



# Eerste bestuursrapportage

**2024**

Mei 2024

# Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Post Onvoorziene uitgaven	7
3. Monitoring effectindicatoren	7
4. Programma-overstijgende mutaties	8
5. Gemeenschappelijke regelingen	10
6. Afwijkingen per programma en onderdelen Financiën, Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead	13
7. Investerings 2024	21
8. Reserves / Voorzieningen	26
9. Meldingen (Risico's)	28
10. Verloop begroting 2024	30
11. Bijlagen	31



# 1. Inleiding

## 1.0. Algemene inleiding

In bestuursrapportages (buraps) ligt de focus vooral op het lopende begrotingsjaar, 2024. De gemelde mutaties zijn onuitstelbaar en onontkoombaar en daarom zijn ze in deze bestuursrapportage opgenomen. Doelstelling van deze BURAP is om het beleid en de budgetten zoals vastgelegd in de primaire begroting aan te passen aan de actualiteit. Daarmee wijzigt de raad de begroting en kan hij zijn budgetrecht uitoefenen. In deze BURAP worden dit keer geen besluiten genomen die de begroting 2025 e.v. raken.

Deze bestuursrapportage bevat de eerste rapportage aan de hand van de door de raad gekozen effectindicatoren. De effectindicatoren die voortvloeien uit het raadsprogramma zijn benoemd door de raad en in deze BURAP rapporteren we voor de eerste keer de cijfers die beschikbaar zijn. In de bijlage vindt u deze rapportage. Zoals bij de vaststelling van de indicatoren besproken, is het instrument effectindicatoren nog groeiende. Bij een aantal metingen worden cijfermatige ontwikkelingen zichtbaar die (technische) toelichting behoeven voordat de trend zinvol beoordeeld kan worden in het licht van de doelmatigheid van het ingezette beleid. We verwachten mede op basis van de reflecties van de raad richting de tweede BURAP en de volgende P&C producten tot verdere verbetering van systematiek en presentatie van de indicatoren te komen.

We zien dat door de bijstellingen in deze burap er een negatief geraamd resultaat ontstaat. Dit komt vooral doordat we de bijstelling op de begrotingen van onze GR'en verwerken in onze eigen cijfers. Daarnaast speelt inflatie bij zowel de GR'en als onze eigen uitgaven een rol. Dit is dan ook de reden dat we in deze BURAP ook voor het eerst integraal bijhouden hoeveel budget er voor inflatiebijstellingen is geraamd en wat de uitgaven tot nu toe zijn. Dit draagt bij aan het scherp aan de wind begroten van deze autonome ontwikkeling.

We weten echter ook op basis van de afgelopen jaren, dat in de loop van het jaar met de tweede burap en de jaarrekening het daadwerkelijk gerealiseerde resultaat positiever kan zijn. Daarbij geldt altijd: voldoende geld in kas houden om te doen wat we moeten doen en risico's op te kunnen vangen, maar geen te grote - door belastinggeld gevulde- reserves handhaven.

## 1.1. Functie van de Eerste bestuursrapportage

Een bestuursrapportage maakt onderdeel uit van de Planning & Control-cyclus. De Eerste bestuursrapportage 2024 is de tussenrapportage over het verwachte verloop van de begrotingsuitvoering in 2024. De informatie hiervoor komt voort uit de (management)rapportages van de gemeentelijke organisatie over het eerste kwartaal van 2024, met een doorkijk naar het eind van 2024.

De Eerste bestuursrapportage is primair een afwijkingenrapportage gericht op tijdige bijsturing van financiële middelen op de uitvoering van de Programmabegroting 2024. Daartoe stellen we een (eindejaars-)prognose voor 2024 en voor de meerjarenbegroting 2025-2028 samen op grond van verwachte afwijkingen in de uitvoering van de begrotingsprogramma's. Als de prognose voor de begrotingsprogramma's een afwijkend beeld geeft van de geplande begrotingsuitvoering maken we hiervan melding (risico's zie hoofdstuk 9), met

een toelichting. Vervolgens stellen we onszelf tot doel om bij te sturen in lijn met de door uw raad beschikbaar gestelde middelen.

In deze bestuursrapportage hebben wij een tabel (Tabel 16, zie hoofdstuk 10) opgenomen van het verloop van de begroting 2024. Hiermee kunt u het verloop zien van hoe de begroting (gesplitst per programma én baten en lasten apart) vanaf de vaststelling tot en met deze bestuursrapportage zich heeft ontwikkeld. Wij zijn van mening dat wij hiermede voldoen aan uw wens om de aansluitingen met voorgaande P&C-documenten zichtbaar te maken.

## 1.2. Prognose begrotingssaldi 2024-2027

De mutaties in deze bestuursrapportage leiden tot een nadeel van € 3.476.000 voor 2024. Het financiële resultaat over 2024 prognosticeren we na deze Eerste bestuursrapportage op € 3.872.000 nadelig.

De begrotingssaldi vanaf 2025 ziet u ook hieronder (Tabel 1). Zoals in inleiding is vermeld, zal de getoonde meerjarenperspectief als uitgangspunt dienen voor de op te stellen begroting 2025.

Tabel 1: Overzicht begrotingssaldi

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Begroting MJB 2024-2027	0	0	-11.447	-12.490
Overige raadsbesluiten (zie bijlage A)	-396	-778	-1.181	-1.181
<b>Saldi vóór Eerste bestuursrapportage 2024</b>	<b>-396</b>	<b>-778</b>	<b>-12.628</b>	<b>-13.671</b>
Mutaties Eerste bestuursrapportage 2024	-3.476	0	0	0
<b>Geactualiseerde begrotingssaldi</b>	<b>-3.872</b>	<b>-778</b>	<b>-12.628</b>	<b>-13.671</b>

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

## 1.3. Invulling taakstelling onderuitputting

Tegelijk met de vaststelling van de begroting 2020 heeft u ook de eerste begrotingswijziging vastgesteld om de begroting in evenwicht te brengen. In de eerste begrotingswijziging is een structurele taakstelling van € 700.000 opgenomen voor de verwachte onderuitputting van de budgetten.

Hieronder treft u een overzicht aan hoe deze taakstelling in 2024 wordt ingevuld:

- In te vullen taakstelling onderuitputting € 700.000
- Voorlopige kapitaallasten 2024 € 271.000 -/- (zie 4.3.)
- Vrijval budget Schone Lucht Akkoord € 50.000 -/- (zie hfdst 6 Prog 5 )
- Vrijval budget Flankerend beleid energiearmoede € 145.000 -/- (zie 5.2)
- Nog in te vullen taakstelling € 234.000

De nog in te vullen taakstelling ad € 234.000 zal bij de Tweede bestuursrapportage 2024 worden betrokken.

**Opgenomen als raadsbesluit 2.A.**

## 1.4. Budgettair neutrale begrotingswijzigingen

In het overzicht onder hoofdstuk 10 (Tabel 16) verloop begroting 2024 zijn begrotingswijzigingen verwerkt, die budgettair neutraal verlopen. Om de bestuursrapportage niet nodeloos te detailleren zijn deze mutaties onder deze noemer opgenomen. Het gaat om mutaties die gedekt worden met een ander programma, correcties begroting, overhevelen van budgetten van ene naar een ander programma, etc.

Hieronder treft u een aantal budgettair neutrale wijzigingen:

- Ontvangen subsidie van Provincie ZH (€ 90.000) voor Regionale coördinatie asielopvang; dit bedrag wordt doorbetaald naar Veiligheidsregio ZHZ.
- Correctie GRP zowel lasten als baten voor € 372.000;
- Toevoeging aan budget verkiezingen ad € 8.000 welke gestort werd in de reserve taakmutaties.
- Kosten planten bomen te dekken uit reserve Bomenfonds (€ 57.000).
- Vrijval reserve taakmutaties tgv exploitatie (budget milieu) voor € 40.000.
- Vacatureruimte die verschuift van overhead naar inhuurkosten bij diverse programma's (€ 186.000).

Opgenomen als raadsbesluit 5.

## 1.5. De grootste afwijkingen

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

- Bijdrage aan Serviceorganisatie Jeugd € 2.379.000 nadeel
- Bijdrage aan GR Sociaal (netto) € 1.800.000 nadeel
- Gestegen loonkosten (netto) € 323.000 nadeel
- Bijdrage aan VR ZHZ € 322.000 nadeel
- Hogere algemene uitkering (netto) € 1.108.000 voordeel
- Hogere dividenduitkering € 475.000 voordeel

## 1.6. Verloop stelposten (indexeringen)

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

- Lonen (3,5%) voor € 747.000
- Subsidies (4,2%) voor € 406.000
- Overige goederen en diensten (4,2%) voor € 810.000

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

Voor de volledigheid:

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

### Loonkosten

De ontwikkeling van de loonkosten was afhankelijk van de toen nog af te sluiten CAO. Hieruit is gebleken dat de stijging van de loonkosten is uitgekomen op 5,1%. Dit is hoger dan de aanwezige stelpost, waardoor deze volledig is ingezet in deze 1e bestuursrapportage. Voor een aanvullende toelichting verwijzen wij u naar de melding in hoofdstuk 4.2.

Tabel 2 A: Stelpost loonkosten

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Loonkosten 3,5%	€ 747.000	€ 747.000	€ 747.000	€ 747.000
Ingezet 1e burap 2024	€ -747.000	€ -747.000	€ -747.000	€ -747.000
<b>Restant</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## Subsidies

De ontwikkeling van de subsidies was afhankelijk van de aanvragen van de subsidie-ontvangers in combinatie met ons subsidieplafond. Het is gebleken dat voor een aantal organisaties in het sociaal domein een aanvulling noodzakelijk was voor de compensatie voor gestegen loonkosten. Voor een aanvullende toelichting verwijzen wij u naar [2023-0169109 Raadsvoorstel Compensatie gestegen loonkosten organisaties Sociaal domein](#).

Tabel 2 B: Stelpost subsidies

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Subsidies 4,2%	€ 406.000	€ 406.000	€ 406.000	€ 406.000
Ingezet raadsvoorstel (2023-0169109) Compensatie gestegen loonkosten organisaties Sociaal domein	€ -406.000	€ -406.000	€ -406.000	€ -406.000
<b>Restant</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## Overige goederen en diensten

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

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

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

Bij de 1e bestuursrapportage 2023 is incidenteel extra budget toegekend voor de uitvoering van maaiwerkzaamheden. Het betrof € 100.000 extra voor zowel 2023 als 2024. Dit was nodig wegens een substantiële kostenstijging van het maaien van de gras. We verwachten dat de prijzen niet zullen dalen in

2024 en verder. Daarom is structureel extra budget nodig in lijn met de bestuursrapportage-melding 2023.

Tabel 2 C: Stelpost overige goederen en diensten

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Overige goederen en diensten 4,2%	€ 810.000	€ 810.000	€ 810.000	€ 810.000
Ingezet 1e burap 2024	€ -	€ -	€ -	€ -
Ingezet Kadernota 2025: Asfalt en maaiwerk prijsstijgingen 2023/2024	€ -	€ -300.000	€ -300.000	€ -300.000
<b>Restant</b>	<b>€ 810.000</b>	<b>€ 510.000</b>	<b>€ 510.000</b>	<b>€ 510.000</b>

In deze bestuursrapportage verwerken wij alleen mutaties voor 2024. Deze mutatie heeft geen effect op 2024, maar wel op 2025 en verder. In de kadernota 2025 wordt deze mutatie dan ook voorgesteld om deze in de begroting 2025 te verwerken.

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

## 2. Post Onvoorziene uitgaven

In de begroting hebben we een budget voor onvoorziene uitgaven ad € 25.000. Er zijn nog geen voorstellen ingediend om gebruik te maken van dit budget.

## 3. Monitoring effectindicatoren

U wenst de ontwikkelingen te volgen op de belangrijkste indicatoren voortvloeiend uit de ambities genoemd in het raadsprogramma Krachtig Zwijndrecht 2.0. Bij besluit 2023-0156794 op 23 januari jl. heeft u de effectindicatoren zoals benoemd in de "Monitor Effectindicatoren", de zogenoemde nulmeting, vastgesteld inclusief de geformuleerde doelstellingen. Ook heeft u toen een amendement aangenomen waarmee vijf effectindicatoren zijn toegevoegd en één effectindicator is gewijzigd. Eerder (tijdens de behandeling van de begroting 2024) is er een amendement aangenomen om ook de manier waarop en de mate waarin partijen willen samenwerken aan maatschappelijke opgaven te meten.

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

Voor de rapportage verwijzen wij u naar de aparte **bijlage**.

In tegenstelling tot wat bij de nulmeting is vermeld is het niet mogelijk om een update op dit moment te leveren voor:

- Koopwoningen per WOZ-waarde categorie. Het gegevensbestand is recent beschikbaar gekomen en moet nog gevalideerd worden door het OCD. Deze effectindicator zal daarom in de tweede bestuursrapportage geactualiseerd worden.
- Aandeel duurzaam opgewerkte energie: van deze indicator zijn nog geen nieuwe waarden bekend.



Van de amendementen zijn nog niet opgenomen:

- Tevredenheid ondernemers en maatschappelijke partners met de samenwerking. Deze is onderdeel van de vragenlijst bouwen aan vertrouwen.
- Het percentage inwoners dat deelneemt aan cultuur in Zwijndrecht. Hiervoor is een afspraak ingepland om de opzet van de vragenlijst te bespreken.

## 4. Programma-overstijgende mutaties

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

### 4.1. Diverse circulaire gemeentefonds 2023 en 2024

De baten vanuit het gemeentefonds zijn per saldo € 1.108.000 hoger dan de huidige raming van de algemene uitkering 2024. Deze bijstelling bestaat uit:

- De vrij besteedbare middelen van de september-decembercirculaire 2023 van het gemeentefonds leiden tot een positieve bijstelling van € 1.078.000, die in deze rapportage vrijvalt. De mutaties uit de septembercirculaire 2023 zijn te vinden in [2023-0141108 RIB Septembercirculaire 2023](#) en in [2023-0154777 2° Bestuursrapportage 2023](#), terwijl de gevolgen uit de decembercirculaire zijn toegelicht in de raadsinformatiebrief [2024-0004741 RIB Decembercirculaire 2023](#).
- De voorlopige inschatting van de meicirculaire 2024 gebaseerd op de publicatie van de Voorjaarsnota 2024 van het kabinet wijst op een klein overschot van € 30.000. Definitieve verwerking vindt plaats in de meicirculaire eind mei/ begin juni:
  - In de Voorjaarsnota van het kabinet is besloten dat de invoering van de bbp-systematiek voor de groei van het gemeentefonds al plaatsvindt vanaf 2024 in plaats van 2026. Deze vervroegde invoering is nadelig voor gemeenten, maar voor 2024 wordt dit nadeel volledig gecompenseerd waardoor voor dit jaar de mutatie neutraal verloopt.
  - Voor het onderdeel participatie is de prijscompensatie voor 2024 bekend gemaakt waardoor € 300.000 wordt ontvangen.
  - Daarnaast wordt verwacht dat bij de actualisatie van de aantallen in diverse maatstaven (met name woningen, inwoners en een aantal sociale maatstaven) deze lager zullen zijn dan geraamd, wat resulteert in een tekort van € 270.000. Ook hiervoor geldt dat meer duidelijkheid zal zijn na ontvangst van de definitieve meicirculaire.

Tabel 3: Mutaties circulaire

\* € 1.000

Omschrijving	Sept. Circ. 2023	Dec. Circ. 2023	Mei-Circ. 2024	Totaal
Bruto algemene uitkering	1.286	0	30	1.316
Toevoegingen aan budgetten	-208	0	0	-208
<b>Netto-effect op resultaat</b>	<b>1.078</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>1.108</b>

Opgenomen als raadsbesluit 2B



## 4.2. Gestegen loonkosten 2024

Er is een overeenkomst (CAO) bereikt tussen de VNG en de vakbonden over onder ander de loonontwikkeling 2024 en 2025. De CAO geldt voor de periode 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025. Dit betekent dat de lonen 4,75% per 1 januari 2024 en per 1 oktober 2024 1,25% stijgen.

De vergoedingen aan collegeleden en raadsleden stijgen per 1 januari 2024 met 5,14% (conform rijks-cao)

De financiële gevolgen zijn dat de lonen gemiddeld 5,077% stijgen voor 2024 en 6,06% voor 2025 e.v. In de begroting hebben we rekening gehouden met een stijging van loonkosten ad 3,5% door een opname ad € 747.000 als stelpost.

Hieronder zijn de financiële gevolgen voor de begroting opgenomen:

Tabel 4: Gestegen loonkosten

	2024	2025 e.v.
Stijging loonkosten	€ 1.070.000	€ 1.272.000
Opgenomen stelpost	€ 747.000	€ 747.000
Tekort	€ 323.000	€ 525.000
	<b>1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2024</b>	<b>Kadernota 2025</b>

### Opgenomen als raadsbesluit 2.C

## 4.3. Kapitaallasten 2024

In de begroting houden we rekening met de kapitaallasten (bestaande uit afschrijving- en rentedeel van de reeds gedane en van de huidige/toekomstige investeringen).

De bijstelling van de kapitaallasten gebeurt op twee momenten: bij deze eerste bestuursrapportage (voor alleen het lopende jaar) en bij de kaderbrief/begroting (voor volgend jaar, meerjarig). De mutaties op de kredieten in 2024 treft u aan in hoofdstuk 7.

Bij de jaarstukken 2023 wordt voorgesteld per saldo € 7,4 miljoen aan restantkredieten over te hevelen naar 2024. Bij de Tweede bestuursrapportage 2023 heeft u al € 4,2 miljoen overgeheveld naar 2024 en verdere jaren. Doordat er in 2023 minder is geïnvesteerd ten opzichte van de ramingen heeft dit gevolg voor de kapitaallasten 2024. De bijstelling van de kapitaallasten kan in deze bestuursrapportage plaatsvinden, omdat op het moment van het opstellen van de rapportage de concept-jaarrekening 2023 bekend is. De cijfers zijn dus voorlopig. Bij de 2e bestuursrapportage komen we hierop terug indien er afwijkingen zijn ten opzichte van de 1e bestuursrapportage. U treft hieronder per programma de mutaties aan van de kapitaallasten; per saldo leidt dit tot een voordeel van € 271.000.

## Actualisatie kapitaallasten 2024

Tabel 5: Mutaties kapitaallasten 2024

Kapitaallasten 2024	Totale kapitaallasten	Voorziening riolering	Totaal (saldo)
Programma 2 Wonen, bouwen en woonmcarriere	92		92
Programma 5 Veiligheid, leefomgeving en duurzaamheid	320		320
Algemene dekkingsmiddelen (rentresultaat)	-155		-155
Overhead	14		14
Riolering	45	-45	0
<b>Totaal</b>	<b>316</b>	<b>-45</b>	<b>271</b>

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Wij stellen u voor om dit voordeel in mindering te brengen op de in te vullen taakstelling Onderuitputting (Zie hoofdstuk 1.3.).

### 4.4. Bijdrage aan Servicegemeente Dordrecht (SGD) ( nadeel € 148.000)

De bijdrage aan SGD stijgt in 2024; dit wordt voornamelijk veroorzaakt o.a.:

- door de nieuwe CAO is stijging van de personeelskosten voorzien van 5,1%.
- kosten No Cure No Pay: afhandeling van WOZ-bezwaarschriften zijn behoorlijk, vooral ingediend door no cure-no pay bedrijven. Er wordt door het Rijk maatregelen genomen om dit te beperken/ uit te sluiten.

De hogere bijdragen vanaf 2025 wordt betrokken in de Kadernota 2025.

**Opgenomen als raadsbesluit 2.D.**

## 5. Gemeenschappelijke regelingen

### 5.1. Service Organisatie Jeugd – nadeel € 2.379.000

In zowel 2023 als 2024 vallen de CAO's van zorgaanbieders hoger uit dan waar in de begroting van de SOJ-rekening mee is gehouden. Dit leidt tot een stijging van de bijdrage met € 951.000. In 2022 en 2023 hebben we een taakstelling opgenomen op de TOP 10 duurste cliënten. Deze hebben we in deze jaren voor een deel ingevuld, waardoor voor 2024 nog een taakstelling van € 700.000 resteert. Ondanks onze maatregelen om de top 10 cliënten in kosten te laten dalen, worden we helaas nog wel geconfronteerd met een groei van jeugdigen met een complexe zorgvraag. We stellen daarom voor de taakstelling als niet verder ingevuld te beschouwen. Het restant van de stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de gestegen kosten voor maatregelen in de zogenaamde Jeugdhulp Plus door verkleining van de groepen waarin jeugdigen behandeld worden.

**Opgenomen als raadsbesluit 2.E.**

## 5.2. GR Sociaal – saldo nadeel € 1.800.000

### GR Sociaal (exclusief inburgering) diversen – (nadeel € 2.501.000)

De belangrijkste oorzaak van de stijging van de bijdrage aan de GRS is de loon- en prijscompensatie voor 2023 en 2024. In de primaire begroting 2024 is hier wel rekening gehouden met enige indexatie, maar in werkelijkheid valt deze hoger uit. De stijging in de hoogte van de uitkeringen wordt gedeeltelijk gecompenseerd door een hogere bijdrage voor de BUIG (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten). Per saldo ontvangen we echter voor bijna € 9 ton te weinig aan BUIG middelen van het Rijk.

De gemeente Dordrecht tekent sinds 2018 beroep aan tegen de beschikkingen van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid omdat de gemeente fors te weinig middelen ontvangt voor de uitvoering van de bijstandstaak. Wij onderzoeken momenteel om de argumenten voor het beroep van gemeente Dordrecht ook voor ons van toepassing zijn, zodat wij voor het tekort een vordering op het Rijk kunnen opnemen.

### BUIG Middelen – voordeel € 701.000

De voorlopige beschikking voor 2024 is hoger dan de raming die gebaseerd is op opgave van de GR Sociaal voor de verwachte BUIG inkomsten. De achterliggende reden voor deze wijziging is de gestegen prijs van de uitkeringen. Dit voordeel is echter onvoldoende om de hogere kosten voor inkomensondersteuning ad € 1,2 mln. structureel volledig te compenseren.

### Inburgering – (SPUK) nadeel € 82.000 (neutraal door SPUK)

Aan Stichting Vluchtelingen Werk is voor 2024 een subsidie verleend voor de Maatschappelijke Begeleiding en Participatie-verklaring statushouders van € 160.000. In de begroting is uitgegaan van € 78.000. De hogere subsidie ad € 82.000 wordt gedekt uit de SPUK Inburgering.

### Inburgering – (integratie-uitkering) – nadeel € 75.000 (neutraal door reserve taakmutaties)

De DVO met de GR sociaal voor de uitvoering van de inburgering stijgt ook in 2024. Geraamd is € 142.000. De werkelijke kosten waren in 2023 € 237.000. In de voorjaarsbrief 2024 is een bedrag opgenomen van € 293.000, een nadeel op de begroting van € 151.000. De gesprekken over de definitieve DVO voor 2024 lopen nog. De verwachting is dat de DVO nog iets hoger wordt. Dit nemen we mee in de 2e bestuursrapportage 2024.

Omdat vanuit de septembercirculaire 2022 voor het jaar 2024 nog € 76.000 beschikbaar is, moeten we een bedrag van € 75.000 onttrekken aan de reserve taakmutaties om het nadeel te dekken.

### Vrijval budget Flankerend beleid energiearmoede (voordeel € 145.000)

In de septembercirculaire 2023 is voor 2024 extra geld toegekend om stapeling van sociale en maatschappelijke problemen als gevolg van de hoge inflatie te voorkomen. Dit extra budget hebben we voor dit doel in 2024 niet nodig. Er zijn voldoende middelen beschikbaar. Dit zijn eenmalige middelen die we van het rijk ontvangen. Het budget is bedoeld voor extra kosten vroeg signalering schulden en bijzondere bijstand die ontstaan door de hogere energiekosten. Omdat wij voor vroeg signalering en bijzondere bijstand

voldoende (structurele) middelen hebben, hebben we de eenmalige aanvullende middelen van het rijk niet nodig.

Wij stellen u voor om dit voordeel in mindering te brengen op de in te vullen taakstelling Onderuitputting (zie hoofdstuk 1.3.)

**Opgenomen als raadsbesluit 2.F.**

### 5.3. GR Veiligheidsregio ZHZ (nadeel € 322.000)

Bij de 1e bestuursrapportage 2023 van de GR VRZHZ zijn de gevolgen van de nieuwe CAO voor Veiligheidsregio's per 2 januari 2023 verwerkt. In de begroting 2024 was deze CAO al verwerkt. Desondanks is toen voorgesteld de wijziging door te trekken naar 2024 en verder als dekking voor de nieuwe CAO die per mei 2024 moet worden afgesloten. U heeft hier uw zienswijze over gegeven. Het Algemeen Bestuur heeft uiteindelijk ingestemd met dit voorstel. Dit betekent dat de extra bijdrage ad € 245.211 nog in onze begroting verwerkt moet worden. De afwijkingen vanaf 2025 is opgenomen in de Kadernota 2025.

Bij de aanbieding van de ontwerp-begroting 2025 van de VRZHZ geeft het bestuur aan dat een aantal kostenstijgingen die verwerkt zijn in de begroting 2025 hun oorsprong vinden in het jaar 2024. Dit betekent dat de bijdrage ook voor 2024 al (gedeeltelijk) stijgt. Het gaat om de gevolgen van de omzetting van de leningen in 2021 van annuïtair naar lineair waar wij u eerder over informeerden. Ook stijgen de noodzakelijke kosten voor onderhoud van de kazernes en werkt het nadeel op de energiekosten uit 2023 ook door in 2024 en 2025. Ook is rekening gehouden met meevallers vanuit de jaarrekening 2023 die doorlopen in 2024 en verder. Per saldo stijgt onze bijdrage met € 77.000. (Vanaf 2025 is dit € 118.000 exclusief indexatie ad € 187.000. Dit is verwerkt in de kadernota.

**Opgenomen als raadsbesluit 2.G.**



## 6. Afwijkingen per programma en onderdelen Financiën, Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead

### Programma 1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie

Tabel 6: Afwijkingen Programma 1

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Mutatie septembercirculaire 2023 ( zie hoofdstuk 4.1)	-7		-7			
Gestegen loonkosten cao ( zie hoofdstuk 4.2)	-157		-157			
Bijdrage SGD (zie hoofdstuk 4.4)	-25		-25			
Hogere legesinkomsten reisdocumenten	-197	348	151			
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-386</b>	<b>348</b>	<b>-38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Verrekening met reserves	0	0	0	0	0	0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-386</b>	<b>348</b>	<b>-38</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Huidig budget	2024	2025	2026	2027
	€ 133.651	€ 133.651	€ 133.651	€ 133.651
Omschrijving van de mutatie	<b>Hogere legesinkomsten uit reisdocumenten</b>			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
<p>In 2014 werd de geldigheid van reisdocumenten voor volwassenen verlengd van 5 jaar naar 10 jaar. Veel burgers hebben destijds gewacht met het aanvragen van een document. Dit is de reden dat er in de periode van 2014-2019 een reisdocumentenpiek ontstaan is en de afgelopen vijf jaar 2019-2024 een reisdocumentendip. Nu de geldigheidstermijn van 10 jaar voorbij is, komen er weer vijf piekjaren 2024-2029 aan. Daardoor zullen de legesinkomsten in die jaren hoger uitvallen dan begroot. Er is een flexibele schil in de personele formatie om deze piekdruk op te vangen. De voordelen vanaf 2025 zijn opgenomen in Kadernota 2025.</p>				
Afwijking van de mutatie	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>VOORDEEL</b>	€ 151.000			

### Programma 2 Wonen, bouwen en wooncarrière

Tabel 7: Afwijkingen Programma 2

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Kapitaallasten 2024 (zie hoofdstuk 4.3)	92		92			
Bijdrage SGD (zie hoofdstuk 4.4)	-1		-1			
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Verrekening met reserves	0	0	0	0	0	0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

## Programma 3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie

Tabel 8: Afwijkingen Programma 3

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Mutatie septembercirculaire 2023 ( zie hoofdstuk 4.1)	-191		-191			
Vrijval budget Flankerend beleid energiearmoede (zie hoofdstuk 5)	145		145			
Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (zie hoofdstuk 5.2)	-1.871	792	-1.079			
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-1.917</b>	<b>792</b>	<b>-1.125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Verrekening met reserves	0	0	0	0	0	0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-1.917</b>	<b>792</b>	<b>-1.125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

## Programma 4 Welzijn, zorg, sport en cultuur

Tabel 9: Afwijkingen Programma 4

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Mutatie septembercirculaire 2023 ( zie hoofdstuk 4,1)	-11		-11			
Hogere bijdrage aan Serviceorganisatie Jeugd (zie hoofdstuk 5)	-2.379		-2.379			
Gemeenschappelijke Regeling Sociaal (zie hoofdstuk 5.2)	-755	34	-721			
Inburgering (zie hoofdstuk 5.2)	-151	76	-75			
Bijdrage aan Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten	-41		-41			
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-3.337</b>	<b>110</b>	<b>-3.227</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Verrekening met reserves	0	75	75	0	0	0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-3.337</b>	<b>185</b>	<b>-3.152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Huidig budget	2024	2025	2026	2027
	€ 214.775	€ 214.775	€ 214.775	€ 214.775
Omschrijving van de mutatie	<b>Bijdrage aan Bureau LVS</b>			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
<p>Vanaf het schooljaar 2020 – 2021 zijn in de hele regio Zuid-Holland Zuid grote stijgingen te zien in de aantallen thuiszitters en verzuimmeldingen. Door de toename van het aantal verzuimmeldingen, en onvoldoende capaciteit om deze meldingen op te vangen, heeft LVS in het najaar van 2022 aangegeven een deel van hun dienstverlening tijdelijk af te schalen. Dit om de stijging aan verzuimmeldingen te kunnen oppakken. Vanuit alle betrokken gemeenten in Zuid Holland Zuid is er ingestemd met een tijdelijke uitbreiding van de capaciteit van Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten (LVS), zodat alle werkzaamheden en dienstverlening voldoende kunnen worden opgepakt. Op dit moment wordt inzichtelijk gemaakt wat er precies aan inzet nodig is voor de toekomst. Tot die tijd, eind 2024, wordt de tijdelijke extra capaciteit ingezet om de dienstverlening op orde te houden. Voor 2024 bedraagt de incidentele financiering van de extra capaciteit voor Zwijndrecht € 41.187. Deze kosten zijn niet in de begroting 2024 opgenomen.</p> <p><b>Opgenomen als raadsbesluit 2.H</b></p>				
Afwijking van de mutatie	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>NADEEL</b>	€ 41.000			

## Programma 5 Duurzame en veilige leefomgeving

Tabel 10: Afwijkingen Programma 5

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Gestegen loonkosten cao ( zie hoofdstuk 4.2 )	-14		-14			
Kapitaallasten 2024 (zie hoofdstuk 4.3 )	320		320			
Bijdrage SGD (zie hoofdstuk 4.4)	-80		-80			
Hogere bijdrage Veiligheidsregio ZHZ (zie hoofdstuk 5.3)	-322		-322			
Herdenkingsboom corona	-22		-22			
Programma duurzaamheid	-297		-297			
Vrijval budget SLA	50		50			
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-365</b>	<b>0</b>	<b>-365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Verrekening met reserves	0	319	319	0	0	0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-365</b>	<b>319</b>	<b>-46</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Huidig budget	2024	2025	2026	2027
	0	0	0	0
<b>Omschrijving van de mutatie</b>	<b>Plaatsen herdenkingsboom corona</b>			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
<p>Ter herinnering aan de coronapandemie wordt er een herdenkingsboom geplant. Het wordt een symbolische plek om een overleden familielid, vriend, geliefde of ingrijpende gebeurtenis te herdenken. Deze boom is een monument, die de herinnering aan dierbaren of een ingrijpende gebeurtenis levend houdt. Hij symboliseert de liefde en hoop van alle mensen in onze gemeente.</p> <p>De locatie van de herdenkingsboom dient toegankelijk te zijn voor alle inwoners van de gemeente Zwijndrecht. Daarom zal de openbare ruimte rondom de boom worden voorzien van bestrating, een bankje en een prullenbak. De totale kosten bedragen € 22.000. Dit is inclusief de nazorg voor de herdenkingsboom. Voorgesteld wordt om de dekking te vinden in de reserve Covid-19.</p> <p><b>Opgenomen als raadsbesluit 2.I</b></p>				
Bedrag van de mutatie	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Budgettair neutraal</b>	0			



Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	€ 266.000			
<b>Omschrijving van de mutatie</b>	<b>Programma duurzaamheid</b>			
Soort mutatie	Taakmutatie			
<p>In 2022 heeft de gemeente € 297.000 via de algemene uitkering ontvangen als dekking voor de uitvoeringskosten klimaatakkoord. Dit is onderdeel van programma duurzaamheid. Dit bedrag is gestort in de reserve taakmutaties. Om het beschikbaar te stellen voor het programma duurzaamheid is een raadsbesluit nodig. In de berekening van de benodigde budgetten voor het programma duurzaamheid 2024 is rekening gehouden met dit bedrag.</p> <p><i>Lokaal isolatieprogramma</i></p> <p>Om de bestaande woningvoorraad versneld te isoleren heeft de Minister voor Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening de regeling Specifieke Uitkering (SPUK) Lokale Aanpak Isolatie beschikbaar gesteld. Voor de verwerking van het Lokale Isolatieprogramma in de begroting komen wij bij u terug bij de tweede bestuursrapportage. Dan weten we hoe de aanbesteding is verlopen (2e kwartaal) en pas daarna zal het budget worden ingezet.</p> <p><b>Opgenomen als raadsbesluit 2.J</b></p>				
Afwijking van de mutatie	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Budgettair neutraal</b>	0			

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	€ 50.000	0	0	0
<b>Omschrijving van de mutatie</b>	<b>Vrijval budget Schone Lucht Akkoord</b>			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
<p><i>Schone Lucht Akkoord.</i></p> <p>Voor de aanpak Luchtkwaliteit heeft u incidenteel € 50.000 voor 2024 beschikbaar gesteld om te komen tot een meerjarig uitvoeringsprogramma met daaraan gekoppeld budget. De financiële opgave voor de komende jaren zorgt ervoor dat er geen middelen beschikbaar zullen zijn voor een structurele inzet op uitvoering van programmatische aanpak en maatregelen ter verbetering van de luchtkwaliteit. Omdat er geen uitvoeringsplan gemaakt gaat worden en we het budget dit jaar ook gaan niet gaan inzetten voor lokale maatregelen kan dit vanuit de bezuinigingsopgave volledig vrijvallen. Via het programma duurzaamheid werken we aan het verminderen van de CO2 uitstoot en werken we ook aan het creëren van een schonere lucht. Wij stellen u voor dit voordeel te gebruiken voor de invulling van de taakstelling Onderuitputting (zie hoofdstuk 1.3.)</p>				
Afwijking van de mutatie	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Budgettair neutraal</b>	0			

## Onderdeel Financiën

Tabel 11: Afwijkingen Onderdeel Financiën

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Aframen stelpost Onderuitputting (zie hoofdstuk 1.3)	-466		-466			
Aframen stelpost gestegen loonkosten (zie hoofdstuk 4.4)	747		747			
Bijdrage aan SGD (zie hoofdstuk 4.4)	-85		-85			
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Verrekening met reserves	-3.171	3.171	0	0	0	0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-2.975</b>	<b>3.171</b>	<b>196</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	0	0	0	0
<b>Omschrijving van de mutatie</b>	<b>Vrijval reserves</b>			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
<p><u>Opheffen Reserve Investeringsfonds Krachtig Zwindrecht</u></p> <p>In de begroting 2024 is aangekondigd om deze reserve (net als de reserve COVID-19) op te gaan heffen om de Algemene Reserve (AR) aan te vullen. Dit om te waarborgen dat de AR voldoende buffer blijft houden in het financieel scherp aan de wind zeilen. Deze reserve was bedoeld voor het onderzoeken van de mogelijkheden van een investeringsfonds, waarmee we kunnen (co)investeren in activiteiten die veel maatschappelijk rendement kunnen opleveren. De reserve was gevormd uit de Eneco-middelen. Er is nog geen gebruik gemaakt van deze reserve. In de reserve zit € 1,9 miljoen. Wij stellen u voor deze reserve op te heffen en de € 1,9 miljoen in de AR te storten.</p> <p><u>Opheffen Reserve Covid</u></p> <p>In coronatijd hebben we middelen van het rijk ontvangen voor de te maken/gemaakte corona-kosten. Deze middelen zijn in afwachting van de aanspraken, onder meer door onze verbonden partijen zoals gemeenschappelijke regelingen, in een reserve gestort. We verwachten op dit moment en in de toekomst geen aanspraken meer op deze reserve. In deze reserve zit momenteel € 1,3 miljoen. Wij stellen u voor deze reserve op te heffen en de middelen vrij te laten vallen en deze weer te storten in de Algemene reserve (AR), zodat de AR een grotere omvang heeft.</p> <p><b>Opgenomen als raadsbesluit 3.</b></p>				
Bedrag van de mutatie	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>Budgettair neutraal</b>	0			

## Onderdeel Algemene Dekkingsmiddelen

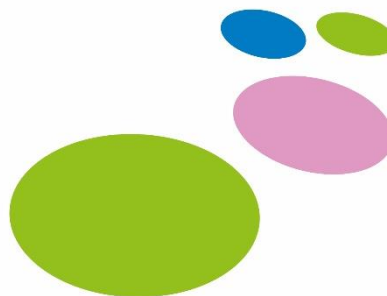
Tabel 12: Afwijkingen Onderdeel Algemene Dekkingsmiddelen

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
<i>Diverse circulaires ( zie hoofdstuk 4.1)</i>		1.317	1.317			
<i>Kapitaallasten 2024 (zie hoofdstuk 4.3 )</i>	-155		-155			
<i>Dividenuitkeringen Stedin en BNG 2023</i>		475	475			
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-155</b>	<b>1.792</b>	<b>1.637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Verrekening met reserves			0			
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-155</b>	<b>1.792</b>	<b>1.637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000
<b>Omschrijving van de mutatie</b>	<b>Hogere dividenuitkeringen Stedin en BNG</b>			
Soort mutatie	Afwijking begroting/ externe ontwikkeling			
<p>De gemeente Zwijndrecht heeft de (voorlopige) dividendberichten ontvangen van haar aandeelhouder- schappen. In totaal wordt € 543.000 aan dividend over 2023 uitgekeerd. Voor deze partijen was rekening gehouden met € 68.000.</p> <p>Het (hogere) dividend komt met name door het feit dat de Stedin minder geld kwijt is aan rente voor haar haar investeringsprojecten dan eerder was ingeschat.</p> <p>De verwachting is dat dit structureel zal zijn. In de kadernota 2025 zal dan ook rekening gehouden gaan worden met een structureel hogere dividenuitkering voor de begroting 2025 e.v..</p>				
Afwijking van de mutatie	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>VOORDEEL</b>	€ 475.000			



## Onderdeel Overhead

Tabel 13: Afwijkingen Onderdeel Overhead

Omschrijving mutatie	2024			2025	2026	2027
	Lasten	Baten	Saldo	saldo	saldo	saldo
Gestegen loonkosten cao ( zie hoofdstuk	-898		-898			
Kapitaallasten 2024 (zie hoofdstuk 4.3 )	14		14			
Bijdrage aan SGD (zie hoofdstuk 4.4)	43		43			
Applicatie Omgevingswet	-52		-52			
Kosten E5 Licenties	-146		-146			
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-1.039</b>	<b>0</b>	<b>-1.039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Verrekening met reserves	0	0	0	0	0	0
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-1.039</b>	<b>0</b>	<b>-1.039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000
<b>Omschrijving van de mutatie</b>	<b>Budget Applicatie Omgevingswet</b>			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
<p><i>Applicaties Omgevingswet</i></p> <p>Regionaal zijn er afspraken over de digitalisering van de algehele Vergunningen, Toezichts- en Handhavingstaken en daarbij ook de vereisten die nodig zijn voor de Omgevingswet om vergunningen digitaal beschikbaar te kunnen stellen. De jaarlijkse kosten voor de applicaties zijn bij de Kadernota 2022 geschat op € 23.000 en komen conform regionale afspraken voor rekening van de organisatie (door indexering € 24.000). De daadwerkelijke kosten vallen echter hoger uit dan in 2022 is geschat. Structureel komen de kosten op € 76.000. Deze kosten zijn onvermijdelijk in verband de verplichting van een Vergunningen-en toezicht systeem. Deze kosten maken geen onderdeel uit van het programma ICT-verandert. Wij verzoeken u incidenteel € 52.000 toe te kennen. De nadelen vanaf 2025 zijn opgenomen in de Kadernota 2025.</p> <p><b>Opgenomen als raadsbesluit 2.K</b></p>				
Afwijking van de mutatie	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>NADEEL</b>	€ 52.000			

Huidig budget in	2024	2025	2026	2027
	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000	€ 64.000
<b>Omschrijving van de mutatie</b>	<b>Kosten licenties ICT</b>			
Soort mutatie	Afwijking begroting			
<p>Als onderdeel van het ICT-beweegt programma zijn zowel de werkplek als de digitale hulpmiddelen van onze medewerkers vernieuwd. Iedereen (in de Drechtsteden) gaat 'hybride werken'. Dit is een gevolg van de invoering van de nieuwe digitale werkomgeving, MS365. Deze stap sluit aan bij de moderne manier van werken, waarbij een veilige en hybride werkomgeving de standaard is.</p> <p>Voor het gebruik van Microsoft 365 zijn aanvullende licenties vereist om veilig te kunnen (blijven) werken om aan wet- en regelgeving te voldoen en om de risico's binnen de acceptabele grenzen te houden. Het zijn dus onvermijdelijke terugkerende kosten. De totale kosten van de licenties zijn € 180.000 en € 30.000 overige licenties. Hiervoor is reeds € 64.000 gereserveerd zodat de meerkosten structureel € 146.000 bedragen. Voor 2025 e.v. zullen wij via de Kadernota 2025 structureel budget aanvragen.</p> <p><a href="#">Opgenomen als raadsbesluit 2.L</a></p>				
Afwijking van de mutatie	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>
<b>NADEEL</b>	€ 146.000			



## 7. Investerings 2024

In dit hoofdstuk geven wij een overzicht op programmaniveau en een specificatie per categorie (investerings die inhoudelijk bij elkaar horen) van de bijbehorende investeringsbudgetten voor de 2024. Hierin zijn de overhevelingen, afsluitingen en restantkredieten uit de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2023 en de jaarrekening 2023 in de beginstand 2024 verwerkt en de neutrale verschuivingen vanuit 2024 naar de latere jaren. Voor de opvoering daarvan in latere jaren verwijzen u naar de Kadernota 2025.

Conform de Financiële verordening 212 presenteren wij deze op programmaniveau en per categorie. Per categorie zijn de mutaties toegelicht waarbij aangegeven is of kredieten zijn vervallen of over de jaren heen worden verschoven.

### Mutaties uit 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2024 op programmaniveau (investerings)

In 2024 wordt voorgesteld om circa € 10 miljoen naar 2025 en verdere jaren te verschuiven. De voorgestelde mutaties in deze bestuursrapportage leiden tot het volgende investeringsvolume per programma voor 2024:

**Tabel 14 A: Mutaties investeringen 2024**

- is aframing en + is bijraming

\* € 1.000

Investerings per programma:	2024 oud	2024 Mutatie	2024 nieuw
2 - Wonen, bouwen en wooncarrière	20.450	-7.309	13.141
4 - Welzijn, zorg, sport en cultuur	3.174	-	3.174
5 - Duurzame en veilige leefomgeving	23.636	-2.792	20.843
8 - Overhead	1.335	-52	1.282
<b>Totaal</b>	<b>48.594</b>	<b>-10.153</b>	<b>38.441</b>

Mutatie investeringen 2024 is opgenomen als raadsbesluit 4.



## Mutaties uit 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2024 op investering naar categorie

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

**Tabel 14 B: Mutaties investeringen 2024 naar categorie**

- is aframing en + is bijraming

\* € 1.000

	2024 oud	2024 Mutatie	2024 nieuw
<b>Investeringen naar soort</b>			
<b>Reguliere investeringen (Artikel 4, lid 3a)</b>	<b>6.005</b>	<b>-802</b>	<b>5.203</b>
Begraafplaatsen	837	-38	799
Buitensport	717	-162	555
Groen en spelen	1.618	-	1.618
Verkeer en openbare verlichting	951	-550	401
Openbare ruimte overig	457	-	457
Tractiemiddelen	894	-52	842
ICT	224	-	224
Huisvesting en meubilair	306	-	306
<b>Reg. invest. (infra en riolering (Artikel 4, lid 3a))</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>
Riolering en infra: algemene vervanging incl. Veerplein	15.000	-	15.000
<b>Bijzondere investeringen (Artikel 4, lid 3b)</b>	<b>23.250</b>	<b>-9.351</b>	<b>13.899</b>
Riolering en infra: Stationskwartier	4.197	-2.204	1.993
Gemeentelijk vastgoed: zwembad	200	-	200
Gemeentelijk vastgoed: Kiboehoeve	170	-	170
Onderwijsgebouwen	18.683	-7.147	11.536
Huis van de gemeente	-	-	-
<b>Tussentijdse investeringsbesluiten (artikel 5)</b>	<b>4.339</b>	<b>0</b>	<b>4.339</b>
Openbare ruimte: aanleg opstelplaats Snelliusweg (2023-0106797)	315	-	315
Oekraïne-opvang: Transitiekosten Ijsselmeer 30 (2023-0050089)	3.174	-	3.174
Aanleg padelbanen bij tennisver. DDH en Heer Jan (2023-0005871)	850	-	850
<b>Totaal</b>	<b>48.594</b>	<b>-10.153</b>	<b>38.441</b>

## Toelichtingen investeringen

In deze alinea worden de mutaties per categorie toegelicht waarbij **geen nieuwe kredieten** voor 2024 in deze Bestuursrapportage worden opgevoerd. Het gaat met name om temporiseren/verschuivingen in de tijd en vervallen kredieten in 2024 die door actuele inzichten niet meer nodig zijn.

### **Temporiseren/Verschuivingen en te vervallen (restant)kredieten:**

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

### **Begraafplaatsen**

Na het ruimen en herinrichten van vak K is er voorlopig voldoende ruimte op begraafplaats Munnikensteeg. Het restant van het krediet van € 38.000 kan in 2024 vrijvallen.



## **Buitensport**

Uit recent onderzoek is gebleken dat de toplaag van de honk- en softbalvelden nog langer mee gaan dan gepland waardoor renovatie is uitgesteld tot buiten de planperiode 2024-2028 waardoor dit krediet ad. € 162.000 in 2024 kan vervallen. Het deel van het krediet voor de nieuwe beregeningsinstallatie softbalveld is wel benodigd.

## **Verkeer en openbare verlichting**

De vervanging van diverse verkeersregelinstallaties in 2024 is door gebrek aan capaciteit vertraagd naar 2025 voor € 550.000 waarbij voor 2024 alleen een klein deel van het krediet benodigd is als voorbereidings- en begeleidingskosten.

## **Tractiemiddelen**

De levering van één voertuig van € 52.000 is uitgesteld van 2024 naar 2025.

## **Actualisatie investeringen Stationskwartier infra en riolering**

De uitvoering van deze kredieten zijn gekoppeld aan de herontwikkeling in het Stationskwartier. In de eerdere planning was voorzien dat werkzaamheden in 2024 starten. Door verdere ontwikkelingen is een beter zicht gekomen op planningen en de scope die in de projecten Maasterras West ([2023-0139859](#)) en Indische Buurt worden meegenomen. Het gaat daarbij om:

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

De actuele inzichten vanuit de genoemde grondexploitaties laten echter door gewijzigde uitgangspunten zien, dat het zwaartepunt van de verwachte uitgaven naar de jaren vanaf 2026 wordt verschoven voor € 2.200.000.

## **Onderwijshuisvesting**

Wij willen eigentijdse schoolgebouwen voor onze kinderen met een gezond (school)klimaat realiseren. Deze ambities zijn uitgesproken met de vaststelling van [het Integraal Huisvestingsprogramma Onderwijs \(2023-0161183\)](#). U heeft om dit te kunnen realiseren eerder kredieten beschikbaar gesteld. Wij hebben de planningen van diverse schoolgebouwen doorgenomen, op basis hiervan kunnen we een aantal kredieten doorschuiven naar de volgende jaren gelet op de haalbare uitvoeringscapaciteit. Voor het jaar 2024 betekent het een aframing van € 7,1 miljoen die wordt doorgeschoven naar de volgende jaren. Als een school in de toekomst aan de beurt is voor renovatie/nieuwbouw ontvangt u een separaat raadsvoorstel ter besluitvorming.

## **Investeringsprogramma Infra en riolering algemene vervanging inclusief Veerplein**

Tijdens naar de oriëntatieavond van 15 maart 2024 en de daarop volgende raadsinformatiebrief Proces investeringsprogramma riool/infra in relatie tot de financiële verordening (2024-0045283) heeft u informatie ontvangen over de besluitvormingsprocedure IP-investeringsbudgetten. Hiermee is nadere invulling gegeven aan de passende inhoudelijke betrokkenheid van de raad op het Investeringsprogramma en bij de Kadernota 2025. Met het vaststellen van de kadernota 2025 waarin de afspraken worden verwerkt, besluit u dit formeel.

Dat besluit houdt kort gezegd in:

- het inhoudelijk in positie brengen van de raad bij projecten in de openbare ruimte<sup>1</sup>,
- door indeling in projecttypes ten behoeve van besluitvorming:
  - o Type 1: project sectorale vervanging;
  - o Type 2: integrale projecten;
  - o Type 3: herinrichtingsprojecten en door de raad aangewezen projecten.

Type 1 en 2-projecten vragen geen of weinig aanvullende ruimteclaims of kunnen binnen de bestaande kaders worden opgelost zonder aanvullende besluiten. Bij type 3-projecten gaat het om het integrale karakter voor de invulling van de buitenruimte, waarbij dilemma's ontstaan en dus keuzes gemaakt moeten worden. Om deze keuzes te kunnen maken, kunt u als raad de kaders bepalen ten aanzien van een type-3 project, voordat het voorlopige ontwerpproces begint.

*Voorstel vanaf 2024:*

Voor projecten die vanaf 2024 starten, worden voortaan de type 3-projecten aan de raad aangeboden om kaders voor de ruimteclaims af te stemmen.

*Standaard werkwijze vanaf 2025:*

Op verzoek van de raad zal er vanaf 2025 een jaarlijks terugkerend besluit (planning: maart) worden voorbereid, met een overzicht van alle investeringsbudgetten met bijbehorend projecttype. Zo is helder voor welke type 3-projecten er in de toekomst een apart raadsvoorstel kan worden verwacht. U kunt tijdens deze jaarlijkse sessie aangeven of er investeringsbudgetten in de planning staan die u wilt 'promoveren' naar type-3 (dwz: separate besluitvorming).

Bovenstaande afspraken worden formeel door de raad bekrachtigd in de komende kadernota 2025.

Afwijkingen binnen de totale categorie IP (€ 15 miljoen) worden via de reguliere P&C cyclus (de 1e en 2e bestuursrapportage en jaarrekening) gemeld.

Tussenjaar 2024 voor in beeld brengen type projecten

Voor 2024 geldt dat dit een tussenjaar is voordat de nieuwe werkwijze wordt ingevoerd, we gebruiken daarom de bestuursrapportage de besluitvorming rechtmatig te laten plaatsvinden en u in positie te brengen ook voor het tussenjaar.

Hieronder staat de voorgestelde indeling naar typen vermeld:

Types 1 Sectoraal:

- Bruggen;
- Kreekweg;

---

<sup>1</sup> Wanneer onze (beleids)kaders en -wensen, alsmede wensen van betrokkenen een afweging vragen, is de raad graag aan de voorkant aan zet. Een vierkante meter kan uiteindelijk namelijk maar 1x ingericht worden. Dit zijn Type 3 projecten.

#### Type 2 Integraal:

- Tomatenplein & Veilingdreef;
- Singrave;

#### Type 3 Herinrichting:

- Walburg Noord;
- Kort Ambacht fase 1 en 2;
- Molenweg HJD.

#### *Inhoudelijke toelichting 2024*

In de begroting is voor het jaar 2024 voor de investeringsprojecten infra/riool een gemeentebreed IP-investeringsbudget opgenomen van € 15 miljoen euro. Op basis van de huidige inzichten en de inhoudelijke investeringsplanning wordt een eindejaarsomvang van investeringen verwacht van € 19 miljoen. Dit bedrag is zo hoog door de vele en relatief grote projecten die in de uitvoeringsfase zijn of op korte termijn gaan starten. Denk aan Veerplein, Vliegeniersbuurt, Kort Ambacht fase 3, Slagveld en HOA fase 4.

Met deze bestuursrapportage past u de begroting nog niet aan, want met de 2e bestuursrapportage 2024 zal de begroting worden bijgesteld naar het bedrag van de te verwachten investeringsvolume. De reden is tweeledig:

- Gezien de ervaring dat onvoorziene omstandigheden de planning beïnvloeden kiezen we nu voor deze kwalitatieve melding. Dit voorkomt een bijstelling op bijstelling effect.
- De begrotingsrechtmatigheid, die vereist dat de begroting wordt aangepast op basis van bekende afwijkingen op dat moment, zowel positief als negatief. We willen een begroting die zo dicht mogelijk aansluit op de daadwerkelijk (verwachte) realisatie. Later in het jaar is dat simpelweg zekerder dan in april/mei van een jaar.

In de separate projectenrapportage wordt u integraal geïnformeerd over de voortgang van de verschillende IP-projecten.

Tenslotte is er bij een nader uitgevoerde inspectie een noodzakelijke vervanging in beeld gekomen voor in 2024 welke we mee willen nemen binnen het IP programma van dit jaar. Door gebleken slechtere staat van de Kreekweg (fungeert als industrieweg) dient deze nog dit jaar en vòòr de aankomende winterperiode, gerehabiliteerd te worden.

Oorzaak van de sneller dan verwachte achteruitgang is het zware verkeer op dit wegvak waardoor een zwaardere constructie moet worden aangebracht ten opzichte van de huidige situatie. De rehabilitatie draagt bij aan onze wettelijke verantwoordelijkheid als wegbeheerder in relatie tot veiligheid, bereikbaarheid en functionaliteit voor het doel van deze weg.

Financieel (conform de nota Waardering, Activering van de gemeente) worden rehabilitaties gezien als vervangingsinvestering. De verwachte levensduur (en daarmee afschrijving) bij gerehabiliteerde wegen wordt gesteld op 30 jaar. Er staat geen restantboekwaarde meer op de balans voor deze weg.

## 8. Reserves/Voorzieningen

### 8.1. Overzicht verloop reserves 2024

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

Tabel 15 a: Overzicht verloop reserves 2024

Reserves	Verloop 2024			
	Saldo begin 2024	Totale vermeer-	Totale vermin-	Verwachte saldo eind
<b>Algemene reserves</b>				
Algemene reserve	25.154	3.171	5.774	22.551
Weerstandsvermogen Grondbedrijf	2.647	0	0	2.647
<b>Subtotaal Algemene reserves</b>	<b>27.801</b>	<b>3.171</b>	<b>5.774</b>	<b>25.198</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>				
Reserve Gerealiseerde Winstpotentie Grondbedrijf	2.840	780	311	3.309
Reserve Uitvoeringsprogr. Gebiedsontwikkeling	9.978	311	132	10.157
Reserve Taakmutaties algemene uitkering	668	208	541	335
Reserve Kapitaaldekking afschrijvingen	20.122	0	1.653	18.469
Reserve Investeringsfonds	1.900	0	1.900	0
Reserve Generatiepact	24	0	0	24
Reserve Thuis in Zwijndrecht	63	0	0	63
Reserve Bomenfonds	57	0	57	0
Reserve Covid-19	1.309	0	1.309	0
<b>Subtotaal Bestemmingsreserves</b>	<b>36.961</b>	<b>1.299</b>	<b>5.903</b>	<b>32.357</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>64.762</b>	<b>4.470</b>	<b>11.677</b>	<b>57.555</b>

Bedragen x € 1.000



## 8.2. Algemene reserve

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

Tabel 15 b: Algemene reserve 2024

<b>Stand 1 januari 2024</b>		<b>25.154</b>
<b>Vermeerderingen:</b>		
- voorlopige jaarresultaat 2023 (nog niet vastgesteld)	NNB	
- opheffing reserve Krachtig Zwijndrecht	1.900	
- opheffing reserve Covid	1.271	
<b>Totale vermeerderingen</b>		<b>3.171</b>
<b>Verminderingen</b>		
Overgeheveld budgetten 2e burap 2023	1.507	
Dekking begrotingssaldo 2024	2.546	
Kadernota 2024	679	
Raadsprogramma 2.0	450	
GVVP	189	
1e bestuursrapportage 2023	323	
Ontwikkelagenda opvang en ondersteuning	80	
<b>Totale verminderingen</b>		<b>5.774</b>
<b>Verwachte stand per 31 december 2024</b>		<b>22.551</b>

Bedragen x € 1.000

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

## 8.3. Voorzieningen

De lasten en baten op het product riolering heeft/hebben gevolgen voor de voorziening riolering. De verrekening betreffen de mutaties op het product riolering (in dit geval de voordelige kapitaallasten).



## 9. Meldingen (risico's)

### Sportbedrijf Zwijndrecht BV

Sportbedrijf Zwijndrecht BV heeft voor 2024 een exploitatiebijdrage gevraagd die € 240.525 hoger is dan die van 2023, vanwege een verwacht tekort van € 370.000 op het jaarresultaat 2023. Het college heeft de exploitatiebijdrage voor 2024 voorlopig vastgesteld op € 1.115.000. Dat is gelijk aan die van 2023 en conform onze gemeentelijke begroting.

We hebben de nieuwe directeur van het Sportbedrijf gevraagd om een Verbeterplan op te stellen om bij te sturen op de resultaten. Op basis van zijn analyse, plan van aanpak en de eerste effecten daarvan in 2024, kunnen we bepalen of een extra exploitatiebijdrage nodig is en of deze lager kan zijn dan de gevraagde € 240.525. In de Tweede bestuursrapportage van 2024 zullen we hier op terugkomen.

### Omgevingswet

Uit de toelichting van de decembercirculaire 2023 blijkt dat er over 2024 en 2025 aanvullende middelen voor de invoeringskosten/transitiekosten omgevingswet op een aanvullende post bij het ministerie staan. De verwachting is dat we in 2024 ongeveer € 140.000 en in 2025 ongeveer € 160.000 ontvangen en komt tot uitkering naar aanleiding van toekomstige evaluaties. Wij verwachten dit bij de eerstvolgende circulaire toegekend te krijgen.

De gelden worden de komende jaren besteed voor de transitiefase van de Omgevingswet. De afgelopen jaren hebben we onze organisatie gereed gemaakt voor de implementatie van de Omgevingswet en de Wkb (Wet Kwaliteitsborging bouw). De implementatie heeft intussen succesvol plaatsgevonden. Vanaf 1 januari 2024 is de transitiefase van de Omgevingswet aangebroken. De komende jaren ligt de focus om het nieuwe stelsel volledig door te voeren binnen onze organisatie, denk daarbij aan het actualiseren van beleid, het aanpassen van processen, DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet) op basisniveau brengen, etc.

### Opvang Oekraïners

De bijdrage van het Ministerie voor de opvang ontheemden Oekraïne is in 2024 wederom verlaagd. Inmiddels is de aanvraag voor het voorschot van de te realiseren opvangplekken, de uitvoeringskosten en een voorschot van het leefgeld voor 2024 ingediend. De berekening van deze onderdelen bedraagt € 4.913.000. Dit is € 1.099.000 minder dan in 2023. Dit jaar wordt de locatie IJsselmeer 30 verbouwd om naar verwachting eind 2024 in gebruik te kunnen worden genomen. Hiervoor is een transitievergoeding aangevraagd. In de Tweede bestuursrapportage 2024 komen we er bij u op terug of de verstrekte vergoeding voldoende is om de taken te kunnen uitvoeren.

### Onderwijshuisvesting

*Overschrijving krediet nieuwbouw IKC 2 Wieken Duivenvoorde (besluit 2022-0091056)*

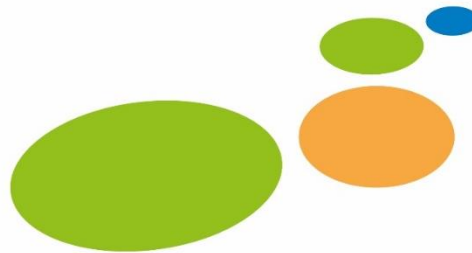
De nieuwbouw van het IKC aan de Duivenvoorde wordt in mei 2024 opgeleverd. Wegens diverse oorzaken waaronder bouwvertraging door vleermuisproblematiek en aanheling naastliggende gymzaal alsmede het niet indexeren van de locatiegebonden kosten (zoals tijdelijke huisvesting) zullen we het ter beschikking gestelde budget van 8 miljoen gaan overschrijden. Verwacht wordt ca. 4 % (€ 290.000) op het totale krediet.

### *Onverwachte sloopkosten betreffende nieuwbouw IKC de Brink (besluit 2023-0039643)*

Tijdens de sloop van de oude panden aan de Roerdompstraat bleek er veel meer asbest aanwezig dan van tevoren uit diverse onderzoeken was gebleken. Hierdoor wordt verwacht dat de begrote kosten van asbestverwijdering c.q. sloop met een bedrag van € 350.000 overschreden. Bij de tweede bestuursrapportage komen we hierop terug.

### Degeneratie-inkomsten

In 2024 start er een tweetal infra opgaven: verzwaring elektriciteitsnetwerk en uitrol van een glasvezelnetwerk. Het is de verwachting dat hiervoor aanvullende degeneratie-inkomsten zullen worden ontvangen. De omvang voor 2024 is nog onduidelijk. Bij de 2e bestuursrapportage is hierover meer duidelijk en komen we hierop terug.





## 10. Verloop begroting 2024

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

Tabel 16: Verloop begroting 2024

Programma's	Primaire begroting 2024	Begrotingswijzigingen					Begroting na wijziging 2024
		2e burap 2023	1e burap 2024	aparte raadsbesluiten	Budgettaire neutrale mutaties	Totale begrotingswijzigingen	
<b>Lasten</b>							
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie	-7.109		-386		-8	-394	-7.503
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	-24.171	-365	91		-186	-460	-24.631
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie	-36.942	126	-1.917		0	-1.791	-38.733
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur	-52.369	-213	-3.337	-1.006	-90	-4.646	-57.015
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	-38.149	-991	-365	-25	-494	-1.875	-40.024
Financiën	-2.000		196		0	196	-1.804
Algemene dekkingsmiddelen	-1.078		-155		0	-155	-1.233
Overhead	-16.589		-1.039		216	-823	-17.412
Vennootschapsbelasting	-26				0	0	-26
	<b>-178.433</b>	<b>-1.443</b>	<b>-6.912</b>	<b>-1.031</b>	<b>-562</b>	<b>-9.948</b>	<b>-188.381</b>
<b>Baten</b>							
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie	2.333	-75	348		0	273	2.606
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	12.060				0	0	12.060
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie	20.368		792		0	792	21.160
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur	4.865		110	646	90	846	5.711
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	18.113				352	352	18.465
Financiën	287				0	0	287
Algemene dekkingsmiddelen	115.187		1.792		0	1.792	116.979
Overhead	22				15	15	37
Vennootschapsbelasting	0				0	0	0
	<b>173.235</b>	<b>-75</b>	<b>3.042</b>	<b>646</b>	<b>457</b>	<b>4.070</b>	<b>177.305</b>
<b>Verrekening met reserves</b>							
<b>Stortingen</b>							
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie	0					0	0
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	-1.092					0	-1.092
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie						0	0
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur						0	0
P5 Duurzame en veilige leefomgeving						0	0
Financiën	-2.762		-3.171		8	-3.163	-5.925
Algemene dekkingsmiddelen						0	0
Overhead						0	0
Vennootschapsbelasting						0	0
	<b>-3.854</b>	<b>0</b>	<b>-3.171</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>-3.163</b>	<b>-7.017</b>
<b>Onttrekkingen</b>							
P1 Bestuur, dienstverlening, communicatie en participatie						0	0
P2 Wonen, bouwen en wooncarrière	1.375	266				266	1.641
P3 Armoedebestrijding en versterken lokale economie	120					0	120
P4 Welzijn, zorg, sport en cultuur	396	300	75			375	771
P5 Duurzame en veilige leefomgeving	767	941	319		97	1.357	2.124
Financiën	5.204		3.171			3.171	8.375
Overhead	1.192					0	1.192
	<b>9.054</b>	<b>1.507</b>	<b>3.565</b>	<b>0</b>	<b>97</b>	<b>5.169</b>	<b>14.223</b>
<b>Begrotingsaldo</b>	<b>0</b>	<b>-11</b>	<b>-3.476</b>	<b>-385</b>	<b>0</b>	<b>-3.872</b>	<b>-3.872</b>

Bedragen x € 1.000

- = nadeel

Mutaties onder kolom "Budgettaire neutrale mutaties" zijn opgenomen als raadsbesluit 5.

# 11. Bijlagen

Tabel A Overzicht genomen raadsbesluiten ten laste van het begrotingsaldo 2024 en 2025-2028

Bedragen x € 1.000					
Geraamd resultaat	2024	2025	2026	2027	2028
Geraamd begrotingsresultaat 2024-2027	0	0	-11.447	-12.490	-13.020
Ontwikkelingen genomen separate raadsbesluiten	2024	2025	2026	2027	2028
(2023-0119933) Programma duurzaamheid 2024-2027	0	-397	-580	-580	0
(2023-0101236) Budgetaanvraag ontwerpfasie samenvoeging basisscholen De Bron en Margriet (Integraal Kind Centrum)	0	-1	-4	-4	-4
(2023-0039643) Aanvullend krediet nieuwbouw de Brink basisschool	0	0	-145	-145	-145
(2023-0123408) Aanvulling krediet tbv nieuwbouw en vorming Integraal Kind Centrum Toermalijn	0	0	-73	-73	-73
(2023-0106797) Budgetaanvraag realisatie opstelplaatsen schuimblusvoertuigen W. Snelliusweg Zwijndrecht	0	-11	-11	-11	-11
(2023-0154777) Tweede bestuursrapportage 2023	-11	-8	-8	-8	-8
(2023-0169109) Compensatie gestegen loonkosten organisaties Sociaal domein	-360	-360	-360	-360	-360
(2023-0177112) Zienswijze Omgevingsdienst Zuid-Holland-Zuid (OZHZ) begrotingswijziging 2024	-25	0	0	0	0
(2024-0005871) Aanleg padelbanen bij tennisverenigingen DDH en Heer Jan	0	0	0	0	0
<b>Subtotaal genomen separate raadsbesluiten</b>	-396	-778	-1.181	-1.181	-601
<b>Geraamd begrotingsresultaat besluitvorming tot deze raadsvergadering</b>	-396	-778	-12.628	-13.671	-13.621

Bijlage B. Toelichting op de verminderingen Algemene reserve

Vminderingen (onttrekking) Algemene reserve	Nummer raadsbesluit en datum	Toelichting
Overgehevelde budgetten 2 <sup>e</sup> burap 2023	2023-0154777 d.d. 19-12-2023	Dit betreft budgetten voor in totaal € 1,507 miljoen, die niet in 2023 zijn uitgegeven en doorgeschoven zijn naar 2024. De storting van deze middelen zijn al in 2023 in de Algemene Reserve plaatsgevonden.
Dekking begrotingssaldo 2024	2023-0138262 d.d. 07-11-2023	De begroting dient in evenwicht te zijn volgens de regels. De provincie heeft toestemming gegeven incidenteel het tekort (€ 2,546 miljoen) in begroting 2024 te dekken uit de Algemene Reserve.
Kadernota 2024	2023-0075977 d.d. 27-06-2023	Dit is de dekking van de bij de Kadernota 2024 beschikbaar gestelde budgetten (€ 0,679 miljoen) o.a. voor Opgave duurzaamheid, Bouwen aan vertrouwen, versterken lokale economie, etc.
Raadsprogramma 2.0	2022-0165171 d.d. 08-11-2022	Dit is de dekking van de bij de Raadsprogramma 2.0 (opgenomen in meerjarenbegroting 2023-2027) beschikbaar gestelde budgetten tot € 0,450 miljoen.
GVVP	2021-0132132 d.d. 14-12-2021	Dit is beschikbaar gestelde budget voor Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan.
1 <sup>e</sup> bestuursrapportage 2023	2023-0071313 d.d. 04-07-2023	In de 1 <sup>e</sup> bestuursrapportage 2023 is o.a. voor asfaltonderhoud (€200.000) en voor maaiwerkzaamheden (€ 100.000) budgetten beschikbaar zijn gesteld voor het jaar 2024 en deze worden gedekt uit de Algemene Reserve.
Ontwikkelagenda opvang en ondersteuning	2023-0093198 d.d. 23-01-2024	Voor het versterken van de lokale ondersteuning en opvang van kwetsbare mensen in Zwijndrecht is € 100.000 aan budget beschikbaar gesteld, hiervan wordt € 80.000 uit de Algemene Reserve gedekt.