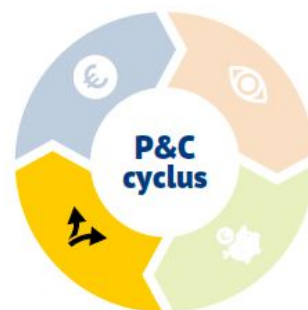




# Concernrapportage

2024







## Inhoudsopgave

|                                                                          |    |
|--------------------------------------------------------------------------|----|
| Leeswijzer.....                                                          | 4  |
| Inleiding.....                                                           | 6  |
| Niet volledig bestede budgetten.....                                     | 6  |
| 2. FINANCIËLE TUSSENSTAND.....                                           | 8  |
| 3. Bijstelling Begroting 2024.....                                       | 9  |
| 0. Bestuur en Ondersteuning.....                                         | 9  |
| 1. Veiligheid.....                                                       | 12 |
| 2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat.....                                   | 12 |
| 3. Economie.....                                                         | 13 |
| 4. Onderwijs.....                                                        | 13 |
| 5. Sport, Cultuur en Recreatie.....                                      | 14 |
| 6. Sociaal Domein.....                                                   | 15 |
| 7. Volksgezondheid en Milieu.....                                        | 16 |
| 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing..... | 18 |
| 4. Wijzigingen investeringsprogramma 2024.....                           | 20 |
| Investeringsbudgetten concernrapportage 2024.....                        | 20 |
| Bijgesteld investeringsbudget 2024.....                                  | 21 |
| 5. Administratieve wijziging.....                                        | 22 |
| Lijst met afkortingen.....                                               | 23 |





## Leeswijzer

### Hoe lezen we de concernrapportage 2024?

De Concernrapportage 2024 is een rapportage waarin de laatste mutaties en ontwikkelingen in het lopende jaar worden verwerkt. De concernrapportage bestaat uit een aantal onderdelen:

#### ***Inleiding***

In de inleiding worden enkele belangrijke ontwikkelingen in het lopende jaar vermeld.

#### ***2. FINANCIËLE TUSSENSTAND***

In dit hoofdstuk wordt een overzicht van de totale mutatie weergegeven van de lopende Begroting 2024. Er wordt een samenvatting gegeven van de grootste mee- en tegenvallers uit het lopende jaar.

#### ***3. Bijstelling Begroting 2024***

In dit hoofdstuk wordt per hoofdtaakveld de bijstellingen toegelicht die per saldo hoger zijn dan € 25.000. Ook worden de bijstellingen toegelicht die bestuurlijk en/of politiek relevant zijn.

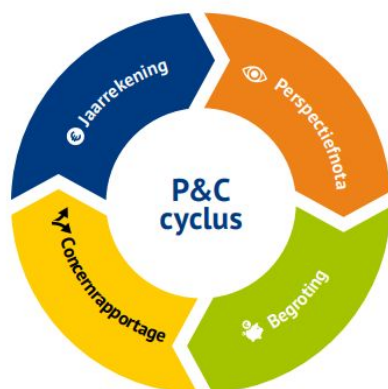
#### ***4. Wijzigingen investeringsprogramma 2024***

Gedurende het jaar wordt het investeringsprogramma bijgesteld naar aanleiding van o.a. algemene prijsstijgingen en (noodzakelijke) ontwikkelingen. Per wijziging wordt een korte toelichting gegeven over de bijstelling van de investeringsbudgetten.

#### ***5. Administratieve wijzigingen***

Enkele budgetten staan op een specifiek hoofdtaakveld begroot. In een aantal gevallen dient een administratieve wijziging gedaan te worden om de kosten of opbrengsten op het juiste hoofdtaakveld te kunnen verantwoorden. Het betreft hier een budget neutrale wijziging.

# Huishoudboekje Gemeente Papendrecht



## De Planning en Control cyclus

De planning en control cyclus is een jaarlijks terugkerend proces waarin de gemeente vooruitkijkt en plannen maakt voor het komende jaar, de voortgang van het lopende jaar monitort en waar nodig bijstuurt. Gemeente Papendrecht doet dit door elk jaar diverse stukken samen te stellen en te bespreken over de gemeentelijke financiën. Dit zijn: de perspectiefnota, de begroting, de concernrapportage en de jaarrekening. Hierin wordt zowel naar de toekomst gekeken, als verantwoording afgelegd over het verleden.





## Inleiding

Voor u ligt de Concernrapportage 2024. Deze tussentijdse rapportage gaat in op de afwijkingen ten opzichte van het lopende begrotingsjaar en is onderdeel van de gemeentelijke planning- en control-cyclus. Het resultaat van de Concernrapportage komt voort uit een bijstelling van bestaand beleid en externe ontwikkelingen op het peilmoment 1 september 2024. Eventuele effecten worden, in lijn met de Financiële verordening 2023, meegenomen in de Perspectiefnota 2025-2030.

Naast de financiële impact door ontwikkelingen en/of wet- en regelgeving hebben we hieronder op hoofdlijnen ook een inschatting gemaakt van ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op het risicoprofiel van de gemeente Papendrecht. We noemen o.a.:

### Verbonden partijen

De 2e bestuursrapportages van onder andere de GR Dienst Gezondheid & Jeugd/Serviceorganisatie Jeugd en GR Sociaal (Najaarsbrief 2024) zijn nog niet ontvangen en niet in dit document verwerkt. De doorwerking hiervan zal worden betrokken bij de Jaarrekening 2024.

De uitwerking van de bestuursopdracht “verminderen van de financiële problematiek van gemeenten” is door verbonden partijen GR Sociaal, GR Dienst Gezondheid en Jeugd en GR Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid opgepakt. Via de planning- en controlcyclus vindt rapportage over de effecten van deze bestuursopdracht plaats.

### Recreatie & Cultuur Holding

Eerder is in de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 melding gemaakt dat het financieel perspectief van de Recreatie en Cultuurholding (RCH) aandacht vraagt. Het is niet ondenkbaar dat het Sportcentrum voor het jaar 2024 met rode cijfers wordt afgesloten. Dit is onder andere erg afhankelijk van de losse (recreatieve) kaartverkoop van het zwembad. Tevens hebben de energie- en onderhoudskosten een forse impact op de exploitatie. Daarnaast zullen we ook rekening moeten houden met de effecten van de krappe arbeidsmarkt van zwempersoneel. Er is een evaluatie gestart en wordt eind 2024 afgerond. Hieruit voorkomende aandachtspunten zullen in samenwerking met de RCH worden opgepakt.

## Niet volledig bestede budgetten

Naar verwachting zullen niet alle budgetten in 2024 volledig worden uitgegeven, omdat er activiteiten doorlopen naar 2025. Hierbij speelt personeel en arbeidsmarkt (ziekteverzuim, verloof en kennis/expertise) een grote rol voor het niet volledig of langer uitvoeren van activiteiten. In deze rapportage wordt hier niet op vooruitgelopen. Mochten er budgetten zijn die via resultaatbestemming over (moeten) worden gebracht naar het volgende jaar, dan zal hiervoor een voorstel worden gedaan bij de Jaarrekening 2024. Wij verwachten dit o.a. voor de volgende onderwerpen:

### **Besluit Digitale Toegankelijkheid Overheid (BDTO)**

Vanuit het Rijk is een eenmalig budget ontvangen ten behoeve van het Besluit Digitale Toegankelijkheid Overheid (BDTO). Dit eenmalig budget wordt voor activiteiten over meerdere jaren ingezet om de gemeente Papendrecht digitaal toegankelijker te maken. Bij resultaatbestemming van de jaarrekening zal een voorstel gedaan worden om het resterende budget beschikbaar te houden voor 2025.

### **Digitalisering van de bouwdoSSIers**

Bij de Perspectiefnota 2024-2029 is een budget beschikbaar gesteld voor het digitaliseren van de bouwdoSSIers. Dit budget wordt pas in 2025 ingezet in plaats van 2024. Bij resultaatbestemming van de jaarrekening zal een voorstel gedaan worden om het budget beschikbaar te houden voor 2025.

### **Herstel verhardingen**

Het budget dat beschikbaar is gesteld voor herstel van verhardingen naar aanleiding van ingravingen zal dit jaar niet geheel besteed worden. Bij resultaatbestemming van de jaarrekening zal een voorstel gedaan worden om het resterende budget beschikbaar te houden voor 2025.

### **Mobiliteits-HUB**

Het onderzoek naar de mobiliteits-HUB wordt in regionaal verband opgepakt. Door integrale aanpak is de doorlooptijd langer en zal de uitvoering in 2025 plaatsvinden. Bij Jaarrekening 2024 zal een voorstel gedaan worden om dit budget te behouden voor 2025.



### **Actualisatie woonbeleid**

De actualisatie woonbeleid is afhankelijk van de nieuwe wetgeving van het Rijk. Naar verwachting zal de actualisatie doorlopen naar 2025.

### **Huisvestingsinstrumentarium**

De werkzaamheden van het huisvestingsinstrumentarium zullen in 2024 niet worden afgerond. Bij Jaarrekening 2024 zal een voorstel gedaan worden om het restantbudget te behouden voor 2025.

### **Integraal Zorgakkoord (IZA)**

Als gemeente zijn we betrokken bij meerdere initiatieven die incidenteel dekking kunnen krijgen vanuit regionale of landelijke middelen vanuit het Integraal Zorgakkoord (IZA). De IZA-middelen zijn bedoeld om projecten aan te jagen die bijdragen aan het doel om de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden. Op het effect (incidenteel voordeel) van deze dekking vanuit IZA-middelen en de bestemming hiervan komen we in de jaarrekening terug.

### **Investering aanschaf elektrische voertuigen**

Voor het verduurzamen van het wagenpark heeft aanbesteding plaatsgevonden. Van de 8 aan te schaffen voertuigen is er inmiddels voor 4 voertuigen positief beslist op de offertes. Voor 3 voertuigen zijn hogere offertes ontvangen dan het ingestelde plafond. Er wordt onderzocht of met het laten vervallen van enkele eisen via meervoudig onderhandse procedure alsnog een gewenste offerte zal worden afgegeven, die niet hoger is dan het vastgestelde plafond. Voor het laatste voertuig wordt onderzocht waarom er geen inschrijvingen zijn geweest. Het risico bestaat dat het huidige investeringsbudget alsnog onvoldoende blijkt te worden voor de aanschaf van alle voertuigen. Dit is mede het gevolg van hogere productiekosten en een sterk fluctuerende markt waarbij de vraag van specifieke elektrische voertuigen groter is dan het aanbod.

## 2. FINANCIËLE TUSSENSTAND

Met deze rapportage wordt het begrotingsresultaat 2024 met € 3.417.000 positief bijgesteld. Het verwachte begrotingsresultaat komt, inclusief deze bijstelling uit op € 2.898.000 positief.

| Omschrijving Taakveld                                               | Begroting 2024   |                  | Mutaties<br>Concerntrapportage 2024 |              | Bijgestelde<br>Begroting 2024 |                |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------|----------------|
|                                                                     | Lasten           | Baten            | Lasten                              | Baten        | Lasten                        | Baten          |
| 0. Bestuur en Ondersteuning                                         | € 23.642         | € 84.308         | -1.905                              | 1.328        | 21.737                        | 85.636         |
| 1. Veiligheid                                                       | € 4.777          | € -              | 0                                   | 0            | 4.777                         | 0              |
| 2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat                                   | € 7.285          | € 966            | -180                                | 941          | 7.105                         | 1.907          |
| 3. Economie                                                         | € 1.379          | € 1.389          | 55                                  | -137         | 1.434                         | 1.252          |
| 4. Onderwijs                                                        | € 4.214          | € 1.202          | 6                                   | -25          | 4.220                         | 1.177          |
| 5. Sport, Cultuur en Recreatie                                      | € 10.053         | € 1.358          | 150                                 | 12           | 10.203                        | 1.370          |
| 6. Sociaal Domein                                                   | € 45.714         | € 12.060         | 1.740                               | -136         | 47.453                        | 11.924         |
| 7. Volksgezondheid en Milieu                                        | € 11.654         | € 10.547         | 110                                 | -272         | 11.764                        | 10.276         |
| 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing | € 7.513          | € 3.884          | 439                                 | 2.120        | 7.953                         | 6.004          |
| <b>Totaal</b>                                                       | <b>€ 116.231</b> | <b>€ 115.713</b> | <b>415</b>                          | <b>3.831</b> | <b>116.646</b>                | <b>119.544</b> |
| <b>Begrotingssaldo</b>                                              |                  | <b>-518,37</b>   |                                     | <b>3.417</b> |                               | <b>2.898</b>   |

(Bedragen (x € 1.000))

(+ = Hogere baten/ lasten / - = Lagere baten/ lasten)

### Grootste tegenvallers/meevallers:

Hieronder treft u gesaldeerd over de programma's heen de grootste mee- en tegenvallers aan.

#### Algemene uitkering (€ 1,9 mln. voordelig)

Bij de Algemene uitkering is de Meicirculaire 2024 verwerkt. Daarnaast wordt een deel van de gelabelde uitgaven (groot € 0,9 mln.) ingezet voor de dekking van de bijdrage aan de GR Dienst Gezondheid & Jeugd.

#### Bijdrage GR Dienst Gezondheid & Jeugd (€ 1,4 mln. nadelig)

De bijdrage aan de GR Dienst Gezondheid & Jeugd en de Serviceorganisatie Jeugd wordt per saldo verhoogd met € 1,4 mln. Dit betreft de verwerking van de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2024 en de afrekening van de Jaarrekening 2023 van de GR Dienst Gezondheid & Jeugd.

#### Leges Omgevingsvergunningen (€ 1,5 mln. voordelig)

Er zijn voor een aantal grote projecten vergunningen aangevraagd. Hier staan meer legesinkomsten tegenover.

#### Stelposten (€ 1,0 mln. voordelig)

Binnen de overige baten en lasten is een aantal stelposten ingezet ter dekking van de lasten. Per saldo blijft er € 1,0 mln. over. Het betreft hier de stelpost Nieuw Beleid (€ 0,1 mln.) en het budget toekomstige investeringen (€ 0,85 mln.) en levert een incidenteel voordeel op.

#### Kabels en leidingen (€ 0,9 mln. voordelig)

Onder andere door de aanleg van een glasvezel kabelnet wordt meer degeneratie vergoedingen ontvangen welke bedoeld zijn voor onderhoud van de openbare ruimte. Bij resultaatbestemming 2024 zal een voorstel gedaan worden voor de inzet van deze middelen.



### 3. Bijstelling Begroting 2024

In lijn met de Financiële verordening worden alleen de programma's (hoofdtakvelden) met afwijkingen per saldo groter dan € 25.000 alsmede afwijkingen die van maatschappelijk of bestuurlijk belang zijn toegelicht.

#### 0. Bestuur en Ondersteuning

| Omschrijving Taakveld                                 | Begroting 2024 |          | Mutaties<br>Concerntrapportage 2024 |         | Bijgestelde<br>Begroting 2024 |          |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------|-------------------------------------|---------|-------------------------------|----------|
|                                                       | Lasten         | Baten    | Lasten                              | Baten   | Lasten                        | Baten    |
| 0. Bestuur en Ondersteuning<br>(Bedragen (x € 1.000)) | € 23.642       | € 84.308 | € -1.905                            | € 1.328 | € 21.737                      | € 85.636 |

(+ = Hogere baten/ lasten / - = Lagere baten/ lasten)

De lasten zijn verlaagd en zijn per saldo met € 1.905.000 voordelig bijgesteld. De baten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 1.328.000 voordelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

#### Rijbewijzen en paspoorten

Hogere lasten en baten, groot € 100.000: mutatie is per saldo budgetneutraal

Dit jaar wordt er een piek verwacht in de vervanging van rijbewijzen en paspoorten. Tegenover de hogere Rijkafrachten staan ook hogere legesinkomsten tegenover.

#### Inhuur personeel

Lagere lasten, per saldo voordeel € 500.000

Bij de Perspectiefnota 2024-2029 is een bedrag van € 0,5 miljoen gevraagd om de te verwachten meerkosten inhuur derden op te kunnen vangen. Aangezien de berekening is gebaseerd op gegevens van het eerste kwartaal 2024, zat hier een aanname van de doorlooptijden van de inhuur. Door meer vrijval van salarislasteren door o.a. lastig in te vullen vacatures blijkt op basis van huidig inzicht, peildatum september 2024, dat het aangevraagd budget van € 0,5 miljoen kan vrijvallen.

#### Beëindiging contract uitleenpersoneel

Lagere lasten en baten, groot € 39.000: mutatie is per saldo budgetneutraal

In onderling overleg is het contract uitleen BOA-capaciteit aan de gemeente Molenlanden eerder beëindigd dan verwacht. Hier staat naast lagere opbrengsten ook lagere personele lasten tegenover.

#### Doorbelasting Projectleiding

Hogere lasten, per saldo nadeel € 70.000

In de Begroting 2024 is rekening gehouden met de inzet van projectleiders op de huisvesting VO-scholen en de nieuwbouw aan de Douwes Dekkerslaan. Aangezien het budget van de Voorbereiding investering VO-scholen op hoofdtakveld 4 is verantwoord, ontstaat hier een nadeel van € 70.000.

#### Dividend Stedin

Hogere baten, per saldo voordeel € 290.000

Stedin heeft over het jaar 2023 een hoger resultaat behaald. Hier staat een hogere dividenduitkering aan de aandeelhouders tegenover. In de Perspectiefnota 2024-2029 is rekening gehouden met een hogere dividenduitkering vanaf 2025.

#### Onroerende Zaakbelasting (OZB)

Hogere baten, per saldo voordeel € 80.000

Door ontwikkeling areaal en openstaande aanslagen van OZB-Eigenaren uit voorgaande jaren worden de baten van OZB incidenteel bijgesteld met € 80.000.

#### Algemene Uitkering

Lagere lasten, per saldo voordeel € 33.000

- Bij de raadsinformatiebrief Meicirculaire 2024 (d.d. 20 juni jl.) is aangegeven dat de ontwikkelingen van de algemene uitkering voor het begrotingsjaar 2024 verwerkt worden in de concernrapportage 2024. De verwerking van de gelabelde uitgaven leidt per saldo tot een hogere last van € 867.000 (nadeel). Dit bestaat uit:
  - De verwerking van taakmutaties en lastenverzwaring uit gelabelde uitgaven "Uitvoeringskosten Omgevingswet" en "Aanpak Armoede en Schulden" leidt tot een hogere last van € 172.000.



- o Bij de Perspectiefnota 2024-2029 is een claim van € 695.000 gelegd op een hogere Algemene Uitkering ter dekking van de loon- en prijsontwikkelingen.
- Ter dekking van de hogere bijdrage aan de Serviceorganisatie Jeugd valt de stelpost extra middelen jeugdhulp ter grootte van € 900.000 vrij.

#### Hogere baten, per saldo voordeel € 1.992.000

Zoals opgenomen in de raadsinformatiebrief Meicirculaire 2024 (d.d. 20 juni jl.) is de stand van de Algemene Uitkering bijgesteld.

#### **Stelposten**

##### Lagere lasten, per saldo voordeel € 1.063.000

- Jaarlijks wordt een stelpost opgenomen voor ontwikkeling van nieuw beleid. Wij verwachten deze stelpost in 2024 niet ingezet gaat worden en kan derhalve vrijvallen. Het betreft een voordeel van € 100.000.
- De stelpost Structurele ruimte investeringen is bij de Perspectiefnota 2022 ingericht om naar de toekomst toe structurele dekking te realiseren voor de huisvesting VO-scholen. Deze stelpost wordt in 2023 niet aangesproken en kan derhalve incidenteel vrijvallen. Het betreft een voordeel van € 847.000.
- Ter dekking van de hogere bijdrage aan de Serviceorganisatie wordt valt de stelpost indexering ter grootte van € 216.000 vrij.
- De geraamde besparing uit het coalitieakkoord Rutte IV op de jeugdzorg oplopend naar € 511 miljoen in 2027 is door het Rijk in 2024 niet gerealiseerd. Dit levert voor de gemeente Papendrecht een nadeel op van € 100.000.

#### **Rekenrente**

##### Hogere lasten, per saldo nadeel € 100.000

In het BBV is opgenomen dat de rentekosten aan de desbetreffende taakvelden moeten worden toegerekend met behulp van een (rente)omslag. Dit is een rekenrente die wij over de investeringen berekenen. Door bijstelling van het huidige investeringsprogramma, wordt er minder rente toegerekend aan de taakvelden. Dit betekent een administratief nadeel op taakveld Treasury van € 100.000 en voordelen op de van toepassing zijnde taakvelden omdat er minder rentelasten wordt toegerekend. Op de totale begroting ontstaat er geen voor- of nadeel en betreft het hier een administratieve wijziging.

#### **Mutatie reserves**

##### **Algemene reserve**

##### Lagere baten, per saldo nadeel € 635.000

- Voor de dekking van kapitaallasten uit het Mobiliteitsplan 2024 onderdelen A, B en C (raadsbesluit 23 april 2024) zijn per abuis bij de onttrekking van de algemene reserve ook de rentelasten meegerekend. Voor de jaarlijkse onttrekking ter dekking van de kapitaallasten mogen enkel de afschrijvingslasten meegenomen worden. Hiermee wordt de onttrekking uit de Algemene Reserve met € 75.000 verlaagd.
- Vanuit de Tijdelijke regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid (CDOKE) zijn middelen ontvangen voor de personele kosten met betrekking tot energietransitie. Hiermee zijn de eerder geplande onttrekking van € 100.000 uit de gelabelde Eneco-gelden in de algemene reserve voor de intensivering van energieakkoord en energietransitie niet meer nodig en kan de onttrekking terug worden gedraaid (zie ook hoofdtakveld 7, onder 'Energietransitie').
- Via een raadsinformatiebrief is de gemeenteraad in juli 2024 op hoogte gesteld van het opheffen van de projectgroep energiecrisis en armoede. Het restant ad € 460.000 hoeft niet meer te worden onttrokken aan de algemene reserve. De begroting wordt hierop aangepast.

##### **Bestemmingsreserve Kapitaallasten**

##### Lagere lasten, per saldo voordeel € 500.000

- Voor de dekking van kapitaallasten uit het Mobiliteitsplan 2024 onderdelen A, B en C (raadsbesluit 23 april 2024) zijn per abuis bij de onttrekking van de algemene reserve ook de rentelasten meegerekend. Voor de jaarlijkse onttrekking ter dekking van de kapitaallasten mogen enkel de afschrijvingslasten meegenomen worden. Hiermee wordt de storting in de bestemmingsreserve kapitaallasten met € 75.000 verlaagd. De jaarlijkse onttrekking ter dekking van de kapitaallasten is gecorrigeerd in de Begroting 2025.



- Bij de Perspectiefnota 2024-2029 zijn voor de dekking van kapitaallasten uit het Mobiliteitsplan 2024 (onderdelen D, E en F) per abuis rentelasten meegerekend. Voor de jaarlijkse onttrekking uit de bestemmingsreserve kapitaallasten kunnen enkel de afschrijvingslasten gedekt worden. Hiermee wordt de storting in de bestemmingsreserve kapitaallasten met € 425.000 verlaagd. De jaarlijkse onttrekking ter dekking van de kapitaallasten is gecorrigeerd in de Begroting 2025.

### **Bestemmingsreserve Kapitaallasten Toekomstige Investerings**

#### **Lagere baten, per saldo nadeel € 425.000**

- Bij de Perspectiefnota 2024-2029 zijn voor de dekking van kapitaallasten uit het Mobiliteitsplan 2024 (onderdelen D, E en F) per abuis rentelasten meegerekend. Voor de jaarlijkse onttrekking uit de bestemmingsreserve kapitaallasten kunnen enkel de afschrijvingslasten gedekt worden. Hiermee wordt de onttrekking uit de Bestemmingsreserve Kapitaallasten Toekomstige Investerings met € 425.000 verlaagd.

### **Egalisatiereserve Leges Omgevingsvergunningen**

#### **Lagere baten, per saldo nadeel € 200.000**

- Door hogere opbrengsten van de leges van omgevingsvergunningen is de onttrekking uit de Egalisatiereserve Leges Omgevingsvergunningen niet nodig.

### **Egalisatiereserve Rijksstromen Taakmutaties**

#### **Hogere baten, per saldo voordeel € 150.000**

- In het algemeen bestuur van de Dienst Gezondheid en Jeugd heeft behandeling van de 1e bestuursrapportage 2024 plaatsgevonden. De bijdrage jeugdhulp 2024 wordt hierop bruto met € 2.476.000 verhoogd. Als dekkingsmaatregel wordt € 150.000 aan de bestemmingsreserve rijksstromen taakmutaties onttrokken.

In de onderstaande tabel wordt een nadere specificatie gegeven van de mutaties op de reserves.

|                                                              |                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| Algemene Reserve exclusief ENECO-gelden                      | € 24.490.000        |
| Enecogelden in de Algemene Reserve                           | € 27.634.000        |
| <b>Stand Algemene Reserve 31-12-2023</b>                     | <b>€ 52.124.000</b> |
| Onverdeeld rekeningsresultaat 2023                           | € -                 |
| Mutaties zoals vermeld in de Begroting 2024                  | € -363.000          |
| Mutaties zoals vermeld in de Perspectiefnota 2024            | € -1.556.500        |
| <b>Prognose Algemene Reserve vóór Concernrapportage 2024</b> | <b>€ 50.204.500</b> |

#### **Overzicht mutaties Algemene Reserve Concernrapportage 2024**

| Hoofdstaakveld                                | Betreft                  | Omschrijving                                 | Onttrekking       | Storting   |
|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------|-------------------|------------|
| 0 Bestuur en ondersteuning                    | Mobiliteitsplan 2024     | Correctie onttrekking kapitaallasten (rente) | € -75.000         | € -        |
| 0 Bestuur en ondersteuning                    | Energietransitie         | Terugdraaien onttrekking                     | € -100.000        | € -        |
| 0 Bestuur en ondersteuning                    | Energiecrisis en armoede | Terugdraaien onttrekking                     | € -460.000        | € -        |
| <b>Totaal mutaties Concernrapportage 2024</b> |                          |                                              | <b>€ -635.000</b> | <b>€ -</b> |

|                                                            |                     |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Prognose Algemene Reserve ná Concernrapportage 2024</b> | <b>€ 50.839.500</b> |
| Prognose stand Algemene Reserve                            | € 23.205.500        |
| Prognose stand ENECO-gelden in Algemene Reserve            | € 27.634.000        |

#### **Overzicht mutaties Bestemmingsreserve Kapitaallasten Concernrapportage 2024**

| Hoofdstaakveld                                | Betreft              | Omschrijving                              | Onttrekking | Storting          |
|-----------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|-------------|-------------------|
| 2 Verkeer, Vervoer en Waterstaat              | Mobiliteitsplan 2024 | Correctie storting kapitaallasten (rente) | € -         | € -500.000        |
| <b>Totaal mutaties Concernrapportage 2024</b> |                      |                                           | <b>€ -</b>  | <b>€ -500.000</b> |

|                                                                                          |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Prognose totaal stand Bestemmingsreserve Kapitaallasten ná Concernrapportage 2024</b> | <b>€ 16.945.000</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|

#### **Overzicht mutaties Bestemmingsreserve Kapitaallasten Toekomstige Investerings Concernrapportage 2024**

| Hoofdstaakveld                                | Betreft              | Omschrijving                                 | Onttrekking       | Storting   |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|-------------------|------------|
| 0 Bestuur en ondersteuning                    | Mobiliteitsplan 2024 | Correctie onttrekking kapitaallasten (rente) | € -425.000        | € -        |
| <b>Totaal mutaties Concernrapportage 2024</b> |                      |                                              | <b>€ -425.000</b> | <b>€ -</b> |

|                                                                                                                   |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Prognose totaal stand Bestemmingsreserve Kapitaallasten Toekomstige Investerings ná Concernrapportage 2024</b> | <b>€ 9.354.000</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|

#### **Overzicht mutaties Egalisatiereserve Leges Omgevingsvergunningen Concernrapportage 2024**

| Hoofdstaakveld                                                         | Betreft                     | Omschrijving                              | Onttrekking       | Storting   |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------|
| 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ontwikkeling en Stedelijke Vernieuwing | Leges Omgevingsvergunningen | Correctie storting kapitaallasten (rente) | € -200.000        | € -        |
| <b>Totaal mutaties Concernrapportage 2024</b>                          |                             |                                           | <b>€ -200.000</b> | <b>€ -</b> |

|                                                                                                      |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Prognose totaal stand Egalisatiereserve Leges Omgevingsvergunningen ná Concernrapportage 2024</b> | <b>€ 1.330.000</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|



#### Overzicht mutaties Egalisatiereserve Rijksstromen Taakmutaties Concernrapportage 2024

| Hoofdstaakveld                         | Betreft                   | Omschrijving          | Onttrekking | Storting |
|----------------------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------|----------|
| 6 Sociaal Domein                       | Dienst Gezondheid & Jeugd | Dekking 1e Burap 2024 | € 150.000   | € -      |
| Totaal mutaties Concernrapportage 2024 |                           |                       | € 150.000   | € -      |

Prognose totaal stand Egalisatiereserve Rijksstromen Taakmutaties ná Concernrapportage 2024

€ 2.621.000

### Administratieve wijzigingen

*Lagere lasten, groot € 184.500; mutatie is budgetneutraal*

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen hoofdstaakvelden. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een onderbouwing gegeven van de administratieve wijzigingen.

## 1. Veiligheid

| Omschrijving Taakveld | Begroting 2024 |       | Mutaties Concernrapportage 2024 |       | Bijgestelde Begroting 2024 |       |
|-----------------------|----------------|-------|---------------------------------|-------|----------------------------|-------|
|                       | Lasten         | Baten | Lasten                          | Baten | Lasten                     | Baten |
| 1. Veiligheid         | € 4.777        | € -   | € -                             | € -   | € 4.777                    | € -   |

(Bedragen (x € 1.000))

(+ = Hogere baten/ lasten / - = Lagere baten/ lasten)

De lasten en baten zijn per saldo niet bijgesteld.

## 2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat

| Omschrijving Taakveld             | Begroting 2024 |       | Mutaties Concernrapportage 2024 |       | Bijgestelde Begroting 2024 |         |
|-----------------------------------|----------------|-------|---------------------------------|-------|----------------------------|---------|
|                                   | Lasten         | Baten | Lasten                          | Baten | Lasten                     | Baten   |
| 2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat | € 7.285        | € 966 | € -180                          | € 941 | € 7.105                    | € 1.907 |

(Bedragen (x € 1.000))

(+ = Hogere baten/ lasten / - = Lagere baten/ lasten)

De lasten zijn verlaagd en zijn per saldo met € 180.000 voordelig bijgesteld. De baten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 941.000 voordelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

### Kabels en leidingen

*Hogere baten, per saldo voordeel € 900.000*

Onder andere door de aanleg van een glasvezel kabelnet wordt meer degeneratie vergoedingen ontvangen welke bedoeld zijn voor onderhoud van de openbare ruimte. Bij resultaatbestemming 2024 zal een voorstel gedaan worden voor de inzet van deze middelen.

*Hogere lasten, per saldo nadeel € 50.000*

Doordat meer kabel en ingraafwerkzaamheden plaatsvinden in Papendrecht dient meer toezicht gehouden te worden. Het toezicht wordt uitgevoerd door ingehuurde externen, hiervoor is geen budget geraamd.

### Overname materieel

*Hogere lasten, per saldo nadeel € 16.000*

Voor de overname van gebruikt materieel is in de begroting een investeringskrediet (verduurzaming wagenpark) beschikbaar gesteld. Doordat de werkelijke kosten onder het minimumbedrag voor investeren liggen, moeten de kosten in de exploitatie genomen worden. Het betreffende investeringsbudget kan komen te vervallen.

### Kapitaallasten

*Lagere lasten, per saldo voordeel € 178.000*

Binnen dit hoofdstaakveld zijn de kapitaallasten voordelig bijgesteld. Dit bestaat uit € 152.000 aan lagere afschrijvingslasten en € 26.000 aan lagere rentelasten. De rente is een budget neutrale boeking en levert per saldo géén voordeel en géén nadeel op in de begroting (zie 0. Bestuur en ondersteuning).

### Administratieve wijzigingen

*Lagere lasten, groot € 68.000; mutatie is budgetneutraal*

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen hoofdstaakvelden. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een onderbouwing gegeven van de administratieve wijzigingen.





### 3. Economie

| Omschrijving Taakveld | Begroting 2024 |       | Mutaties<br>Concernrapportage 2024 |       | Bijgestelde<br>Begroting 2024 |       |
|-----------------------|----------------|-------|------------------------------------|-------|-------------------------------|-------|
|                       | Lasten         | Baten | Lasten                             | Baten | Lasten                        | Baten |

|             |         |         |      |        |         |         |
|-------------|---------|---------|------|--------|---------|---------|
| 3. Economie | € 1.379 | € 1.389 | € 55 | € -137 | € 1.434 | € 1.252 |
|-------------|---------|---------|------|--------|---------|---------|

(Bedragen (x € 1.000))

(+ = Hogere baten/ lasten / - = Lagere baten/ lasten)

De lasten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 55.000 nadelig bijgesteld. De baten zijn per saldo met € 137.000 negatief bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

#### Huuropbrengsten

Lagere baten, per saldo nadeel € 107.000

- De geraamde huurinkomsten worden dit jaar niet gehaald. De leegstand van de plintlocatie Den Briel in de eerste drie kwartalen is hiervan de oorzaak.
- De panden Veerpromenade 1 t/m 13 zitten in het proces van verkoop. Een aantal procedures heeft vertragende werking op de overdracht gehad. In de tussentijd is er sprake geweest van leegstand. Over het gehele jaar wordt minder huuropbrengsten verwacht.

#### Reclame

Lagere baten, per saldo nadeel € 30.000

Doordat er geen nieuwe reclamevoeringen verworven zijn, is het geraamde bedrag van de inkomsten te hoog en dient deze bijgesteld te worden.

#### Bedrijven InvesteringsZone (BIZ)

Hogere lasten, per saldo nadeel € 7.000

- Bij de totstandkoming van de nieuwe BIZ is afgesproken dat gemeente ook bijdraagt conform alle deelnemers. De belastingaanslag vanuit de BIZ is € 25.000 hoger dan geraamd.
- De gemeentelijke bijdrage voor de nieuwe BIZ moet naar het afgesproken niveau gebracht worden. De bijstelling bedraagt € 18.000 voordelig.

#### Administratieve wijzigingen

Hogere lasten, groot € 33.000; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen hoofdtakvelden. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een onderbouwing gegeven van de administratieve wijzigingen.

### 4. Onderwijs

| Omschrijving Taakveld | Begroting 2024 |       | Mutaties<br>Concernrapportage 2024 |       | Bijgestelde<br>Begroting 2024 |       |
|-----------------------|----------------|-------|------------------------------------|-------|-------------------------------|-------|
|                       | Lasten         | Baten | Lasten                             | Baten | Lasten                        | Baten |

|              |         |         |     |       |         |         |
|--------------|---------|---------|-----|-------|---------|---------|
| 4. Onderwijs | € 4.214 | € 1.202 | € 6 | € -25 | € 4.220 | € 1.177 |
|--------------|---------|---------|-----|-------|---------|---------|

(Bedragen (x € 1.000))

(+ = Hogere baten/ lasten / - = Lagere baten/ lasten)

De lasten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 6.000 nadelig bijgesteld. De baten zijn verlaagd en zijn per saldo met € 25.000 nadelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

#### Belasting onderwijsgebouwen

Hogere lasten, per saldo nadeel € 70.000

De gemeente is eigenaar van onderwijsgebouwen. Dit betekent dat de opgelegde aanslagen aan de scholen door de gemeente vergoed moeten worden. In de afwikkeling van de vergoedingen is gebleken dat voorgaande jaren niet in alle gevallen correct is afgewikkeld. Voor 2024 betekent dit een incidentele bijstelling van € 70.000 nadelig.

#### GR Dienst Gezondheid en Jeugd

Hogere lasten, per saldo nadeel € 32.000

In het algemeen bestuur van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd is de eerste bestuursrapportage 2024 vastgesteld. Eerdere besluitvorming in het algemeen bestuur over leerplicht is in deze bestuursrapportage verwerkt. Een nadeel van € 32.000.



## Nationaal Programma Onderwijs

Lagere lasten en baten, groot € 25.000; mutatie is budgetneutraal

De uitvoering van de specifieke regeling Nationaal Programma Onderwijs loopt door tot medio 2025. Een deel van de door het Rijk beschikbaar gestelde geldmiddelen worden in 2025 besteed.

## Arbeidsmarktontwikkeling

Lagere lasten, per saldo voordeel € 35.000

Het budget van arbeidsmarktontwikkeling is onderdeel geworden van het taakveld economie. Ook wordt een deel van de kosten gedragen door de scholen. Het budget kan daarom vrijvallen

## Doorbelasting projectleiding VO-scholen

Lagere lasten, per saldo voordeel € 40.000

Een deel van de loonkosten van de projectleider VO-scholen wordt gedekt door het hiervoor bestemde voorbereidingsbudget.

## Kapitaallasten

Lagere lasten, per saldo voordeel € 21.000

Door het actualiseren van de kapitaallasten worden de kapitaallasten binnen dit hoofdtakveld voordelig bijgesteld. Dit bestaat uit € 21.000 aan lagere afschrijvingslasten.

## Administratieve wijzigingen

Hogere lasten, groot € 76.000; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen hoofdtakvelden. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een onderbouwing gegeven van de administratieve wijzigingen.

## 5. Sport, Cultuur en Recreatie

| Omschrijving Taakveld          | Begroting 2024 |         | Mutaties<br>Concernrapportage 2024 |       | Bijgestelde<br>Begroting 2024 |         |
|--------------------------------|----------------|---------|------------------------------------|-------|-------------------------------|---------|
|                                | Lasten         | Baten   | Lasten                             | Baten | Lasten                        | Baten   |
| 5. Sport, Cultuur en Recreatie | € 10.053       | € 1.358 | € 150                              | € 12  | € 10.203                      | € 1.370 |

(Bedragen (x € 1.000))

(+ = Hogere baten/ lasten / - = Lagere baten/ lasten)

De lasten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 150.000 nadelig bijgesteld. De baten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 12.000 voordelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

## Onderhoud Kinderboerderij

Hogere lasten, per saldo nadeel € 50.000

In de kelder van de Kinderboerderij zijn vochtproblemen geconstateerd, als gevolg van lekkende kelderwand en de ontstane schimmel. Om arbo-technische redenen heeft met spoed herstelwerkzaamheden plaatsgevonden ter grootte van € 50.000.

## Kapitaallasten

Lagere lasten, per saldo voordeel € 2.000

Door het actualiseren van de kapitaallasten worden de kapitaallasten binnen dit hoofdtakveld voordelig bijgesteld. Dit bestaat uit € 8.000 aan hogere afschrijvingslasten en € 10.000 aan lagere rentelasten. De rente is een budget neutrale boeking en levert per saldo géén voordeel en géén nadeel op in de begroting (zie 0. Bestuur en ondersteuning).

## Administratieve wijzigingen

Hogere lasten, groot € 87.000; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen hoofdtakvelden. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een onderbouwing gegeven van de administratieve wijzigingen.



## 6. Sociaal Domein

| Omschrijving Taakveld    | Begroting 2024 |          | Mutaties<br>Concernrapportage 2024 |        | Bijgestelde<br>Begroting 2024 |          |
|--------------------------|----------------|----------|------------------------------------|--------|-------------------------------|----------|
|                          | Lasten         | Baten    | Lasten                             | Baten  | Lasten                        | Baten    |
| <b>6. Sociaal Domein</b> | € 45.714       | € 12.060 | € 1.740                            | € -136 | € 47.453                      | € 11.924 |

(Bedragen (x € 1.000))

(+ = Hogere baten/ lasten / - = Lagere baten/ lasten)

De lasten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 1.740.000 nadelig bijgesteld. De baten zijn verlaagd en zijn per saldo met € 136.000 nadelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

### Bijdrage Minimaregeling GR Sociaal

Lagere lasten, per saldo voordeel € 60.000

In het algemeen bestuur van de GR Sociaal van 11 juli 2024 is de bijdrage minimaregeling aangepast. Door een lagere autonome groei kan het budget met € 60.000 verlaagd worden.

### Afrekening Jaarrekening 2023 GR Dienst Gezondheid & Jeugd

Lagere lasten, per saldo voordeel € 80.000

In het algemeen bestuur van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd is in juli 2024 de Jaarrekening 2023 vastgesteld. Ten opzichte van de voorlopige Jaarrekening 2023 levert dit op de bijdrage aan de Serviceorganisatie Jeugd een voordelig effect op van € 80.000.

### GR Dienst Gezondheid & Jeugd

Hogere lasten, per saldo nadeel € 2.476.000

In het algemeen bestuur van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd heeft behandeling van de 1e bestuursrapportage 2024 plaatsgevonden. De bijdrage jeugdhulp 2024 wordt hierop bruto met € 2.476.000 verhoogd. Als dekking valt de stelpost extra middelen jeugdhulp (Algemene Uitkering) voor een bedrag van € 900.000 en de stelpost indexering voor een bedrag van 216.000 vrij. Daarnaast wordt € 150.000 aan de bestemmingsreserve rijksstromen taakmutaties onttrokken.

### Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO)

Lagere baten, per saldo nadeel € 80.000

Het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO) over 2023 met de gemeenten afgerekend. Er dient een terugbetaling gedaan te worden van de ontvangen middelen. Een nadeel van € 80.000.

### Beschermd Wonen

Lagere baten, per saldo nadeel € 100.000

De gemeente Dordrecht heeft als centrumgemeente voor beschermd wonen het boekjaar 2023 met de deelnemende gemeenten definitief afgerekend. Bij de Jaarrekening 2023 is rekening gehouden met een bedrag van € 800.000. De definitieve afrekening komt voor Papendrecht € 100.000 lager uit

### Energiecrisis en armoede

Lagere lasten, per saldo voordeel € 460.000

Via een raadsinformatiebrief is de gemeenteraad in juli 2024 op hoogte gesteld van het opheffen van de projectgroep energiecrisis en armoede. De restantgeldmiddelen ad € 460.000 hoeft niet meer te worden onttrokken aan de algemene reserve. De begroting wordt hierop aangepast.

### SMS-Kinderfonds

Lagere lasten, per saldo voordeel € 38.000

Voor het SMS-kinderfonds en sport- en cultuurfonds 18+ is over 2024 een bedrag van € 219.000 aan de Stichting Leergelden Drechtsteden beschikt. Op het gemeentelijke budget van € 257.000 geeft dit een incidenteel voordeel van € 38.000.

### Onderhoud gebouwen

Lagere lasten, per saldo voordeel € 86.000

Er wordt gewerkt aan het opstellen van nieuwe meerjaren onderhoudsplannen. Om het huidige onderhoud hierop af te stellen wordt met de budgetten uit jaarschijf 2024 behoudend omgegaan. Vanuit dit perspectief kan 50% van het budget incidenteel vrijvallen.



### Inspectie kinderopvang

Hogere baten, per saldo voordeel € 50.000

De gemeenten hebben de opdracht toezicht te houden op de kinderopvang en gastouderopvang en schakelen hiervoor met de GGD'en. Door niet tijdig herstelde tekortkomingen door een kinderopvang-organisatie in de gemeente is een totale dwangsom verbeurd verklaard van € 50.000. Dit bedrag wordt door de gemeente ingevorderd.

### Tijdelijke leslocatie Schoorweg 6

Lagere baten, per saldo nadeel € 30.000

Het pand Schoorweg 6 wordt ingezet als tijdelijke schoollocatie voor de kinderen van opgevangen vluchtelingen. Tegenover deze lasten staat een hogere algemene uitkering, deze worden verantwoord op taakveld 0.7.

### Versterking clientondersteuning

Hogere lasten en baten, groot € 25.000; mutatie is budgetneutraal

Van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport is voor de specifieke regeling versterking van cliëntondersteuning een bedrag ontvangen. Zowel de baten- als de lastenkant wordt hierop administratief aangepast.

### Kapitaallasten

Lagere lasten, per saldo voordeel € 8.000

Door het actualiseren van de kapitaallasten worden de kapitaallasten binnen dit hoofdtakveld voordelig bijgesteld. Dit bestaat uit € 6.000 aan lagere afschrijvingslasten en € 2.000 aan lagere rentelasten. De rente is een budget neutrale boeking en levert per saldo géén voordeel en géén nadeel op in de begroting (zie 0. Bestuur en ondersteuning).

### Administratieve wijzigingen

Hogere lasten, groot € 33.500; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen hoofdtakvelden. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een onderbouwing gegeven van de administratieve wijzigingen.

## 7. Volksgezondheid en Milieu

| Omschrijving Taakveld                                  | Begroting 2024 |          | Mutaties<br>Concerntrapportage 2024 |        | Bijgestelde<br>Begroting 2024 |          |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------|-------------------------------------|--------|-------------------------------|----------|
|                                                        | Lasten         | Baten    | Lasten                              | Baten  | Lasten                        | Baten    |
| 7. Volksgezondheid en Milieu<br>(Bedragen (x € 1.000)) | € 11.654       | € 10.547 | € 110                               | € -272 | € 11.764                      | € 10.276 |

(+ = Hogere baten/ lasten / - = Lagere baten/ lasten)

De lasten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 110.000 nadelig bijgesteld. De baten zijn verlaagd en zijn per saldo met € 272.000 nadelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

### GR Dienstgezondheid & Jeugd

Hogere lasten, per saldo nadeel € 21.000

In het algemeen bestuur van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd is de eerste bestuursrapportage 2024 vastgesteld. Eerdere besluitvorming in het algemeen bestuur over Veilig Thuis en WMO-toezicht is in deze bestuursrapportage verwerkt. Een nadeel van € 21.000.

### Energietransitie

Lagere lasten, per saldo voordeel € 100.000

Vanuit de Tijdelijke regeling Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat en Energiebeleid (CDOKE) zijn middelen ontvangen voor de personele kosten met betrekking tot energietransitie. Hiermee zijn de eerder geplande onttrekking van € 100.000 uit de gelabelde Eneco-gelden in de algemene reserve voor de intensivering van energieakkoord en energietransitie niet meer nodig en kan de onttrekking terug worden gedraaid (zie ook Hoofdtakveld 0, onder 'Mutatie reserves').

### Chemours

Hogere lasten, per saldo nadeel € 70.000

Voor de afhandeling van het dossier Chemours wordt extra kosten gemaakt. De kosten worden gedekt uit een collectieve SPUK-uitkering.





#### Hogere baten, per saldo voordeel € 110.000

De personele inzet op het dossier Chemours wordt gedekt uit een collectieve SPUK-uitkering. Deze inkomsten betreffen een deel van al eerder declarabel gemaakte kosten en te maken kosten.

#### **Onderzoek Walstroom**

##### Hogere lasten, per saldo nadeel € 25.000

Voor een onderzoek naar walstroom is in het kader van SLA (Schone Lucht Akkoord) subsidie verkregen. Zowel de kosten voor het onderzoek als de verkregen subsidie zijn nog niet opgenomen in de begroting.

##### Hogere baten, per saldo voordeel € 10.000

Voor een onderzoek naar walstroom is in het kader van SLA (Schone Lucht Akkoord) subsidie verkregen. Zowel de kosten voor het onderzoek als de verkregen subsidie zijn nog niet opgenomen in de begroting.

#### **Afval**

##### Lagere lasten, per saldo voordeel € 150.000

De inkomsten voor de afvalinzameling bestaan vanaf dit jaar uit twee delen, een vast deel wat de bewoners al in maart in rekening is gebracht en een variabel deel wat afhankelijk is van de hoeveelheid restafval dat de bewoners storten. Voor de Begroting 2024 is voor het variabele tarief uitgegaan van 125 kg fijn restafval per inwoner. In 2023 was dit nog 206 kg per inwoner. Nu blijkt uit het eerste half jaar 2024 dat de bewoners het boven verwachting goed doen. Het voorlopige inzamelresultaat zou op jaarbasis uit kunnen komen op 75 kg fijn restafval. Aanzienlijk minder dan verwacht. Hier staan minder uitgaven tegenover, nl. minder restafval verwerken. In de forecast wordt rekening gehouden met een voordeel van € 150.000 op deze post afvalinzameling door minder aanbod restafval.

##### Lagere baten, per saldo nadeel € 461.000

Voor de Begroting 2024 is voor het variabele tarief uitgegaan van 125 kg fijn restafval per inwoner. In 2023 was dit nog 206 kg per inwoner. Nu blijkt uit het eerste half jaar 2024 dat de bewoners het buiten verwachting goed doen. Het voorlopige inzamelresultaat zou op jaarbasis uit kunnen komen op 75 kg fijn restafval. Aanzienlijk minder dan verwacht. Dit heeft tot gevolg dat het aantal klepopeningen en daarmee de inkomsten variabel tarief lager uitkomen. Het verschil aan inkomsten bedraagt € 461.000 op post baten afvalstoffenheffing.

#### **Toezicht en handhaving afval**

##### Hogere lasten, per saldo nadeel € 35.000

Voor het toezicht en handhaving op het gebied van afval worden toezichthouders ingehuurd. Op basis van de eerste ervaringen worden voor dit jaar de extra kosten geraamd op € 35.000.

#### **Gemeentelijke inzamelingsmiddelen**

##### Hogere lasten, per saldo nadeel € 25.000

De verwachte kosten voor reparatie en vervangen van gemeentelijke inzamelingsmiddelen en milieuparken worden geraamd op € 40.000 voor dit jaar, de meerkosten bedragen € 25.000.

#### **Ecologische onderzoeken**

##### Hogere lasten en baten, groot € 60.000: mutatie is per saldo budgetneutraal

Vanuit de Provincie is een subsidie ontvangen voor het uitvoeren van ecologische onderzoek (soortenmanagementplan) om te komen tot een ontheffing voor het verduurzamen van woningen.

#### **Baten Grafrechten**

##### Lagere baten, per saldo nadeel € 75.000

Het aantal sterfgevallen zal dit jaar minder zijn dan voorgaande jaren. Ook wordt er minder gebruik gemaakt van de duurdere eigen graven. De begroting moet hierdoor aangepast worden.



## Kapitaallasten

Hogere lasten, per saldo nadeel € 81.000

Door het actualiseren van de kapitaallasten worden de kapitaallasten binnen dit hoofdtakveld voordelig bijgesteld. Dit bestaat uit € 141.000 aan hogere afschrijvingslasten en € 60.000 aan lagere rentelasten. De rente is een budget neutrale boeking en levert per saldo géén voordeel en géén nadeel op in de begroting (zie 0. Bestuur en ondersteuning).

Hogere baten, per saldo voordeel € 84.000

De hogere kapitaallasten aangaande riolering worden gedekt uit een onttrekking van de voorziening nacalculatie riolering.

## Administratieve wijzigingen

Hogere lasten, groot € 23.000; mutatie is budgetneutraal

Dit betreft administratieve wijzigingen tussen hoofdtakvelden. Onder "5. Administratieve wijzigingen" wordt een onderbouwing gegeven van de administratieve wijzigingen.

## 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

| Omschrijving Taakveld                                                                         | Begroting 2024 |         | Mutaties<br>Concernrapportage 2024 |         | Bijgestelde<br>Begroting 2024 |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------|
|                                                                                               | Lasten         | Baten   | Lasten                             | Baten   | Lasten                        | Baten   |
| 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing<br>(Bedragen (x € 1.000)) | € 7.513        | € 3.884 | € 489                              | € 2.120 | € 8.003                       | € 6.004 |

(+ = Hogere baten/ lasten / - = Lagere baten/ lasten)

De lasten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 489.000 nadelig bijgesteld. De baten zijn verhoogd en zijn per saldo met € 2.120.000 voordelig bijgesteld. De belangrijkste afwijkingen zijn:

### Trafo's

Lagere lasten, per saldo voordeel € 40.000

Stedin blijft achter met realiseren van de bouw van trafo's in 2024 in relatie tot de energietransitie. Hierdoor kan een deel van het budget voor verfraaiing van trafo's vrijvallen.

### Flexwoningen

Hogere lasten, per saldo nadeel € 70.000

Voor de oprichting van de flexwoningen worden dit jaar kosten gemaakt. Deze kosten zijn nog niet begroot en worden overigens gemiddeld voor 50% gedekt met verkregen subsidiegelden.

Hogere baten, per saldo voordeel € 35.000

Voor de oprichting van de flexwoningen worden dit jaar kosten gemaakt. Deze kosten worden gemiddeld voor 50% gedekt met verkregen subsidiegelden.

### Nieuwbouw Boomgaardstraat

Hogere lasten en baten, groot € 475.000; mutatie is budgetneutraal

De gemeente Papendrecht heeft voor de nieuwbouw aan de voormalige Boomgaardstraat subsidie aangevraagd en verkregen. Deze subsidie wordt 1-op-1 doorbetaald aan Woonkracht10.

### Leges Omgevingsvergunningen

Hogere Baten, per saldo voordeel € 1.480.000

Er zijn voor een aantal grote projecten vergunningen aangevraagd. Hier staan meer legesinkomsten tegenover.

Bij de Begroting 2025 is meerjarig rekening gehouden met hogere legesinkomsten uit grote projecten.

### Vergoeding Energie

Hogere baten, per saldo voordeel € 40.000

Door het verplicht opzeggen van het contract SEFE Energy Ltd. Is een eenmalige tegemoetkoming ontvangen.



### **Toren M**

#### Hogere baten, per saldo voordeel € 100.000

Met de bouwer/ontwikkelaar van Toren M op het Merwehoofd is afgesproken en overeengekomen dat er indexatie plaatsvindt over de opbrengsten. De indexatie gaat over een periode van ongeveer 10 jaar.

### **Snippergroen**

#### Lagere baten, per saldo nadeel € 25.000

De incidentele verkoop van snippergroen ligt dit jaar onder het geraamde bedrag. Een incidentele bijstelling van € 25.000 is wenselijk.

### **Kapitaallasten**

#### Lagere lasten, per saldo voordeel € 1.000

Door het actualiseren van de kapitaallasten worden de kapitaallasten binnen dit hoofdstaakveld voordelig bijgesteld. Dit bestaat uit € 1.000 aan lagere rentelasten. De rente is een budget neutrale boeking en levert per saldo géén voordeel en géén nadeel op in de begroting (zie 0. Bestuur en ondersteuning).

## 4. Wijzigingen investeringsprogramma 2024

De fasering van een aantal investeringen is aangepast en budgetten zijn gecorrigeerd voor algemene prijsstijgingen. In deze concernrapportage wordt een aantal voorstellen gedaan om kredieten op te voeren, dan wel te wijzigen.

### Investeringsbudgetten concernrapportage 2024

In deze concernrapportage wordt een aantal voorstellen gedaan om kredieten op te voeren, dan wel te wijzigen. De hiermee verbonden kapitaallasten zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2025-2029.

| Investeringsprogramma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Mutaties<br>Concernrapportage 2024 |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Lasten                             | Baten            |
| Investerings Begroting 2024<br>Kredietoverheveling Jaarrekening 2023<br>Mutaties Investerings Perspectiefnota 2024-2029<br>Investeringsbudget Douwes Dekkerlaan (RB 28-03-2024)<br>Voorbereidingsbudget Douwes Dekkerlaan (RB 28-03-2024)<br>Integraal Huisvestingsplan - Nieuwbouw (RB 23-04-2024)<br>Integraal Huisvestingsplan - Renovatie (RB 23-04-2024) |                                    |                  |
| <b>Mutaties</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                    |                  |
| Reconstructie Boomgaardstraat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 75.000                           | € 75.000         |
| Overname Materieel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € -20.000                          | € -              |
| Sensoren Parkeergarages                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € -25.000                          | € -              |
| Sportveld (gras) Slobbengors 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | € -                                | € 5.000          |
| Sportveld (hybride 1) Slobbengors                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | € 20.000                           | € 20.000         |
| Sportveld (hybride 2) Slobbengors                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | € -                                | € 20.000         |
| Sportveld (hybride 1) Oostpolder 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | € -                                | € 20.000         |
| Verbetering verkeersveiligheid rotonde B.K.-weg                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € -                                | € 225.000        |
| Mobiliteitsplan looproute Waterbus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 25.000                           | € 25.000         |
| Vervangen dimmers theater                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | € 35.000                           | € -              |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>€ 110.000</b>                   | <b>€ 390.000</b> |

(+ = Hogere baten/ lasten / - = Lagere baten/ lasten)

#### Reconstructie Boomgaardstraat

In het project reconstructie Boomgaardstraat worden extra werkzaamheden uitgevoerd in overleg met Woonkracht10. De extra werkzaamheden worden door Woonkracht10 volledig vergoed.

#### Overname materieel

Voor de overname van gebruikt materieel voor het verduurzamen van het wagenpark (raadsbesluit van 28 september 2023) is in de begroting een investeringsbudget van € 20.000 beschikbaar gesteld. Doordat de werkelijke kosten onder het minimumbedrag van € 25.000 voor investeren liggen moeten de kosten in de exploitatie genomen worden. Het betreffende investeringsbudget kan komen te vervallen en kan afgesloten worden.

#### Sensoren Parkeergarages

De realisatie van deze investering zal onder de € 25.000 komen. Activeren volgens de Nota Waarderen en Afschrijven is dan niet toegestaan. De werkzaamheden zullen betaald worden met de gelden in de voorziening Parkeergarages. Hiermee kan het betreffende investeringsbudget komen te vervallen.

#### Sportveld (gras) Slobbengors 2020

De rijksregeling voor vergoeding van de kostenverhogende BTW is met twee jaar verlengd.

#### Sportveld (hybride 1) Slobbengors 2020



De rijksregeling voor vergoeding van de kostenverhogende BTW is met twee jaar verlengd. Daarnaast zijn er tegenvallers bij de uitvoering van de werkzaamheden. Dit leidt tot een bijstelling van € 20.000 op het investeringsbudget.

### Sportveld (hybride 2) Slobbengors 2020

De rijksregeling voor vergoeding van de kostenverhogende BTW is met twee jaar verlengd.

### Sportveld (hybride 1) Oostpolder 2025

De rijksregeling voor vergoeding van de kostenverhogende BTW is met twee jaar verlengd.

### Verbetering verkeersveiligheid rotonde B.K.-weg

Voor de uitvoering van dit werk is een provinciale subsidie van € 225.000 ontvangen.

### Mobiliteitsplan looproute Waterbus

Bij de opvoering van het investeringsbudget in de Perspectiefnota 2024-2029 is rekening gehouden met een netto investeringsbudget. Voor de maatregelen voor de looproute Waterbus is een provinciale subsidie van € 25.000 ontvangen. Het investeringsbudget wordt aan zowel de baten als de lastenkant bijgesteld.

### Vervangen dimmers theater

In de begroting is voor 2026 een investeringsbudget van € 35.000 opgenomen voor het vervangen van dimmers van de theater. Nu blijkt dat de vervanging van de dimmers eerder nodig is dan gepland. De investering wordt naar voren gehaald.

## Bijgesteld investeringsbudget 2024

| Investeringsprogramma                                  | Investeringsbudget  |                  | Mutaties<br>Concernrapportage 2024 |                  | Bijgesteld<br>Investeringsbudget |                  |
|--------------------------------------------------------|---------------------|------------------|------------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
|                                                        | Lasten              | Baten            | Lasten                             | Baten            | Lasten                           | Baten            |
| Investeren Begroting 2024                              | € 10.150.000        | € -              |                                    |                  | € 10.150.000                     | € -              |
| Kredietoverheveling Jaarrekening 2023                  | € 15.401.000        | € 569.000        |                                    |                  | € 15.401.000                     | € 569.000        |
| Mutaties Investeren Perspectiefnota 2024-2029          | € -214.000          | € -              |                                    |                  | € -214.000                       | € -              |
| Investeringsbudget Douwes Dekkerlaan (RB 28-03-2024)   | € 650.000           | € -              |                                    |                  | € 650.000                        | € -              |
| Voorbereidingsbudget Douwes Dekkerlaan (RB 28-03-2024) | € 125.000           | € -              |                                    |                  | € 125.000                        | € -              |
| Integraal Huisvestingsplan - Nieuwbouw (RB 23-04-2024) | € 2.830.000         | € -              |                                    |                  | € 2.830.000                      | € -              |
| Integraal Huisvestingsplan - Renovatie (RB 23-04-2024) | € 9.670.000         | € -              |                                    |                  | € 9.670.000                      | € -              |
| <b>Mutaties Concernrapportage</b>                      |                     |                  |                                    |                  |                                  |                  |
| Reconstructie Boomgaardstraat                          |                     |                  | € 75.000                           | € 75.000         | € 75.000                         | € 75.000         |
| Overname Materieel                                     |                     |                  | € -20.000                          | € -              | € -20.000                        | € -              |
| Sensoren Parkeergarages                                |                     |                  | € -25.000                          | € -              | € -25.000                        | € -              |
| Sportveld (gras) Slobbengors 2020                      |                     |                  | € -                                | € 5.000          | € -                              | € 5.000          |
| Sportveld (hybride 1) Slobbengors                      |                     |                  | € 20.000                           | € 20.000         | € 20.000                         | € 20.000         |
| Sportveld (hybride 2) Slobbengors                      |                     |                  | € -                                | € 20.000         | € -                              | € 20.000         |
| Sportveld (hybride 1) Oostpolder 2025                  |                     |                  | € -                                | € 20.000         | € -                              | € 20.000         |
| Verbetering verkeersveiligheid rotonde B.K.-weg        |                     |                  | € -                                | € 225.000        | € -                              | € 225.000        |
| Mobiliteitsplan looproute Waterbus                     |                     |                  | € 25.000                           | € 25.000         | € 25.000                         | € 25.000         |
| Vervangen dimmers theater                              |                     |                  | € 35.000                           | € -              | € 35.000                         | € -              |
| <b>Totaal</b>                                          | <b>€ 38.612.000</b> | <b>€ 569.000</b> | <b>€ 110.000</b>                   | <b>€ 390.000</b> | <b>€ 38.722.000</b>              | <b>€ 959.000</b> |

(+ = Hogere baten/ lasten / - = Lagere baten/ lasten)





## 5. Administratieve wijziging

| Administratieve wijzigingen              | Mutaties   |            |
|------------------------------------------|------------|------------|
|                                          | Lasten     | Baten      |
| <b>0. Bestuur en Ondersteuning</b>       |            |            |
| Inhuurbudget Groen                       | € -52.000  |            |
| Inlooplocatie Jongeren Kraaihoek         | € -38.500  |            |
| Inzet uren Brede SPUK                    | € -35.000  |            |
| Inzet uren Onderwijsachterstandenbeleid  | € -76.000  |            |
| Inzet stelpost prijsstijgingen           | € -23.000  |            |
| Energielasten                            | € 40.000   |            |
| <b>2. Verkeer, Vervoer en Waterstaat</b> |            |            |
| Energielasten                            | € -68.000  |            |
| <b>3. Economie</b>                       |            |            |
| Energielasten                            | € 33.000   |            |
| <b>4. Onderwijs</b>                      |            |            |
| Onderwijsachterstandenbeleid             | € 76.000   |            |
| <b>5. Sport, Cultuur en Recreatie</b>    |            |            |
| Inhuurbudget Groen                       | € 52.000   |            |
| Brede SPUK                               | € 35.000   |            |
| <b>6. Sociaal Domein</b>                 |            |            |
| Inlooplocatie Jongeren Kraaihoek         | € 38.500   |            |
| Energielasten                            | € -5.000   |            |
| <b>7. Volksgezondheid en Milieu</b>      |            |            |
| Indexering J GZ                          | € 23.000   |            |
| <b>Totaal</b>                            | <b>€ -</b> | <b>€ -</b> |



## Lijst met afkortingen

| Aforting        | Definitie                                                                         |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| B.K.-weg        | Burgemeester Keijzerweg                                                           |
| BBV             | Besluit Begroting en Verantwoording                                               |
| BDTO            | Besluit Digitale Toegankelijkheid Overheid                                        |
| BIZ             | Bedrijven InvesteringsZone                                                        |
| BOA             | Buitengewoon Opsporingsambtenaar                                                  |
| BTW             | Belasting over Toegevoegde Waarde                                                 |
| CDOKE           | Tijdelijke Regeling Capaciteit Decentrale Overheid voor Klimaat- en Energiebeleid |
| d.d.            | De Dato (van de datum)                                                            |
| GGD             | Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst                                              |
| GR              | Gemeenschappelijke Regeling                                                       |
| IZA             | Integraal Zorgakkoord                                                             |
| JGZ             | Jeugdgezondheidszorg                                                              |
| Jl.             | Jongstleden                                                                       |
| Kg              | Kilogram                                                                          |
| Ltd.            | Limited (engels voor Besloten Vennootschap)                                       |
| MJOP            | Meerjaren Onderhoudsplan                                                          |
| Mln.            | Miljoen                                                                           |
| O.a.            | Onder andere                                                                      |
| OZB             | Onroerende Zaakbelasting                                                          |
| RB              | Raadsbesluit                                                                      |
| RCH             | Recreatie & Cultuur Holding                                                       |
| SiSa            | Single Information Single Audit                                                   |
| SLA             | Schone Lucht Akkoord                                                              |
| SMS-Kinderfonds | School, Muziek en Sport Kinderfonds                                               |
| SPUK            | Specifieke Uitkering                                                              |
| TOZO            | Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers                         |
| Trafo           | Transformator                                                                     |
| VO              | Voortgezet Onderwijs                                                              |
| WMO             | Wet Maatschappelijk Ondersteuning                                                 |