

| (x € 1.000) | Stelpost                                    | 2023 | 2024   | 2025   | 2026   | 2027   | Bron           | Toelichting (reden, nut en noodzaak)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|---------------------------------------------|------|--------|--------|--------|--------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.          | Stelpost Herverdeeeffect                    | 980  | 980    | 1.050  | 1.050  | 1.050  | Begroting 2023 | Voor de herijking van het gemeentefonds 2023 staan wij te boek als nadeelgemeente, waarbij een ingroeipad wordt gehanteerd om het nadeel in de eerste jaren middels een suppletie uitkering te dempen. Uit de doorrekening van de herijkte systematiek bij Meicirculaire 2022 bleek ons nadeel lager dan verwacht, waardoor wij een hogere suppletie uitkering ontvangen dan waar ons groeipad recht op zou geven. Omdat er onduidelijkheid bestond omtrent een mogelijke nacalculatie is de stelpost herverdeeeffect opgenomen als buffer voor een mogelijk toekomstig nadeel in de suppletie. Inmiddels is vanuit BZK aangegeven dat de suppletie reeks niet gemuteerd wordt en dat zij vooralsnog geen nacalculatie zullen gaan toepassen. Het college heeft uw Raad meegegeven dat op basis van de huidige kennis de stelpost herverdeeeffect vrij kan vallen (U23.02768).                                                      |
| 2.          | Stelpost BCF                                | -520 | -520   | -520   | -520   | -520   | Begroting 2023 | Jaarlijks valt de onbenutte ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds in het gemeentefonds vrij, dit levert de gemeenten een voordeel op. In onze begroting houden we rekening met deze meevaller en nemen we een stelpost op die maximaal gelijk is aan de afrekening van het voorafgaande jaar, voor de begroting 2023 betekende dit een stelpost van €520.000. Zoals gesteld in de informatiebrief over de meicirculaire 2023 (U23.02768) is er in 2022 €318 miljoen vrijgevallen in het gemeentefonds en zal deze stelpost richting de begroting 2024 worden herijkt tot €830.000 en worden meegenomen in het bijgewerkte financiële beeld richting de meerjarenbegroting 2024-2027.                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.          | Stelpost Areaaluitbreiding                  | 149  | 299    | 449    | 599    | 599    | Begroting 2023 | Bij het opleveren van (woningbouw)projecten wordt er over het algemeen ook openbare ruimte opgeleverd. Daarmee neemt het bestaande areaal toe. Aangezien dit areaal onderhouden moeten worden (denk bijvoorbeeld aan het maaien van het gras, het vervangen van lampen in de openbare verlichting en het baggeren van waterpartijen), nemen ook de kosten van het onderhoud toe. Jaarlijks wordt er een inschatting gemaakt van de areaaluitbreiding die per jaar verwacht wordt en voor de hiermee gepaard gaande onderhoudskosten wordt een stelpost opgenomen. Bij de zomerrapportage wordt het budget voor het daadwerkelijk opgeleverde areaal onttrokken aan de stelpost.                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 4.          | Stelpost SPP Ontwikkelprogramma en trainees | 800  | 800    | -      | -      | -      | Begroting 2023 | De strategische personeelsplanning wordt uitgewerkt. Dat vergt ook een incidentele impuls voor ontwikkelkosten en een traineeprogramma. Dit betreffen incidentele middelen, waaruit trainingen, opleidingen en het opzetten van een traineeprogramma worden gedekt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 5.          | Stelpost Extra jeugdgelden                  | -    | -2.541 | -2.342 | -1.719 | -1.719 | Begroting 2023 | Over de hervorming en bekostiging van de Jeugdzorg loopt een continue dialoog tussen onder meer Rijk, VNG, belanghebbenden, cliëntenorganisaties en aanbieders. Voortvloeiend uit het principeakkoord Hervormingsagenda Jeugd zijn de aan Gemeenten beschikbaar gestelde bedragen via de algemene uitkering voor jaarschrijven 2024 en 2025 definitief geworden en verwerkt in de Meicirculaire 2023. Voor de jaren 2026 en verder zal toevoeging aan de algemene uitkering pas plaatsvinden na het advies van de commissie van Wijzen en besluitvorming daarover. Wel mogen we een stelpost opnemen voor 100% van de verwachte Jeugdzorggelden in 2026 en 75% voor 2027 en verder, waarbij de bedragen herijkt dienen te worden aan de besparingsopgave zoals tot op heden is vastgesteld. Deze extra inkomsten worden via de Stelpost Jeugd in de begroting geraamd, totdat de beschikbaar te stellen bedragen definitief worden. |

|     |                                       |      |       |        |        |        |                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----|---------------------------------------|------|-------|--------|--------|--------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6.  | Stelpost Onvoorzien                   | 66   | 68    | 69     | 69     | 69     | Begroting 2023                       | Jaarlijks wordt op begrotingsniveau een bedrag geraamd voor onvoorziene kosten. Hiermee worden in het begrotingsjaar onvoorzienbare en onontkoombare (dus niet te begroten) uitgaven opgevangen. Met ingang van begrotingsjaar 2022 wordt de stelpost Onvoorzien begroot met als vuistregel €1 per inwoner van de gemeente. De comptabele regelgeving (BBV) schrijft een structurele post onvoorzien voor: de hoogte is aan de gemeente zelf. Als leidraad wordt € 1 per inwoner genomen. Dat is budgettair van beperkte omvang, maar heeft meer symbolische waarde dan een vast bedrag, omdat zichtbaar wordt dat Lansingerland een groeigemeente is.                                                                                                                                                                                             |
| 7.  | Stelpost Klimaatgelden                | -952 | -961  | -970   | -952   | -952   | 1e Begrotingswijziging 2023          | Voor Lansingerland zijn er rijks gelden toegekend voor Klimaat. Dit betreft € 952.000 in 2023; voor 2024 en 2025 ligt dat iets hoger (€ 961.000 respectievelijk € 970.000), waarvan de gelden voor 2023 reeds ontvangen zijn. Deze budgetten mogen wij als structureel bestempelen. Deze budgetten moeten aangewend worden voor het specifieke doel. Omdat we nog nadenken over de exacte lokale aanwending van deze budgetten, parkeert het college deze bedragen voorlopig op een stelpost. Voordat deze stelpost wordt aangewend is een plan nodig waarin is aangegeven wat het college precies gaat doen aan het klimaat- en energiebeleid en wat dit gaat kosten. Op dat moment worden de middelen pas definitief toegekend en kan het geld worden ingezet. Wij zijn nu bezig met de voorbereiding van het: 'Doorontwikkelplan duurzaamheid'. |
| 8.  | Stelpost Klimaatgelden                | 952  | 961   | 970    | 952    | 952    | 1e Begrotingswijziging 2023          | Zie nr. 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 9.  | Stelpost ontwikkeling CAO 2024        | -    | 1.796 | 1.796  | 1.796  | 1.796  | Kaderbrief 2024                      | We hanteren voor 2024 een Cao-stijging van 4%. De Provincie Zuid-Holland heeft vanuit haar rol als toezichthouder het uitgangspunt dat de toe te passen indexaties minimaal zo hoog zijn als de percentages die toegepast worden in de Mei- of Septembercirculaire 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 10. | Stelpost financieringsfunctie         | -    | 600   | 600    | 600    | 600    | Kaderbrief 2024                      | Begin 2023 is een grote lening afgelost. Daardoor is het saldo aan liquide middelen (incl. uitzettingen in de schatkist van het Rijk) sterk gedaald. Gezien de huidige investeringsplannen is het wellicht nodig om al in 2024 nieuwe externe financiering aan te trekken. Wat voor financiering nodig is (tijdelijk of langlopend) en onder welke condities brengen we op dit moment in beeld. Op basis van de noodzaak die er vooralsnog ligt op basis van de investeringsplannen voor 2023 en 2024, stellen wij voor een stelpost financiering op te nemen voor een lening van € 15 mln. met een looptijd van 10 jaar en een rente van 4%.                                                                                                                                                                                                      |
| 11. | Ophogen stelpost BTW compensatiefonds | -    | -308  | -305   | -311   | -333   | Bijsteling n.a.v. Meicirculaire 2023 | Dit betreft een aanpassing van stelpost nr. 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 12. | Aanpassing Stelpost Extra jeugdgelden | -    | 2.541 | 2.342  | 545    | 853    | Bijsteling n.a.v. Meicirculaire 2023 | Dit betreft een aanpassing van stelpost nr. 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 13. | Vrijval Stelpost Herverdeeffect       | -980 | -980  | -1.050 | -1.050 | -1.050 | Voorstel n.a.v. Meicirculaire 2023   | Dit betreft een mogelijke aanpassing van stelpost nr. 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 14. | Stelpost organisatieontwikkeling      | -    | -     | -      | -      | -      | Begroting 2023                       | Vervallen stelpost door invulling budget n.a.v. 1e Begrotingswijziging 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 15. | Stelpost CAO 2023                     | -    | -     | -      | -      | -      | Begroting 2023                       | Vervallen stelpost door invulling budget n.a.v. akkoord CAO 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |