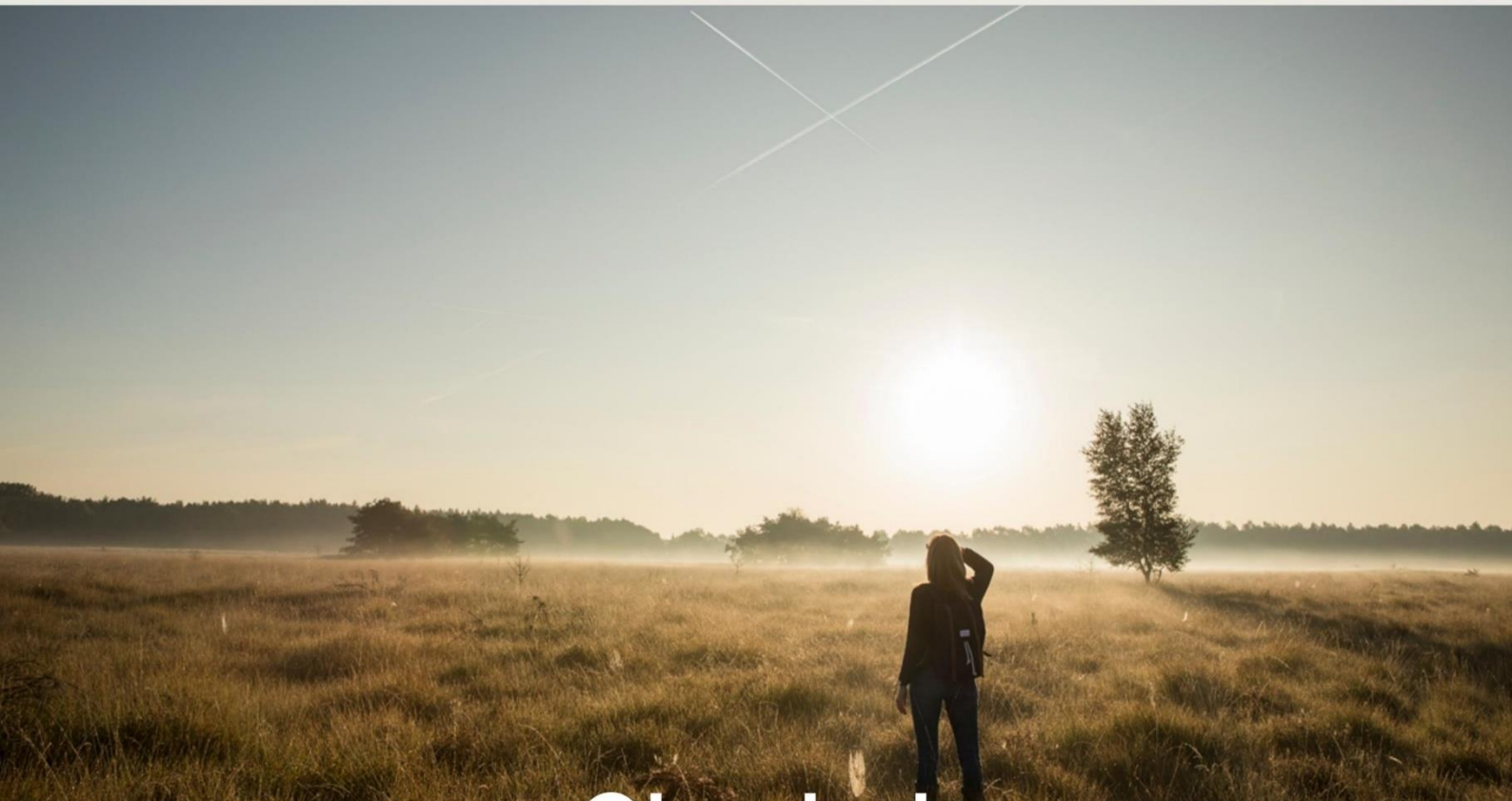
Eindejaarsburap

2023



Inhoud

Inleiding....5
1. Programma's, budgetoverheveling, kredieten en reserves....6
1.1 Budgettaire ontwikkelingen programma's en budgetoverheveling....6
1.2 Kredieten....9
1.3 Besluitvorming eindejaarsburap....9
2.1 Programma 1: Sociale leefomgeving....11
2.1.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):....11
2.1.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000 en overhevelingen....11
2.1.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000....12
2.2 Programma 2: Ondernemen....13
2.2.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):....13
2.2.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000....13
2.2.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000....13
2.3 Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving....14
2.3.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):....14
2.3.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000....14
2.3.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000....15
2.4 Programma 4: Beheer openbare ruimte....16
2.4.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):....16
2.4.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000....16
2.4.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000....16
2.5 Programma 5: Bestuur en dienstverlening....17
2.5.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):....17
2.5.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000....17
2.5.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000....17
2.6 Programma 11 / Algemene middelen:....18
2.6.1. Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma)....18
2.6.1.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000....18
2.6.1.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000....18
2.7 Programma 12 / overhead:....19
2.7.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):....19
2.7.1.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000....19
2.7.1.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000....19
2.8 Programma 13 / vennootschapsbelasting....20
3. Budgetoverheveling....21

4. Kredieten 22
5. Mutaties reserves 23

Inleiding

Hierbij treft u de laatste Bestuursrapportage (eindejaarsburap) 2023 aan. Deze eindejaarsburap is een verantwoording van ons college aan uw raad over de eerste 9 maanden. In de P&C cyclus vormt dit product een belangrijke verbinding tussen de begroting 2023 en de jaarrekening 2023.

Afgelopen jaren heeft de jaarrekening forse overschotten laten zien c.q. grote verschillen tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening. Met deze eindejaarsburap beogen wij deze afwijkingen zo beperkt mogelijk te houden door afwijkingen tussen de begroting en de realisatie die nu bekend zijn zowel bestuurlijk als ambtelijk te verwerken.

Op grond van de Financiële verordening lichten wij de financiële afwijkingen per taakveld (TV) toe als die groter zijn dan € 50.000 ten opzichte van de begroting. Kleinere bedragen nemen we uiteraard wel mee bij de administratieve afhandeling c.q. de begrotingswijziging die bij deze burap behoort.

Tot slot: vanwege de leesbaarheid zijn we zowel bij de tabellen als de toelichting op de verschillen uitgegaan van cijfers x € 1.000. In een enkele specifieke situatie is hiervan afgeweken en is dit vermeld.

Oirschot, 28 november 2023
College van burgemeester en wethouders

1. Programma’s, budgetoverheveling, kredieten en reserves

In deze eindejaarsburap behandelen wij achtereenvolgend

- de verwachte budgettaire ontwikkelingen op de programma’s,
- de overheveling van restantbudgetten van begrotingsjaar 2023 naar begrotingsjaar 2024
- mutaties in reserves en
- de ontwikkelingen van de kredieten.

1.1 Budgettaire ontwikkelingen programma’s en budgetoverheveling

1.1.1 Budgetaanpassingen

Na de eerste burap, vastgesteld op 24 oktober 2023, is er opnieuw een beoordeling gemaakt van de budgetten. We hebben zowel naar de inkomstenkant als naar de uitgavenkant gekeken.

In onderstaande tabel hebben wij een recapitulatie opgenomen van de budgetaanpassingen per programma. In hoofdstuk 2 lichten wij deze aanpassingen op taakveldniveau toe.

Het saldo van de begroting na deze eindejaarsburap is (afgerond) € 518 positief. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Saldo 1e burap	€	325 voordelig
Saldo Eindejaarsburap	€	193 voordelig

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen na wijz. 2023			Mutaties eindejaars burap 2023			Begroting na eindejaars burap		
Totaal	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
1 Sociale leefomgeving	24.904	-5.178	19.727	530	-132	398	25.434	-5.310	20.125
2 Ondernemen	2.174	-59	2.115	-161	-309	-470	2.013	-369	1.644
3 Ruimtelijke leefomgeving	12.391	-9.284	3.107	-307	-979	-1.286	12.084	-10.263	1.821
4 Beheer openbare ruimte	8.197	-3.072	5.126	-524	254	-270	7.673	-2.818	4.855
5 Bestuur en dienstverlening	2.645	-225	2.421	106	-	106	2.751	-225	2.527
11 Algemene Dekkingsmiddelen	577	-38.592	-38.015	13	-695	-682	590	-39.287	-38.697
12 Overhead	9.733	-18	9.715	-137	-	-137	9.596	-18	9.578
13 Vennootschapsbelasting	7	-	7	-	-	-	7	-	7
Totaal exploitatie	**60.629**	**-56.428**	**4.201**	**-480**	**-1.861**	**-2.341**	**60.149**	**-58.289**	**1.860**
Mutaties reserves	1.411	-5.937	-4.526	1.428	720	2.148	2.839	-5.217	-2.378
Mutaties Saldo	**62.040**	**-62.365**	**-325**	**948**	**-1.141**	**-193**	**62.988**	**-63.506**	**-518**

1.1.2 Budgetoverheveling

Vervolgens hebben we ook gekeken naar de besteding van budgetten die eenmalig ter beschikking zijn gesteld voor een specifiek doel. Niet al deze budgetten hebben wij om uiteenlopende redenen kunnen besteden in begrotingsjaar 2023. Een deel van de besteding loopt door in 2024.

In totaal gaat het om een totaal van € 1.708K aan restantbudgetten waarvan wij u voorstellen deze over te hevelen naar 2024.

In voorgaande jaren maakte deze restantbudgetten onderdeel uit van het rekeningsaldo en werden deze pas na resultaatbepaling weer beschikbaar gesteld. Door deze budgetoverheveling nu al aan u voor te leggen, kunnen budgethouders en -beheerders direct aan het begin van het nieuwe begrotingsjaar over deze budgetten beschikken. Omdat door recente wijziging in de regelgeving nieuwe eisen gesteld worden aan de overheveling van restantbudgetten gaan wij hierna in op de Kadernota rechtmatigheid.

1.1.3 Kadernota rechtmatigheid

Vanaf 2023 geeft het college een rechtmatigheidsverantwoording af bij de jaarrekening. De commissie BBV geeft daarvoor richtlijnen uit in de kadernota rechtmatigheid. Eén van die richtlijnen heeft betrekking op de wijze van verwerken van budgetoverhevelingen zoals hiervoor genoemd.

Deze kadernota rechtmatigheid geeft aan dat budgetoverhevelingen voor het einde van het jaar, dienen te lopen via een daartoe in het leven geroepen bestemmingsreserve. Om die reden stellen wij u voor een nieuwe bestemmingsreserve in te stellen “nog uit te voeren werkzaamheden”. Restantbudgetten die voor overheveling in aanmerking komen, dienen te worden gestort in deze bestemmingsreserve.

Alle overhevelingen die in voorgaande jaren via de algemene reserve of vanuit het rekeningresultaat overgeheveld werden, worden nu via die nieuwe bestemmingsreserve overgeheveld.

Echter, restantbudgetten die in voorgaande jaren al overgeheveld waren naar andere bestemmingsreserves, blijven via die reserves verlopen en gaan niet via de nieuwe reserve nog uit te voeren werkzaamheden.

Het bovenstaande verwerken we via de wijziging op de begroting 2023 die bij dit raadsvoorstel gevoegd is. Via een eveneens bijgevoegde wijziging op de begroting 2024 worden deze budgetten weer onttrokken en zijn daarmee direct aan het begin van het nieuwe jaar weer voor besteding beschikbaar.

1.1.4 mutaties reserves

Een deel van de geraamde uitgaven in de begroting wordt gedekt vanuit (bestemmings-)reserves. Als de uitgaven hoger of lager zijn dan geraamd, leidt dit tot een lagere of hogere onttrekking of, in het geval van over te hevelen restantbudgetten, tot een storting in een reserve.

Per saldo wordt via deze Burap € 2.148K aan de reserves toegevoegd vanuit de exploitatie. Het gaat dus om overschotten in de begroting die we storten in bestemmingsreserves.

Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Minder onttrekkingen uit bestemmingsreserves voor budgetoverheveling uit voorgaande jaren	€ 720K
Toevoeging restantbudgetten aan bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden”	€ 988K
Toevoeging aan de reserve grondexploitatie	€ 440K
Saldo toevoeging aan reserves	€ 2.148K

€ 1.708K wordt vanuit de begroting overgeheveld naar 2024 (720K plus 988K).

€ 440 betreft een toevoeging aan de reserve grondexploitatie van bijdragen van derden 1e en 2e termijn kostenverhaal Westfields III

1.1.5 samenvatting aanpassing begroting en mutaties reserves

Voor deze eindejaarsburap leidt het gestelde in de onderdelen 1.1.1 tot en met 1.1.4 tot de volgende besluitvorming:

- De eindejaarsburap 2023 vast te stellen en in te stemmen met een voordelig resultaat van € 193K opgebouwd uit een voordelig resultaat in de exploitatie van € 2.341K en een nadelig resultaat in de reserves van € 2.148K.
- Een bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” in te stellen per 2023;

- en bedrag van € 1.708K budgetten over te hevelen naar 2024, die ten laste van bestemmingsreserves komen, waarvan € 988K ten laste van de bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” en € 720K ten laste van bestaande bestemmingsreserves, waaruit deze budgetten eerder onttrokken zijn.;
- deze budgetten in het begrotingsjaar 2024 vrij te geven, zodat werkzaamheden voortgezet kunnen worden;
- een bedrag van € 440K toe te voegen aan de bestemmingsreserve grondexploitatie.

In onderstaande tabel is de opbouw van het saldo van de eindejaarsburap weergegeven.
We verwachten meer baten 1.861K (2.114K minus 254K), en we verwachten we lagere lasten 480K (1.764K minus 536K en minus 1.708K), voordelig
Daarnaast is er een voordelig resultaat als gevolg van de budgetten die meegenomen worden van 2023 naar 2024 van 1.708K. Voorheen maakte dit saldo budgetoverheveling onderdeel uit van het rekeningsaldo bij de jaarrekening.

Per saldo is het voordelige saldo in de exploitatie € 2.341K

Van dit voordelige saldo wordt € 1.708K overgeheveld van 2023 naar 2024 via bestemmingsreserves en wordt 440K gedoteerd aan de reserve grondexploitatie.
Dit leidt een nadelig saldo als gevolg van mutaties reserves van € 2.148K

Als het voordelig resultaat in de exploitatie, €2.341K, wordt gesaldeerd met het negatieve resultaat van de mutaties in de reserves, €2.148K, ontstaat het voordelige resultaat van deze eindejaarsburap van € 193K.

Zie hieronder de opbouw van het voordelig saldo van de eindejaarsburap

		alle bedragen x €1.000		
TYPE	Soort	Wat gebeurt er ?	Effect op resultaat	Begrotingswijziging
EXPLOITATIE	baten	Er komen meer baten binnen	Voordeel	-2.114
		Er komen minder baten binnen	Nadeel	254
	Totaal baten			-1.861
	lasten	Meer budget nodig	Nadeel	1.764
		Minder budget nodig	Voordeel	-536
		Minder budget budgetoverheveling	Voordeel	-1.708
	Totaal lasten			-480
Totaal EXPLOITATIE				-2.341
RESERVE	baten	Lager onttrekken tbv overheveling	Nadeel	720
	Totaal baten			720
	lasten	Doteren bestemmingsreserve tbv overheveling	Nadeel	988
		Doteren reserve grondexplotatie	Nadeel	440
	Totaal lasten			1.428
Totaal RESERVE				2.148
Eindtotaal				-193

1.2 Kredieten

Naast de begrotingsbudgetten hebben we ook gekeken naar het verloop van de investeringskredieten.
We hebben in kaart gebracht welke kredieten kunnen worden afgesloten en welke doorlopen naar 2024. We hebben ook de omvang van de bestedingen in relatie tot de raming. In hoofdstuk 4 en bijlage 2 gaan wij nader in op de stand van zaken per krediet.

In totaal is in 2023 een bedrag van € 21.563K beschikbaar voor 64 kredieten. Van deze kredieten stellen wij voor er 28 kredieten af te sluiten en 36 kredieten worden overgeheveld naar 2024.
Een krediet wordt afgesloten als het gereed is om als asset van de gemeente Oirschot in gebruikt te worden genomen. Van een 12-tal af te sluiten kredieten dat wordt afgesloten, vallen de kosten hoger uit dan de raming. Het gaat om een bedrag van 192K. Van 13 af te sluiten kredieten zijn de kosten lager dan geraamd. Deze kunnen afgeraamd worden met een bedrag van € 967K.
Een krediet wordt overgeheveld als er nog werkzaamheden aan het project verricht worden. Daar waar naar huidig inzicht meer geld nodig is voor voltooiing, wordt in een besluit gevraagd deze verhoging bij deze eindejaarsburap toe te kennen. Het gaat om 21 over te hevelen projecten en een totale kredietaanpassing van 440K.

1.3 Besluitvorming eindejaarsburap

Wij stellen de raad voor te besluiten:

1. De eindejaarsburap 2023 vast te stellen en in te stemmen met een voordelig resultaat van € 193K opgebouwd uit een voordelig saldo op de exploitatie van € 2.341K en een nadelig saldo op de reserves van € 2.148K.
2. Ten aanzien van de reserves de volgende deelbesluiten te nemen:

- Een bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” in te stellen per 2023;
- een bedrag van € 1.708K budgetten over te hevelen naar 2024, die ten laste van bestemmingsreserves komen, waarvan € 988K ten laste van de bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” en € 720K ten laste van bestaande bestemmingsreserves, waaruit deze budgetten eerder onttrokken zijn;
- 440K toe te voegen aan de reserve grondexploitatie;
- deze budgetten in het begrotingsjaar 2024 vrij te geven, zodat werkzaamheden voortgezet kunnen worden.

3. de bijbehorende begrotingswijziging 2023 vast te stellen.
4. de bijbehorende begrotingswijziging 2024 vast te stellen.
5. Ten aanzien van de kredieten de volgende deelbesluiten te nemen:

- akkoord te verlenen voor het afsluiten van 28 kredieten ultimo 2023;
- kennis te nemen van een voordeel van per saldo € 775K op de 28 af te sluiten kredieten;
- akkoord te verlenen op een onderschrijding van € 967K van 13 af te sluiten kredieten;
- akkoord te verlenen op een overschrijding en verhoging van € 192K van 12 af te sluiten kredieten;
- akkoord te verlenen voor het overhevelen van 36 kredieten naar 2024;
- kennis te nemen dat 15 over te hevelen kredieten naar huidig inzicht conform raming gerealiseerd worden voor het gevoteerde bedrag van € 4.425K;

- kennis te nemen van een hogere actuele prognose van € 11.282K dan beschikbaar gevoteerd krediet van € 10.842K op 21 naar 2024 over te hevelen kredieten;
- akkoord te verlenen op de benodigde verhoging van € 440K van deze kredieten;

2.1 Programma 1: Sociale leefomgeving

2.1.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen na wijz. 2023			Mutaties eindejaars burap 2023			Begroting na eindejaars burap		
Programma 1	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
TV080-1 Overige baten en lasten	149	-	149	-100	-	-100	49	-	49
TV110 Crisisbeheersing en brandweer	1.291	-70	1.221	4	-	4	1.295	-70	1.225
TV120 Openbare orde en veiligheid	286	26	312	-32	-	-32	254	26	280
TV410 Openbaar basisonderwijs	3	-	3	-	-	-	3	-	3
TV420 Onderwijshuisvesting	1.296	-25	1.270	1	-	1	1.296	-25	1.271
TV430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	626	-124	502	-12	-	-12	614	-124	489
TV510 Sportbeleid en activering	434	-204	230	2	-	2	436	-204	232
TV520 Sportaccomodaties	1.463	-606	857	4	-	4	1.467	-606	861
TV530 Cultuur, -productie, -participatie	117	-	117	-	-	-	117	-	117
TV560 Media	312	-19	293	0	-	0	312	-19	293
TV610 Samenkracht en burgerparticipatie	2.973	-1.188	1.785	-100	-	-100	2.874	-1.188	1.685
TV620 Wijkteams	1.959	-	1.959	14	-	14	1.973	-	1.973
TV630 Inkomensvoorziening	3.556	-2.457	1.099	796	-132	664	4.352	-2.589	1.763
TV640 Begeleide participatie	2.604	-	2.604	-29	-	-29	2.575	-	2.575
TV650 Arbeidsparticipatie	838	-193	645	-	-	-	838	-193	645
TV660 Maatwerkvoorziening (WMO)	441	-110	331	-21	-	-21	420	-110	310
TV671 Maatwerkdienstverlening 18+	1.778	-	1.778	-	-	-	1.778	-	1.778
TV671.B Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TV671.C Maatwerkdienstverlening 18+	250	-	250	-	-	-	250	-	250
TV671.D Maatwerkdienstverlening 18+	725	-	725	-	-	-	725	-	725
TV672 Maatwerkdienstverlening 18-	1.919	-	1.919	-	-	-	1.919	-	1.919
TV673.A Pleegzorg	20	-	20	-	-	-	20	-	20
TV673.B Gezinsgericht	45	-	45	-	-	-	45	-	45
TV673.C Jeugdhulp met verblijf overig	130	-	130	-	-	-	130	-	130
TV674.B Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	195	-	195	-	-	-	195	-	195
TV674.C Gesloten plaatsing	100	-	100	-	-	-	100	-	100
TV681 Geëscaleerde zorg 18+	159	-	159	-	-	-	159	-	159
TV682 Geëscaleerde zorg 18-	264	-	264	1	-	1	265	-	265
TV710 Volksgezondheid	968	-207	762	1	-	1	970	-207	763
TV750 Begraafplaatsen en crematoria	4	-0	4	0	-	0	4	-0	4
Totaal exclusief reserves	**24.904**	**-5.178**	**19.727**	**530**	**-132**	**398**	**25.434**	**-5.310**	**20.125**
TV100-1 Mutaties reserves P1-2019	582	-548	35	188	-	188	770	-548	222
1 Sociale leefomgeving	**25.487**	**-5.725**	**19.761**	**718**	**-132**	**586**	**26.204**	**-5.857**	**20.347**

2.1.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000 en overhevelingen

Taakveld	Toelichting op afwijkingen groter dan € 50.000 en de overhevelingen	V/ N	Bedrag
TV080-1 Overige baten en lasten	De algemene uitkering die wordt ontvangen voor de eenmalige energietoeslag is onvoldoende. Daarom worden de middelen crisisherstelplan volledig ingezet voor de Eenmalige Energietoe-slag.	V	€ 100
TV120 Openbare orde en veiligheid	Overheveling categorie D, versterking ondersteu-ning wijkteams - inzet wijk GGD-er (V40K) en ge-ringe afwijking personeelskosten (N4K).	V	€ 32
TV430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Overheveling categorie A, onderzoek consequen-ties 2 lesuren bewegingsonderwijs (V15K) en ge-ringe afwijking personeelskosten (N3K).	V	€ 12

TV610 Samenkracht en burgerparticipatie	Overheveling categorie B, projectleider opstellen beleidsregels subsidiebeleid (V14K) en overheveling categorie D, opvolging rapporten sociaal domein (V38K). Lagere kosten leefgeld Oekraïners (V55K) en geringe afwijking personeelskosten (N7K).	V	€ 100
TV620 Wijkteams	Overheveling categorie B, vervolgonderzoek bestuurlijke toekomst Sociaal Domein (V34K). Hogere kosten GRSK door andere verdeelsleutel (N39K) en geringe afwijking personeelskosten (N9K).	N	€ 14
TV630 Inkomensvoorziening	De eenmalige energietoeslag wordt ook in 2023 uitgekeerd (N 795). Deze wordt gedekt uit de algemene uitkering, zie programma 11, TV070 (V695) en het crisisherstelplan, zie TV080 (V100K).	N	€ 795
TV640 Begeleide participatie	Overheveling categorie D, lokale plannen participatie (V30K) en geringe afwijking personeelskosten (N1K)	V	€ 29
TV660 Maatwerkvoorziening	Overheveling categorie C, geschikt wonen voor ouderen (V21K)	V	€ 21
TV100-1 Mutaties reserves P1-2019	Een aantal overhevelingen, categorie A, onderzoek consequenties 2 lesuren bewegingsonderwijs (N15K) en categorie B, vervolgonderzoek toekomst Sociaal Domein (N33K) en projectleider opstellen beleidsregels en implementatie (N14K) worden overgeheveld via reserve nog uit te voeren werkzaamheden.	N	€ 188
Overige taakvelden opgeteld	Diverse kleine aanpassingen	N	€ 14
Eindtotaal		N	€ 718

2.1.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000

Taakveld	**Toelichting op afwijkingen groter dan € 50.000**	**V/N**	**Bedrag**
TV630- Inkomensvoorziening	De definitieve Buig uitkering 2023 is ontvangen. Deze is hoger dan begroot (V120K). Terugontvangst Tozo (V8K) en BBZ (V7K) zijn hoger dan geraamd.	V	€ 132
Eindtotaal			€ 132

2.2 Programma 2: Ondernemen

2.2.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen na wijz. 2023			Mutaties eindejaars burap 2023			Begroting na eindejaars burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 2									
TV080-2 Overige baten en lasten	18	-	18	-	-	-	18	-	18
TV210 Verkeer en wegen	61	-	61	-	-	-	61	-	61
TV230 Recreatieve havens	22	-1	21	0	-	0	22	-1	21
TV310 Economische ontwikkeling	401	-	401	353	-309	43	753	-309	444
TV320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	32	-1	31	1	-	1	33	-1	33
TV330 Bedrijsloket en -bedrijfsregelingen	103	-10	94	5	-	5	108	-10	99
TV340 Economische promotie	384	-48	336	5	-	5	389	-48	341
TV540 Musea	116	-	116	2	-	2	118	-	118
TV550 Cultureel erfgoed	251	-	251	6	-	6	258	-	258
TV570 Openbaar groen en (open lucht) recreatie	467	-0	466	-53	-	-53	413	-0	413
TV810 Ruimtelijke ordening	319	-	319	-480	-	-480	-161	-	-161
Totaal exclusief reserves	**2.174**	**-59**	**2.115**	**-161**	**-309**	**-470**	**2.013**	**-369**	**1.644**
TV100-2 Mutaties reserves P2-2019	-	-800	-800	-	480	480	-	-320	-320
2 Ondernemen	**2.174**	**-859**	**1.315**	**-161**	**171**	**10**	**2.013**	**-688**	**1.324**

2.2.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000

Taakveld	Toelichting op afwijkingen groter dan € 50.000	V/N	Bedrag
TV310 Economische ontwikkeling	Betreft SPUK-uitkering ivm energiekosten voor Laco (309K) en overgezet budget visit Oirschot van taakveld 570 (53K) en enkele kleine budget-aanpassingen.	N	€ 353
TV570 Openbaar groen en (open lucht) recreatie	Budget ten behoeve van bijdrage Visit Oirschot overgezet naar taakveld 310.	V	€ 53
TV810 Ruimtelijke ordening	Betreft aanpassingen van de recreatieve infrastructuur nadat de nieuwe passage over het Wilhelminakanaal/A58 is aangelegd.	V	€ 480

2.2.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000

Taakveld	Toelichting op afwijkingen groter dan € 50.000	V/N	Bedrag
TV 100-2 mutaties reserves P2-2019	Het betreft hier een overheveling van 260K vitaal landelijk gebied en overheveling van 220K laanstructuren en passage A58.	N	€ 480
TV310 Economische ontwikkeling	Betreft ontvangst SPUK-energiekosten voor Laco.	V	€ 309

2.3 Programma 3: Ruimtelijke leefomgeving

2.3.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen na wijz. 2023			Mutaties eindejaars burap 2023			Begroting na eindejaars burap		
0	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 3									
TV030 Beheer overige gebouwen en gronden	4.642	-4.156	485	53	-199	-145	4.695	-4.355	340
TV080-3 Overige baten en lasten	36	-	36	-	-	-	36	-	36
TV120 Openbare orde en veiligheid	0	-12	-12	-	-	-	0	-12	-12
TV330 Bedrijfsloket- en bedrijfsregelingen	112	-18	94	-97	-	-97	15	-18	-3
TV810 Ruimteljke ordening	1.457	-585	872	-68	-440	-508	1.389	-1.025	364
TV730 Afval	1.656	-1.991	-335	1	-	1	1.658	-1.991	-333
TV740 Milieubeheer	1.404	-500	904	-143	-340	-483	1.261	-840	421
TV820 Grondexploitatie (niet-bedrijventer.)	1.201	-1.183	18	1	-	1	1.202	-1.183	19
TV830 Wonen en bouwen	1.883	-839	1.044	-55	-	-55	1.827	-839	988
Totaal exclusief reserves	**12.391**	**-9.284**	**3.107**	**-307**	**-979**	**-1.286**	**12.084**	**-10.263**	**1.821**
TV100-3 Mutaties reserves P3-2019	426	-1.482	-1.056	936	40	976	1.363	-1.442	-80
3 Ruimtelijke leefomgeving	**12.817**	**-10.766**	**2.051**	**629**	**-939**	**-310**	**13.446**	**-11.705**	**1.741**

2.3.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000

Taakveld	Toelichting op afwijkingen groter dan € 50.000	V/ N	Bedrag
TV-810 Ruimtelijke ordening	Betreft budgetoverheveling bestemmingsplannen 60K en Westfields 40K. Loopt nog door in 2024. Voor toelichting zie bijlage 1 budgetoverhevelingen categorie B en C. Daarnaast zijn er nog enkele kleine budgetbijstellingen gedaan.	V	€ 67
TV030 Beheer overige gebouwen en gronden	Betreft Aanpassing budget voor Ekerschot Noord 199K ivm bommenregeling en overheveling budget voor uitvoering OSMO ivm privatisering sport 150K, Voor toelichting zie bijlage 1 budgetoverhevelingen categorie B. Op enkele kleine posten zijn nog bijstellingen gedaan.	N	€ 53
TV 330 bedrijfsloket –en bedrijfsregelingen	Betreft overheveling budget voor ondersteuning van veehouderijen bij bedrijfsbeëindiging. Voor toelichting zie bijlage 1 budgetoverhevelingen categorie C.	V	€ 97
TV100-3 Mutaties reserves P3-2019	Betreft reserve ruimte voor ruimte ontvangen bijdragen van derden 1e en 2e termijn kostenverhaal westfields 440K en 496K reservering budgetoverheveling.	N	€ 936
TV740 Milieubeheer	Betreft overhevelingen op klimaatbeleid 130K. Voor toelichting zie bijlage 1 budgetoverhevelingen categorie C. Daarnaast nog enkele kleine bijstellingen.	V	€ 143
TV 830 wonen en bouwen	Overheveling op overige volkshuisvesting 43K voor toelichting zie bijlage 1 budgetoverhevelingen categorie C en budgetaanpassingen op overige volkshuisvesting voordeel 98K en op omgevingsvergunning nadeel 181K betreft hogere bijdrage GRSK en DVO Eersel ivm VTH	V	€ 55

2.3.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000

Taakveld	Toelichting op afwijkingen groter dan € 50.000	V/N	Bedrag
TV-810 Ruimteljke ordening	Ontvangen bijdragen van derden 1e en 2e termijn kostenverhaal Westfields III, bedrag wordt toegevoegd aan reserve RO/GREX	V	€ 440
TV100-3 Mutaties reserves P3-2019	Voor toelichting zie bijlage 1 budgetoverhevelingen over diverse categorieën.	N	€ 40
TV740 Milieubeheer	Betreft ontvangst SPUK cdoke voor klimaatmiddelen.	V	€ 340
TV030Beheer overige gebouwen en gronden	Betreft ontvangsten vanuit het rijk voor het verwijderen van bommen op Ekerschot Noord	V	€ 199

2.4 Programma 4: Beheer openbare ruimte

2.4.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen na wijz. 2023			Mutaties eindejaars burap 2023			Begroting na eindejaars burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 4									
TV080-4 Overige baten en lasten P4-2019	277	-	277	-28	-	-28	249	-	249
TV210 Verkeer en wegen	3.584	-352	3.231	-287	254	-33	3.296	-98	3.198
TV220 Parkeren	-	-6	-6	-	-	-	-	-6	-6
TV340 Economische promotie	-	-584	-584	-	-	-	-	-584	-584
TV540 Musea	122	-	122	-	-	-	122	-	122
TV570 Openbaar groen en (open lucht) recreatie	2.756	-230	2.526	-146	-	-146	2.610	-230	2.380
TV720 Riolering	1.459	-1.899	-441	-63	-	-63	1.396	-1.899	-503
Totaal exclusief reserves	**8.197**	**-3.072**	**5.126**	**-524**	**254**	**-270**	**7.673**	**-2.818**	**4.855**
TV100-4 Mutaties reserves P4-2019	403	-720	-317	-	200	200	403	-520	-117
4 Beheer openbare ruimte	**8.600**	**-3.791**	**4.808**	**-524**	**454**	**-70**	**8.076**	**-3.338**	**4.738**

2.4.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000

Taakveld	Toelichting afwijkingen boven de € 50.000	V/ N	Bedrag x € 1000,-
TV-210 Verkeer en wegen	Betreft aanpassingen op uitgaven voor werkzaamheden aan kabels en leidingen voor aanleg van glasvezel. Er lopen nog contractonderhandelingen waardoor de uitvoering is uitgesteld en een bijstelling op onderhoudskosten voor straatverlichting.	V	€ 287
TV-570 Openbaar groen en (open lucht) recreatie	Betreft een overheveling voor het vitaal landelijk gebied 200K zie hiervoor bijlage 1 overhevelingen categorie A. Daarnaast nog bijstellingen op overige budgetten 54K.	V	€ 146
T V720 Riolering	Rioolinspecties worden niet volledig afgerond in 2023, daarom budget afgeraamd.	V	€ 63

2.4.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000

Taakveld	Toelichting afwijkingen boven de € 50.000	V/N	Bedrag
TV-210 Verkeer en wegen	Betreft aanpassingen op ontvangsten voor degeneratievergoeding veroorzaakt door werkzaamheden aan kabels en leidingen voor aanleg van glasvezel. Er lopen nog contractonderhandelingen waardoor de uitvoering is uitgesteld	N	€ 254
TV100-4 Mutaties reserves P4-2019	Betreft aanpassing reserve ivm budgetoverheveling vanwege uitvoeringsprogramma vitaal landelijk gebied.	N	€ 200

2.5 Programma 5: Bestuur en dienstverlening

2.5.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen na wijz. 2023			Mutaties eindejaars burap 2023			Begroting na eindejaars burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 5									
TV010 Bestuur	1.852	-	1.852	86	-	86	1.938	-	1.938
TV020 Burgerzaken	793	-225	569	20	-	20	814	-225	589
TV080-5 Overige baten en lasten P5-2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal exclusief reserves	**2.645**	**-225**	**2.421**	**106**	**-**	**106**	**2.751**	**-225**	**2.527**
TV100-5 Mutaties reserves P5-2019	-	-1.591	-1.591	-	-	-	-	-1.591	-1.591
5 Bestuur en dienstverlening	**2.645**	**-1.816**	**830**	**106**	**-**	**106**	**2.751**	**-1.816**	**936**

2.5.2.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000

Taakveld	Toelichting op afwijkingen groter dan € 50.000	V/N	Bedrag
TV010 Bestuur	Betreft extra inhuur griffie 69K en overige aanpassingen op diverse budgetten.	N	€ 85

2.5.2.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000

Geen mutaties groter dan gelijk aan € 50.000

2.6 Programma 11 / Algemene middelen:

2.6.1. Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma)

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen na wijz. 2023			Mutaties eindejaars burap 2023			Begroting na eindejaars burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 11									
TV050 Treasury	113	-162	-49	1	-	1	115	-162	-47
TV061 Onroerend Zaakbelasting (OZB) woningen	263	-3.841	-3.578	3	-	3	266	-3.841	-3.575
TV062 Onroerend Zaakbelasting (OZB) n-woningen	79	-3.844	-3.765	4	-	4	83	-3.844	-3.761
TV064 Belasting overig	15	-40	-25	1	-	1	15	-40	-24
TV070 Algemene uitkering gemeentefonds	96	-30.705	-30.608	4	-695	-691	101	-31.400	-31.299
TV080-6 Overige baten en lasten P6-2019	10	-	10	-	-	-	10	-	10
Totaal exclusief reserves	**577**	**-38.592**	**-38.015**	**13**	**-695**	**-682**	**590**	**-39.287**	**-38.697**
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Algemene Dekkingsmiddelen	**577**	**-38.592**	**-38.015**	**13**	**-695**	**-682**	**590**	**-39.287**	**-38.697**

2.6.1.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000

Taakveld	Toelichting op afwijkingen groter dan € 50.000	V/N	Bedrag
Diverse taakvelden	Betreft diverse kleine mutaties	N	€ 13

2.6.1.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000

Taakveld	Toelichting op afwijkingen groter dan € 50.000	V/N	Bedrag
TV070 Algemene uitkering gemeentefonds	Betreft aanpassingen in de algemene uitkering ivm met de eenmalige energietoeslag (zie programma 1 Taakveld 630) uit de december circulair 2023 (470K) en correctie resultaatbestemming 2022 (225K)	V	€ 695

2.7 Programma 12 / overhead:

2.7.1 Wat mag het kosten (afwijkingen binnen programma):

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen na wijz. 2023			Mutaties eindejaars burap 2023			Begroting na eindejaars burap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 12									
TV040 Overhead, ondersteuning en organisatie	9.733	-18	9.715	-137	-	-137	9.596	-18	9.578
TV080-7 Overige baten en lasten Overhead 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal exclusief reserves	**9.733**	**-18**	**9.715**	**-137**	**-**	**-137**	**9.596**	**-18**	**9.578**
TV100 Mutaties reserves overhead	-	-794	-794	304	-	304	304	-794	-490
12 Overhead	**9.733**	**-812**	**8.921**	**167**	**-**	**167**	**9.900**	**-812**	**9.088**

2.7.1.1 Toelichting grootste afwijkingen lasten > of gelijk aan €50.000

Taakveld	Toelichting op afwijkingen groter dan € 50.000	V/ N	Bedrag
TV040 Overhead, ondersteuning en organisatie	Betreft diverse overhevelingen voordeel 304K: • 80K secretarie voor verduurzaming gemeentehuis • 60K voor informatievoorziening • 40K voor sociale leefomgeving krachtenanalyse • 47K aanpassing Civision middelen • 14K verbetering kwaliteit dienstverlening • 25K ontsluiting bouwdossiers • 38K digitaal is de norm Daarnaast nadeel 105K • 105K personeelsbudget dat niet toereikend is. • 62K automatisering vanwege hogere voorschotnota GRSK.	V	€ 137

2.7.1.2 Toelichting grootste afwijkingen baten > of gelijk aan €50.000

Taakveld	Toelichting op afwijkingen groter dan € 50.000	V/N	Bedrag
TV 100 mutaties reserve overhead	Project vervanging financieel systeem loopt door naar 2024, 47K, verbetering kwaliteit dienstverlening 14K, digitalisering bouwdossiers 25K en digitaal is de norm 38K, 80K Secretarie, 60K informatievoorziening en 40K inhuur sociale leefomgeving	N	€ 304

2.8 Programma 13 / vennootschapsbelasting

alle bedragen x €1.000	Begrote bedragen na wijz. 2023			Mutaties eindejaars burap 2023			Begroting na eindejaars burap		
Programma 13	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
TV100-VPB Mutaties reserves Vpb-2019	-	-3	-3	-	-	-	-	-3	-3
Totaal exclusief reserves	**-**	**-3**	**-3**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-3**	**-3**
TV090 Vennootschapsbelasting	7	-	7	-	-	-	7	-	7
13 Vennootschapsbelasting	**7**	**-3**	**4**	**-**	**-**	**-**	**7**	**-3**	**4**

Aangezien er geen afwijkingen zijn ten opzichte van de begroting treft u hier geen overzicht met afwijkingen voor zowel de lasten als de baten.

3. Budgetoverheveling

Per programma is een overzicht gemaakt van de bedragen die overgeheveld worden van 2023 naar 2024. Hierbij is in het proces onderscheid gemaakt in overhevelingen ten laste van een reserve (categorie A en B) en ten laste van de exploitatie (categorie C en D)
In totaal wordt er € 1.708K overgeheveld naar 2024, waarvan € 1.071K ten laste van de reserves (algemeen en bestemmingsreserves) en € 636.326 ten laste van de exploitatie volgens de oorspronkelijke uitvraag.

Samenvatting optelling categorieën programma's	Bedrag x € 1.000
A Voldoet aan de criteria en loopt via de reserve	€ 695
B Voldoet niet aan de criteria en loopt via de reserve	€ 376
C Voldoet aan de criteria en loopt via de exploitatie	€ 532
D Voldoet niet aan de criteria en loopt via de exploitatie	€ 104
Totaal over te hevelen exploitatiebudgetten naar 2024	€ 1.708

In het kader van aanscherping van de rechtmatigheid zoals gesteld in de recent uitgegeven vernieuwde kadernota rechtmatigheid BBV wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” in te stellen.

De posten die in categorie A en B via de algemene reserve verlopen worden nu verwerkt in de bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden”, de posten in categorie A + B die reeds via een bestemmingsreserve lopen worden ongewijzigd behandeld.
De posten in de categorie C + D worden nu verwerkt via de bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden”

Categorie	Bedrag x € 1.000
A + B via bestaande bestemmingsreserves	€ 720
A + B via bestemmingsreserve nog uit te voeren wkzh	€ 351
C + D via bestemmingsreserve nog uit te voeren wkzh	€ 636
Totaal over te hevelen exploitatiebudgetten naar 2024	€ 1.708

In bijlage 1 is het overzicht opgenomen de budgetoverhevelingen. Middels deze eindejaarsburap vragen wij om de bedragen opgenomen in het overzicht van de budgetoverhevelingen (bijlage1) over te hevelen naar 2024.

De besluitvorming over de budgetoverheveling is opgenomen in hoofdstuk 5, reserves

4. Kredieten

Per programma is een overzicht gemaakt van de in 2023 beschikbare kredieten en prognose van de eindstand van het krediet bij afronding. Hierdoor ontstaat inzicht van de af te sluiten en over te hevelen kredieten. Het verwachte verschil, per krediet en of het in 2023 kan worden afgesloten is verwerkt in bijlage 2 van deze burap.

Samenvattend is de stand van zaken ten aanzien van de kredieten weergegeven in onderstaande tabel

Aantal	Status kredieten	Aard	Gevoteerd x € 1.000	Prognose x € 1.000	Verschil x € 1.000
3	**Af te sluiten**	conform raming	€ 226	€ 226	€ 0
13		onderschrijding	€ 2.721	€ 1.755	€ 967
12		overschrijding	€ 3.349	€ 3.541	€ -192
28	**Totaal af te sluiten**		**€ 6.297**	**€ 5.522**	**€ 775**
15	**Over te hevelen**	conform raming	€ 4.425	€ 4.425	€ -0
21		Bijramen	€ 10.842	€ 11.282	€ -440
36	**Totaal over te hevelen**		**€ 15.267**	**€ 15.707**	**-€ 440**
64	**Eindtotaal**		**€ 21.563**	**€ 21.229**	**€ 334**

Voor de Burap leidt dit tot de volgende besluitvorming:

- akkoord te verlenen voor het afsluiten van 28 kredieten ultimo 2023;
- kennis te nemen van een voordeel van per saldo € 775K op de 28 af te sluiten kredieten;
- akkoord te verlenen op een onderschrijding van € 967K van 13 af te sluiten kredieten en daarmee lagere kapitaallasten vanaf 2024;
- akkoord te verlenen op een overschrijding en verhoging van € 192K van 12 af te sluiten kredieten en daarmee hogere kapitaallasten vanaf 2024;
- akkoord te verlenen voor het overhevelen van 36 kredieten naar 2024;
- kennis te nemen dat 15 over te hevelen kredieten naar huidig inzicht conform raming gerealiseerd worden voor een gevoteerd bedrag van € 4.425K
- kennis te nemen van een hogere actuele prognose van € 11.282K dan beschikbaar gevoteerd krediet van € 10.842K op 21 naar 2024 over te hevelen kredieten;
- akkoord te verlenen op de benodigde verhoging van € 440K van deze kredieten;

5. Mutaties reserves

In deze Burap zijn verschillende mutaties in de reserves opgenomen. In dit hoofdstuk leest u een samenvatting hiervan. De bevoegdheid om te beschikken over de reserves ligt bij de gemeenteraad.
In deze Burap worden de reserves in 2023 met € 2.148K verhoogd, waarvan € 1.708K via het proces budgetoverheveling.
Voorgesteld wordt om een bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” in te stellen om deze overheveling volgens de geactualiseerde kadernota rechtmatigheid BBV te laten verlopen. Overhevelingen via algemene reserve of saldo lopend begrotingsjaar worden gestort in bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” voor een totaalsaldo van € 988K. De overige 720K wordt via reeds daartoe ter beschikking staande bestemmingsreserves geleid. Per 1 januari worden de overgehevelde budgetten toegevoegd aan de begroting 2024.

Voor de Burap leidt dit tot de volgende besluitvorming:

- Een bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” in te stellen per 2023;
- en bedrag van € 1.708K budgetten over te hevelen naar 2024, die ten laste van bestemmingsreserves komen, waarvan € 988K ten laste van de bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden” en € 720K ten laste van bestaande bestemmingsreserves, waaruit deze budgetten eerder onttrokken zijn.;
- deze budgetten in het begrotingsjaar 2024 vrij te geven, zodat werkzaamheden voortgezet kunnen worden.
- 440K toe te voegen aan de reserve grondexploitatie.

Per saldo wordt via deze Burap € 2.148K aan de reserves toegevoegd vanuit de exploitatie als volgt verdeeld:

Minder onttrekkingen uit bestemmingsreserves door budgetoverheveling	€ 720K
Toevoeging aan bestemmingsreserve “nog uit te voeren werkzaamheden”	€ 988K
Toevoeging aan de reserve grondexploitatie	€ 440K
Saldo toevoeging	€ 2.148K

		Overige mutaties in reserves verwerkt in Burap 2023	2023	
Progr.	**Reserve**	**Omschrijving**	**Bijdrage vanuit de exploitatie**	**Correctie lagere bijdrage aan de exploitatie**
3 Ruimtelijke leefomgeving	Reserve grex/ ruimtelijke ontwikkeling	Ontvangen bijdragen van derden 1e en 2e termijn kostenverhaal Westfields III	€ 440	
Reserves welke worden aangepast door overhevelingen				
1 sociale leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Onderzoek consequenties 2 lesuren bewegingsonderwijs	€ 15	
1 sociale leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Vervolgonderzoek toekomst Sociaal Domein	€ 34	
1 sociale leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Projectleider opstel. Beleidsregels en implementatie subsidiebeleid	€ 14	
1 sociale leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Uitvoering van de actielijnen uit het Actieplan wonen, welzijn en zorg	€ 21	
1 sociale leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Uitvoering pilot Wijk-GGD-er in 2024	€ 36	
1 sociale leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Uitvoering deelprojecten Visie (afronding beleidsplannen), Samenwerking, Toegang en Monitoring.	€ 38	
1 sociale leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Uitvoering Lokaal plan in 2024	€ 30	
2. Ondernemen	Reserve landschap	Overheveling, plannen worden in 2024 uitgevoerd.		€ 260
2. Ondernemen	Reserve grex/ ruimtelijke ontwikkeling	Overheveling, plannen worden in 2024 uitgevoerd betreft laanstructuren en passage A58.		€ 220
3. ruimtelijke leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Betreft uitvoering vasstgoedbeleid ivm osmos voor privatisiering en uniforme huurprijzen sport.	€ 150	
3. ruimtelijke leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Betreft activiteiten ivm welstandsnota.	€ 15	
3. ruimtelijke leefomgeving	Reserve grex/ ruimtelijke ontwikkeling	Betreft inhuur welke nog doorloopt in 2024.		€ 40
3. ruimtelijke leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Dit budget is nodig om uitvoering te kunnen geven aan ruimtelijke procedures.	€ 60	
3. ruimtelijke leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Ondersteuningsnetwerk agrarisch ondernemers. Uitvoering benodigde ruimtelijke procedures.	€ 97	
3. ruimtelijke leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Uitvoering Project Groene Zone Isoleren in 2024 vanwege uitstel.	€ 100	
3. ruimtelijke leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Betreft subsidieregeling voor duurzame initiatieven die nog doorloopt in 2024.	€ 30	
3. ruimtelijke leefomgeving	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Incidentele kosten Koolmond activiteiten, flexwonen en communicatie van Wonen	€ 44	
4. beheer openbare ruimte	reserve ruimtelijke ontwikkelingen	Betreft een bijdrage voor UVP projecten die nog niet verwerkt is.		€ 200
12. overhead	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Budget nog niet benut wegens onderbezetting, overgeheveld naar 2024	€ 14	
12. overhead	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Betreft project aanpassing financieel pakket welke nog doorloopt in 2024	€ 47	
12. overhead	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Bedoeld voor project digitaal is de norm, project loopt nog door in 2024	€ 38	
12. overhead	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Betreft digitalisering bouwdossiers loopt nog door in 2024	€ 25	
12. overhead	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Krachtenanalyse sociaal Domein	€ 40	
12. overhead	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Huisvesting/verduurzamingsmaatregelen secretarie	€ 80	
12. overhead	Reserve nog uit te voeren werkzaamheden	Inwonerparticipatie en aanschaf licentie participatie platform	€ 60	
		Saldo(voordelig)	**€ 1.428**	**€ 720**