

Incidentele baten en lasten 2022

| Programma | Omschrijving | Totaal | Incidenteel | Structureel | Toelichting |
|-----------------------------------|------------------------------|--------|-------------|-------------|---|
| Bestuursorganen- en ondersteuning | Pensioen Wethouders | 0,7 | 0,7 | | De hoogte van de pensioenvoorziening voor (voormalig) wethouders is actuarieel getoetst. Hierbij is onder meer rekening gehouden met de verhoogde pensioenen en de gestegen rekenrente. Het effect van de gestegen rente is aanzienlijk groter dan van de verhoging van de pensioenen. Daarom kan een deel van de voorziening éénmalig vrijvallen. Het voordeel bedraagt € 0,7 miljoen. |
| Bereikbare stad | Parkeren | -0,3 | -0,3 | | De parkeeropbrengsten in de maanden januari en februari zijn a.g.v. Corona lager. Daarnaast is de bezettingsgraad op kortparkeren 93% geweest waardoor een incidenteel nadelig resultaat is behaald. Daartegenover zijn er meer parkeervergunningen verleend en heeft de gemeente meer naheffingsaanslagen opgelegd. Per saldo een incidenteel nadeel van € 0,3 miljoen. |
| Bereikbare stad | Onderhoud Verhardingen | 0,3 | 0,3 | | In 2022 is 5% van het geplande onderhoud doorgeschoven naar 2023. Hierdoor wordt een incidenteel resultaat behaald van € 0,3 miljoen. |
| Wonen en Werkomgeving | Vervroegingsbijdrage A59 | -3,6 | -3,6 | | Een bijdrage aan een actief van het Rijk mag niet geactiveerd worden. Ook als deze bijdrage in een verleden is gedaan. Daarom boeken we de restantboekwaarde ad € 3,6 miljoen ineens af. |
| Wonen en Werkomgeving | Beheer groen openbare ruimte | -0,4 | -0,4 | | De uitgestelde inboet (het opnieuw beplanten van een opengevallen plaats) en renovatie vanuit 2021 is in 2022 grotendeels ingehaald. Hierdoor ontstaat een incidenteel nadeel van € 0,4 miljoen. |

| | | | | | |
|--|---|------|------|------|---|
| Ruimte voor economie en voorzieningen | Reclame opbrengsten | 0,2 | | 0,2 | Bij het opstellen van de begroting 2022 e.v. was rekening gehouden met lagere reclame-inkomsten als gevolg van corona. Doordat de maatregelen versneld zijn versoepeld, zijn er hogere reclame-inkomsten gerealiseerd. Daarnaast liep de Abri-concessie tot medio oktober 2022. Tijdens de nieuwe aanbesteding is een hogere vergoeding bedongen. Het totaal voordelig resultaat 2022 bedraagt structureel € 0,2 miljoen. |
| Werk en Inkomen | BUIG | -0,8 | -0,8 | | De uikeringskosten zijn € 2,3 miljoen lager als gevolg van een gemiddeld lager verstrekte uitkeringen en de uitkeringsprijs is in 2022 lager uitgevallen. Het landelijk budget voor loonkostensubsidie en het BUIG budget is lager dan begroot vastgesteld. Per saldo een incidenteel nadeel van € 0,8 miljoen. |
| Beleggingen en overige baten en lasten | Financieringsresultaat | -0,5 | | -0,5 | Vanwege deze veranderde marktomstandigheden hebben we begin dit jaar onze jaarlening van € 40 miljoen niet voor één jaar vastgezet, maar voor 30 jaar. Dit leidt in 2022 tot hogere rentekosten van € 0,5 miljoen, maar op de lange termijn zijn we verzekerd van relatief goedkope financiering. Gezien de renteontwikkeling het afgelopen jaar is dit een verstandig besluit geweest. |
| Beleggingen en overige baten en lasten | Juridische uitspraak langlopende fraudezaak | 0,3 | 0,3 | | Er is een verzekeringsuitkering ontvangen in het kader van een langlopende juridische zaak. Met de afhandeling van deze casus was geen rekening gehouden. Het incidenteel voordeel bedraagt € 0,3 miljoen. |
| Beleggingen en overige baten en lasten | Vennootschapsbelasting | -1,6 | -1,6 | | In de jaarrekening is zekerheidshalve een extra vpb-last genomen in verband met de resultaten die de gemeente geniet uit reclameconcessies over de periode 2018 t/m 2022. Het incidenteel nadeel bedraagt € 1,6 miljoen. |

| | | | | | |
|--|---------------------------------|------|------|------|--|
| Beleggingen en overige baten en lasten | Onvoorziene uitgaven | 0,2 | 0,2 | | Er is in 2022 geen beroep gedaan op de onvoorziene uitgaven. Het incidenteel betreft daarmee € 0,2 miljoen. |
| Algemene uitkering gemeentefonds | Algemene (diverse reserves) | -0,9 | -0,3 | -0,6 | Eind 2022 zijn de WOZ waarden woningen en niet-woningen voor het boekjaar 2022 bijgesteld. Dit heeft geresulteerd in een nadeel van € 0,6 miljoen. Daarnaast leiden diverse bijstellingen van de basisgegevens en uitkeringsbasis voor de jaren 2020 en 2021 tot een incidenteel nadeel van € 0,3 miljoen. |
| Algemene uitkering gemeentefonds | Decentralisatieuitkeringen | 0,1 | 0,1 | | In de decembercirculaire zijn een aantal decentralisatie-uitkeringen opgenomen. Alle ontvangen bedragen worden overgeheveld naar 2023, met uitzondering van een gedeelte van de uitkering Meerkosten Oekraïne Sociale Domein en handhaving Quarantaine. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel van € 0,1 miljoen. |
| Diverse programma's | Beheer en onderhoud kunstwerken | 0,5 | 0,5 | | Het afgelopen jaar is hard gewerkt aan de constructieve veiligheid en het aanpassen van veel kunstwerken (o.a. bruggen en kademuren). Als gevolg van de weersomstandigheden, het doorschuiven van onderzoeken en de regelgeving van het waterschap zijn enkele geplande werkzaamheden doorgeschoven naar 2023. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 0,5 miljoen. |
| Diverse programma's | Evenementen | -0,6 | -0,5 | -0,1 | Voor het faciliteren van evenementen wordt een nadeel gerealiseerd van € 0,6 miljoen. Dit bedrag bestaat uit kosten die gemaakt worden voor het faciliteren van evenementen (carnaval, Jazz in Duketown, Vuelta). Met name vanwege de te nemen veiligheidsmaatregelen en grotere drukte bij 11-11 is hiervan € 0,1 miljoen structureel. |

| | | | | | |
|---------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| Diverse programma's | Kapitaallasten | 1,5 | 1,5 | | Het voordeel op de kapitaallasten wordt veroorzaakt door het later uitvoeren van investeringen dan gepland |
| Diverse programma's | Overige verschillen | 1,9 | 2,1 | -0,2 | nvt |
| Diverse programma's | Personeelskosten | 1 | 1,3 | -0,3 | In verband met de krapte op de arbeidsmarkt worden vacatures niet of later ingevuld. Dit zorgt voor een incidenteel overschot op de personeelskosten van € 1,3 miljoen. Hiervan is € 0,2 miljoen structureel nadelig. Als gevolg van het vormen van het College is één extra wethouder benoemd. Deze extra kosten zijn structureel verwerkt in de begroting 2023. Per saldo een voordeel op personeelskosten van € 1,1 miljoen. |
| Totaal | | -2,0 | -0,5 | -1,5 | |