	16	-	-
SPUK energiearmoede	212	154	105	163
SPUK Nationaal Isolatie Programma	-	4	204	200
SPUK Breed Hoofdthema G/SB	-	156	220	63
SPUK Breed Hoofdthema S/B/C	-	106	121	15
SPUK Breed Hoofdthema OO	-	3	13	11
SPUK MEOZ	-	102	180	78
Gemeente Hendrik Ido Ambacht/Blauwe verbinding	13	-	-	13
Project Sonneheerdt	9	-	38	48
CMK middelen	14	14	-	-
Corona Toegangs Bew ijzen	93	93	-	-
Project Jong Vermogen	-	25	42	17
<b>Totaal</b>	<b>1.307</b>	<b>1.361</b>	<b>1.689</b>	<b>1.634</b>

### Specificatie vooruit ontvangen bijdrage faciliterend grondbedrijf

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Verminderen	Vermeerdering en	Saldo 31-12-2023
Dorpsdijk 30, 40 en 40a	27	6		20
Achterdijk 11	31	2	3	32
Oud Rhoonsedijk 33, Rhoon	1	5	7	4
Villa Maja	-	-	17	17
Smitshoek 7	-	1	8	7
Ambachtsstraat 9 Poortugaal	-	6	14	8
	<b>60</b>	<b>20</b>	<b>50</b>	<b>89</b>

## Specificatie nog te betalen bedragen

Nog te betalen bedragen	31-12-2023	31-12-2022
BAR organisatie	245	542
Belastingdienst	49	39
NV BAR afvalbeheer	65	80
GRJR	98	153
Diverse ministeries	43	335
Rente langlopende geldleningen	406	476
Diverse crediteuren	2.085	1.204
<b>Totaal</b>	<b>2.991</b>	<b>2.829</b>

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

### Gewaarborgde geldleningen

Als gevolg van ontwikkelingen in de woningbouwmarkt en het beroep dat binnen afgesloten overeenkomsten (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) door woningbouwcorporaties en/of particulieren wordt gedaan op de gemeente ten behoeve van borgstellingen, bedraagt het totale saldo aan gewaarborgde geldleningen per ultimo 2023 € 34.377.613.

Het overzicht van de gewaarborgde geldleningen Verenigingen en Stichtingen en het overzicht van gewaarborgde geldleningen Particulieren is als bijlage 2 en 3 opgenomen.

### Vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen vennootschapsbelasting (Vpb) betalen over de winst die met ondernemingsactiviteiten wordt behaald. De Vpb moet jaarlijks worden bepaald op basis van de fiscale grondslag. Hierbij zijn standpunten van de Belastingdienst betreffende het wel of niet in aanmerking mogen nemen van baten en lasten voor de fiscale winstbepaling van groot belang. De aanslagen 2016 tot en met 2022 zijn inmiddels ontvangen. Deze aanslagen zijn conform de door ons ingediende definitieve Vpb-aangiften voor die jaren. Jaarlijks wordt bij het opstellen van de jaarrekening de VPB-positie voor dat betreffende boekjaar bepaald. Zo ook voor het jaar 2023. De hieruit voortvloeiende financiële gevolgen zijn verwerkt. Voor het belastingjaar 2023 wordt in de loop van 2024 de definitieve Vpb-aangifte opgesteld en ingestuurd. Hiervoor is de uiterste inleverdatum 1 mei 2025.

## 4 - Overzicht van baten en lasten

### Overzicht van baten en lasten

Exploitatie	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Vershil (voordeel is + nadeel is -)
Lasten				
<b>1 Openbare Orde &amp; Veiligheid &amp; Algemeen Bestuur</b>	<b>5.308.600</b>	<b>6.652.900</b>	<b>6.648.761</b>	<b>4.139</b>
<b>2 Ruimtelijke Ordening, Wonen &amp; Economie</b>	<b>8.752.500</b>	<b>3.148.700</b>	<b>3.945.975</b>	<b>-797.275</b>
<b>3 Buitenruimte</b>	<b>17.379.300</b>	<b>18.593.300</b>	<b>18.180.312</b>	<b>412.988</b>
<b>4 Financiën</b>	<b>819.800</b>	<b>798.400</b>	<b>9.409</b>	<b>788.991</b>
<b>5 Educatie</b>	<b>2.701.400</b>	<b>3.937.400</b>	<b>3.475.203</b>	<b>462.197</b>
<b>6 Sport</b>	<b>1.682.200</b>	<b>2.041.400</b>	<b>2.123.236</b>	<b>-81.836</b>
<b>7 Sociaal Domein</b>	<b>20.981.100</b>	<b>25.494.400</b>	<b>26.631.224</b>	<b>-1.136.824</b>
<b>9 Overige Baten en Lasten</b>				
<b>9.1-Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>147.200</b>	<b>131.900</b>	<b>597.354</b>	<b>-465.454</b>
<b>9.2-Overhead</b>	<b>7.855.700</b>	<b>8.826.800</b>	<b>9.037.706</b>	<b>-210.906</b>
<b>9.3-Vennootschapbelasting</b>	<b>24.600</b>	<b>419.600</b>	<b>407.324</b>	<b>12.276</b>
<b>9.4-Onvoorzien</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>
<b>Totaal 9 Overige Baten en Lasten</b>	<b>8.102.500</b>	<b>9.453.300</b>	<b>10.042.384</b>	<b>-589.084</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>65.727.400</b>	<b>70.119.800</b>	<b>71.056.505</b>	<b>-936.705</b>
Baten				
<b>1 Openbare Orde &amp; Veiligheid &amp; Algemeen Bestuur</b>	<b>605.200</b>	<b>616.500</b>	<b>969.178</b>	<b>-352.678</b>
<b>2 Ruimtelijke Ordening, Wonen &amp; Economie</b>	<b>7.446.800</b>	<b>2.568.200</b>	<b>5.577.896</b>	<b>-3.009.696</b>
<b>3 Buitenruimte</b>	<b>8.691.300</b>	<b>8.906.700</b>	<b>9.635.774</b>	<b>-729.074</b>
<b>4 Financiën</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33.693</b>	<b>-33.693</b>
<b>5 Educatie</b>	<b>175.000</b>	<b>568.900</b>	<b>452.469</b>	<b>116.431</b>
<b>6 Sport</b>	<b>407.900</b>	<b>663.200</b>	<b>781.173</b>	<b>-117.973</b>
<b>7 Sociaal Domein</b>	<b>4.792.700</b>	<b>8.953.600</b>	<b>10.618.458</b>	<b>-1.664.858</b>
<b>9 Overige Baten en Lasten</b>				
<b>9.1-Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>44.876.900</b>	<b>46.524.900</b>	<b>48.091.117</b>	<b>-1.566.217</b>
<b>9.2-Overhead</b>	<b>27.500</b>	<b>31.800</b>	<b>71.400</b>	<b>-39.600</b>
<b>Totaal 9 Overige Baten en Lasten</b>	<b>44.904.400</b>	<b>46.556.700</b>	<b>48.162.517</b>	<b>-1.605.817</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>67.023.300</b>	<b>68.833.800</b>	<b>76.231.158</b>	<b>-7.397.358</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-1.295.900</b>	<b>1.286.000</b>	<b>-5.174.654</b>	<b>6.460.654</b>
Onttrekkingen				
<b>1 Openbare Orde &amp; Veiligheid &amp; Algemeen Bestuur</b>	<b>55.200</b>	<b>246.000</b>	<b>189.442</b>	<b>56.558</b>
<b>2 Ruimtelijke Ordening, Wonen &amp; Economie</b>	<b>0</b>	<b>177.000</b>	<b>926.413</b>	<b>-749.413</b>
<b>3 Buitenruimte</b>	<b>516.700</b>	<b>425.100</b>	<b>278.000</b>	<b>147.100</b>
<b>4 Financiën</b>	<b>432.500</b>	<b>432.500</b>	<b>432.500</b>	<b>0</b>
<b>5 Educatie</b>	<b>16.700</b>	<b>31.700</b>	<b>28.900</b>	<b>2.800</b>
<b>7 Sociaal Domein</b>	<b>0</b>	<b>1.343.000</b>	<b>1.271.864</b>	<b>71.136</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>1.021.100</b>	<b>2.655.300</b>	<b>3.127.119</b>	<b>-471.819</b>
Stortingen				

Exploitatie	Primaire begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Werkelijk 2023	Verschil (voordeel is + nadeel is -)
<b>1 Openbare Orde &amp; Veiligheid &amp; Algemeen Bestuur</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>
<b>2 Ruimtelijke Ordening, Wonen &amp; Economie</b>	<b>25.000</b>	<b>2.485.000</b>	<b>4.040.367</b>	<b>-1.555.367</b>
<b>3 Buitenruimte</b>	<b>21.500</b>	<b>21.500</b>	<b>21.500</b>	<b>0</b>
<b>4 Financiën</b>	<b>10.800</b>	<b>10.800</b>	<b>10.800</b>	<b>0</b>
<b>5 Educatie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7 Sociaal Domein</b>	<b>44.000</b>	<b>1.239.800</b>	<b>1.229.764</b>	<b>10.036</b>
<b>Totaal Stortingen</b>	<b>126.300</b>	<b>3.782.100</b>	<b>5.327.431</b>	<b>-1.545.331</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>-894.800</b>	<b>1.126.800</b>	<b>2.200.312</b>	<b>-1.073.512</b>
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>-2.190.700</b>	<b>2.412.800</b>	<b>-2.974.341</b>	<b>5.387.141</b>

## Verwijzing analyses financiële afwijkingen

Voor de analyses van de financiële afwijkingen wordt verwezen naar de diverse programmaverantwoordingen, die onderdeel zijn van de jaarstukken. Zie onderdeel 3. Programmaverantwoording.

Per programma worden hier de afwijkingen > € 25.000 geanalyseerd.

## EMU-saldo

Overzicht EMU-saldo (bedragen x €1.000)		2022	2023
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	365	5.175
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	-	-
		3.346	1.072
3.	Mutatie voorzieningen	-212	-828
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-	571
		2.757	
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	-
<b>Berekend EMU-saldo *)</b>		<b>6.256</b>	<b>4.848</b>

- = tekort en + = overschot

\*) 1-2+3-4-5



## 5 - Incidentele baten en lasten

### Incidentele baten en lasten programma 1

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2023	2023	2023
O&O, veiligheid en bestuur	1 ICT burgerzaken basis beheer online	36.900,00	36.900,00	36.900,00
O&O, veiligheid en bestuur	2 Nacalculatie inwonersbijdrage VRR 2023	-	92.700,00	44.412,00
O&O, veiligheid en bestuur	3 Verschuiving Tweede Kamerverkiezingen	-	25.000,00	25.910,00
	<b>Totaal incidentele lasten programma 1</b>	<b>36.900,00</b>	<b>154.600,00</b>	<b>107.222,00</b>
O&O, veiligheid en bestuur	4 Uitgestelde investering 'camera's metrostations'	-	-27.100,00	-27.100,00
	<b>Totaal incidentele baten programma 1</b>	<b>-</b>	<b>-27.100,00</b>	<b>-27.100,00</b>
<b>Saldo incidentele lasten en baten programma 1</b>		<b>36.900,00</b>	<b>127.500,00</b>	<b>80.122,00</b>
<b>RESERVEMUTATIES</b>				
O&O, veiligheid en bestuur	5 Onderhoud gebouwen	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	<b>Totaal incidentele stortingen programma 1</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>25.000,00</b>
O&O, veiligheid en bestuur	6 Reserve wethouderspensionoenen	55.200,00	-55.200,00	-65.042,00
O&O, veiligheid en bestuur	7 Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2022	-	190.800,00	124.400,00
	<b>Totaal incidentele onttrekkingen programma 1</b>	<b>55.200,00</b>	<b>246.000,00</b>	<b>189.442,00</b>
	<b>Totaal saldo incidentele reservemutaties</b>	<b>30.200,00</b>	<b>221.000,00</b>	<b>164.442,00</b>
<b>Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 1</b>		<b>6.700,00</b>	<b>-93.500,00</b>	<b>-84.320,00</b>

+/+ is negatief

-/- is positief

## Incidentele baten en lasten programma 2

nr.	Omschrijving	Primair 2023	Na wijziging 2023	Werkelijk 2023
1	Mutaties grondexploitaties (grex'en)	6.893.200	832.100	1.450.685
2	Marktinitiatieven	-	186.100	580.462
3	Onderzoek RO projecten	-	190.000	20.353
4	Gebiedsprogramma's Omgevingsvisie	-	60.000	-
5	Slot Valckensteinsedijk 5	-	97.000	28.714
6	Onderzoek Valckenstein	-	45.000	-
	<b>Totaal incidentele lasten programma 2</b>	<b>6.893.200</b>	<b>1.410.200</b>	<b>2.080.214</b>
7	Mutaties grondexploitaties	-6.893.200	-832.100	-2.143.040
8	Marktinitiatieven	-	-22.500	-491.347
9	Vrijval voorziening Overhoeken	-	-	-493.478
10	Winstuitkering Essendeal	-	-960.000	-960.000
	<b>Totaal incidentele baten programma 2</b>	<b>-6.893.200</b>	<b>-1.814.600</b>	<b>-4.087.865</b>
	<b>Saldo incidentele lasten en baten</b>	<b>-</b>	<b>-404.400</b>	<b>-2.007.651</b>
11	Onderhoud gebouwen	25.000	25.000	25.000
12	Betaalbare en bereikbare woningen	-	960.000	960.000
13	Hoogspanningsleiding Portugal	-	1.500.000	1.500.000
14	Storting vanuit vrije reserve ontw. Projecten	-	-	863.013
	<b>Totaal incidentele stortingen programma 2</b>	<b>25.000</b>	<b>2.485.000</b>	<b>3.348.013</b>
15	Storting naar algemene reserve	-	-	-863.013
16	Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2022	-	-177.000	-63.400
	<b>Totaal incidentele onttrekkingen programma 2</b>	<b>-</b>	<b>-177.000</b>	<b>-926.413</b>
	<b>Totaal saldo incidentele reservemutaties</b>	<b>25.000</b>	<b>2.308.000</b>	<b>2.421.600</b>
		<b>25.000</b>	<b>1.903.600</b>	<b>413.949</b>

## Incidentele baten en lasten programma 3

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2023	2023	2023
Buitenruimte	1 Mobiliteitsvisie/-plan	85.000,00	85.000,00	-
Buitenruimte	2 Geluid	-	35.800,00	-
	3 Diverse <25.000	-	20.000,00	10.975,00
	<b>Totaal incidentele lasten programma 3</b>	<b>85.000,00</b>	<b>140.800,00</b>	<b>10.975,00</b>
Buitenruimte	4 Verkoop gronden en terreinen (snippergroen)	-	-30.000,00	-46.475,00
	5 Diverse <25.000	-	-	-24.486,00
	<b>Totaal incidentele baten programma 3</b>	<b>-</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-70.961,00</b>
<b>Saldo incidentele lasten en baten programma 3</b>		<b>85.000,00</b>	<b>110.800,00</b>	<b>-59.986,00</b>
RESERVEMUTATIES				
Buitenruimte	6 Onderhoud gebouwen	21.500,00	21.500,00	21.500,00
	<b>Totaal incidentele stortingen programma 3</b>	<b>21.500,00</b>	<b>21.500,00</b>	<b>21.500,00</b>
Buitenruimte	7 Reserve baggeren	-55.900,00	-55.900,00	-55.900,00
Buitenruimte	8 Reserve Duurzaamheid	441.500,00	141.500,00	141.500,00
Buitenruimte	9 Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2022	-	208.400,00	-61.300,00
	<b>Totaal incidentele onttrekkingen programma 3</b>	<b>497.400,00</b>	<b>405.800,00</b>	<b>258.700,00</b>
	<b>Totaal saldo incidentele reservemutaties</b>	<b>475.900,00</b>	<b>384.300,00</b>	<b>237.200,00</b>
<b>Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 3</b>		<b>390.900,00</b>	<b>273.500,00</b>	<b>297.186,00</b>

+/+ is negatief

-/- is positief

## Incidentele baten en lasten programma 4

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2023	2023	2023
Financiën		-	-	-
	<b>Totaal incidentele lasten programma 4</b>	-	-	-
Financiën		-	-	-
	<b>Totaal incidentele baten programma 4</b>	-	-	-
<b>Saldo incidentele lasten en baten programma 4</b>		-	-	-
<b>RESERVEMUTATIES</b>				
Financiën	1 Onderhoud gebouwen	10.800,00	10.800,00	10.800,00
	<b>Totaal incidentele stortingen programma 4</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>
	<b>Totaal incidentele onttrekkingen programma 4</b>	-	-	-
	<b>Totaal saldo incidentele reservemutaties</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>
<b>Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 4</b>		<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>	<b>10.800,00</b>

+/+ is negatief

-/- is positief

## Incidentele baten en lasten programma 5

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2023	wijziging 2023	2023
Educatie	1 Bouwrijp maken noodlokaal BBS De Wegwijzer	41.500,00	50.000,00	-
Educatie	2 Huur noodlokaal BBS De Wegwijzer	40.000,00	40.000,00	-
Educatie	3 Herstel pannendak BBS De Parel	-	24.500,00	32.149,00
Educatie	4 Diverse onder <25.000	-	18.600,00	-
	<b>Totaal incidentele lasten programma 5</b>	<b>81.500,00</b>	<b>133.100,00</b>	<b>32.149,00</b>
Educatie	<b>Totaal incidentele baten programma 5</b>	-	-	-
<b>Saldo incidentele lasten en baten programma 5</b>		<b>81.500,00</b>	<b>133.100,00</b>	<b>32.149,00</b>

## RESERVEMUTATIES

	<b>Totaal incidentele stortingen programma 5</b>	-	-	-
Educatie	5 Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2022	-	-15.000,00	12.200,00
	<b>Totaal incidentele onttrekkingen programma 5</b>	-	<b>-15.000,00</b>	<b>12.200,00</b>
	<b>Totaal saldo incidentele reservemutaties</b>	-	<b>-15.000,00</b>	<b>12.200,00</b>

<b>Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 5</b>		<b>81.500,00</b>	<b>118.100,00</b>	<b>19.949,00</b>
---	--	------------------	-------------------	------------------

+/+ is negatief

-/- is positief

## Incidentele baten en lasten programma 6

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2023	wijziging 2023	2023
Sport	1 Diverse incidentele lasten zwembad	-	105.000,00	82.725,00
Sport	2 Terugbetaling lessen door vervallen van activiteiten	-	36.000,00	36.000,00
	<b>Totaal incidentele lasten programma 6</b>	-	<b>141.000,00</b>	<b>118.725,00</b>
	<b>Totaal incidentele baten programma 6</b>	-	-	-
<b>Saldo incidentele lasten en baten programma 6</b>		-	<b>141.000,00</b>	<b>118.725,00</b>

## RESERVEMUTATIES

	<b>Totaal incidentele stortingen programma 6</b>	-	-	-
	<b>Totaal incidentele onttrekkingen programma 6</b>	-	-	-
	<b>Totaal saldo incidentele reservemutaties</b>	-	-	-
<b>Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 6</b>		-	<b>141.000,00</b>	<b>118.725,00</b>

+/+ is negatief

-/- is positief

## Incidentele baten en lasten programma 7

INCIDENTELE LASTEN EN BATEN EXPLOITATIE		Primair	Na wijziging	Werkelijk
Programma	nr. Omschrijving	2023	2023	2023
Sociaal domein	1 Tekort specialistische jeugdzorg	73.300,00	-	-
Sociaal domein	2 Overheveling budget dak- en thuisloosheid	-	31.100,00	-
	<b>Totaal incidentele lasten programma 7</b>	<b>73.300,00</b>	<b>31.100,00</b>	-
Sociaal domein	3 Inzet Wijkteams (DUVO-middelen)	-	-	-13.103,00
	<b>Totaal incidentele baten programma 7</b>	-	-	<b>-13.103,00</b>
<b>Saldo incidentele lasten en baten programma 7</b>		<b>73.300,00</b>	<b>31.100,00</b>	<b>-13.103,00</b>

RESERVEMUTATIES				
Sociaal domein	4 Sociaal deelfonds	10.000,00	10.000,00	-
Sociaal domein	5 Onderhoud gebouwen	34.000,00	34.000,00	34.000,00
Sociaal domein	6 Opvang	-	1.195.800,00	1.195.764,00
	<b>Totaal incidentele stortingen programma 7</b>	<b>44.000,00</b>	<b>1.239.800,00</b>	<b>1.229.764,00</b>
Sociaal domein	7 Innovatie- en preventiesubsidie	-	-74.500,00	-34.500,00
Sociaal domein	8 Mutatie algemene reserve door resultaatbestemming 2022	-	1.268.500,00	1.237.364,00
	<b>Totaal incidentele onttrekkingen programma 7</b>	-	<b>1.343.000,00</b>	<b>1.271.864,00</b>
	<b>Totaal saldo incidentele reservemutaties</b>	<b>44.000,00</b>	<b>-103.200,00</b>	<b>-42.100,00</b>
<b>Totaal incidentele lasten en baten inclusief reservemutaties programma 7</b>		<b>117.300,00</b>	<b>-72.100,00</b>	<b>-55.203,00</b>

+/- is negatief

-/- is positief

## Toelichting

### Programma 1

1. Betreft kosten voor implementatie nieuw ICT-systeem voor burgerzaken.
2. Betreft nacalculatie inwonersbijdrage van de VRR over 2023.
3. Betreft kosten voor organiseren Tweede Kamer verkiezingen in november 2023.
4. Betreft baten vanwege uitstel van geplande investering in camera's op metrostations.
5. Betreft storting in reserve Groot onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
6. Betreft onttrekking uit reserve Wethouderspensionen, ter dekking van kosten diverse oud wethouders.
7. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2022. De daadwerkelijke onttrekking is lager uitgevallen.

### Programma 2

- 1 en 7. Betreft mutaties in de lasten en baten van de grondexploitaties Spui, Binnenland, Polder Albrandswaard en De Omloop.
- 2 en 8. Betreft mutaties in de totale lasten en baten van de marktinitiatieven in 2023.
3. Betreft onderzoeken naar nieuwe bouwlocaties, plaatsen van flexwoningen en de actualisatie van de woonvisie. Het meeste is niet uitgevoerd in 2023.

4. Betreft opstellen van een nieuwe Omgevingsvisie. Is niet uitgevoerd in 2023.
5. Betreft archeologisch onderzoek in de bodem, om verkoop kavels mogelijk te maken. Onderzoek wordt voltooid in 2024.
6. Betreft een onderzoek naar de bodemkwaliteit in Valckensteijn als gevolg van verzakkingen. Onderzoek wordt in 2024 uitgevoerd.
9. Betreft incidentele bate vanwege de vrijval van de voorziening Overhoeken. Voor deze voorziening was geen uitgavenplan meer beschikbaar. In overleg met het grondbedrijf is de voorziening daarom vrijgevallen.
10. Betreft ontvangen winstuitkering vanuit Essendeal.
11. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
12. Betreft storting in reserve Betaalbare en bereikbare woningen als gevolg van ontvangen winstuitkering Essendeal.
13. Betreft storting in reserve Hoogspanningsleiding Portugal op basis van genomen raadsbesluit.
14. Betreft storting in reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve, vanuit de Algemene reserve, om aan de bandbreedte-eis van deze reserve te voldoen.
15. Betreft onttrekking vanuit reserve Ontwikkelingsprojecten vrije reserve, om aan de bandbreedte-eis van deze reserve te voldoen.
16. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2022. De daadwerkelijke onttrekking is lager uitgevallen.

### **Programma 3**

- 1 en 2. Betreft (stel)posten waar nog geen uitgaven voor zijn gedaan in 2023. Het betreft stelposten voor het opstellen van een mobiliteitsvisie, basisemissiekaarten geluid en geluidsbelastingkaarten.
3. Betreft kosten voor snippergroen en extra aanpak van zwerfafval.
4. Betreft diverse verkopen snippergroen.
5. Betreft opbrengsten voor de extra aanpak van zwerfafval.
6. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
7. Betreft onttrekking van reserve Baggeren op basis van de begroting.
8. Betreft onttrekkingen van de reserve Duurzaamheid in het kader van het uitvoeren van de klimaatagenda. De werkelijke onttrekking is lager t.o.v. van de begroting omdat er voor Duurzaamheid in 2023 subsidie vanuit het Rijk is gekomen.
9. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2022. De daadwerkelijke onttrekking is lager uitgevallen.

### **Programma 4**

1. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.

### **Programma 5**

1. Betreft bouwrijp maken van grond voor plaatsing noodlokaal. Werkzaamheden hebben niet plaatsgevonden in 2023.
2. Betreft huur voor noodlokaal. Doordat het noodlokaal nog niet geplaatst is, zal de huur pas in 2024 starten.
3. Betreft herstel van pannendak van basisschool De Parel.
4. Betreft herstel constructie boeiborden van basisschool Julianaschool. Werkzaamheden hebben niet plaatsgevonden in 2023.
5. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2022. De daadwerkelijke onttrekking is lager uitgevallen.

### **Programma 6**

1. Betreft diverse lasten voor onderhoud, schoonmaak en reiniging van zwembad.



2. Betreft terugbetaling van reeds betaalde lessen door vervallen van activiteiten.

## Programma 7

1. Betreft verwacht tekort GRJR in primaire begroting.
2. Betreft overheveling van budget voor aanpak dak- en thuisloosheid, zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming 2022. Dit betreft een pilot, die ook in 2023 nog niet is ontwikkeld.
3. Betreft ontvangen middelen inzake het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming. Deze middelen zijn nog niet besteed en worden naar verwachting in 2024 wel besteed.
4. Betreft storting in reserve Sociaal deelfonds. Storting heeft niet plaatsgevonden omdat reserve op maximaal bedrag zit.
5. Betreft storting in reserve Onderhoud gebouwen op basis van de begroting.
6. Betreft storting in de nieuwe reserve Opvang, o.b.v. de resultaatbestemming 2022.
7. Betreft onttrekking uit reserve Innovatie- en preventiesubsidie in het kader van het projectplan dementievriendelijke gemeente Albrandswaard.
8. Betreft diverse onttrekkingen vanuit de Algemene reserve, die voortvloeien uit de jaaroverhevelingen zoals vastgesteld bij de resultaatbestemming uit 2022. De daadwerkelijke onttrekking is lager uitgevallen.

## Structureel rekeningsaldo exclusief incidentele baten en lasten

Presentatie van het structureel rekeningsaldo (bedragen x € 1.000)	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Realisatie 2023
Saldo baten en lasten	1.296	-1.286	5.175
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	895	-1.127	-2.200
<b>Rekeningsaldo na bestemming</b>	<b>2.191</b>	<b>-2.413</b>	<b>2.975</b>
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	275	-1.734	-127
<b>Structureel rekeningsaldo</b>	<b>1.916</b>	<b>-679</b>	<b>3.102</b>

+/+ is voordeel

-/- is nadeel

## Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Naast de incidentele stortingen en onttrekkingen zijn er ook structurele mutaties in de exploitatie die ten laste of ten gunste van de reserves gebracht worden. Voorbeelden hiervan zijn de bekleemde reserves welke in de begroting zijn opgenomen ter dekking van de structurele lasten van investeringen, de afschrijvingslasten. Een totaaloverzicht van daadwerkelijke structurele onttrekkingen aan de reserves is hieronder opgenomen.

Reserve	Begroting 2023	Begroting na wijziging 2023	Realisatie 2023
<u>Structurele onttrekkingen aan reserve</u>			
AW Mutatie reserve rentelast	354.000	354.000	354.000
AW Mutatie reserve ruimen begraafplaats Poortugaal	7.500	7.500	7.500
AW Mutatie reserve ruimen begraafplaats Rhoon	11.800	11.800	11.800
AW Mutatie reserve nieuwbouw sportzaal Portland	36.100	36.100	36.100
AW Mutatie reserve nieuwbouw buitendienst	42.400	42.400	42.400
AW Mutatie reserve nieuwbouw school Don Bosco	9.200	9.200	9.200
AW Mutatie reserve nieuwbouw school Valckesteijn	7.500	7.500	7.500

In het dienstjaar 2020 is een gedeelte van de opbrengst van de verkoop van de aandelen Eneco gestort in een reserve Rentelast. Besloten is om met deze opbrengst geen leningen vervroegd af te lossen, maar jaarlijks een bedrag vrij te laten vallen ter dekking van de rentelast.

Gezien de vrij unieke situatie heeft de commissie BBV 22 oktober 2020 besloten deze bate te zien als een structurele bate.

## 6 - WNT verantwoording 2023

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op gemeente Albrandswaard van toepassing zijnde regelgeving: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (Uitvoeringsregeling WNT). Topfunctionarissen zijn bij de gemeente de gemeentesecretaris en de griffier. Het voor gemeente Albrandswaard toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

### Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.C.M. Cats	F. van der Linden	L. Groenenboom
<b>Functiegegevens</b>	Gemeentesecretaris	Gemeentesecretaris	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12	01/07-31/12	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.695	58.944	97.422
Beloningen betaalbaar op termijn	22.488	10.045	16.133
<b>Subtotaal</b>	<b>149.183</b>	<b>68.989</b>	<b>113.555</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	112.416	223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	Nvt	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>149.183</b>	<b>68.989</b>	<b>113.555</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

<b>Gegevens 2022</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	N.v.t.	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1	N.v.t.	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.142	N.v.t.	96.478
Beloningen betaalbaar op termijn	22.103	N.v.t.	16.324
<b>Subtotaal</b>	<b>148.245</b>	<b>N.v.t.</b>	<b>112.802</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	N.v.t.	216.000
<b>Totale bezoldiging 2022</b>	<b>148.245</b>	<b>N.v.t.</b>	<b>112.802</b>

## 7 - Rechtmatigheidsverantwoording

### Verantwoordelijkheid college burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit zijn het:

- begrotingscriterium;
- voorwaardencriterium, en
- misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders, zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen, en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 5 juni 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

In het normenkader hebben we het lokale inkoopbeleid uitgesloten. Alleen de EU-aanbestedingen horen in het normenkader.

Het lokale inkoopbeleid is uiteraard wel onderdeel van de totale rechtmatigheidsanalyse.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de gemeenteraad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, en is daarmee vastgesteld op **€ 763.839**. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV van november 2023.

#### **Bevinding**

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen zitten uitsluitend in de programmarekening, en betreffen:

Categorie	Bruto-overschrijding van de lasten. Basisoordeel rechtmatigheidsverantwoording	Netto-overschrijding na correcties voor acceptabele overschrijdingen
Programmarekening	2.693.535	158.591
Investeringen	0	0

---

Voorwaardencriterium	0	0
M&O-criterium	0	0
<b>Totaal onrechtmatig</b>	<b>2.693.535</b>	<b>158.591</b>

---

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV, en op basis van de afspraken met de raad, aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Verder is het college van mening dat er binnen het voorwaarden- en M&O-criterium is gehandeld.

## 8 - Taakvelden

### Overzicht op taakvelden

Overzicht op taakvelden	Werkelijk 2023				
	Lasten	Baten	Onttrekkingen	Stortingen	Saldo
0.1:Bestuur	3.104.480	461.323	0	0	2.643.157
0.10:Mutaties reserves	0	0	3.127.119	5.327.431	2.200.312
0.11:Resultaat van de rekening van baten en lasten	2.974.341	0	0	0	2.974.341
0.2:Burgerzaken	1.029.643	384.909	0	0	644.734
0.3:Beheer overige gebouwen en gronden	545.144	20.134	0	0	525.010
0.4:Overhead	9.037.706	71.400	0	0	8.966.306
0.5:Treasury	253.204	441.097	0	0	-187.893
0.61:OZB woningen	12.949	4.794.575	0	0	-4.781.626
0.62:OZB niet-woningen	0	3.090.608	0	0	-3.090.608
0.64:Belastingen overig	325.640	0	0	0	325.640
0.7:Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0	39.764.837	0	0	-39.764.837
0.8:Overige baten en lasten	14.969	33.693	0	0	-18.725
0.9:Venootschapsbelasting (VpB)	407.324	0	0	0	407.324
1.1:Crisisbeheersing en brandweer	1.541.476	109.698	0	0	1.431.778
1.2:Openbare orde en veiligheid	1.093.724	13.362	0	0	1.080.363
2.1:Verkeer en vervoer	4.219.794	181.977	0	0	4.037.817
2.2:Parkeren	26.038	0	0	0	26.038
2.3:Recreatieve havens	278	0	0	0	278
2.4:Economische havens en waterwegen	769.047	4.450	0	0	764.597
2.5:Openbaar vervoer	113.578	0	0	0	113.578
3.1:Economische ontwikkeling	70.190	38.648	0	0	31.542
3.2:Fysieke bedrijfsinfrastructuur	10.165	0	0	0	10.165
3.3:Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	26.680	35.095	0	0	-8.415
4.1:Openbaar basisonderwijs	216.243	0	0	0	216.243
4.2:Onderwijshuisvesting	730.576	0	0	0	730.576
4.3:Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	1.591.955	411.634	0	0	1.180.320
5.1:Sportbeleid en activering	189.192	145.291	0	0	43.901
5.2:Sportaccommodaties	1.934.044	635.882	0	0	1.298.162
5.3:Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	106.201	30.397	0	0	75.804
5.4:Musea	21.861	0	0	0	21.861
5.5:Cultureel erfgoed	41.156	0	0	0	41.156
5.6:Media	676.557	49.835	0	0	626.722
5.7:Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3.175.583	50.160	0	0	3.125.423
6.1:Samenkracht en burgerparticipatie	2.595.028	3.814.352	0	0	-1.219.324
6.2:Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.780.521	672.452	0	0	2.108.068
6.3:Inkomensregelingen	8.481.633	5.366.550	0	0	3.115.082
6.4:WSW en beschut werk	147.463	0	0	0	147.463
6.5:Arbeidsparticipatie	735.802	28.299	0	0	707.503

Overzicht op taakvelden	Werkelijk 2023				
6.6:Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.630.211	179.525	0	0	1.450.685
6.71:Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0
6.71A:Huishoudelijke hulp (WMO)	2.002.369	0	0	0	2.002.369
6.71B:Begeleiding (WMO)	648.224	0	0	0	648.224
6.71C:Dagbesteding (WMO)	306.824	0	0	0	306.824
6.71D:Overige maatwerkarrangementen (WMO)	125.224	0	0	0	125.224
6.72:Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0
6.72A:Jeugdzorg begeleiding	1.084.072	0	0	0	1.084.072
6.72B:Jeugdzorg behandeling	1.475.774	19.505	0	0	1.456.269
6.72C:Jeugdhulp dagbesteding	542.421	4.141	0	0	538.281
6.72D:Jeugdhulp zonder verblijf overig	307.720	0	0	0	307.720
6.73A:Pleegzorg	590.496	13.163	0	0	577.333
6.73B:Gezinsgericht	8.215	0	0	0	8.215
6.73C:Jeugdhulp met verblijf overig	571.973	12.634	0	0	559.339
6.74A:Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	8.215	0	0	0	8.215
6.74B:Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	449.511	9.736	0	0	439.775
6.74C:Gesloten plaatsing	8.215	0	0	0	8.215
6.81A:Beschermd wonen (WMO)	1.114	0	0	0	1.114
6.81B:Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	12.012	0	0	0	12.012
6.82A:Jeugdbescherming	821.935	19.268	0	0	802.667
6.82B:Jeugdreclassering	146.856	2.814	0	0	144.042
7.1:Volksgezondheid	1.540.949	495.817	0	0	1.045.132
7.2:Riolering	2.836.216	3.763.290	0	0	-927.074
7.3:Afval	3.705.755	4.614.859	0	0	-909.105
7.4:Milieubeheer	1.662.927	677.568	0	0	985.359
7.5:Begraafplaatsen en crematoria	731.653	312.025	0	0	419.628
8.1:Ruimte en leefomgeving	1.586.728	1.841.633	0	0	-254.904
8.2:Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.540.979	2.636.518	0	0	-1.095.539
8.3:Wonen en bouwen	684.072	978.004	0	0	-293.932
<b>Gerealiseerd resultaat</b>	<b>74.030.846</b>	<b>76.231.158</b>	<b>3.127.119</b>	<b>5.327.431</b>	<b>0</b>

## 9 - SiSa-verantwoording

31a bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverbreiding circa - d.d. 08-03-2024										
Verstrekker	Uitvoeringscode	Beschrijving	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator			
JNV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gepersonaliseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschiel bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A1501 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwiltige (tengevoege bij) lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A1601 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tov de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tov de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (FOO)		
			Aard controle R Indicator: A1601	Aard controle R Indicator: A1502	Aard controle n.v.t. Indicator: A1603	Aard controle R Indicator: A1604	Aard controle R Indicator: A1606	Aard controle R Indicator: A1608		
			€ 3.451.472	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 30.559		
			Totaal bedrag vorderingen // onrechtmatig uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) FOO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waarvan in een maand een verstrekking is gedaan (FOO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatie besteding (tm jaar T)	€ 0	€ 0		
Aard controle R Indicator: A1607	Aard controle R Indicator: A1608	Aard controle n.v.t. Indicator: A1609	Aard controle n.v.t. Indicator: A1610	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08						
FN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	€ 0	€ 13.020	€ 3.495.951	€ 6.741.120	Normbedrag voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: B204	Aard controle n.v.t. Indicator: B202	Aard controle D2 Indicator: B203	Aard controle n.v.t. Indicator: B204	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2		
			130	15	32	Ja	Nee			
			Wapging keuze per (2023,2024)	Endverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	
			Aard controle n.v.t. Indicator: B207	Aard controle n.v.t. Indicator: B208	Aard controle R Indicator: B209	Aard controle n.v.t. Indicator: B210	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
			N.V.T.	Nee	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (tm jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
			Aard controle R Indicator: B211	Aard controle R Indicator: B212	Aard controle R Indicator: B213	Aard controle R Indicator: B214	Aard controle R Indicator: B215	Aard controle R Indicator: B216	Aard controle R Indicator: B217	Aard controle R Indicator: B218
			€ 192.829	€ 215.938	€ 179.969	€ 239.461	€ 0	€ 0		
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel c x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel c x aantal PVA's cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)
Aard controle R Indicator: B219	Aard controle R Indicator: B218	Aard controle R Indicator: B219	Aard controle R Indicator: B220	Aard controle R Indicator: B221	Aard controle R Indicator: B222	Aard controle R Indicator: B223	Aard controle R Indicator: B224			
€ 5.500	€ 49.400	€ 52.020	€ 110.976	€ 26.925	€ 26.925	€ 57.440	€ 57.440			
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2			
Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (tm jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal dregeprestaties (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal dregeprestaties cumulatief (tm jaar T) (artikel 3)	Totaal	Totaal	Totaal	Totaal			
Aard controle R Indicator: B223	Aard controle R Indicator: B224	Aard controle R Indicator: B225	Aard controle R Indicator: B226	Aard controle n.v.t. Indicator: B227	Aard controle n.v.t. Indicator: B228	Aard controle n.v.t. Indicator: B229	Aard controle n.v.t. Indicator: B230			
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 461.143	€ 461.143	€ 461.143	€ 461.143			

C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingnummer Naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (Indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Endverantwoording (Ja/Nee)	
Gemeenten		Aard controle n.v.t. Indicator: C3201	Aard controle R Indicator: C3202	Aard controle n.v.t. Indicator: C3203	Aard controle D2 Indicator: C3204	Aard controle n.v.t. Indicator: C3205	Aard controle n.v.t. Indicator: C3206	
		1	SUVIS21-00744280 De Grote Reis	€ 712.742	€ 712.742	Ja		Ja
		2	SUVIS21-00744217 Don Boso	€ 0	€ 0	Nee	De uiterlijke einddatum is verlengd naar 31 augustus 2025. De brief 26 mei 2023.	Nee
		3	SUVIS21-00744292 Het Lichtpunt	€ 306.697	€ 442.388	Ja		Ja
		4	SUVIS21-00744449 De Panel	€ 0	€ 158.951	Nee	De uiterlijke einddatum is verlengd naar 31 augustus 2025. De brief 26 mei 2023.	Nee
		5	SUVIS21-00603653 De Ovenkant	€ 128.369	€ 187.626	Ja		Ja
		6	SUVIS21-00603402 OBG Portland	€ 207.944	€ 280.583	Ja		Ja
		7	SUVIS21-00603427 Valkestejn Noord	€ 125.883	€ 171.049	Ja		Ja
		8	SUVIS21-00745401 Juliana school Sportaan	€ 160.390	€ 228.635	Ja		Ja
		9	SUVIS21-00745194 Juliana school Julianastraat	€ 189.882	€ 271.790	Ja		Ja
10	SUVIS21-00603419 Valkestejn Zuid	€ 169.939	€ 228.636	Ja		Ja		
		Kopie Beschikkingnummer/Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 06 nee is ingevuld)				
Aard controle n.v.t. Indicator: C3207	Aard controle D2 Indicator: C3208	Aard controle n.v.t. Indicator: C3209						
1	SUVIS21-00744280 De Grote Reis	Ja						
2	SUVIS21-00744217 Don Boso	Nee	De uiterlijke einddatum is verlengd naar 31 augustus 2025. De brief 30 mei 2023.					
3	SUVIS21-00744292 Het Lichtpunt	Ja						
4	SUVIS21-00744449 De Panel	Nee	De uiterlijke einddatum is verlengd naar 31 augustus 2025. De brief 26 mei 2023.					
5	SUVIS21-00603653 De Ovenkant	Ja						
6	SUVIS21-00603402 OBG Portland	Ja						
7	SUVIS21-00603427 Valkestejn Noord	Ja						
8	SUVIS21-00745401 Juliana school Sportaan	Ja						
9	SUVIS21-00745194 Juliana school Julianastraat	Ja						
10	SUVIS21-00603419 Valkestejn Zuid	Ja						

BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruikte energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Cumulative besteding (tm jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruikte energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten	Cumulative besteding (tm jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/05
			294	€ 87.628	€ 108.408	81	€ 38.348	€ 38.348
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning -bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten	Cumulative besteding (tm jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
			136	€ 28.075	28.192			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en toonstips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmursisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toelagenaffaire	Gedetailleerde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Nee				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag voorgeschoten naar t-1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 35.025	€ 0	2	28	2	

BZK	C54	Regeling houdende regels verstrakking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429-300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegelast, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C54/01	Aard controle R Indicator: C54/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C54/03	Aard controle R Indicator: C54/04	Aard controle R Indicator: C54/05	Aard controle R Indicator: C54/06
			ILAD-03470039	€ 4.030	€ 0	0	0	€ 0
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor deslen met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende maatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: C54/07	Aard controle R Indicator: C54/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C54/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C54/10		
			€ 4.030	€ 0	Nee			
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschouwe educatie die voldoen aan de wettelijke kwalificaties (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, ouders van kinderen en beleidspecialisten (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgewoende reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 221.127	€ 0	€ 49.939	€ 175.020	€ 141.920	
			Hieronder per regel een gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel een gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09		
			Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhaken COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgewoende reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
			€ 36.002	€ 0	€ 28.653	€ 0	€ 151.974	
			Hieronder per regel een gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten i.v.m. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel een gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten i.v.m. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06	Aard controle R Indicator: D14/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08	Aard controle R Indicator: D14/09		
EZK	F1	Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding	Projectnaam/UWHS-nummer	Besteding (jaar T) ten laste van rijksmiddelen per woning	Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)	Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: F1/01	Aard controle R Indicator: F1/02	Aard controle D1 Indicator: F1/03	Aard controle D1 Indicator: F1/04	Aard controle R Indicator: F1/05	
			UWHS175214	€ 118.348	Nee	Nee	€ 815.421	
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T); salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T); kosten voor Ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T); overige goederen en diensten	Cumulative besteding (tm jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulative besteding (tm jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
			Aard controle R Indicator: F28/01	Aard controle R Indicator: F28/02	Aard controle R Indicator: F28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04	Aard controle R Indicator: F28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06
			€ 175.205	€ 315.500	€ 14.654	€ 505.359	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Nee					



SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 63 Participatiewet_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestiding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Bestiding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Bestiding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 5.169.722	€ 53.009	€ 132.046	€ 0	€ 41.847	€ 0
		Bestiding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Bestiding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12	€ 0
		€ 24.541	€ 4.000	€ 0	€ 223.068	€ 5.558	€ 0	
		Mutaties (sociales en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14					
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Bestiding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 vestrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege voor 1 januari 2020 vestrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03	Bestiding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05	Bestiding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 4.235	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ voor 2020 - levensonderhoud (exclusief BOB) Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07	BBZ voor 2020 - kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08	BBZ voor 2020 - levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09	BBZ vanaf 2020 - kapitaalverstrekking Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	€ 0	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Bestiding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Bestiding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G4/02	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/03	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/05	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.212	€ 20.411	€ 0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.076	€ 0	
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.564	€ 0	
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.207	€ 0	
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.989	€ 0	
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 1.212	€ 36.739	€ 0	
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/09			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
		6 Totaal	0	0	N.v.t.			
		Kopie regeling	Bestiding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht, aflossing) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/12	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht, overig) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/13	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/14		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		Kopie regeling	Levensonderhoud - Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/15	Levensonderhoud - Mutaties (sociales en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G4/16	Kapitaalverstrekingen - Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		

SZW	G10	Wet Inburgering 2021_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet Inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G10/01 € 26.892	Aard controle R Indicator: G10/02 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03 Ja		
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domain hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gedefinieerde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G12/01 € 0	Aard controle R Indicator: G12/02 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03 Ja		
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2023 Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente
			Aard controle R Indicator: G13/01 € 5.141	Aard controle R Indicator: G13/02 € 0	Aard controle R Indicator: G13/03 € 0	Aard controle R Indicator: G13/04 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 Ja

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01 € 175.660	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02 € 233.870				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief toe x 17,5% (jaar T) Omroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief toe x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief toe x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
				Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/07
			1 AW2022 Vervangen klimaatinstallaties zwembad	€ 11.413	€ 11.413			Betreeft nog nagekomen kosten die niet (meer) waren voorzien in boekjaar 2023. Investering nu op grond van de tussenrapportage 2023 doorgeschoven van 2022 naar 2023.
			2 AW2023 Renovatie velden Omloop WCR 1+VV Rhooen 2	€ 18.181	€ 18.181			is bij de tussenrapportage 2023 samen met vervolgans ook de werkelijke kosten in 2023.
			3 AW2024 Renovatie velden Omloop WCR 2+VV Rhooen 3	€ 18.181	€ 18.181			Investering is opgenomen in de begroting 2024. De eerste kosten zijn echter toch al in boekjaar 2023 gemaakt.
			4 Sporthal Rhooen	€ 1.227	€ 622			
			5 Zwembad	€ 522				
			6 Sporthal Rhooen	€ 59.751			€ 59.751	
			7 Sportzaal Poortgaal	€ 10.088			€ 10.088	
			8 Gymlokaal Rhooen	€ 5.105			€ 5.105	
			9 Gymlokaal Poortgaal	€ 5.306			€ 5.306	
			10 Sportcomplex Korba Poortgaal	€ 3.950			€ 3.950	
			11 Sportcomplex Omloopseweg Rhooen - velden	€ 2.755			€ 2.755	
			12 Sportcomplex Albrandswaardseweg Poortgaal - velden	€ 24.465			€ 24.465	
			13 Sportcomplex Albrandswaardseweg Poortgaal - velden	€ 28.608			€ 28.608	
			14 Nummer 4 MVO-P noodzakelijk in mindering op posten beheer en exploitatie. Sluit hiermee ook aan op alle specificaties en wijze van verantwoordingen ook bij SPUK 2019 tot en met 2022.	€ 26.608	€ 52.696		€ 52.696	
				€ 622		€ 622		

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (tm jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (tm jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Geraadiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Geraadiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Geraadiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Geraadiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 beschikkingnummer 1042236, reelinummer 2006053, verplichtingnummer 0560131255	€ 37.717	€ 0	€ 37.717	€ 0	€ 37.717
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 beschikkingnummer 1042236, reelinummer 2006053, verplichtingnummer 0560131255	Ja				
			2					
			3					
			4					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoord of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: H12/01 € 35.541	Aard controle R Indicator: H12/02 € 56.220	Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03 Nee	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/04	

VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegerekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Neem bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (tm jaar T) per onderdeel	Is/aan zijn zijpraken in akkoord (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 15.384	€ 0	€ 3.077	€ 0	Ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 105.912	€ 105.912	€ 0	€ 105.912	Ja
			3 Tenzorgingen (gezondheidsachterstanden)	€ 23.668	€ 20.088	€ 3.580	€ 20.088	Ja
			4 Kanarische Start	€ 17.751	€ 10.590	€ 3.550	€ 10.590	Ja
			5 Mentale gezondheid	€ 8.254	€ 5.871	€ 1.413	€ 5.871	Ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 20.705	€ 16.810	€ 3.899	€ 16.810	Ja
			7 Valpreventie	€ 60.844	€ 27.729	€ 12.169	€ 42.789	Ja
			8 Leefomgeving	€ 11.534	€ 0	€ 2.367	€ 0	Ja
			9 OIKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 2.958	€ 2.500	€ 458	€ 2.500	Ja
			10 Versterken sociale basis	€ 43.193	€ 35.581	€ 7.612	€ 35.581	Ja
			11 Mantelzorg	€ 11.834	€ 9.500	€ 2.334	€ 9.500	Ja
			12 Een tegen eenzaamheid	€ 11.534	€ 11.516	€ 516	€ 11.516	Ja
			13 Wezijn op recept	€ 5.569	€ 0	€ 1.302	€ 0	Ja
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 2.958	€ 2.958	€ 0	€ 2.958	Ja
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 10.532	€ 0	€ 2.106	€ 0	Ja
			Kopie naam onderdeel: Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?					Ja
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			1 Lokaal Sportakkoord	N.v.t.				
			2 Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.				
			3 Tenzorgingen (gezondheidsachterstanden)	N.v.t.				
			4 Kanarische Start	N.v.t.				
			5 Mentale gezondheid	N.v.t.				
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.				
			7 Valpreventie	N.v.t.				
			8 Leefomgeving	N.v.t.				
			9 OIKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.				
			10 Versterken sociale basis	N.v.t.				
			11 Mantelzorg	N.v.t.				
			12 Een tegen eenzaamheid	N.v.t.				
			13 Wezijn op recept	N.v.t.				
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.				
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09					
			Nee					

VWS	H31	Regeling Specifieke uitkering noodfonds energie amateurverenigingen	Beschikkingnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (tm jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Endverantwoording (Ja/Nee)	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H31/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/02	Aard controle R Indicator: H31/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H31/05
			Verplichtingsnummer: 500172895, Reade nummer: 2079224, Kenmerk: SP/UK/NEAS/20/128	€ 1.694	€ 1.694	Ja	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03		
			ME0220555	€ 179.891	€ 102.530		
			Naam zwembad	Totale vertering per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (tm jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05	Aard controle R Indicator: H32/06	Aard controle D1 Indicator: H32/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08
			1 Zwem en Recreatiebad Albrandswaard	€ 179.891	€ 102.530	Ja	
			2				
			20				
			Specifieke uitkering IZA-doeian 2023-2026 (815a tussen medeoverheden)	Besteding (jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H35B/01	Aard controle R Indicator: H35B/02			
			06.19.30 Gemeente Nissewaard	€ 110.893			



Woningcorporaties trekken leningen aan om het bouwen en onderhouden van sociale huurwoningen te financieren. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) staat hiervoor borg. Als een corporatie niet meer kan voldoen aan haar betalingsverplichtingen, neemt het WSW de leningen over. Er zijn verschillende buffers en vangnetten. Als deze niet toereikend zijn, vraagt WSW renteloze leningen op bij Rijk en gemeenten. Het Rijk staat voor 50% in de achtervang. 25% wordt verdeeld over alle gemeenten die borg staan. 25% wordt opgevraagd bij de gemeente die in de leningovereenkomst is genoemd.

## Bijlage 2 - Gegarandeerde geldleningen

Volg nr.	Naam van de geldgever	Gewaarborgd 31-12-2022	Restant 31-12-2023	Bedrag opgebouwde waarde 31-12-2023	Gewaarborgd 31-12-2023
3	Rabobank	50.479	34.846		34.846
	<b>Totaal</b>	<b>50.479</b>	<b>34.846</b>	-	<b>34.846</b>



openbare parkeerplaats aan de zuidzijde van Sonneheerdt te realiseren door de ontwikkelaar van het sloop nieuwbouw project Sonneheerdt (23 woningen en 24 zorgunits). Omdat dit project vanwege de bouwkosten in november 2022 niet meer haalbaar bleek is dit tijdelijk stopgezet. De ontwikkelaar komt naar verwachting in het 2e kwartaal van 2024 meteen aangepast plan dat dient te passen in het nieuwe bestemmingsplan. De bouwvergunning wordt aangevraagd als dit ook blijkt. Tegelijk zal dan ook het inrichtingsplan worden voltooid waarvoor de bijdrage is bedoeld. Vooral nog zal dit nog in 2024 plaats kunnen vinden.

## 2. Reconstructie de Gaarde, Jasmijn en Sering

Project is in 2023 gestart en wordt in april 2024 afgerond. De vertraging is ontstaan doordat de voorbereiding van dit project langer heeft geduurd dan verwacht. Verder heeft, na de aanbesteding, het bestellen van materialen en het uitwerken van oplossingen van de uitdagingen die er nog waren veel tijd gekost.

## 3. Renovatie park Rhooen en Sportlaan

Het project is bijna afgerond. In 2024 is nog budget nodig voor het vervangen van bomen.

## 4. Fietsverbinding Park Rhooen

Het project is bijna afgerond. In 2024 alleen nog wat afrondende werkzaamheden. De aanbesteding is veel lager uitgevallen waardoor er nu een voordeel is ontstaan. De subsidie van de MRDH moet nog worden vastgesteld.

## 5. Rehabilitatie Akkerstraat

Het project is nagenoeg afgerond. In 2024 alleen nog wat kleine herstelwerkzaamheden.

## 6. Rehabilitatie wegen Warnaar

Het ontwerp met de klimaatdoelen is nog niet afgerond. Intern is eerst afstemming met diverse disciplines benodigd.

## 7. Verhogen verkeersveiligheid Albrandswaard

De ontvangen inkomst betreft subsidie die is verleend n.a.v. de uitgaven voor halte-toegankelijkheid in 2021.

## 8. Verhogen verkeersveiligheid Albrandswaard 2023

Dit bedrag moet worden verdeeld over de diverse projecten. Veel van deze projecten lopen in 2024 door en dit bedrag moet daar over worden verdeeld. vandaar dat het moet worden doorgeschoven naar 2024.

## 9. Tijsjesdijk Fietsstraat

Dit project wordt uitgevoerd in 2024. Budget moet dus worden doorgezet. Het budget moet in 2024 nog verhoogd worden 'uit het budget "verhogen verkeersveiligheid Albrandswaard"'.

## 10. Welhoeksedijk Fietsstraat + poller, Dorpsdijk Fietsstraat en Herinrichting F. vd Poest Clementlaan

Deze budgetten moeten worden doorgeschoven omdat deze pas in 2024 (verder) worden uitgevoerd. De budgetten afgelopen jaar al geraamd, omdat er al wel uren op werden geschreven. Echter worden de 'echte' werkzaamheden pas in 2024 uitgevoerd.

## 11. Kleine verkeersmaatregelen Albrandswaard

Het restantkrediet van dit project schuift door naar 2024. Wegens onduidelijkheid over het onderscheid tussen dit krediet en het krediet Verhogen verkeersveiligheid zal het restantbudget van de Kleine verkeersmaatregelen in 2024 in de 1e tussenrapportage 2024 toegevoegd worden aan het budget van Verhogen verkeersveiligheid.

### 12. Beschoeiingen 2023

In park Rhoon moet nabij de nieuwe gymzaal nog een watergang met beschoeiing worden aangelegd, echter door de mogelijke komst van noodlokalen op deze locatie is de uitvoering hiervan opgeschort. Ook voor het project wijkrenovatie omgeving Warnaar was vervangen van beschoeiing voorzien. Dit project wordt later uitgevoerd. Voorgesteld wordt het gereserveerde budget door te schuiven.

### 13. Ventilatie scholen De Parel

Door de aard en inrichting van het gebouw hebben we voor het aanbrengen van de ventilatie voorzieningen diverse plannen moeten opstellen. dit heeft extra tijd gekost, waardoor de afronding van het project in 2024 zal plaatsvinden. De Rijkdienst voor ondernemend Nederland heeft hiervoor uitstel verleend.

### 14. Ventilatie scholen Don Bosco

Door gebrek aan installateurs en materialen is dit project naar 2024 doorgeschoven. De Rijkdienst voor ondernemend Nederland heeft hiervoor uitstel verleend.

### 15. Aanschaf onderwijsleerplekken 1e inrichting

De eerste inrichting van de klaslokalen voor groep 17 en 18 van de Julianaschool en groep 15 en 16 van de Don Boscoschool zal in 2024 gerealiseerd worden. Het gaat hier om lokalen voor tijdelijke huisvesting. Dit stond oorspronkelijk gepland in 2023 maar is uitgesteld tot 2024.

### 16. Renovatie velden Omloop WCR 2+VV Rhoon 3

De uitvoering van dit project is gepland en geraamd in 2024. In 2023 zijn voor dit project al wel kosten gemaakt m.b.t.de voorbereiding van de werkzaamheden in 2024. De gemaakte kosten dienen ten laste te komen van het budget in 2024.

### 17. Investerings voor de afvalverwerking

In 2023 is er weinig van deze investeringen terecht gekomen omdat de onderaannemer die de onderaannemer die de containers zou leveren is failliet gegaan. In 2023 heeft er al wel een selectie plaatsgevonden van een nieuwe onderaannemer die hetzelfde kon leveren, conform de leidraad van de Europese aanbesteding. Inmiddels is de eerste bestelling gedaan en in 2024 zullen de eerste containers geleverd worden.

### 18. Overhoeken (subsidieproject)

Dit project wordt niet meer uitgevoerd zoals het is bedacht. Het is onuitvoerbaar geworden, dus er moet een andere strategie bedacht worden. Het voorstel is om het project af te sluiten. Dit voorstel moet uitgewerkt worden en via een college- en raadsbesluit bekrachtigd worden. Dat gaan we in 2024 voorbereiden.

Door prioriteiten voor andere projecten zijn we daar in 2023 niet aan toe gekomen. Mochten er in 2024 nieuwe plannen komen dan zal er een nieuw krediet worden aangevraagd.

### 19. Voorbereiding herontwikkeling Schutskooiwijk/Poortugaal-West

In het afgelopen jaar (2023) is de concept-grondexploitatie geactualiseerd, en is samen met WBVP verkend met welke exacte uitgangspunten het vervolgtraject kan worden opgepakt, en zijn mogelijke optimalisaties benoemd ter uitwerking. Dit heeft geleid tot een meer concrete businesscase die in het komende jaar zodanig wordt uitgewerkt dat een grondexploitatie kan worden vastgesteld. Dit proces vroeg veel meer tijd en inzet dan begin van 2023 was voorzien. Bij de raadsinformatiebrief van december 2023 heeft het college de raad geïnformeerd dat dit voorbereidingskrediet met € 90.000 verhoogd moet worden. Die verhoging zal in de 1e tussenrapportage van 2024, conform de raadsinformatiebrief, meegenomen worden (minus de overschrijding van het budget in 2023).



## Bijlage 4 - Toelichting reserves

### Algemene reserve

Naam reserve		Algemene Reserve				
Budgethouder	Regie Albrandswaard					
Aard	Algemene reserve					
Doel	Voldoende weerstand bieden aan onverwachte financiële tegenvallers.					
Benodigd saldo	Het benodigd saldo wordt bepaald aan de hand van de risico's die de organisatie loopt. Via een jaarlijkse risicoinventarisatie wordt het benodigde weerstandsvermogen bepaald. Op basis van deze actualisatie is het benodigde saldo berekend op € 3.067.618. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt € 17,974,566 en bestaat uit de Algemene reserve ad € 15,055.705 de reserve Ontwikkelingsprojecten Vrije reserve € 918,861 en reserve Sociaal deelfonds ad € 2,000.000. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de weerstandsparagraaf.					
	2022	2023				
saldo 1 januari	13.495.785	11.107.725				
saldo 31 december	11.107.725	15.055.705				
<b>Mutatieverloop</b>						
	Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023	
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>
Rekeningresultaat 2021	1.137.356					JR 2021
Rekeningresultaat 2022			4.583.632			JR 2022
Storting in de reserve rekenkamer				2.500		JR 2021
Sportbeleid				5.500		JR 2021
Uitvoeringsplan I&P BAR				42.700		JR 2021
Optimalisatie fsc.beh. BAR				1.952		JR 2021
Kunstobject Rode Boog 054015				59.800		JR 2021
Planmatig onderhoud				7.500		JR 2021
Culturele vorming				8.100		JR 2021
Uitvoeringskosten Tozo BAR				12.300		JR 2021
Implementatie omgevingswet BAR				52.500		JR 2021
Volksgezondheid				14.800		JR 2021
Proj.dig. bouwdoSSIERS BAR				6.120		JR 2021
Plan Rhoonse stort 081053				20.800		JR 2021
Formatieonderzoek				111.900		2e TR 2022
Mutatie vrije reserve ontwikkelingsprojecten			863.013	3.328.944		nota R&V
Vrijval reserve BOR	150.000					JR 2021
Vorming reserve opvang					1.195.800	1.195.784 JR 2022
Ongeregistreerd grondgebruik					35.000	35.000 JR 2022
Educatieve agenda					15.000	12.200 JR 2022
Dak en thuisloosheid					31.100	- JR 2022
Volksgezondheid					41.600	41.600 JR 2022
Kerkenvisie					12.700	6.900 JR 2022
Slot Valckensteinsedijk 5					97.000	28.400 JR 2022
Verkeersplan en veiligheid					159.900	36.500 JR 2022
Geluid					35.800	17.900 JR 2022
Zetting Valckensteijn					45.000	- JR 2022
Implementatie Omgevingswet (BAR)					115.600	60.800 JR 2022
Optimalisatie fiscalw beheersing (BAR)					16.200	4.800 JR 2022
Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (BAR)					11.300	11.300 JR 2022
Implementatie Wet Inburgering (BAR)					11.200	11.200 JR 2022
Uitvoeringskosten ELIP - inzet klantmanager (BAR)					6.300	6.300 JR 2022
Uitvoeringskosten Tozo (BAR)					30.200	30.200 JR 2022
<b>Totaal</b>	<b>1.287.356</b>	<b>-</b>	<b>5.446.645</b>	<b>3.675.416</b>	<b>1.859.700</b>	<b>1.498.664</b>

## Ontwikkelingsprojecten vrije reserve

Naam reserve	Ontwikkelingsprojecten Vrije reserve						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Reserve grondbedrijf						
Doel	Jaarlijkse resultaten en risico's die verbonden zijn aan ruimtelijke projecten binnen het grondbedrijf af te dekken zodat de algemene reserve niet belast hoeft te worden.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
	2022		2023				
saldo 1 januari	1.745.774		1.089.520				
saldo 31 december	1.089.520		918.861				
	<b>Mutatieverloop</b>						
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Op peil brengen vz. afw. Portland							MPO
Op peil brengen vz. afw. COP							MPO
Op peil brengen vz. Polder AW			153.550	35.360			MPO
Op peil brengen vz. Spui			287.698	2.763.003			MPO
Op peil brengen vz. Binnenland			251.106	289.884			MPO
De Meije naar res betaalbare woningen				896.952			1e TR 2022
Mutatie algemene reserve	3.328.944					863.013	MPO
<b>Totaal</b>	<b>3.328.944</b>	<b>-</b>	<b>692.354</b>	<b>3.985.198</b>	<b>-</b>	<b>863.013</b>	

## Strategisch verbinden

Naam reserve	Strategisch verbinden						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Reserve grondbedrijf						
Doel	Op basis van de Nota Kostenverhaal 2014 is deze reserve gevormd. Het programma 'Dorpse Verbindingen' is gericht op de verbetering van de verbindingen tussen de dorpskernen en de beleving van de dorpskernen zelf. De aandacht gaat hierbij uit naar comfort, de ruimtelijke kwaliteit en vermindering van de barriere-werking. Verbetering van de verblijfskwaliteit en recreatie beleving van de dorpen zijn de kernwoorden. Het programma Groene- en blauwe verbindingen is gericht op verbetering van de recreatieve hoofdinfrastructuur binnen de gemeente. De recreatieve hoofdinfrastructuur verbindt de 12 gebiedsprogramma's die zijn opgenomen in de structuurvisie en sluit aan op zowel de Dorpse Verbindingen als de recreatieve verbindingen die vanuit de regio (Rotterdam, Barendrecht, Hoeksche Waard, Hoogvliet) de gemeente binnenkomen. Het gaat hierbij voornamelijk om 'grijze' verbindingen (wandelen, fiets, snelverkeer en OV), maar ook maatregelen gericht op groene en blauwe verbindingen kunnen betaald worden uit de reserve.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Alle bouwplannen leveren een bijdrage aan deze reserve (tenzij het project is opgenomen als verlieslatend project). Om de reserve te vullen wordt een bijdrage gehanteerd van € 6 per m <sup>2</sup> uitgeefbaar terrein.						
	2022		2023				
saldo 1 januari	321.368		321.368				
saldo 31 december	321.368		321.368				
	<b>Mutatieverloop</b>						
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## Vitaal Albrandswaard

Naam reserve		Vitaal Albrandswaard					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Reserve grondbedrijf						
Doel	Op basis van de Nota Kostenverhaal 2014 is deze reserve gevormd. Het wordt enerzijds ingezet om herstructurering van woongebieden mogelijk te maken. Daarnaast heeft de reserve als doel de functies horeca, zorg, recreatie en leisure te bevorderen. Hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan het realiseren van ontmoetingsplekken in de dorpen of het toeristisch-recreatieve profiel van de gemeente Albrandswaard, opwaarderen van bestaande recreatieve gebieden, maar ook financiering van de onrendabele top bij sociale woningbouw.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Alle bouwplannen met de volgende (hoofd)functie leveren een bijdrage (tenzij het project is opgenomen als verlieslatend project): wonen, zorg, horeca, recreatie en leisure. De te betalen bijdrage is afhankelijk van het te realiseren programma en bedraagt € 1.500 per equivalent.						
	2022		2023				
saldo 1 januari	84.315		84.315				
saldo 31 december	84.315		84.315				
<b>Mutatieverloop</b>							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Bems							
Totaal	-	-	-	-	-	-	

## Ondernemend Albrandswaard

Naam reserve		Ondernemend Albrandswaard					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Reserve grondbedrijf						
Doel	Op basis van de Nota Kostenverhaal 2014 is deze reserve gevormd. Het wordt ingezet voor de herstructurering en cluster vorming van bedrijventerreinen, detailhandelclusters, de ontwikkeling van kleinschalige kantoorvilla's en bedrijfsruimte op steutellocaties. De projecten die voor de reserve in aanmerking komen zijn in de Structuurvisie Albrandswaard opgenomen.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Alle bouwplannen met als (hoofd)functie bedrijven(terreinen), kantoren en winkels (detailhandel) leveren een bijdrage (tenzij het project is opgenomen als verlieslatend project). De te betalen bijdrage is afhankelijk van het te realiseren programma. Om de reserve Ondernemend Albrandswaard te vullen wordt een bijdrage gehanteerd van € 1.500 per equivalent.						
	2022		2023				
saldo 1 januari	89.980		89.980				
saldo 31 december	89.980		89.980				
<b>Mutatieverloop</b>							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Totaal	-	-	-	-	-	-	

## Baggeren

Naam reserve		Baggeren					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Egalisatie van de onderhoudskosten van het baggeren binnen het product "Waterwegen".						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Dotaties komen uit de bespaarde kapitaallasten van de uit het investeringsplan 2007 e.v. en de in 2006 afgeboekte boekwaarden.						
Bijzonderheden	Sinds de invoering het BBV is het verboden baggeren te activeren. Om de lasten hiervan te egaliseren is een reserve ingesteld.						
	2022		2023				
saldo 1 januari	447.986		392.086				
saldo 31 december	392.086		336.186				
<b>Mutatieverloop</b>							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Koedoodseplassen				55.900	55.900	55.900	Primaire begroting
Totaal	-	-	-	55.900	55.900	55.900	

## Grootonderhoud gebouwen

Naam reserve		Grootonderhoud gebouwen					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Egalisatie onderhoudskosten van het product "Onderhoud gebouwen".						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Dotaties zijn afhankelijk van het overschot of tekort op het product "Onderhoud gebouwen".						
Bijzonderheden	Een geactualiseerd gebouwenbeheersplan is het uitgangspunt voor mutaties in deze reserve.						
	2022	2023					
saldo 1 januari	850.871	956.217					
saldo 31 december	956.217	1.072.517					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Primaire begroting	10.800	10.800	10.800				Primaire begroting
Zorg Portland	10.000	10.000	10.000				Primaire begroting
Niet geraamde huurinkomsten gemeentewerf	25.000	25.000	25.000				Primaire begroting
fol 867080 wegvallen huurlast	21.500	21.500	21.500				Primaire begroting
fol 871481 niet geraamde huurinkomsten	24.000	24.000	24.000				Primaire begroting
Primaire begroting	25.000	25.000	25.000				Primaire begroting
Verv. Dak berging begraafplaatsen				10.954			1e TR 2022
<b>Totaal</b>	<b>116.300</b>	<b>116.300</b>	<b>116.300</b>	<b>10.954</b>	-	-	

## Bestemmingsreserve Wethouderspensionen

Naam reserve		Bestemmingsreserve Wethouderspensionen					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	De reserve dient als dekking voor de uitbetaalde pensioenen van de vm wethouders						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Met ingang van 2021 worden de gevormde budgetten in de voorziening voor gepensioneerde wethouders niet meer overgeheveld naar deze reserve. De voorziening wethouderspensionen wordt jaarlijks op peil gebracht naar aanleiding van de actuariële berekeningen.						
	2022	2023					
saldo 1 januari	544.677	489.608					
saldo 31 december	489.608	424.566					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Primaire begroting				55.069	55.200	65.042	
<b>Totaal</b>	-	-	-	<b>55.069</b>	<b>55.200</b>	<b>65.042</b>	

## Sociaal deelfonds

Naam reserve		Sociaal deelfonds					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Het doel van deze reserve is eventuele onvoorziene tekorten voortkomend uit de drie decentralisaties (de participatiewet, de WMO en de wet Jeugdzorg) te dekken.						
Benodigd saldo	In de raad van 2 juli 2018 is besloten (rb 1318590) de financiële omvang van de reserve te laten aansluiten met het financiële risicoprofiel van het sociaal domein met een bandbreedte van € 1,6 - 2 miljoen. Het overschot of tekort op de reserve wordt gedekt door een mutatie in de Algemene reserve.						
Dotatie	Bestemming rekeningresultaat jaarrekening 2012 (rb 130.133).						
	2022	2023					
saldo 1 januari	2.000.000	2.000.000					
saldo 31 december	2.000.000	2.000.000					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Resultaat product	317.100			218.100			amendement d.d. 10-11-2014 begr 2015
Dupliceren begroting	10.000	10.000					primaire begroting
Res. SD ged. Dekking wachtlijsten 668200				65.000			1e TR 2022
Res. SD dekking terugdr. Wachtlijsten				44.000	-		2e TR 2022
<b>Totaal</b>	<b>327.100</b>	<b>10.000</b>	-	<b>327.100</b>	-	-	

## Betaalbare en bereikbare woningen

Naam reserve		Betaalbare en bereikbare woningen				
Budgethouder	Regie Albrandswaard					
Aard	Overige bestemmingsreserve					
Doel	Het (doen) realiseren van betaalbare woningen voor jongeren, ouderen en starters op de woningmarkt. De reserve wordt gevormd vanuit de resterende nog niet geraamde winstuitkering die de gemeente ontvangt vanwege haar deelname in GEM Essendael CV.					
Benodigd saldo	n.v.t					
Dotatie						
	2022		2023			
saldo 1 januari	2.120.000	3.016.952				
saldo 31 december	3.016.952	3.976.952				
<b>Mutatieverloop</b>						
	Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023	
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>
Verkoop de Meije uit vrije reserve ontw. proj.	896.952					
Winstuitkering Essendael		960.000	960.000			
<b>Totaal</b>	<b>896.952</b>	<b>960.000</b>	<b>960.000</b>	-	-	-

## Duurzaamheid

Naam reserve		Duurzaamheid				
Budgethouder	Regie Albrandswaard					
Aard	Overige bestemmingsreserve					
Doel	Projecten en andere onderzoeken of impulsen ter bevordering van de duurzaamheid of die een bijdrage leveren aan de energietransitie					
Benodigd saldo	n.v.t					
Dotatie						
	2022		2023			
saldo 1 januari	2.824.803	2.592.003				
saldo 31 december	2.592.003	2.450.503				
<b>Mutatieverloop</b>						
	Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023	
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>
Uitvoering klimaatagenda				232.800	141.500	141.500
						Primaire begroting/2e tr 2023
<b>Totaal</b>	-	-	-	<b>232.800</b>	<b>141.500</b>	<b>141.500</b>

## Rentelasten

Naam reserve		Rentelasten				
Budgethouder	Regie Albrandswaard					
Aard	Overige bestemmingsreserve					
Doel	De opbrengst van de verkoop van de aandelen Eneco is voor een deel gebruikt om een reserve rentelasten te vormen. Er is besloten deze opbrengst niet te gebruiken voor het vervroegd aflossen van langlopende geldleningen. Jaarlijks wordt een bedrag uit de reserve overgeheveld naar de exploitatie ter dekking van de rentelasten langlopende geldleningen.					
Benodigd saldo	n.v.t					
Dotatie						
	2022		2023			
saldo 1 januari	1.389.000	956.000				
saldo 31 december	956.000	602.000				
<b>Mutatieverloop</b>						
	Toevoegingen			Onttrekkingen		Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023	
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>
Primaire begroting				433.000	354.000	354.000
<b>Totaal</b>	-	-	-	<b>433.000</b>	<b>354.000</b>	<b>354.000</b>

## Negatieve prognose De Omloop

Naam reserve		Negatieve prognose De Omloop				
Budgethouder	Regie Albrandswaard					
Aard	Overige bestemmingsreserve					
Doel	Dekking van de negatieve prognose van De Omloop.					
Benodigd saldo	n.v.t					
Dotatie						
	2022	2023				
saldo 1 januari	3.700.000	3.700.000				
saldo 31 december	3.700.000	3.700.000				
Mutatieverloop						
Omschrijving	Toevoegingen		Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023	2022	2023		
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Totaal	-	-	-	-	-	

## Innovatie en preventiesubsidie

Naam reserve		Innovatie en preventiesubsidie				
Budgethouder	Regie Albrandswaard					
Aard	Overige bestemmingsreserve					
Doel	Dekking voor 10 jaar van innovatie en preventiesubsidies in het sociaal domein.					
Benodigd saldo	n.v.t					
Dotatie						
	2022	2023				
saldo 1 januari	669.000	669.000				
saldo 31 december	669.000	634.500				
Mutatieverloop						
Omschrijving	Toevoegingen		Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023	2022	2023		
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Multiprobleem hh				15.000		CWP
Campagne dementie				10.000		CWP
Communicatieplan gezondheid				5.000		CWP
Initiatieven openbare ruimte				10.000		CWP
Dementievriendelijke gemeente				34.500	34.500	Primaire begroting
Totaal	-	-	-	74.500	34.500	

## Rekenkamer

Naam reserve		Rekenkamer				
Budgethouder	Regie Albrandswaard					
Aard	Overige bestemmingsreserve					
Doel	Conform artikel 6, lid 6, van de verordening op de Rekenkamer Albrandswaard 2020 is de Rekenkamer gemachtigd om een deel van het budget tot een maximum van 40 procent te reserveren als onderzoeksreserve. Met de reserve kan de rekenkamer de continuïteit alsmede haar onafhankelijkheid aangaande reikwijdte en diepgang waarborgen. In geval van een complexer wederhoor dan gedacht, kunnen er meer uitgaven nodig zijn dan begroot. Om te voorkomen dat een onderzoek dan opeens tijdelijk gestopt moet worden, is uitputting uit een reserve wenselijk.					
Benodigd saldo	n.v.t					
Dotatie						
	2022	2023				
saldo 1 januari	8.100	10.600				
saldo 31 december	10.600	10.600				
Mutatieverloop						
Omschrijving	Toevoegingen		Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023	2022	2023		
	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Storting overschot	2.500					
Totaal	2.500	-	-	-	-	

## Afvalstoffenheffing

Naam reserve	Afvalstoffenheffing			
Budgethouder	Regie Albrandswaard			
Aard	Overige bestemmingsreserve			
Doel	De reserve is gevormd met als doel de éénmalige verlaging van de afvalstoffenheffing te dekken.			
Benodigd saldo	n.v.t.			
Dotatie	De reserve is gevormd vanuit de voorziening afvalstoffenheffing.			
	2022	2023		
saldo 1 januari	59.100	59.100		
saldo 31 december	59.100	59.100		
Mutatieverloop				
	Toevoegingen			Opmerkingen
	2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Totaal	-	-	-	

## Nieuwbouw school Don Bosco

Naam reserve	Nieuwbouw school Don Bosco			
Budgethouder	Regie Albrandswaard			
Aard	Bestemmingsreserve kapitaallasten			
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw school Don Bosco gedurende de afschrijvingstermijn.			
Benodigd saldo	n.v.t.			
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de Algemene reserve.			
	2022	2023		
saldo 1 januari	211.766	202.566		
saldo 31 december	202.566	193.366		
Mutatieverloop				
	Toevoegingen			Opmerkingen
	2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Primaire begroting				
Totaal	-	-	-	

## Nieuwbouw sportzaal Portland

Naam reserve	Nieuwbouw sportzaal Portland			
Budgethouder	Regie Albrandswaard			
Aard	Bestemmingsreserve kapitaallasten			
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw sportzaal Portland gedurende de afschrijvingstermijn.			
Benodigd saldo	n.v.t.			
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de reserve Bovenwijkse Voorzieningen.			
	2022	2023		
saldo 1 januari	1.170.564	1.134.464		
saldo 31 december	1.134.464	1.098.364		
Mutatieverloop				
	Toevoegingen			Opmerkingen
	2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Primaire begroting				
Totaal	-	-	-	

## Nieuwbouw Buitendienst

Naam reserve		Nieuwbouw Buitendienst					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Bestemmingsreserve kapitaallasten						
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw Buitendienst gedurende de afschrijvingstermijn.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de reserve Bovenwijkse Voorzieningen. In 2005 is Achterweg 3 verkocht. Conform eerdere besluitvorming wordt de netto-opbrengst gebruikt ter dekking van de kosten van de nieuwbouw Buitendienst aan de Nijverheidsweg. De storting is € 325.000 geweest.						
	2022		2023				
saldo 1 januari	974.931	932.531					
saldo 31 december	932.531	890.131					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Primaire begroting				42.400	42.400	42.400	
<b>Totaal</b>	-	-	-	42.400	42.400	42.400	

## Nieuwbouw school Valckesteyn

Naam reserve		Nieuwbouw school Valckesteyn					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Bestemmingsreserve kapitaallasten						
Doel	Dekking van afschrijvingslasten van de nieuwbouw school Valckesteyn gedurende de afschrijvingstermijn.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Heeft plaatsgevonden vanuit de Algemene reserve.						
	2022		2023				
saldo 1 januari	172.636	165.136					
saldo 31 december	165.136	157.636					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Primaire begroting				7.500	7.500	7.500	
<b>Totaal</b>	-	-	-	7.500	7.500	7.500	

## Ruiming begraafplaats Portugal

Naam reserve		Ruiming begraafplaats Portugal					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Bestemmingsreserve kapitaallasten						
Doel	Dekking van afschrijvingslasten voor de ruiming van de begraafplaats Portugal gedurende de afschrijvingstermijn.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Conform de programmabegroting 2006 is een bedrag gedoteerd vanuit de Algemene reserve.						
	2022		2023				
saldo 1 januari	74.783	67.283					
saldo 31 december	67.283	59.783					
Mutatieverloop							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk	
Primaire begroting				7.500	7.500	7.500	
<b>Totaal</b>	-	-	-	7.500	7.500	7.500	



## Ruiming begraafplaats Rhooon

Naam reserve		Ruiming begraafplaats Rhooon					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Bestemmingsreserve kapitaallasten						
Doel	Dekking van afschrijvingslasten voor de ruiming van de begraafplaats Rhooon gedurende de afschrijvingstermijn.						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Conform de programmabegroting 2007 is een bedrag gedoteerd vanuit de Algemene reserve.						
	2022		2023				
saldo 1 januari	293.550		281.750				
saldo 31 december	281.750		269.950				
<b>Mutatieverloop</b>							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Primaire begroting				11.800	11.800	11.800	
<b>Totaal</b>	-	-	-	<b>11.800</b>	<b>11.800</b>	<b>11.800</b>	

## Opvang

Naam reserve		Opvang					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Dekken van toekomstige kosten voor opvang van diverse minderheden						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie	Overschot op rijksvergoeding opvang Oekraïne						
	2022		2023				
saldo 1 januari	-		-				
saldo 31 december	-		1.195.764				
<b>Mutatieverloop</b>							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Overschot jaarekening 2022		1.195.800	1.195.764				
<b>Totaal</b>	-	<b>1.195.800</b>	<b>1.195.764</b>	-	-	-	

## Hoogspanningsleiding Portugal

Naam reserve		Hoogspanningsleiding Portugal					
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Overige bestemmingsreserve						
Doel	Dekking kosten ondergronds brengen hoogspanningsleiding door Tennet						
Benodigd saldo	n.v.t.						
Dotatie							
	2022		2023				
saldo 1 januari	-		-				
saldo 31 december	-		1.500.000				
<b>Mutatieverloop</b>							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Vorming reserve		1.500.000	1.500.000				2e tr 2023
<b>Totaal</b>	-	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	-	-	-	

## Bijlage 5 - Toelichting voorzieningen

### Dubieuze debiteuren

Naam voorziening	Dubieuze debiteuren						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening dubieuze debiteuren						
Doel	Afdkking van nota's o.b.v. risicoanalyse openstaande vorderingen						
Benodigd saldo	Afhankelijk van het aantal uitstaande debiteuren						
Dotatie	Te berekenen op basis van risicoanalyse openstaande vorderingen						
	2022		2023				
saldo 1 januari	95.956		95.593				
saldo 31 december	95.593		61.271				
<b>Mutatieverloop</b>							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Oninbare vorderingen				19.351		24.468	
Op peil brengen voorziening SVHW	40.536					6.489	
Op peil brengen voorziening regulier				21.548		3.365	
<b>Totaal</b>	<b>40.536</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40.899</b>	<b>-</b>	<b>34.322</b>	

### Wethouderspensionen

Naam voorziening	Wethouderspensionen						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's						
Doel	Conform de op 15 augustus 2001 in werking getreden wetswijziging in de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers is de gemeente verplicht de toekomstige pensioenoverdrachten van de wethouders af te dekken.						
Benodigd saldo	Zie onder						
Dotatie	Op basis van jaarlijkse actuariële berekeningen wordt het benodigde saldo berekend en hierop wordt de jaarlijkse dotatie afgestemd						
	2022		2023				
saldo 1 januari	1.766.360		1.321.581				
saldo 31 december	1.321.581		1.454.635				
<b>Mutatieverloop</b>							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Op peil brengen voorziening	-	100.000	150.223	431.812			
Mutatie betalingen				12.967		17.169	
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>100.000</b>	<b>150.223</b>	<b>444.779</b>	<b>-</b>	<b>17.169</b>	

### Wachtgeld vm wethouders

Naam voorziening	Wachtgeld vm wethouders						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's						
Doel	Dekking wachtgeld vm wethouders						
Benodigd saldo	Zie onder						
Dotatie	Op basis van jaarlijkse berekeningen wordt het benodigde saldo berekend en hierop wordt de jaarlijkse dotatie afgestemd						
	2022		2023				
saldo 1 januari	112.497		308.316				
saldo 31 december	308.316		98.361				
<b>Mutatieverloop</b>							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Uitbetaling wachtgeld				164.175	44.800	130.951	
Op peil brengen voorziening	359.993					79.004	
<b>Totaal</b>	<b>359.993</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>164.175</b>	<b>44.800</b>	<b>209.955</b>	

## Afwikkelingskosten Ontwikkeling Centrum Poortugaal

Naam voorziening		Afwikkelingskosten Ontwikkeling Centrum Poortugaal						
Budgethouder								
Aard		Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's						
Doel		Dekking afwikkelingskosten Ontwikkeling Centrum Poortugaal						
Benodigd saldo								
Dotatie								
		2022		2023				
saldo 1 januari		157.693		20.013				
saldo 31 december		20.013		19.275				
<b>Mutatieverloop</b>								
		Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
		2022	2023	2022	2023			
<i>Omschrijving</i>		<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Afwikking				137.680			738	
<b>Totaal</b>		-	-	-	137.680	-	738	

## Afwikkelingskosten Portland

Naam voorziening		Afwikkelingskosten Portland						
Budgethouder								
Aard		Voorziening verplichtingen, verliezen en risico's						
Doel		Het dekken van de afwikkelingskosten Portland						
Benodigd saldo								
Dotatie								
		2022		2023				
saldo 1 januari		334.998		15.452				
saldo 31 december		15.452		-				
<b>Mutatieverloop</b>								
		Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
		2022	2023	2022	2023			
<i>Omschrijving</i>		<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Afwikking grex				319.546			15.452	
<b>Totaal</b>		-	-	-	319.546	-	15.452	

## Spaarvoorziening riolering

Naam voorziening		Spaarvoorziening riolering						
Budgethouder		Regie Albrandswaard						
Aard		Voorziening middelen derden met bestedingsverplichting						
Doel		Sparen voor grootonderhoud riolering.						
Benodigd saldo		n.v.t.						
Dotatie		Afhankelijk van de jaarlijkse saldering van de kosten en baten riolering.						
		2022		2023				
saldo 1 januari		5.678.408		6.317.215				
		6.317.215		5.807.779				
<b>Mutatieverloop</b>								
		Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
		2022	2023	2022	2023			
<i>Omschrijving</i>		<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Saldo product		638.807				292.700	509.436 Saldo product	
<b>Totaal</b>		638.807	-	-	-	292.700	509.436	

## Beklemden middelen afvalstoffenheffing

Naam voorziening	Beklemden middelen afvalstoffenheffing						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening middelen derden met bestedingsverplichting						
Doel	Egalisatie afvalstoffenheffing						
Benodigd saldo							
Dotatie							
Bijzonderheden	In de jaarrekening 2014 is de reserve egalisatie reinigingstarieven gewijzigd in een voorziening afvalstoffenheffing.						
	2022		2023				
saldo 1 januari	-		247.768				
saldo 31 december	247.768		453.447				
<b>Mutatieverloop</b>							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Saldo product afval	247.768	-	205.679				
<b>Totaal</b>	<b>247.768</b>	<b>-</b>	<b>205.679</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

## Project Overhoeken

Naam voorziening	Project Overhoeken						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening middelen derden met bestedingsverplichting						
Doel	Het dekken van de kosten voor het project Overhoeken						
Benodigd saldo							
Dotatie							
Bijzonderheden	In de jaarrekening 2019 is de ontvangen subsidie van de voormalige Stadsregio overgeheveld naar een voorziening, omdat er geen terugbetalingsplicht was.						
	2022		2023				
saldo 1 januari	499.590		496.464				
saldo 31 december	496.464		0				
<b>Mutatieverloop</b>							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Mutaties boekjaar				3.126		2.986	
Vrijval voorziening						493.478	Geen bestedingsplan
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.126</b>	<b>-</b>	<b>496.464</b>	

## Plan Spui

Naam voorziening	Plan Spui						
Budgethouder	Regie Albrandswaard						
Aard	Voorziening grondexploitaties						
Doel	Dekking verwacht tekort grondexploitatie						
Benodigd saldo	Zie onder						
Dotatie	Dotatie is afhankelijk van het verwachte verlies en wordt bepaald bij het opstellen van de jaarrekening						
	2022		2023				
saldo 1 januari	3.066.225		3.356.109				
saldo 31 december	3.356.109		3.068.410				
<b>Mutatieverloop</b>							
	Toevoegingen			Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023		2022	2023		
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>	
Op peil brengen voorziening	289.884		-			287.698	MPO
<b>Totaal</b>	<b>289.884</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>287.698</b>	

## Voorziening Polder Albrandswaard

Naam voorziening		Voorziening Polder Albrandswaard	
Budgethouder	Regie Albrandswaard		
Aard	Voorziening grondexploitatie		
Doel	Dekking verwacht tekort grondexploitatie		
Benodigd saldo	Zie onder		
Dotatie	Dotatie is afhankelijk van het verwachte verlies en wordt bepaald bij het opstellen van de jaarrekening		
	2022	2023	
saldo 1 januari	551.127	586.487	
saldo 31 december	586.487	432.937	
<b>Mutatieverloop</b>			
	Toevoegingen		Onttrekkingen
	2022	2023	
	2022	2023	
	2022	2023	
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>
Op peil brengen voorziening	35.360		-
			153.550
<b>Totaal</b>	<b>35.360</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Voorziening Binnenland

Naam voorziening		Voorziening Binnenland	
Budgethouder	Regie Albrandswaard		
Aard	Voorziening grondexploitatie		
Doel	Dekking verwacht tekort grondexploitatie		
Benodigd saldo	Zie onder		
Dotatie	Dotatie is afhankelijk van het verwachte verlies en wordt bepaald bij het opstellen van de jaarrekening		
	2022	2023	
saldo 1 januari	-	2.763.003	
saldo 31 december	2.763.003	2.511.897	
<b>Mutatieverloop</b>			
	Toevoegingen		Onttrekkingen
	2022	2023	
	2022	2023	
	2022	2023	
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>
Op peil brengen voorziening	2.763.003		-
			251.106
<b>Totaal</b>	<b>2.763.003</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Sporthal Portland

Naam voorziening		Sporthal Portland	
Budgethouder	Regie Albrandswaard		
Aard	Voorziening onderhoud egalisatie		
Doel	Egalisatie onderhoudskosten van het product "Sporthal Portland"		
Benodigd saldo	n.v.t.		
Bijzonderheden	Met de stichting Beheer Registergoederen Albrandswaard is contractueel afgesproken jaarlijk op basis van de onderhoudsraming € 19.409 te reserveren voor onderhoud van de sportzaal. In 2007 is voor de periode 2004 tot en met 2007 € 77.636 gestort.		
Dotatie	Dotaties zijn afhankelijk van het overschot of tekort op het product "Onderhoud gebouwen"		
	2022	2023	
saldo 1 januari	349.320	368.720	
saldo 31 december	368.720	388.120	
<b>Mutatieverloop</b>			
	Toevoegingen		Onttrekkingen
	2022	2023	
	2022	2023	
	2022	2023	
<i>Omschrijving</i>	<i>Werkelijk</i>	<i>Raming</i>	<i>Werkelijk</i>
Primaire begroting	19.400	19.400	19.400
<b>Totaal</b>	<b>19.400</b>	<b>19.400</b>	<b>19.400</b>

## R.V.U.

Naam voorziening	R.V.U.					
Budgethouder	Regie Albrandswaard					
Aard	Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding					
Doel	Dekking kosten RVU					
Benodigd saldo	n.v.t.					
Bijzonderheden						
Dotatie	Dotatie afhankelijk van afgesloten overeenkomsten					
	2022	2023				
saldo 1 januari	-	-				
saldo 31 december	-	45.822				
Mutatieverloop						
	Toevoegingen		Onttrekkingen			Opmerkingen
	2022	2023	2022	2023		
Omschrijving	Werkelijk	Raming	Werkelijk	Werkelijk	Raming	Werkelijk
Primaire begroting	-	-	45.822			
Totaal	-	-	45.822	-	-	-

## Bijlage 6 - Afgeronde speerpunten

### Wat hebben we bereikt?

**CWP 1.2.1 Heldere, duidelijke, en herkenbare communicatie met onze inwoners.**

### Wat hebben we bereikt?

**CWP 1.2.2 Inwoners van Albrandswaard zijn bereid een bijdrage te leveren aan hun wijk of buurt. Inwoners zijn bereid om mee te praten over vraagstukken waarbij de gemeente om de mening van haar inwoners vraagt. Inwoners weten wijkregie te vinden.**

### Wat hebben we bereikt?

**CWP 3.2.1 Cultuur in Albrandswaard verrijkt, verbindt en versterkt. Cultuur is een onmisbaar onderdeel van de Albrandswaardse samenleving.. Wij koesteren het cultuurhistorische karakter van Albrandswaard en vragen aandacht voor culturele profilering.**

### Wat hebben we bereikt?

**CWP 3.3.1 Het gemeentelijk vastgoed wordt nu en in de toekomst effectief en efficiënt benut en sluit aan bij de behoefte van de gebruikers. In het uitvoeringsplan wordt de bezettingsgraad van het huidige gemeentelijk vastgoed onderzocht.**

**Wat hebben we bereikt?**

**CWP 4.1.4 De invoering van deze wetswijziging Rechtmatigheidsverantwoording goed voorbereiden en ervoor zorgen dat onze organisatie klaar is voor de verandering in de wijze van het afleggen van verantwoording bij de jaarrekening 2023.**

**Wat hebben we bereikt?**

**CWP 7.1.1. Iedereen krijgt mogelijkheden om mee te doen aan werk, onderwijs, activiteiten, sport en cultuur etc. om zijn/haar talenten te ontwikkelen en om plezier te hebben.**

**Wat hebben we bereikt?**

**CWP 7.2.1. In onze dorpse gemeenschap heeft iedereen oog voor elkaar en helpt elkaar. Wanneer iemand niet meer voor zichzelf kan zorgen en/of (externe) hulp nodig heeft, is die hulp goed vindbaar en bereikbaar.**

**Wat hebben we bereikt?**

**CWP 7.2.2. Inwoners van jong tot oud, zijn (langer) vitaal, gelukkig en gezond. Naast actief en gezond, passen mensen in Albrandswaard en Albrandswaard past bij de inwoners. Leef gezond en gelukkig met elkaar, maak plezier met elkaar, help elkaar.**

**Wat hebben we bereikt?**

**CWP 7.4.1 Voor iedereen, zowel jongeren als ouderen, is er werk of een activiteit te vinden die voor de persoon zelf voldoening geeft, die bijdraagt aan zijn/haar welbevinden en die meerwaarde geeft aan de ontwikkeling van de persoon en samenleving.**

## Bijlage 7 - Afkortingenlijst

### Gebruikte afkortingen

APV	Algemene Plaatselijke Verordening
BAR	Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk
BBS	Basisschool
BIE	Bouwgronden In Exploitatie
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid
CJG	Centrum Jeugd en Gezin
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CV	Commanditaire Vennootschap
DBP	De BedrijfsvoeringsPartner
DUVO	Decentralisatie Uitkering Vrouwenopvang
ECL	Economische classificatie (kostensoort)
FCL	Functionele classificatie (kostenplaats)
GR	Gemeenschappelijke Regeling
GRJR	Gemeenschappelijk Regeling Jeugdhulp Rijnmond
GreX	Grondexploitatie
HGKM	Huiselijk Geweld en Kindermishandeling
IZA	Integraal Zorg Akkoord
LED	Light Emitting Diode
MI	Marktinitiatief
MPO	Meerjaren Perspectief Ontwikkelprojecten
MRDH	Metropoolregio Rotterdam Den Haag
NCW	Netto Contante Waarde
Nibud	Nationaal Instituut voor Budgetvoorlichting
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NV	Naamloze Vennootschap
OAB	Onderwijsachterstandenbeleid
OZB	Onroerend Zaak Belasting
PGB	Persoonsgebonden Budget
RDW	Dienst Wegverkeer
RO	Ruimtelijke Ordening
SiSa	Single information, Single audit
SMI	Sociaal Medische Indicatie
SPUK	Specifieke Uitkering
TURAP	Tussenrapportage
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VRR	Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wet BUIG	Wet Bundeling Uitkering Inkomensverstrekking Gemeenten
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet Normering Topinkomens
ZIN	Zorg In Natura