



gemeente

Zoeterwoude



Najaarsnota 2023

*Toekomst vraagt daadkracht*



---

# **Najaarsnota 2023**

## **Gemeente Zoeterwoude**



---

# Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Inleiding en financieel beeld.....</b>	<b>7</b>
1.1	Ontwikkelingen in de Najaarsnota 2023.....	7
1.2	Financieel beeld Najaarsnota 2023.....	7
<b>2</b>	<b>Programmaplan.....</b>	<b>11</b>
2.1	Programma 1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid.....	12
2.2	Programma 2. Samenleving.....	13
2.3	Programma 3. Wonen en Ruimte.....	16
2.4	Programma 4. Overhead.....	19
2.5	Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien.....	21
<b>3</b>	<b>Paragrafen.....</b>	<b>25</b>
3.1	Bedrijfsvoering.....	26
<b>4</b>	<b>Financieel overzicht.....</b>	<b>29</b>
4.1	Overzicht financiële mutaties.....	30
4.2	Overzicht van nieuwe en af te sluiten kredieten.....	31
<b>5</b>	<b>Bijlage.....</b>	<b>33</b>
5.1	Overzicht van de lopende investeringen.....	33



---

# 1 Inleiding en financieel beeld

## De positie van de Najaarsnota in de P&C cyclus

Voor de tussentijdse verslaggeving aan de raad over het lopende begrotingsjaar gebruiken wij twee bestuursrapportages. In mei rapporteren wij in de Staat van Zoeterwoude over actuele ontwikkelingen. In oktober doen wij dat in de Najaarsnota. In de beide nota's krijgt u de tussenstand over de uitvoering van de lopende begroting volgens de methode van "Management by exception". Dat betekent dat de Najaarsnota een rapportage op hoofdlijnen is. Het bevat alleen onderwerpen die afwijken van de beleidsuitvoering zoals die in de meerjarenbegroting is vastgelegd.

In deze Najaarsnota leest u eerst een aantal algemene ontwikkelingen en vervolgens het financiële beeld van de lopende begroting. Vervolgens zijn in het programmaplan specifieke ontwikkelingen per programma toegelicht en indien nodig budgetmutaties voorgesteld. Vervolgens leest u de actuele ontwikkelingen rondom de bedrijfsvoering. In het hoofdstuk Financieel overzicht treft u een totaalbeeld aan van de voorgestelde mutaties per programma en de nieuwe aangevraagde investeringskredieten. Ook geven wij aan welke kredieten zijn afgerond en welke we gaan afsluiten. Tot slot is als bijlage een overzicht van alle lopende kredieten opgenomen.

## 1.1 Ontwikkelingen in de Najaarsnota 2023

Net als in de vorige P&C producten vragen wij u in het bijbehorende raadsvoorstel in te stemmen met de voorgestelde mutaties in de diverse programma's van de Najaarsnota. Per programma staan belangrijke ontwikkelingen opgenomen, die ook kunnen leiden tot een voorstel tot budgetmutatie. Deze mutaties staan onderaan in elk programma in een tabel. De nummering van de mutaties komt overeen met de nummering van de gemelde ontwikkelingen in het programma. Hierbij merken wij op dat niet alle ontwikkelingen leiden tot een budgetmutatie. Bij het behandelen van de najaarsnota in uw raad kunt u onder verwijzing naar het mutatienummer zoals gebruikelijk vragen stellen, voorstellen ter discussie stellen of een amendement indienen vanuit uw kaderstellende rol.

## 1.2 Financieel beeld Najaarsnota 2023

In de programma's staan de ontwikkelingen genoemd voor het huidige jaar en het meerjarenbeeld vanaf 2024. De financiële mutaties uit de programma's leveren onderstaand financieel beeld op voor de jaren 2023-2027. Ten opzichte van de actuele begroting waarin de besluiten tot en met de raadsvergadering van 7 september 2023 zijn verwerkt, verandert het saldo van de Begroting 2023 tot € 65.000 nadeel. Enkele mutaties hebben ook een (klein) effect op de jaren vanaf 2024.

---

In onderstaande tabel ziet u op de regel "Totaal mutaties Najaarsnota" het totaal effect van alle wijzigingen die zijn opgenomen in deze nota. Het saldo van de begroting na verwerking van de mutaties ziet u staan op de onderste regel in de tabel "Saldo Najaarsnota".



**Tabel 1.2.1 Overzicht mutaties en saldo begroting na mutaties**

Cat.	Omschrijving Bedragen x € 1.000	2023 <sup>1</sup>	2024	2025	2026	2027
	<i>Stand tot en met Raad september 2023 / Begroting 2024-2027</i>	329	-89	-12	1.103	1.349
1	Verplicht, niet beïnvloedbaar	-425	-	13	17	17
2	Verplicht beïnvloedbaar	66	-	-	-	-
3	Wijziging bestaand beleid	94	2	2	2	2
4	Nieuw beleid	-	-	-	-	-
	<b>Totaal mutaties Najaarsnota</b>	<b>-264</b>	<b>2</b>	<b>15</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
	<b>Saldo Najaarsnota</b>	<b>65</b>	<b>-87</b>	<b>3</b>	<b>1.122</b>	<b>1.369</b>

<sup>1</sup> Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

### Financieel beeld

Het financiële beeld van 2023 is positief bijgesteld door effecten uit de meicirculaire 2023. Dit komt voor een belangrijk deel door algemene ontwikkelingen als gevolg van de hoge inflatie in het gemeentefonds. Verder stijgen kosten van onder andere gemeenschappelijke regelingen, energie en aanbestedingen door de hoge inflatie. Hiervoor zetten we de stelpost prijsindexaties in. We zetten in beperkte mate ook een aantal reserves in ter dekking van hogere kosten, bijvoorbeeld hogere uitgaven van Wmo-maatwerk. Verder zijn de belastingopbrengsten bijgesteld op basis van de meeste actuele ramingen van de BSGR. Ook de rentebaten zijn bijgesteld, omdat we sinds de verhoogde rentepercentages weer rente ontvangen voor het geld dat wij verplicht moeten aanhouden voor schatkistbankieren. Daarnaast zijn rentekosten verlaagd, omdat we (nog) geen nieuwe langlopende leningen hoefden aan te gaan.

Deze en alle andere mutaties (beleidsinhoudelijke en financiële) kunt u terugvinden in de diverse programma's in deze Najaarsnota. De voorgestelde financiële mutaties zijn zoals gebruikelijk onderverdeeld in categorieën. In tabel 1.2.1 hierboven zijn deze ook zichtbaar, net als in alle tabellen met mutaties bij de diverse programma's. Een toelichting op de indeling staat hieronder opgenomen.

### Categorie-indeling

Bij de ontwikkelingen geven we per punt aan wat het gevraagde voorstel is, wat de categorie van beïnvloeding is en wat het financiële effect is. Voor de categorieën is een indeling gemaakt naar de mate van beïnvloedbaarheid. Deze indeling is behulpzaam bij de beoordeling van de voorstellen tot wijziging van de (meerjaren)begroting.

- Categorie 1: Verplicht, niet beïnvloedbaar.

Er is geen keuze of we het beleid uitvoeren. De kosten zijn extern bepaald.

- Categorie 2: Verplicht, wel beïnvloedbaar.

Er is geen keuze of we het beleid uitvoeren. Het is wel mogelijk om zelf te bepalen op welke wijze het beleid wordt uitgevoerd.

- Categorie 3: Wijziging bestaand beleid.

Het beleid is niet verplicht, maar in het verleden heeft de gemeenteraad dit beleid ingezet waarvan nu een intensivering of continuering wordt gevraagd.

- Categorie 4: Nieuw beleid.

Het beleid is niet verplicht, maar het college stelt dit beleid als extra dienstverlening voor aan de raad.



---

## 2 Programmaplan

## 2.1 Programma 1. Bestuur, Dienstverlening en Veiligheid

Portefeuillehouder: burgemeester F.Q.A. van Trigt

### A Bestuur en dienstverlening

#### 1.1 Organisatie Tweede Kamerverkiezing 2023

Op 22 november 2023 moeten de vervroegde verkiezingen voor de leden van de Tweede Kamer plaatsvinden. Zoeterwoude ontving via het gemeentefonds (meicirculaire) € 3.000 voor de organisatie van reguliere verkiezingen. Voor de organisatie van de Tweede Kamerverkiezingen is echter ongeveer € 3.000 extra nodig, vanwege de inzet van extra stemmentellers. Voor 2023 is hierdoor een bedrag van € 6.000 nodig.

#### 1.2 Bijdrage RIF 2023 Holland Rijnland

We nemen de uitgaven voor het Regionaal Investeringsfonds (RIF) Holland Rijnland op als exploitatiebudget. Voor de uitgaven aan het RIF van Holland Rijnland in 2023 reserveren we een budget van € 109.000. Dit budget was oorspronkelijk toegewezen als investeringskrediet door uw raad, maar we nemen het nu op in de exploitatie en stellen voor deze aanpassing budgetneutraal door te voeren. Hiermee sluiten we aan bij de regionale werkwijze voor het vastleggen van het fonds. Het eerder beschikbaar gestelde investeringskrediet 7400010 zal worden afgesloten in de jaarrekening van 2023. Deze aanpassing is op dezelfde wijze verwerkt in de begroting van 2024.

#### 1.0k Kapitaallasten 2023

We hebben in 2022 niet alle geplande investeringsprojecten afgerond. Dit zorgt voor lagere kapitaallasten dan in de begroting 2023 rekening mee was gehouden, de zogeheten onderuitputting kapitaallasten. Dit levert in dit programma een voordeel op van € 2.000, maar voor hetzelfde bedrag een nadeel in programma 5. Per saldo is dit een budgetneutrale wijziging. Een nadere toelichting is in programma 5 opgenomen.

Nr. Mut.	1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid Bedragen x € 1.000	Cat. <sup>1</sup>	2023 <sup>2</sup>	2024	2025	2026	2027
	Stand tot en met Raad september 2023 / Begroting 2024-2027		2.166	2.323	2.214	2.211	2.211
	<b>Ontwikkelingen:</b>						
1.01	Verkiezingen	1	6	-	-	-	-
1.02	Bijdrage RIF 2023 Holland Rijnland	3	109	-	-	-	-
1.k	Kapitaallasten 2023	1	-2	-	-	-	-
	Totaal mutaties Programma 1		113	-	-	-	-
	<b>Saldo Programma 1 Najaarsnota 2023</b>		<b>2.279</b>	<b>2.323</b>	<b>2.214</b>	<b>2.211</b>	<b>2.211</b>

<sup>1</sup> Categorie 1: Verplicht niet beïnvloedbaar, Categorie 2: Verplicht wel beïnvloedbaar, Categorie 3: Wijziging bestaand beleid, Categorie 4: Nieuw beleid

<sup>2</sup> Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

---

## 2.2 Programma 2. Samenleving

Portefeuillehouder: burgemeester F.Q.A. van Trigt en wethouder M.A.C.M. van Sandick-Sopers

### A Zorgzame gemeente

#### 2.1 Voorbereidingskrediet Het Avontuur

Basisschool Het Avontuur heeft behoefte aan permanente uitbreiding. Momenteel zijn er noodlokalen aanwezig die omgezet moeten worden naar permanente huisvesting. Het college heeft een bestuursopdracht vastgesteld, en we zijn momenteel in gesprek met SCOL. Voor de voorbereidingskosten is er voor SCOL al een krediet van € 105.000 beschikbaar. Voor onze eigen interne kosten en onderzoeken is een aanvullend krediet nodig van € 50.000. Daarnaast passen we de afschrijvingstermijn aan van 40 jaar naar 35 jaar. Dit doen we zodat de uitbreiding op hetzelfde moment als het bestaande gebouw van het Avontuur volledig is afgeschreven. Dit zorgt voor hogere kapitaallasten vanaf 2026 met € 4.000. In 2024 zullen wij u een raadsvoorstel aanbieden voor een besluit over de permanente uitbreiding en het totaal benodigde bouwbudget.

#### 2.2 Afronding Suite Sociaal Domein

In 2023 en 2024 worden de laatste kosten gemaakt voor het afronden van de implementatie van de Suite Sociaal Domein, inclusief de module voor Schuldhulpverlening (Allegro). De Suite Sociaal Domein is een applicatie die door gemeenten wordt gebruikt om gegevens te beheren en processen te stroomlijnen. Voorheen maakten gemeenten gebruik van GWS4all, maar sinds de decentralisatie werken ze met de Suite Sociaal Domein. Deze suite wordt bijvoorbeeld gebruikt voor het verdelen van taken en het uitwisselen van informatie. Net als vorig jaar wordt de financiering, gezien het incidentele karakter, gedekt uit de Reserve Sociaal Domein.

#### 2.3 Aanpak wachtlijst VVE

De gemeente wordt geconfronteerd met een toename van het aantal aanvragen voor Vroeg- en Voorschoolse Educatie (VVE). VVE is gericht op het voorkomen en bestrijden van ontwikkelings- en onderwijsachterstanden van jonge kinderen van twee tot vier jaar. Het is ontwikkeld voor kinderen met (het risico op) een onderwijsachterstand om daarmee hun onderwijskansen te vergroten. Kinderen die deelnemen aan het VVE-programma kunnen zo een betere start maken op de basisschool. Het aantal aanvragen is hoger dan op basis van de landelijke cijfers verwacht zou mogen worden. De landelijke cijfers bepalen de hoogte van de bijdrage die de gemeente van het Rijk ontvangt. Het aantal kinderen uit Zoeterwoude dat met een VVE-indicatie is geplaatst bij de kinderopvang van SKZ is hoger dan waarvoor de gemeente geld ontvangt van het Rijk. Het aantal beschikbare plekken in Zoeterwoude is niet afdoende om in de vraag te voorzien. Daarnaast staat nog een aantal kinderen op de wachtlijst. Gezien de aanleiding van VVE, te weten voorkoming van onderwijsachterstanden, is het noodzakelijk om het aantal plekken in 2023 uit te breiden. Dit moet uit eigen middelen van de gemeente plaatsvinden. De kosten hiervoor bedragen € 60.000 in 2023. Het VVE-beleid dat opgesteld wordt, zal verder ingaan op het onderwijsachterstandenbeleid. Het gemeentelijk VVE-beleid moet enerzijds meer inzicht geven in de oorzaken van de toename aan VVE-aanvragen en anderzijds leiden tot concretere toelatingscriteria en nieuwe financiële kaders (invoering eigen bijdrage, bekostiging extra plekken SKZ). Hier komen we in de Staat van Zoeterwoude 2024 op terug. Dan zal ook meer bekend zijn over de structurele kosten voor 2024 en daaropvolgende jaren.

#### 2.4 Scan voorliggende voorzieningen

We laten een scan uitvoeren op het uitkeringsbestand om voorliggende voorzieningen te identificeren. Dit maakt deel uit van ons streven om de uitkeringskosten verder te beperken. De financiering vindt plaats op basis van het principe "no cure, no pay." Op dit moment zijn er drie verzoekschriften ingediend bij het UWV met het verzoek om de bijstandsuitkering om te zetten in een uitkering voor jonggehandicapten, omdat deze uitkering beter aansluit bij de situatie van de cliënt. Vanwege een tekort aan verzekeringsartsen duurt het lang voordat er een definitief besluit wordt genomen. Tot op heden is het gelukt om één uitkering te beëindigen. De kosten worden uiteindelijk gecompenseerd door lagere uitgaven binnen het uitkeringsbudget (BUIG-budget).

---

## **2.5 Toename uitgaven Wmo-maatwerk**

De kosten voor het verstrekken van de maatwerkvoorziening huishoudelijke ondersteuning stijgen aanzienlijk. De invoering van het abonnementstarief Wmo heeft geleid tot een toename van het aantal inwoners dat gebruikmaakt van de Wmo-maatwerkvoorziening Huishoudelijke ondersteuning. De afschaffing van het abonnementstarief en de vervanging ervan door een inkomensafhankelijke eigen bijdrage zal niet eerder dan in 2026 plaatsvinden. Bovendien zorgen verschillende aanpassingen in de CAO's voor een stijging van de kosten, die naar schatting € 55.000 bedraagt.

## **2.6 Extra kosten Service-organisatie Zorg**

In het Portefeuillehoudersoverleg (POH) Jeugd Holland Rijnland van juni 2023 zijn een aantal besluiten genomen die leiden tot een aanpassing van de jeugdzorgbegroting 2023 opgesteld door de Service-organisatie Zorg (SO Zorg). Deze begrotingswijziging moet in de afzonderlijke gemeentelijke begrotingen verwerkt worden. De genomen besluiten hebben betrekking op caseloadverlaging, kleinschalige woonvormen en bovenschoolse voorziening. Daarnaast is de indexatie voor 2023 bijgesteld. Voor Zoeterwoude gaat het om een bedrag van € 50.000. De verwachting is dat deze extra uitgaven structureel zijn. We dekken deze verhoging uit de stelpost prijsindexaties.

## **2.7 Indexatie huurprijzen gymnastieklokalen**

Vanwege de indexatie van de huurprijzen voor de gymnastieklokalen (Eendenkooi en Klaverhal) is het noodzakelijk om het budget te verhogen met €10.000 om overschrijding van het budget te voorkomen.

## **2.8 Leerlingenvervoer en taalonderwijs Oekraïne**

In de meicirculaire van 2023 zijn er ook extra middelen toegekend voor Oekraïners, specifiek voor leerlingenvervoer en taalonderwijs. Deze eenmalige middelen zijn in totaal € 19.000 en voegen we toe aan het budget. Dit is een budgetneutrale verhoging omdat in programma 5 de algemene uitkering met hetzelfde bedrag is verhoogd.

## **2.9 Contract leerlingenvervoer**

Het nieuwe contract leerlingenvervoer (vanaf augustus 2022) heeft vanwege marktconforme tarieven geleid tot een stijging van de kosten. De jaarrekening gaf op de post leerlingenvervoer al een tekort van bijna € 38.000 zien. Het in de begroting opgenomen bedrag (€ 65.000) is structureel ontoereikend. De kosten nemen toe tot € 110.000, waardoor een tekort van € 45.000 ontstaat. Dit bedrag voegen we structureel toe aan de begroting en dekken dit uit de stelpost prijsindexaties. Hierdoor is deze mutatie per saldo budgetneutraal.

## **B Actieve en gezonde gemeente**

### **2.10 Actualisatie budget door hogere energieprijzen**

Vanwege de stijgende energieprijzen is het nodig om enkele budgetten te herzien om overschrijdingen te voorkomen. Deze aanpassingen worden gefinancierd uit de stelpost prijsindexatie en is daardoor budgetneutraal.

### **2.0k Kapitaallasten 2023**

We hebben in 2022 niet alle geplande investeringsprojecten afgerond. Dit zorgt voor lagere kapitaallasten dan in de begroting 2023 rekening mee was gehouden, de zogeheten onderuitputting kapitaallasten. Dit levert in dit programma een voordeel op van € 36.000, maar voor hetzelfde bedrag een nadeel in programma 5. Per saldo is dit een budgetneutrale wijziging. Een nadere toelichting is in programma 5 opgenomen.

Nr. Mut.	2 Samenleving Bedragen x € 1.000	Cat. <sup>1</sup>	2023 <sup>2</sup>	2024	2025	2026	2027
	Stand tot en met Raad september 2023 / Begroting 2024-2027		8.016	7.342	7.166	7.233	7.255
	<b>Ontwikkelingen:</b>						
2.01	Vorbereidingskrediet Het Avontuur	1	-	-	-	4	4
2.02	Afronding Suite Sociaal Domein	1	8	1	-	-	-
2.03	Aanpak wachttijst VVE	2	60	-	-	-	-
2.04	Scan voorliggende voorzieningen	2	6	-	-	-	-
2.05	Toename uitgaven Wmo-maatwerk	1	55	-	-	-	-
2.06	Extra kosten SOZ	1	50	50	50	50	50
2.07	Indexatie huurprijzen gymnastieklokalen	1	10	10	10	10	10
2.08	Leerlingvervoer Oekraïne	1	11	-	-	-	-
2.08	Taalonderwijs volwassenen Oekraïne	1	8	-	-	-	-
2.09	Leerlingvervoer	1	45	45	45	45	45
2.10	Actualisatie budget door hogere energieprijzen	1	46	-	-	-	-
2.k	Kapitaallasten 2023	1	-36	-	-	-	-
	Totaal mutaties Programma 2		263	106	105	109	109
	<b>Saldo Programma 2 Najaarsnota 2023</b>		<b>8.279</b>	<b>7.447</b>	<b>7.271</b>	<b>7.343</b>	<b>7.364</b>

<sup>1</sup> Categorie 1: Verplicht niet beïnvloedbaar, Categorie 2: Verplicht wel beïnvloedbaar, Categorie 3: Wijziging bestaand beleid, Categorie 4: Nieuw beleid

<sup>2</sup> Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

---

## 2.3 Programma 3. Wonen en Ruimte

Portefeuillehouders: burgemeester F.Q.A. van Trigt, wethouder H.P. Olthof en wethouder M.J.P. Paardekooper

### A. Ontwikkeling leefomgeving

#### 3.1 Afsluiten voorbereidingskrediet Maatschappelijk Centrum Rijndijk

We sluiten het investeringskrediet voor de voorbereiding van de ontwikkeling van een nieuw Maatschappelijk Centrum aan de Hoge Rijndijk af. Sinds 2019 zijn er voor € 94.000 aan kosten gemaakt ter voorbereiding van deze ontwikkeling. Deze kosten mogen ten laste van het investeringskrediet komen als er binnen 5 jaar na de start van de voorbereidingen sprake is van een concrete ontwikkeling. Die termijn is op dit moment verstreken en daarom brengen we deze kosten ten laste van de reserve Gebiedsontwikkeling. Als het project zich verder ontwikkelt, zullen we beoordelen welke kosten alsnog kunnen worden meegenomen. Daarvoor zal tegen die tijd een nieuwe investeringskrediet voor aangevraagd worden.

#### 3.2 Afkoop sociale woningbouw Ambachtsherenweg

We storten een ontvangen bedrag door de verkoop van een sociale koopwoning in de reserve Volkshuisvesting. Een sociale koopwoning op de Ambachtsherenweg is binnen 10 jaar verkocht. Volgens de voorwaarden van de gemeente is dan een boete verschuldigd. In dit specifieke geval bedraagt de boete € 17.500. We storten dit bedrag in de reserve Volkshuisvesting op basis van onze beleidsregel voor de afkoop van sociale woningbouw.

#### 3.3 Project grootschalige opwek

Er is extra budget nodig om uitvoering te geven aan het projectplan Lo-DOE. Hiermee geeft het college invulling aan het (geamendeerde) raadsbesluit van 25 mei 2023. Daarin heeft de raad vastgesteld onderzoek te doen naar het draagvlak voor windenergie langs de grootschalige infrastructuur (A4 en N11). Het college heeft besloten om een Participatieve Waarde Evaluatie (PWE) uit te voeren en gelijktijdig een beleidskader op te stellen. De PWE inventariseert op een geavanceerde wijze hoe (verschillend) de inwoners van Zoeterwoude denken over de noodzaak van duurzame energie en de te stellen randvoorwaarden aan windenergie. In het beleidskader worden de regionale RES-opgave, de behoefte van Zoeterwouds bedrijfsleven en de PWE-resultaten bij elkaar gebracht. Het beleidskader zal ter vaststelling aan de gemeenteraad worden aangeboden en is vervolgens leidend bij de behandeling van initiatieven. Tijdens het strategische voortgangsoverleg op 21 september 2023 is uw raad hierover geïnformeerd.

Het project Lo-DOE is begroot op € 100.000 en wordt volledig gedekt door de tijdelijke regeling 'capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). Het project Lo-DOE valt binnen de voorwaarde die aan de besteding van de CDOKE gelden zijn gekoppeld. We nemen daarom zowel € 100.000 aan kosten als opbrengsten op de in de begroting. Deze aanmelding is dus budgetneutraal.

### B. Beheer openbare ruimte

#### 3.4 Vervanging Chiplock ondergrondse containers (ORACS)

Om ruimte te creëren voor het nieuwe 5G-netwerk, zijn de providers KPN, T-Mobile en Vodafone van plan om het 2G- en 3G-netwerk in de nabije toekomst uit te faseren. Dit zal gevolgen hebben voor de toegangscontrolesystemen van een deel van de ondergrondse containers (ORACS) die momenteel nog gebruikmaken van het verouderde systeem. Hierdoor zal het toegangscontrolesysteem van deze containers worden vervangen. De kosten schatten we in op maximaal € 31.000. We zijn nog in onderhandeling over de exacte omvang van de kosten. De afschrijvingstermijn is vastgesteld op 15 jaar op basis van de verwachte levensduur, wat resulteert in een jaarlijkse kapitaallast van € 2.067.

#### 3.5 Herinrichting 't Watertje

In plaats van onderhoud is gekozen voor een herinrichtingsproject, onder andere vanwege de verschillende schades aan het wegdek. Het uitgangspunt is om het mooie karakter van het Watertje te benadrukken door het



---

gebruik van nieuwe gebakken straatstenen. De projectgrenzen lopen van de Noordbuurtseweg/Dorpsstraat tot aan de Nieuweweg. Hiervoor is een extra (aanvullend) investeringskrediet van € 267.000 nodig. Dit krediet stond gereserveerd in de programmabegroting van 2023-2026, maar is nooit daadwerkelijk toegevoegd in Cognos. Daarom wordt deze aanvraag nu opnieuw ingediend.

### **3.6 Aanpassen bomenbeleidsplan**

De raad heeft bij de vaststelling van het bomenbeleidsplan een amendement ingediend waarin wordt beschreven dat het mogelijk moet zijn om bomen te kappen of te snoeien ten behoeve van het rendement van zonnepanelen. Om dit goed te kunnen uitvoeren, moet deze beleidsregel nader worden uitgewerkt. Hiervoor schakelen wij een bureau in. Tegelijkertijd voeren we een aantal kleine aanpassingen door in het bomenbeleidsplan en de verordening. De kosten voor het updaten van het bomenbeleidsplan en het verwerken van het amendement bedragen € 20.000. Dit zijn eenmalige kosten.

### **3.7 Actualisatie budget door hogere energieprijzen**

Vanwege de stijgende energieprijzen is het nodig om enkele budgetten te herzien om overschrijdingen te voorkomen. Deze aanpassingen worden gefinancierd uit de stelpost prijsindexatie en is daardoor budgetneutraal.

### **3.8 We passen de opbrengst van de afvalstoffenheffing aan op basis van de meest recente ramingen van de BSGR**

De opbrengsten uit de afvalstoffenheffing lopen achter op de meest recente raming van de BSGR. Dit komt doordat in de begroting nog was uitgegaan van een oudere prognose van de groei van het aantal woningen. In die prognose waren een aantal opleveringen eerder gepland dan in werkelijkheid het geval is. Hierdoor dalen de verwachte opbrengsten met € 110.000. Omdat ook de begrote kosten voor het ophalen en verwerken van afval gebaseerd zijn op deze oudere prognose, dalen deze kosten met € 104.368. Per saldo betekent dit een nadeel van ongeveer € 6.000.

### **3.0k Kapitaallasten 2023**

We hebben in 2022 niet alle geplande investeringsprojecten afgerond. Dit zorgt voor lagere kapitaallasten dan in de begroting 2023 rekening mee was gehouden, de zogeheten onderuitputting kapitaallasten. Dit levert in dit programma een voordeel op van € 131.000, maar voor hetzelfde bedrag een nadeel in programma 5. Per saldo is dit een budgetneutrale wijziging. Een nadere toelichting is in programma 5 opgenomen.

Nr. Mut.	3 Wonen en Ruimte Bedragen x € 1.000	Cat. <sup>1</sup>	2023 <sup>2</sup>	2024	2025	2026	2027
	Stand tot en met Raad september 2023 / Begroting 2024-2027		6.368	5.334	5.256	5.116	5.179
	<b>Ontwikkelingen:</b>						
3.01	Afsluiten voorb.krediet MaatschCentr Rijndijk	2	94	-	-	-	-
3.02	Afkoop soc woningb Ambachtsherenweg	1	-18	-	-	-	-
3.03	Project Grootschalige Opwek	2	-	-	-	-	-
3.04	Vervanging Chiplock	1	-	-	2	2	2
3.05	Herinrichting 't Watertje, aanvullend krediet	1	-	-	11	11	11
3.06	Aanpassen bomenbeleidsplan	1	20	-	-	-	-
3.07	Actualisatie budget door hogere energieprijzen	1	40	-	-	-	-
3.08	Bijstelling belastingopbrengsten 2023	3	6	-	-	-	-
3.k	Kapitaallasten 2023	1	-131	-	-	-	-
	Totaal mutaties Programma 3		11	-	13	13	13
	<b>Saldo Programma 3 Najaarsnota 2023</b>		<b>6.380</b>	<b>5.334</b>	<b>5.269</b>	<b>5.129</b>	<b>5.192</b>

<sup>1</sup> Categorie 1: Verplicht niet beïnvloedbaar, Categorie 2: Verplicht wel beïnvloedbaar, Categorie 3: Wijziging bestaand beleid, Categorie 4: Nieuw beleid

<sup>2</sup> Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

---

## 2.4 Programma 4. Overhead

Portefeuillehouder: burgemeester F.Q.A. van Trigt en wethouder H.P. Olthof

Overhead bevat alle activiteiten die zich richten op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. In de programma's nemen we alleen de kosten op die direct samenhangen met het primaire proces, zoals de salarislasten. In het programma Overhead staan de indirecte kosten die samenhangen met de werkzaamheden van de gemeente.

Het programma Overhead is nauw verwant met de paragraaf 2.2.5 Bedrijfsvoering. Hierin zijn de diverse overheadzaken verder uitgewerkt en omschreven.

### 4.1 Onvoorziene kosten huisvesting

Door diverse indexeringen en prijsverhogingen van reguliere onderhoudscontracten en onderhoudswerkzaamheden wordt het budget overschreden. Daarnaast zijn er onvoorziene kosten gemaakt, wat resulteerde in een bedrag van €17.000, voor het vervangen van glasruiten, het uitbreiden van het toegangscontrolesysteem en reparaties aan de klimaatinstallatie.

### 4.2 Verhogen van het inhuurbudget

We verhogen het inhuurbudget met € 100.000. In de huidige arbeidsmarkt blijft het een uitdaging om vaste medewerkers te vinden. Daarnaast zijn er in 2023 een aantal langdurig zieken, waardoor er ook tijdelijke vervanging nodig is. Voor het grootste deel kunnen we de extra inhuur opvangen vanuit het formatiebudget vanwege onderbezetting. We verwachten nog een extra budget van € 100.000 nodig te hebben in 2023.

### 4.3 Hogere huur- en leaseprijzen gemeentehuis

De gemeente huurt of leaset verschillende zaken van externe partijen. We maken gebruik van leasing voor auto's, voor onze plotter/printer, en voor het aankleden van het gemeentehuis met beplanting. Binnen deze huur- en leasecontracten hebben we te maken met kosten die niet eerder waren opgenomen en prijzen die zijn gestegen. Daarom wordt voorgesteld om het budget voor huur en leasing te verhogen met € 15.000, zodat dit een structureel juist beeld geeft van de te verwachten kosten voor het huren en leasen van verschillende bedrijfsmiddelen.

### 4.4 Actualisatie budget door hogere energieprijzen

Vanwege de stijgende energieprijzen is het nodig om enkele budgetten te herzien, wat resulteert in een totaalbedrag van €50.000, om overschrijdingen te voorkomen. Deze aanpassingen worden gefinancierd uit de stelpost prijsindexatie en is daardoor budgetneutraal.

### 4.5 Investering koffieautomaten

De koffieautomaten in zowel het gemeentehuis als op de gemeentewerf zijn vervangen door nieuwe apparatuur. De oude koffieautomaten begonnen gebreken te vertonen en vereisten steeds meer onderhoud. In totaal zijn er drie nieuwe automaten aangeschaft voor een totaalbedrag van €11.820. De afschrijvingstermijn voor apparatuur is volgens onze financiële verordening 10 jaar. We verwachten dat deze apparaten maar 5 jaar meegaan en stellen voor de afschrijvingstermijn op 5 jaar te stellen in afwijking van de financiële verordening. De kapitaallasten bedragen dan € 2.364 per jaar.

### 4.6 Kredietverhoging voor vervanging Volvo vrachtwagen

Het beschikbare krediet van € 214.000 voor de vervanging van de Volvo vrachtwagen blijkt door prijsstijgingen ontoereikend te zijn. Uit de meervoudig onderhandse aanbesteding die dit jaar heeft plaatsgevonden, is gebleken dat het beschikbare krediet niet toereikend is, ondanks de eerdere verhoging van het krediet bij de Staat van Zoeterwoude met € 59.000. Er is nu een aanvullend bedrag van € 56.000 nodig. Hierdoor stijgt het bestaande krediet 7400047 naar € 270.000.

Bovendien blijkt dat we de levensduur van de vrachtwagen kunnen verlengen van 8 naar 10 jaar. Hierdoor kunnen we de toename van de kapitaallasten beperken tot € 250. Dit extra bedrag dekken we uit de stelpost prijsindexaties.

#### 4.0k Kapitaallasten 2023

We hebben in 2022 niet alle geplande investeringsprojecten afgerond. Dit zorgt voor lagere kapitaallasten dan in de begroting 2023 rekening mee was gehouden, de zogeheten onderuitputting kapitaallasten. Dit levert in dit programma een voordeel op van € 46.000, maar voor hetzelfde bedrag een nadeel in programma 5. Per saldo is dit een budgetneutrale wijziging. Een nadere toelichting is in programma 5 opgenomen.

Nr. Mut.	4 Overhead Bedragen x € 1.000	Cat. <sup>1</sup>	2023 <sup>2</sup>	2024	2025	2026	2027
	Stand tot en met Raad september 2023 / Begroting 2024-2027		6.106	6.828	6.500	6.507	6.502
	<b>Ontwikkelingen:</b>						
4.01	Onvoorziene kosten huisvesting	1	17	-	-	-	-
4.02	Extra inhuurbudget 2023	3	100	-	-	-	-
4.03	Hogere huur- en leaseprijzen gemeentehuis	1	15	15	15	15	15
4.04	Actualisatie budget door hogere energieprijzen	1	50	-	-	-	-
4.05	Investering koffieautomaten	3	-	2	2	2	2
4.06	Wijziging kapitaallasten vrachtwagen buitendienst	3	-	-	0	0	0
4.k	Kapitaallasten 2023	1	-46	-	-	-	-
	Totaal mutaties Programma 4		136	17	18	18	18
	<b>Saldo Programma 4 Najaarsnota 2023</b>		<b>6.243</b>	<b>6.846</b>	<b>6.517</b>	<b>6.525</b>	<b>6.520</b>

<sup>1</sup> Categorie 1: Verplicht niet beïnvloedbaar, Categorie 2: Verplicht wel beïnvloedbaar, Categorie 3: Wijziging bestaand beleid, Categorie 4: Nieuw beleid

<sup>2</sup> Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

---

## 2.5 Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Portefeuillehouder: wethouder H.P. Olthof

### Omschrijving van het programma

Het onderdeel Algemene Dekkingsmiddelen en Onvoorzien geeft inzicht in het beleid voor dekkingsmiddelen waarmee het gemeentelijke voorzieningenniveau gerealiseerd wordt.

### Ontwikkelingen

#### 5.1 Verlaging van de stelpost prijsindexaties in 2023

In 2022 hebben we een stelpost voor prijsindexaties gemaakt. Dit hebben we gedaan omdat de prijsstijgingen erg onzeker waren en het niet duidelijk was hoeveel extra geld dit zou kosten. Niet alleen de hoge energiekosten, maar ook de indexeringen van lopende contracten en nieuwe aanbestedingen zorgen nog steeds voor hogere kosten dan voorheen. Voor 2023 hebben we meer gereserveerd dan we nodig hebben. Dit komt met name omdat de verwachte energiekosten minder sterk zijn toegenomen, terwijl we hier wel een forse budgetoverheveling voor hadden aangevraagd. Daarnaast heeft het Rijk de algemene uitkering ook bijgesteld vanwege de hoge inflatie. We verwachten dat we de stelpost voor een bedrag van € 155.000 kunnen laten vrijvallen. Daarbij hebben we rekening gehouden met de verlagingen zoals voorgesteld bij mutatie 5.2 en 5.6 hierboven. Voor onverwachte prijsstijgingen is er voor het 4e kwartaal van 2023 dan nog € 36.000 beschikbaar. Als we dit bedrag nog verder willen gebruiken komen we daar bij de Slotwijziging 2023 op terug.

#### 5.2 Inzet stelpost prijsindexaties door hogere energiepunten

Vanwege de stijgende energieprijzen is het nodig om enkele budgetten te herzien om overschrijdingen te voorkomen. Deze aanpassingen voor in totaal € 136.000 worden gefinancierd uit de stelpost prijsindexatie en is daardoor budgetneutraal.

#### 5.3 We passen de algemene uitkering aan op basis van de meicirculaire 2023

Zoals u in de raadsinformatiebrief van de meicirculaire heeft kunnen lezen, zijn er ontwikkelingen betreffende de algemene uitkering. Voornamelijk door loon- en prijscompensaties stijgt de algemene uitkering met € 308.000.

#### 5.4 We passen de belastingopbrengsten aan op basis van de meest recente ramingen van de BSGR

De opbrengsten uit de Onroerendezaakbelasting (OZB) blijven iets achter op de begrote opbrengst. Dit komt voornamelijk doordat de waardering van niet-woningen iets lager is dan waar we in de begroting vanuit zijn gegaan. Tegelijkertijd loopt de OZB-opbrengst voor eigenaren van woningen iets voor op de begroting, vanwege de groei van het aantal woningen. Per saldo resulteert dit in een nadeel van € 35.000, wat ongeveer 0,7% is van de totale OZB-opbrengst.

#### 5.5 Financiële afwijkingen in rente- en dividendopbrengsten

Het bedrag aan rente dat wij betalen voor onze uitstaande geldleningen is lager dan oorspronkelijk begroot. Deze afwijking komt doordat er grote investeringen waren gepland die financiering zouden vereisen, maar die zijn verschoven in de planning. Hierdoor hoefden we in 2023 geen nieuwe geldleningen af te sluiten. Bovendien hebben we meer rente-inkomsten ontvangen over ons banksaldo bij de schatkistbank vanwege gestegen rentetarieven. Dit resulteert in een rentevoordeel van € 175.000 voor 2023.

Wat betreft de dividendopbrengsten, hebben we in 2023 minder ontvangen dan aanvankelijk begroot. Dit is voornamelijk te wijten aan de financiële druk op de resultaten van Alliander, als gevolg van aanzienlijke investeringen in de energietransitie. Hierdoor bedroeg het dividend van Alliander € 20.000 minder dan verwacht en kwam uit op in totaal € 130.000. We houden de ontwikkelingen nauwlettend in de gaten, aangezien de verwachting voor de komende jaren is dat de dividendopbrengsten verder zullen afnemen.

---

Aan de andere kant was de dividendopbrengst van de BNG hoger dan verwacht, met een meevaller van € 7.000. Als gevolg van deze verschuivingen passen we onze raming voor de totale dividendopbrengsten aan met een bedrag van € 13.500.

## **5.6 Dekking stelpost prijsindexatie en onvoorzien**

### Stelpost indexaties inzetten

In diverse programma's zijn budgetten verhoogd in verband met stijgende prijzen. Met name de hogere energiekosten zorgen voor een forse verhoging van de kosten. Daarom hadden we het niet ingezette budget van 2022 al eerder overgeheveld naar 2023 en gebruiken we als dekking voor de hogere energiekosten (zie mutatie 5.02). Ook is er meer budget nodig voor een nieuwe vrachtwagen, hogere kosten SOZ, leerlingenvervoer, hogere huisvestingskosten van het gemeentehuis. We verlagen de stelpost in totaal met een bedrag van € 137.000 in 2023 en structureel met € 120.000. Dit is het totaalbedrag van de aanmeldingen uit de diverse programma's in deze Najaarsnota.

### De stelpost onvoorzien is nog beschikbaar

In de begroting is een bedrag van € 50.000 beschikbaar voor uitgaven die niet te vermijden zijn en geen andere dekking voor beschikbaar is. Het budget houden we beschikbaar voor onvoorziene uitgaven in de tweede helft van 2023.

## **5.0k Kapitaallasten 2023**

We hebben in 2022 niet alle geplande investeringsprojecten afgerond. Dit zorgt voor lagere kapitaallasten dan in de begroting 2023 rekening mee was gehouden, de zogeheten onderuitputting kapitaallasten. Bij de Staat van Zoeterwoude hebben we al rekening gehouden met voordeel. We hadden het voordeel toen tijdelijk in programma 5 neergezet, maar nog niet over de juiste programma's verdeeld waar het voordeel op kapitaallasten zich voordoet. Deze uitsplitsing verwerken we nu in de Najaarsnota. Dit betekent dat er in dit programma een nadeel van € 215.000 ontstaat, maar dat er in de overige programma's voor hetzelfde bedrag voordelen ontstaan. Per saldo is dit een budgetneutrale wijziging.

Nr. Mut.	5 Algemene dekkingsmiddelen Bedragen x € 1.000	Cat. <sup>1</sup>	2023 <sup>2</sup>	2024	2025	2026	2027
	Stand tot en met Raad september 2023 / Begroting 2024-2027		-19.829	-21.217	-21.555	-20.121	-19.954
	<b>Ontwikkelingen:</b>						
5.01	Vrijval stelpost prijsindexaties	3	-155	-	-	-	-
5.02	Actualisatie budget door hogere energieprijzen	1	-136	-	-	-	-
5.03	Mutatie GF meircirculaire 2023	1	-308	-	-	-	-
5.04	Bijstelling belastingopbrengsten 2023	3	35	-	-	-	-
5.05	Dividend Alliander en BNG	1	14	-	-	-	-
5.05	Rente geldlening	1	-175	-	-	-	-
5.06	Dekking wijziging kapitaallasten vrachtwagen buitendienst	3	-	-	0	0	0
5.06	Dekking stelpost prijsindexatie	1	-137	-120	-120	-120	-120
5.k	Kapitaallasten 2023	1	215	-	-	-	-
	Totaal mutaties Programma 5		-647	-120	-120	-120	-120
	<b>Saldo Programma 5 Najaarsnota 2023</b>		<b>-20.476</b>	<b>-21.337</b>	<b>-21.675</b>	<b>-20.241</b>	<b>-20.074</b>

<sup>1</sup> Categorie 1: Verplicht niet beïnvloedbaar, Categorie 2: Verplicht wel beïnvloedbaar, Categorie 3: Wijziging bestaand beleid, Categorie 4: Nieuw beleid

<sup>2</sup> Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

## Reserves

In de programma's van deze Najaarsnota zijn een aantal mutaties voorgesteld waarbij een storting of onttrekking uit een reserves hoort. Hieronder is een toelichting opgenomen.

### 5.R1 Afronding Suite Sociaal Domein

In 2023 en 2024 worden de laatste kosten gemaakt voor het afronden van de implementatie van de Suite Sociaal Domein, inclusief de module voor Schuldhulpverlening (Allegro). De Suite Sociaal Domein is een applicatie die door gemeenten wordt gebruikt om gegevens te beheren en processen te stroomlijnen. Voorheen maakten gemeenten gebruik van GWS4all, maar sinds de decentralisatie werken ze met de Suite Sociaal Domein. Deze suite wordt bijvoorbeeld gebruikt voor het verdelen van taken en het uitwisselen van informatie. Net als vorig jaar wordt de financiering, gezien het incidentele karakter, gedekt uit de Reserve Sociaal Domein.

### 5.R2 Uitgave WMO maatwerk

De kosten voor het verstrekken van de maatwerkvoorziening huishoudelijke ondersteuning nemen fors toe. De invoering van het abonnementstarief Wmo heeft geleid tot een toename van het aantal inwoners dat aanspraak doet op de Wmo-maatwerkvoorziening Huishoudelijke ondersteuning. De afschaffing van het abonnementstarief en vervanging door een inkomensafhankelijke eigen bijdrage zal niet eerder plaatsvinden dan per 2025. De diverse CAO-aanpassingen zorgen voor een verhoging van de kosten, die in 2023 eenmalig ten laste van de reserve sociaal domein komt.

### 5.R3 We sluiten het voorbereidingskrediet voor de ontwikkeling van een nieuw Maatschappelijk Centrum aan de Hoge Rijndijk af.

Op dit moment liggen de ontwikkelingen voor een nieuw maatschappelijk centrum aan de Hoge Rijndijk stil. De afgelopen jaren zijn er wel kosten gemaakt ter voorbereiding. Deze kosten mogen ten laste van

het investeringskrediet komen als er binnen 5 jaar na de start van de voorbereidingen sprake is van een concrete ontwikkeling. Daarom brengen we deze kosten ten laste van de reserve Gebiedsontwikkeling. Als het project weer wordt hervat, zullen we beoordelen welke kosten alsnog kunnen worden opgenomen in het investeringskrediet.

#### 5.R4 We storten een ontvangen bedrag door de verkoop van een sociale koopwoning in de reserve Volkshuisvesting.

Een sociale koopwoning op de Ambachtsherenweg is binnen 10 jaar verkocht. Volgens de voorwaarden van de gemeente is dan een boete verschuldigd. In dit specifieke geval bedraagt de boete € 17.500. We storten dit bedrag in de reserve Volkshuisvesting op basis van onze beleidsregel voor de afkoop van sociale woningbouw.

Nr. Mut.	Reserves Bedragen x € 1.000	Cat.	2023 <sup>1</sup>	2024	2025	2026	2027
	Stand tot en met Raad september 2023 / Begroting 2024-2027		-2.499	-699	407	157	157
5.R1	Afronding Suite Sociaal Domein	1	-8	-1	-	-	-
5.R2	Toename uitgaven Wmo-maatwerk	1	-55	-	-	-	-
5.R3	Afsluiten voorb.krediet MaatschCentr Rijndijk	2	-94	-	-	-	-
5.R4	Afkoop soc woningb Ambachtsherenweg	1	18	-	-	-	-
	Totaal mutaties Reserves		-140	-1	-	-	-
	<b>Saldo Reserves Najaarsnota 2023</b>		<b>-2.639</b>	<b>-700</b>	<b>407</b>	<b>157</b>	<b>157</b>

<sup>1</sup> "Een negatief bedrag betreft hier een onttrekking uit de reserve en een positief bedrag een storting"



---

## 3 Paragrafen

## 3.1 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf geven wij informatie over de stand van zaken, de ontwikkelingen en de beleidsvoornemens die betrekking hebben op de bedrijfsvoering van de organisatie. Deze paragraaf biedt een beschrijving van de (financiële) ontwikkelingen die we hebben omschreven in het programma Overhead.

De bedrijfsvoering kent over het algemeen twee sporen, soms met enige overlap:

1. De bedrijfsvoeringsontwikkelingen en beleidsvoornemens in het kader van onze eigen ambities en factoren zoals de groei van Zoeterwoude;
2. De regionale bedrijfsvoeringsontwikkelingen en beleidsvoornemens, die we vanaf 1 januari 2023 afnemen van de gemeente Leiden.

### De kosten van salarissen en inhuur stijgen

De gemeente Zoeterwoude groeit. Ook de hoeveelheid taken die wij moeten uitvoeren groeit. Dit heeft invloed op de beschikbare budgetten voor salaris en inhuur. In 2021 was hier nog bijna € 8,3 miljoen aan budgetten beschikbaar. In 2023 is dit gestegen tot bijna € 9,4 miljoen.

De krapte op de arbeidsmarkt houdt aan. Ontstane vacatures kunnen net als in 2022 niet allemaal ingevuld of vervangen worden. Als gevolg hiervan verwachten wij € 1,9 miljoen minder uit te geven aan salarissen. Omdat het werk wel moet doorgaan, zetten wij (tijdelijk) externe medewerkers in om deze vacatures te vervullen. De prognose van inhuur is daardoor ruim € 2,4 miljoen hoger dan begroot.

Een deel van de inhuurkosten kunnen wij voor bijna € 0,5 miljoen dekken uit bestaande budgetten. Er is dekking vanuit reserves voor onder andere de projectleider omgevingswet en inhuur voor de energietransitie. Voor de projectleider Oekraïne en inhuur voor het leefstijlakoord is er dekking uit ontvangen subsidies. Verder is er ook dekking uit opbrengsten van leges.

Hierdoor verwachten wij een tekort van € 75.000 op salarissen en inhuur. Omdat we € 25.000 van het salarisbudget willen reserveren voor invulling van de nieuwe formatie die is aangevraagd in de Staat van Zoeterwoude is extra inhuurbudget van € 100.000 nodig. In programma 4 Overhead is dit budget dan ook als mutatie meegenomen. Bij de Jaarrekening rapporteren wij hier verder over.

Tabel 2023

Prognose salarissen en inhuur	Salarissen	Inhuur	Totaal
Begroting	€ 8.422	€ 951	€ 9.373
Prognose	- € 6.525	- € 3.398	- € 9.923
Dekking uit projecten	-	€ 475	€ 475
Saldo (+ = voordeel)	€ 1.897	- € 1.972	- € 75
Reservering voor invulling vacatures najaar 2023	€ 25	-	- € 25
Extra inhuurbudget	€ 0	€ 100	€ 100
<b>Saldo (+ = voordeel)</b>	<b>€ 1.872</b>	<b>- € 1.872</b>	<b>€ 0</b>

### Invoering rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van begrotingsjaar 2023 is de rechtmatigheidsverantwoording een wettelijke verplichting voor gemeenten. Het achterliggende doel van de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is om de kaderstellende en controlerende taak van de raad te versterken. De belangrijkste impact van deze wetswijziging heeft betrekking op de rolverdeling tussen de raad, college en externe accountant. Het college zal zelf een

---

rechtmatigheidsverantwoording opstellen en opnemen in de jaarrekening. In deze rechtmatigheidsverantwoording wordt verantwoording door het college afgelegd over de naleving van wet- en regelgeving bij de totstandkoming van de baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening.

Het college stelt de raad voor om de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording vast te stellen. Voorheen was de accountant verantwoordelijk voor het afgeven van een verklaring op getrouwheid en rechtmatigheid. Als gevolg van de rechtmatigheidsverantwoording zal de externe accountant niet meer toezien op de rechtmatigheidsverantwoording. De accountantscontrole is gericht op de getrouwheid van de jaarrekening en de juistheid en volledigheid van de rechtmatigheidsverantwoording. De raad stelt de verantwoordingsgrenzen en tolerantie vast voor rechtmatigheid.

### **Uitvoering interne controles**

Voor de uitvoering van interne controles is een intern controleplan opgesteld. De controles worden uitgevoerd door de interne controle medewerker. Dit is een nieuwe ontwikkeling binnen de gemeente. De interne controle medewerker voert de controles uit op basis van een intern controleplan dat jaarlijks geactualiseerd zal worden. De uitkomsten van de interne controles leggen we vast in een rapportage en bespreken we in de auditcommissie.

De interne controles zijn een continu proces. In de praktijk wordt zowel qua inhoud als planning de aansluiting gezocht bij de controlewerkzaamheden van de accountant tijdens de interim-controle en de jaarrekeningcontrole. Hiervoor zijn afspraken gemaakt met de nieuwe huisaccountant.



---

## **4 Financieel overzicht**

## 4.1 Overzicht financiële mutaties

Cat.	Omschrijving Bedragen x € 1.000	2023 <sup>1</sup>	2024	2025	2026	2027
	<i>Stand tot en met Raad september 2023 / Begroting 2024-2027</i>	329	-89	-12	1.103	1.349
1	Verplicht, niet beïnvloedbaar	-425	-	13	17	17
2	Verplicht beïnvloedbaar	66	-	-	-	-
3	Wijziging bestaand beleid	94	2	2	2	2
4	Nieuw beleid	-	-	-	-	-
	<b>Totaal mutaties Najaarsnota</b>	<b>-264</b>	<b>2</b>	<b>15</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
	<b>Saldo Najaarsnota</b>	<b>65</b>	<b>-87</b>	<b>3</b>	<b>1.122</b>	<b>1.369</b>

<sup>1</sup> Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

Mutaties per programma Bedragen x € 1.000	2023 <sup>1</sup>	2024	2025	2026	2027
<i>Stand tot en met Raad september 2023 / Begroting 2024-2027</i>	329	-89	-12	1.103	1.349
1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid	113	-	-	-	-
2 Samenleving	263	106	105	109	109
3 Wonen en Ruimte	11	-	13	13	13
4 Overhead	136	17	18	18	18
5 Algemene dekkingsmiddelen	-647	-120	-120	-120	-120
Reserves	-140	-1	-	-	-
<b>Saldo Najaarsnota</b>	<b>65</b>	<b>-87</b>	<b>3</b>	<b>1.122</b>	<b>1.369</b>

<sup>1</sup> Een negatief bedrag betreft hier een voordeel en een positief bedrag een nadeel.

## 4.2 Overzicht van nieuwe en af te sluiten kredieten

### 4.2.1 Nieuwe investeringskredieten 2023

Omschrijving investering Bedragen x € 1.000	Pro-gramma	Levensduur	krediet	Kapitaallasten			
				2023	2024	2025	2026
Vervanging Chiplock	3	15	31			2	2
Koffieautomaten gemeentehuis en werf	4	5	12		2	2	2
			43	-	2	4	4

#### Toelichting

Beschikbaar stellen van bovenstaande kredieten voor een bedrag van € 42.820.

Voor het krediet van de koffieautomaten stellen we voor de afschrijvingstermijn op 5 jaar te stellen in afwijking van de financiële verordening. Nadere toelichting is opgenomen in programma 3 en 4.

### 4.2.2 Uitbreiding investeringskredieten NJN 2023

Omschrijving investering Bedragen x € 1.000	Pro-gramma	Levensduur	krediet	Kapitaallasten			
				2023	2024	2025	2026
Uitbreiding Het Avontuur voorbereiding intern	2	40	50			4	4
Herinrichting 't Watertje, aanvullend krediet	3	25	267			11	11
Verhogen krediet 7400047 nieuwe vrachtwagen	4	10 <sup>1</sup>	56			0	0
			373	-	-	15	15

<sup>1</sup> Levensduur gewijzigd van 8 naar 10 jaar

#### Toelichting

Beschikbaar te stellen van de kredieten voor uitbreiding voor een bedrag van € 413.000 . Nadere toelichting is opgenomen in programma 2, 3 en 4.

### 4.2.3 Af te sluiten krediet

Omschrijving investering Bedragen x € 1.000	Pro-gramma	Begroot	Geboekt	Verschil
7421081 Beleidsplan openbare verlichting 2019	3	137	136	0
7421141 Openbare verlichting 2021	3	200	201	-1
7421126 Drempels Broekweg	3	25	25	-
7421150 Uitv. Prog. Verkeersveiligheidspl. 2020	3	32	32	-
7453120 LED-verlichting VV Meerburg 2022	2	78	80	-2
7458010 Uitvoering beleidsplan spelen 2019	3	27	23	4
7458011 Uitvoering beleidsplan spelen 2020	3	37	39	-2
7400049 Pekel oplosser 2000 2023	5	8	-	8
7482214 Verplaatsen gasstation 2021	3	82	85	-3
7482215 Speelvoorziening Oranjepark 2021	3	26	28	-2
<b>Totalen</b>		<b>651</b>	<b>650</b>	<b>1</b>

---

**Toelichting**

De werkzaamheden van de kredieten in tabel 4.2.3 zijn afgerond en kunnen daarom worden afgesloten. Een beperkt aantal kredieten kent een (zeer) lichte overschrijding van € 1.000 tot € 3.000 en zijn nagenoeg volgens begroting uitgevoerd. Bij een aantal overschrijdingen is er dekking in andere kredieten die met een klein positief saldo worden afgesloten, zoals bij spelen en openbare verlichting.

Het totaal van de overschrijdingen bedraagt € 10.000. Hiervoor is een voorstel in het raadsbesluit opgenomen om deze kredieten af te sluiten met overschrijding. We stellen voor deze kredieten af te sluiten en mee te nemen bij het opstellen van de Jaarrekening 2023.



## 5 Bijlage

### 5.1 Overzicht van de lopende investeringen

Programma en investeringskrediet Bedragen x € 1.000	Begroot	Geboekt	Verschil
<b>1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid</b>	<b>109</b>	<b>109</b>	<b>0</b>
<b>1A Bestuur en dienstverlening</b>	<b>109</b>	<b>109</b>	<b>0</b>
<b>2 Samenleving</b>	<b>11.234</b>	<b>1.616</b>	<b>9.618</b>
<b>2A Zorgzame gemeente</b>	<b>10.993</b>	<b>1.378</b>	<b>9.615</b>
7442114 Bernardusschool 2023 gebouw	8.610	674	7.936
7442115 Bernardusschool 2023 herinr openb ruimte	1.750	614	1.136
7442116 Bernardusschool 2023 overkoepelend	400	89	311
7463004 Utopia dakbedekking	6	0	6
7463005 Utopia verv.luchtbehandelingsinstallatie	21	0	21
7463006 Verbouwing vastgoed Nieuweweg 4	100	0	100
7442117 Voorbereidingskr. nieuwbouw Avontuur	106	0	106
<b>2B Actieve en gezonde gemeente</b>	<b>242</b>	<b>238</b>	<b>3</b>
7453020 Voorb.kred. Herontwikkeling Klaverhal	155	158	-3
7453120 LED-verlichting VV Meerburg 2022	78	80	-2
7453121 Ballenvanger sportpark Haasbroek	9	0	9
<b>3 Wonen en Ruimte</b>	<b>21.948</b>	<b>5.285</b>	<b>16.662</b>
<b>3A Ontwikkeling leefomgeving</b>	<b>2.070</b>	<b>197</b>	<b>1.873</b>
7421204 Voorbereidingskrediet Keer Weer	100	48	52
7482213 Vrachtwagenparkeerplaatsen 2021	192	0	192
7482214 Verplaatsen gasstation 2021	82	85	-3
7482215 Speelvoorziening Oranjepark 2021	26	28	-2
7400304 Mantelbuizen buitengebied	1.670	36	1.634
<b>3B Beheer Openbare ruimte</b>	<b>19.878</b>	<b>5.088</b>	<b>14.789</b>
7421065 fietspad Laan van Oud Raadwijk - N11	200	0	200
7421081 Beleidsplan openbare verlichting 2019	137	136	0

<b>Programma en investeringskrediet Bedragen x € 1.000</b>	<b>Begroot</b>	<b>Geboekt</b>	<b>Verschil</b>
7421093 Reconstructie Westwoud fase 4	412	413	-2
7421122 Reconstr. Bernhard, Margriet en Beatrixst	352	288	64
7421123 Reconstructie, ophogen Julianapark 2020	80	11	69
7421126 Drempels Broekweg	25	25	0
7421129 Reconstructie Julianapark - verharding	248	176	71
7421132 Reconstructie Zonnegaarde	470	514	-44
7421138 Vervanging bruggen 2022	62	0	62
7421141 Openbare verlichting 2021	200	201	-1
7421143 Openbare verlichting 2022	74	64	10
7421144 Werstwout fase 5 2020	520	203	317
7421146 Aanpassing Hoge Rijndijk	30	0	30
7421147 Reconstructie Noordbuurtseweg	950	30	920
7421150 Uitv. Prog. Verkeersveiligheidspl. 2020	32	32	0
7421152 Reconstructie Verlaatweg	45	33	12
7421155 Vervangen straatmeubilair 2022	129	6	123
7421158 Vervangen elementen 2020	17	10	7
7421159 Vervangen wegen elementen 2021	74	42	32
7421160 Vervangen wegen elementen 2022	240	0	240
7421201 Bereikbaarheid NS station Meerburg	300	0	300
7424006 Renovatie beschoeiingen 2020	190	198	-8
7424009 Renovatie beschoeiing 2021	208	103	105
7424010 Renovatie beschoeiing 2022	208	0	208
7456025 Renoveren en omvormen groen 2022	126	58	68
7458010 Uitvoering beleidsplan spelen 2019	27	23	4
7458011 Uitvoering beleidsplan spelen 2020	37	39	-2
7458012 Uitvoeren beleidsplan spelen 2021	27	0	27
7458013 Uitvoeren beleidsplan spelen 2022	29	0	29
7458016 Investering spelen Westwoud 2020	50	31	19
7458018 Heront. Speelvoorz. Schenkelweg 4 2021	25	20	4
7472107 Ondergrondse vuilcontainers 2021	18	10	8
7472260 Vervanging riolering 2018	466	430	36
7472261 Riolering 2019 - Westwoud fase 5	791	304	487
7472262 Verlaatweg vervanging riolering 2020	354	339	14
7472264 Riolvervanging Julianapark	218	197	21
7472269 Aanpassen Overstorten 2021	126	94	32
7472274 Riolering 2020 - Afkoppelen Zonnegaarde	305	421	-116
7472279 Vervanging Drukriolering 2022	144	144	0
7472282 Waterbergn. systeem Margrietstr	173	137	36
7421140 Reconstructie Vogelweide	200	6	194

<b>Programma en investeringskrediet Bedragen x € 1.000</b>	<b>Begroot</b>	<b>Geboekt</b>	<b>Verschil</b>
7421142 Openbare Verlichting 2023	74	0	74
7421156 Vervanging straatmeubilair 2023	129	0	129
7421161 Vervangen wegen elementen 2023	27	0	27
7421163 Herinrichtin t Watertje	204	13	192
7421167 Reconstr DorpZuid ophog vervanging wegen	1.366	0	1.366
7421168 Reconstr Vogelweide verv verharden wegen	1.362	1	1.361
7421172 Vervangen lichtmasten Verlaatweg	25	0	25
7421174 Voorbereidingskosten project Bomenbuurt	100	0	100
7421177 Openbare verlichting Westwout fase 5	25	0	25
7421178 Openbare verlichting Verlaatweg	20	0	20
7421179 Verzamelkrediet fietspaden Zoeterwoude	1.919	0	1.919
7421180 Balkenpad	241	0	241
7421181 Molenpad	1.060	24	1.036
7421182 Bedrijventerrein Grote Polder	530	0	530
7421183 Reconstr. Noordbuurtseweg fase 2 Miening	670	20	650
7421184 Geerweg	30	0	30
7421185 Renovatie voedingskst. OVL 2023	8	0	8
7421189 Reconstr. parallelrijbaan Hoge Rijndijk	300	0	300
7421192 Vervanging en uitbreiding GFT Hoogbouw	28	0	28
7424011 Renovatie beschoeiing 2023	162	0	162
7456026 Renoveren en omvormen groen 2023	126	0	126
7458014 Uitvoering beleidsplan spelen 2023	12	0	12
7458019 Speelplekken bomenbuurt	34	0	34
7472108 4 ondergr. containers dorpsc. De Loethe	55	0	55
7472270 Vervanging riolering 2022	550	90	461
7472272 Vervanging riolering 2023	573	7	566
7472285 Vervanging drukriolering 2023	111	88	22
7472289 Vervanging gemalen 2022	52	52	0
7472290 Vervanging gemalen 2023	168	11	157
7472295 Verv. riolering Dorpcentrum Loethe	550	2	548
7472297 Voorbereiding rioolerv Korte Miening	100	41	59
7472299 Vervanging riolering Korte Miening e.o.	500	0	500
7482216 Herinrichting dorpscentrum fase 1	450	0	450
<b>4 Overhead</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>
<b>4A Overheid</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>
7404112 Dakgootrenovatie gemeentehuis 2021	18	0	18
<b>5 Algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>530</b>	<b>0</b>	<b>530</b>
<b>Kostenplaatsen</b>	<b>530</b>	<b>0</b>	<b>530</b>
7400047 Vervanging huidige vrachtwagen 2021	214	0	214

<b>Programma en investeringskrediet Bedragen x € 1.000</b>	<b>Begroot</b>	<b>Geboekt</b>	<b>Verschil</b>
7400049 Pekel oplosser 2000 2023	8	0	8
7400503 Elektrisch voertuig	50	0	50
7400504 Pick Up Tuindersdorp	45	0	45
7400505 Snipperkar Tuinders	14	0	14
7400506 Tractor New Holland	52	0	52
7421136 Vervanging 2 zoutstrooiers	80	0	80
7472296 Vervanging Rioolbus	68	0	68
<b>Eindtotaal</b>	<b>33.838</b>	<b>7.010</b>	<b>26.828</b>



