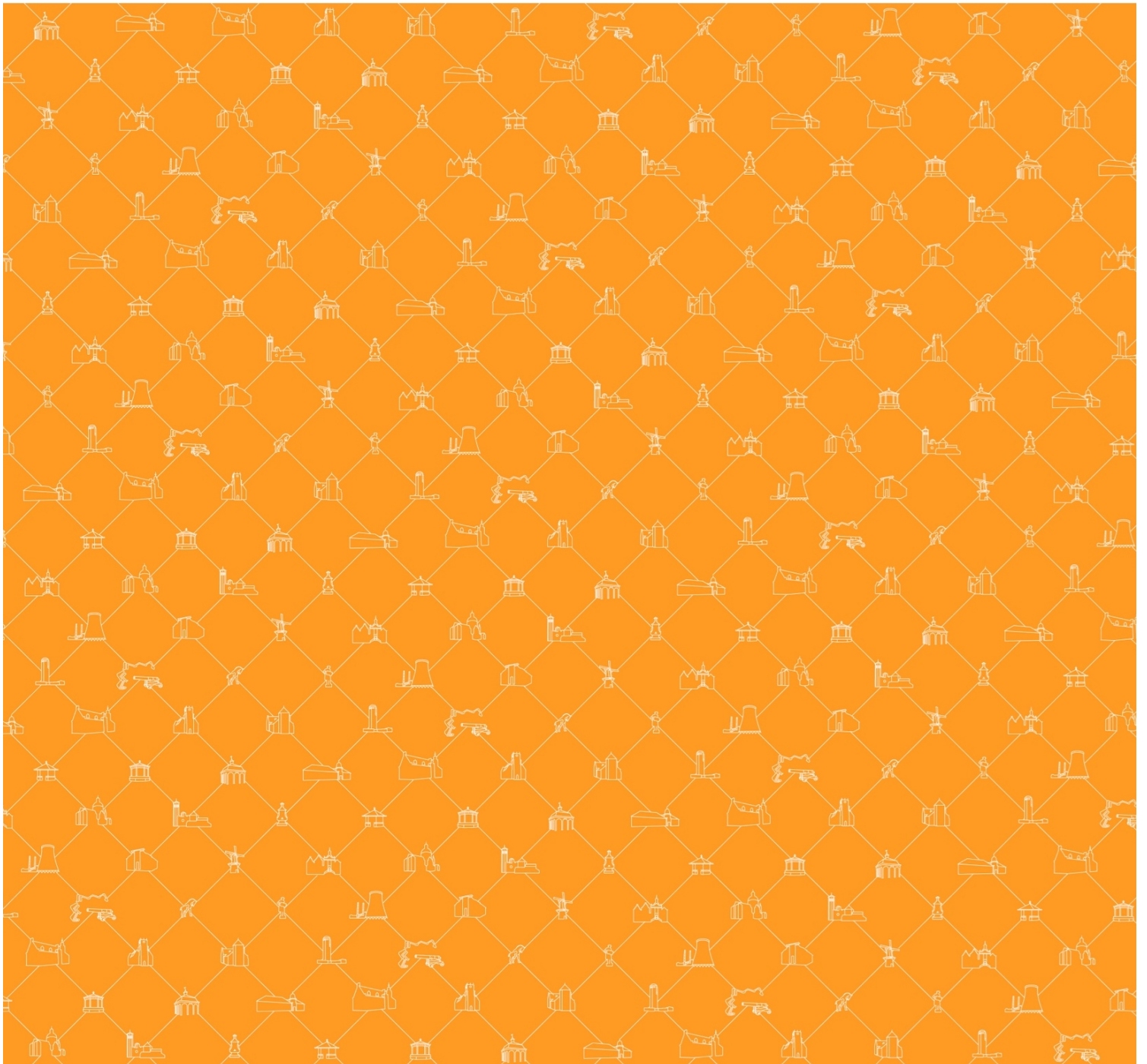


# 3. Slotwijziging



### 3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk is per programma een overzicht van de belangrijkste afwijkingen opgenomen. De financiële afwijkingen zijn op hoofdlijnen opgenomen in de samenvatting (hoofdstuk 2) en in detail in de programmatoelichtingen (hoofdstuk 3).

Voor het begrotingsjaar 2023 is het (geprognosticeerde) nadelige resultaat sterk afgenomen van € 1.689.000 (na voorjaarsnota) naar € 557.000 (na najaarsnota) tot € 29.000 positief in deze slotwijziging.

Het gepresenteerde saldo van deze slotwijziging geeft inzicht op het mogelijke jaarrekeningresultaat 2023, maar hierbij moet wel in ogenschouw genomen worden dat het van een aantal taakvelden onduidelijk is hoe zich deze financieel zullen ontwikkelen.

### 3.2 Programma's

#### 3.2.1 Programma 1 Opgave Leefbaarheid

##### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2023
1	Wegen, straten en pleinen Herstel schades en vernielingen Begroting aanvullen met €42.000 om grootschalige saneringsoperatie van gedumpt drugsafval te bekostigen.	N	42.000
1	Wegen, straten en pleinen voorziening achterstallig onderhoud wegen Restant van voorziening achterstallig onderhoud wegen. Voorziening kan opgeheven worden.	V	100.000
1	Plantsoenen en parken Onderhoud bomen Indexering loon- en brandstofdelen op het contract welke veel hoger uitvalt dan verwacht.	N	25.000
<b>1</b>	<b>Saldo van de programmamutaties &gt; 25.000 Programma 1 – Leefbaarheid</b>	<b>V</b>	<b>33.000</b>
1	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 1 – Leefbaarheid	N	137.000
<b>1</b>	<b>Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 1 – Leefbaarheid</b>	<b>N</b>	<b>104.000</b>

#### 3.2.2 Programma 2 Opgave Duurzaamheid

##### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2023
-----	--------------	-----	------

2	Rioolheffing Rioolrecht Hogere opbrengst van rioolrechten.	V	40.000
2	Afvalverwijdering huisvuil Inzamel en stortkosten afval Minder inzamelkosten door lagere vulgraad ondergrondse restafvalcontainers en daardoor minder ledigingen	V	21.000
2	Afvalverwijdering huisvuil Inhuur derden Minder inhuur door uitstel invoering DIFTAR naar 1-1-2025	V	20.000
2	Afvalverwijdering huisvuil Vergoeding inzameling kunststof Inzamelvergoeding voor het ingezamelde PMD is vastgesteld voor 2023. Deze vergoeding is gestegen van € 218 per ton naar € 245 per ton ingezameld PMD.	V	50.000
2	Afvalverwijdering milieustraat Inzamel en stortkosten afval Aanbestedingsprocedure in samenwerking met de gemeente Breda voor de verwerking van het GHRA is afgerond. Verwerkingskosten GHRA zijn gunstig uitgevallen.	V	15.000
2	Afvalverwijdering. Voorziening afvalstoffenheffing Egalisatie van afwijkingen in budgetten afvalverwijdering.	N	106.000
<b>2</b>	<b>Saldo van de programmamutaties &gt; 25.000 Programma 2 – Duurzaamheid</b>	<b>V</b>	<b>40.000</b>
2	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 2 – Duurzaamheid	N	40.000
<b>2</b>	<b>Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 2 – Duurzaamheid</b>	<b>V</b>	<b>0</b>

### 3.2.3 Programma 3 Opgave Mens en Zorg

#### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2023
3	Noodfonds energielasten Inhuur derden Voor dit Noodfonds was € 500.000 beschikbaar. Hiervan is € 23.000 aangewend voor de aardbevingsschade Turkije en ongeveer € 35.000 voor de uitkering energielasten en uitvoeringskosten. Het restant van dit budget kan terug gestort worden naar de algemene reserve.	V	440.000
3	Sportbeleid Bijdrage buurtsportcoach De maanden augustus tot en met december 2023 moeten nog gefactureerd worden aan de basisscholen voor de inzet van de vakleerkracht bewegingsonderwijs.	V	40.000
3	Algemene voorzieningen Jeugd Afwikkeling voorgaande dienstjaren Dit betreft een afrekening over de voorgaande jaren.	V	48.000
3	Kosten AZC locatie Hermenzeil Diensten van derden De kosten verband houdende met de herbestemming van het complex Hermenzeil waren relatief onbekend. Inmiddels is er meer zicht op de kosten en worden de ramingen naar boven bijgesteld. De kosten worden overigens gedekt uit de reserve Oekraïne.	N	30.000
3	Noodopvang Vluchtelingen Oekraïne Hoge Veer expl. De opvang van Oekraïners is budgettair neutraal begroot. De kosten die verband houden met de opvang van Oekraïners (Hoge Veer) zijn naar het zich laat aanzien aanzienlijk lager dan bij de opstelling van de begroting 2023 werd verwacht. Op basis van de huidige stand van zaken is het niet meer noodzakelijk om een restantpost als stelpost algemeen te handhaven.	V	2.450.000
3	Bijzondere bijstand Inhuur derden specialistische kennis Tot op heden zijn er nog geen boekingen op deze post gedaan. We verwachten dit jaar geen grote bedragen meer hierop, daarom wordt het bedrag naar beneden bijgesteld.	V	25.000
3	Bijzondere bijstand Inhuur derden specialistische kennis 5% van de vergoeding energieregeling wordt gebruikt voor de dekking van uitvoeringskosten.	N	42.000
3	Bijzondere bijstand Bijzondere bijstand Dit budget is al geheel verbruikt, echter zijn er nog 3 maanden te gaan. Er kan weinig invloed worden uitgeoefend op deze post, derhalve is het voorstel om deze op te hogen.	N	25.000

3	Bijzondere bijstand Bewindvoeringskosten Dit budget is al geheel verbruikt, echter zijn er nog 3 maanden te gaan. Er kan weinig invloed worden uitgeoefend op deze post, derhalve is het voorstel om deze op te hogen.	N	25.000
3	Bijzondere bijstand Energietoeslag Dit betreft de uitvoering van de energieregeling. De Rijksvergoeding is in totaal € 875.000 minus € 42.000 uitvoeringskosten.	N	833.000
3	Armoedebestrijding Uitvoering Kindregeling Na een aantal jaren met een vrij constant gebruik van de Kindregeling, zien we dit jaar een flinke stijging. Meer inwoners benutten de Kindregeling en bestaande deelnemers maken meer gebruik van de regeling, wat hoogstwaarschijnlijk het gevolg is van de inflatie en gestegen kosten waarmee huishoudens zijn geconfronteerd. Het aantal kinderen dat via de app gebruik maakt van de Kindregeling is verdubbeld. We verwachten daardoor dat het budget substantieel wordt overschreden.	N	53.000
3	Participatiebudget Uitvoeringskosten Hierin is een stijgende lijn in samenhang met Loonkostensubsidie. Bij het doorzetten van deze stijgende lijn is er meer budget nodig.	N	100.000
3	WMO hulpmiddelen WMO hulpmiddelen Op basis van de uitgaven t/m september (€ 356.648) zouden de kosten op € 475.531 op jaarbasis uitkomen. Daarmee lijken de kosten een stuk lager uit te vallen dan eerder was voorzien. Voorgesteld wordt om de begroting met € 50.000 naar beneden bij te stellen.	V	50.000
3	Jeugdzorg Breda Dit betreft een aanpassing op basis van de bevoorschotting Jeugd Breda Q3, een kwartaalrapportage waarin op basis van de jeugdhulpkosten van de afgelopen kwartalen wordt doorgerekend hoe de kosten zich voor de rest van het jaar zullen ontwikkelen. Waar eerder een stijging in kosten te zien was, is inmiddels een daling zichtbaar.	V	443.000
3	Mutaties reserves opgave 3 Mens en Zorg Reserve noodfonds 23 Op 31 dec 2023 sluit dit budget en zal het terug worden gestort worden naar de algemene reserve.	N	440.000
3	<b>Saldo van de programmamutaties &gt; 25.000 Programma 3 – Mens en Zorg</b>	<b>V</b>	<b>1.947.000</b>
3	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 3 – Mens en Zorg	N	110.000
3	<b>Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 3 – Mens en Zorg</b>	<b>V</b>	<b>1.837.000</b>

### 3.2.4 Programma 4 Opgave Wonen

#### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2023
4	Mutaties reserves opgave 4 Wonen Vrije Algemene Reserve (Algemeen) De geraamde opbrengst rondom de Watertoren wordt in 2023 niet gerealiseerd. Schuift door naar 2024	V	1.200.000
4	<b>Saldo van de programmamutaties &gt; 25.000 Programma 4 – Wonen</b>	<b>V</b>	<b>1.200.000</b>
4	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 4 – Wonen	N	14.000
4	<b>Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 4 – Wonen</b>	<b>V</b>	<b>1.186.000</b>

### 3.2.5 Programma 5 Opgave Economie en Toerisme

#### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2023
5	Economisch beleid BR23 Uitvoeringsbudget visies EZ Binnen de begroting is opgenomen dat het bedrijfsleven vanaf 2023 ook financieel mee gaat investeren. 2023 is gebruikt voor de planontwikkeling van toekomstbestendig Dombosch. Er zijn al uitgaven gedaan op deze post, zo is eerst een toekomstvisie en uitvoeringsprogramma opgesteld voor we aan de slag kunnen met de realisatie van projecten. Er was uitgegaan van inkomsten vanuit het bedrijfsleven, echter ondernemers leveren met name inbreng door capaciteit in te zetten in plaats van financiële middelen. Voor 2024 wordt daarom bekeken of we gezamenlijk met ondernemers een subsidieaanvraag kunnen doen.	N	35.000
<b>5</b>	<b>Saldo van de programmamutaties &gt; 25.000 Programma 5 – Economie en Toerisme</b>	<b>N</b>	<b>35.000</b>
5	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 5 – Economie en Toerisme	V	5.000
<b>5</b>	<b>Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 5 – Economie en Toerisme</b>	<b>N</b>	<b>30.000</b>

### 3.2.6 Programma 6 Opgave Bestuur en Dienstverlening

#### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.

Pr.	Omschrijving	V/N	2023
6	College van Burgemeester en wethouders BR23 Overige leveringen en diensten	V	50.000
6	College van Burgemeester en wethouders Voorziening pensioenverplichtingen weth (APPA) Per saldo een geschatte vrijval uit pensioenvoorziening in verband met het overlijden van gepensioneerde wethouder en een stijging van de rekenrente van 2,472% naar 3,16%	V	174.000
6	Verkiezingen Personeel van derden toename inhuur voor organisatie verkiezingen.	N	25.000
6	Openbare orde / BOA Overige leveringen en diensten Een bedrag van € 32.000 is beschikbaar gesteld in 2022 voor de inzet van extra BOA. Deze BOA is aangenomen en beschikbaar budget kan worden aangewend ter dekking van de salariskosten.	V	32.000
<b>6</b>	<b>Saldo van de programmamutaties &gt; 25.000 Programma 6 – Bestuur en Dienstverlening</b>	<b>V</b>	<b>231.000</b>
6	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 6 – Bestuur en Dienstverlening	N	20.000
<b>6</b>	<b>Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 6 – Bestuur en Dienstverlening</b>	<b>V</b>	<b>212.000</b>

### 3.2.7 Programma 7 Opgave Financiën en Organisatie

#### Afwijkingen

In onderstaande tabel worden de belangrijkste afwijkingen over 2023 toegelicht. In beginsel worden afwijkingen toegelicht wanneer het bedrag groter is dan € 25.000 of lager, maar van politiek bestuurlijke importantie.

Afwijkingen lager dan € 25.000, zuiver administratieve mutaties of budgettair neutrale mutaties, zijn wel opgenomen in de begrotingswijziging, maar worden niet verder toegelicht, tenzij van politiek bestuurlijke importantie.



Pr.	Omschrijving	V/N	2023
7	Grondexploitatie algemene dienst BR23 Grondverkoop Dit betreft de grondverkoop rondom de Veerse Toren i.h.k.v. de ontwikkeling die daar plaats moet vinden. Contractueel is afgesproken dat enkele ontbindende voorwaarden bestaan, waaronder een onherroepelijk bestemmingsplan en een onherroepelijke overeenkomst tussen de Veerse Toren en de toekomstige exploitant. Dat laatste speelt nu nog, omdat er nog geen 100% duidelijkheid is over de tijdelijke afrit van de snelweg ter plaatse is de overeenkomst tussen de Veerse Toren en de exploitant nog niet onherroepelijk. Verwacht wordt dat deze overeenkomst op korte termijn onherroepelijk wordt, maar helemaal zeker vast te stellen wanneer dat zal zijn is onmogelijk, tevens zal levering bij de notaris dit jaar niet meer kunnen plaatsvinden.	N	1.200.000
7	Grondexploitatie algemene dienst Verhuur gronden, water en overige Dit betreffen de structurele jaarlijkse grondverhuren. Deze zijn jaarlijks geraamd op €130.000,- maar dit wordt al langer een hoger bedrag.	V	45.000
7	Overhead cluster Beleid BR23 Salarissen Dit betreft de invulling van de functie van de coördinator subsidies. De verwachting was dat deze functie ook inkomsten op zou leveren. Omdat deze functie (nog) niet is ingevuld, is dit nu nog niet het geval.	V	40.000
7	Overhead cluster Beleid BR23 Bijdrage derden Dit betreft de invulling van de functie van de coördinator subsidies. De verwachting was dat deze functie ook inkomsten op zou leveren. Omdat deze functie (nog) niet is ingevuld, is dit nu nog niet het geval.	N	40.000
7	Overhead Bestuursondersteuning college van B&W Stelpost Wet Open Overheid (WOO) Voor de uitvoering van de WOO was een uitvoeringsbudget opgenomen. Naar het zich laat aanzien wordt dit in 2023 niet (volledig) gebruikt en kan worden verlaagd. Bij de jaarrekening 2023 zal een herbeoordeling worden gemaakt omdat wellicht in 2024 nog budget uit 2023 nodig is.	V	78.000
7	Overhead Personeel BR23 Scholing en opleidingen Vanuit de verschillende programma's zijn wensen voor scholing en opleiding gebundeld opgenomen in de begroting. Dit budget is niet aangesproken in 2023.	V	88.000
7	Overhead Personeel Advieskosten In verband met diverse personele aangelegenheden, waaronder werving en selectie gemeentesecretaris meer advieskosten gemaakt.	N	30.000
7	Overhead ICT Onderhoud en beheer Onverwachte hogere onderhoudskosten door beveiligingsupdates software en beveiligde koppelingen met ketenpartners en leveranciers. Er was ook noodzakelijke uitbreiding van de licenties nodig vanwege de toename van collega's en inhuur.	N	65.000
7	Uitkering gemeentefonds Algemene uitkering Budget energietoeslag te ontvangen in december 23	V	875.000
7	Onvoorzien Onvoorzien niet specifiek aangewend	V	37.000
7	Mutaties reserves opgave 7 Financiën Saldo begroting structureel inbrengen saldo najaarsnota	N	557.000
7	Mutaties reserves opgave 7 Financiën Mutaties reserve Oekraïne meerkosten vanuit herbestemming Hermenzeil worden ten laste van de reserve Oekraïne/Ontheemden gebracht.	V	30.000
7	Mutaties reserves opgave 7 Financiën Mutaties reserve Oekraïne Storting in de reserve Oekraïne vanwege de actualisatie van de exploitatiebudgetten.	N	2.450.000
<b>7</b>	<b>Saldo van de programmamutaties &gt; 25.000 Programma 7 – Financiën en Organisatie</b>	<b>N</b>	<b>3.149.000</b>
7	Saldo van de programmamutaties < 25.000 Programma 7 – Financiën en Organisatie	V	77.000
<b>7</b>	<b>Totaal Saldo van de programmamutaties Programma 7 – Financiën en Organisatie</b>	<b>N</b>	<b>3.072.000</b>

