

4.3 Recapitulatie structureel begrotingsevenwicht

In het overzicht hieronder staan per programma de incidentele en structurele baten en lasten. Dit onderscheid is van belang bij het bepalen van het structurele evenwicht van de begroting 2023 en de jaarstukken 2023. In het overzicht met incidentele lasten zoals in de vorige paragraaf zijn de bijzonderheden of uitschieters van incidentele lasten of baten opgenomen. De overige lasten en baten worden beschouwd als structureel.

Resultaat (bedragen x € 1.000 ; - = nadeel)	Begroting 2023 na wijziging		Jaarrekening 2023			Verschil			
	Totaal	Inc. Struct.	Totaal	Inc. Struct.	Totaal	Inc. Struct.			
Programma Bestuur en Ondersteuning	-4.089	-	-4.089	-5.351	-996	-4.355	-1.262	-996	-266
Programma Veiligheid	-5.420	-	-5.420	-5.295	-	-5.295	125	-	125
Programma Verkeer en Vervoer	-8.791	-315	-8.476	-8.967	-257	-8.710	-176	58	-235
Programma Economie	-2.003	0	-2.003	-3.454	-1.896	-1.558	-1.451	-1.896	445
Programma Onderwijs	-10.125	-300	-9.825	-7.981	686	-8.666	2.144	986	1.158
Programma Sport, Cultuur en Recreatie	-12.427	-50	-12.377	-10.985	-50	-10.935	1.442	0	1.442
Programma Sociaal Domein	-49.478	670	-50.149	-45.771	754	-46.524	3.708	84	3.624
Programma Duurzaamheid	-1.685	-56	-1.629	-1.943	-19	-1.924	-258	38	-296
Programma VROSV	-1.983	49	-2.032	-1.208	946	-2.154	774	897	-122
Totaal programma's	-96.000	-2	-95.998	-90.954	-832	-90.122	5.046	-830	5.876
Totaal Alg. dekking, overhead en Onvoorzien	87.472	521	86.951	91.150	521	90.629	3.678	0	3.678
Mutaties reserves	8.528	4.706	3.822	7.727	4.176	3.551	-801	-530	-271
Totaal	0	5.225	-5.225	7.923	3.864	4.058	7.923	-1.360	9.283
Begrotingssaldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal incl. begrotingssaldo	0	5.225	-5.225	7.923	3.864	4.058	7.923	-1.360	9.283

Het genormaliseerd rekeningsaldo (= het rekeningsaldo op basis van structurele/reguliere budgetten) is ultimo 2023 ca. € 9,3 mln. voordelig. Dit wordt voor een deel veroorzaakt door de bijdragen die pas in de decembercirculaire zijn ontvangen, daarnaast door een voordeel op de opvang van vluchtelingen. Daarnaast zijn er aantal zaken op reguliere budgetten niet tot uitvoering gekomen.

Bij de begroting 2023 is 3,3 mln. van het begrotingssaldo 2024 ingezet om investeringen mogelijk te maken. Per saldo wordt behoudens de jaren 2026/2027 het begrotingssaldo als structureel positief beoordeeld. Voor 2026 en verder ligt een opgave voor een sluitende begroting.

Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo baten lasten	196	2.243	3.045	-1.679	-4.484
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	7.727	-2.783	450	531	2.710
Begrotingssaldo na bestemming	7.923	-540	3.495	-1.148	-1.774
Waarvan incidentele baten en lasten	3.864	2.483	974	774	289
Structureel begrotingssaldo	4.058	-3.023	2.521	-1.922	-2.063