



1^E BESTUURSRAPPORTAGE 2024

Thuis in Meierijstad



INHOUDSOPGAVE

Inleiding	3
Financiële samenvatting	5
Afwijkingen 1e bestuursrapportage	6
0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed	8
1 Veiligheid	8
2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte	8
3 Economie	9
4 Onderwijs	9
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme	10
6 Sociaal Domein	10
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	10
8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	11
9 Financiële informatie programmaplan	11
Mutatie investeringskredieten	12
Mutaties reserves	14

INLEIDING

Voor u ligt de 1e bestuursrapportage 2024.

In de 1e Bestuursrapportage (1e Berap) informeert het college de raad over financiële afwijkingen op de lopende begroting. De afwijkingen gaan over de periode 1 januari tot 1 april 2024 met een doorkijk tot het einde van het jaar. Het gaat dan vooral om incidentele afwijkingen voor het begrotingsjaar 2024.

We hebben in deze 1e Berap enkele wijzigingen aangebracht. Dit is het gevolg van wijziging van enkele artikelen in de nieuwe vastgestelde financiële verordening 2023. Het gaat dan om de volgende drie wijzigingen in de financiële verordening.

1. Verwerking van inkomende subsidies

Het college is geautoriseerd om besluiten te nemen over begrotingsuitbreiding als het gaat om subsidies die gedurende het begrotingsjaar worden ontvangen door de gemeente. Dit mag plaatsvinden zonder informering van de raad, op voorwaarde dat bedoelde besluiten niet leiden tot een nadelig financieel effect op het begrote resultaat. (Artikel 5 lid 6)

Uitwerking in de bestuursrapportage:

De verwerking van inkomende subsidies werden tot en met 2023 twee keer per jaar financieel verwerkt in de bestuursrapportages. Vanaf 2024 kan dit met een collegebesluit en kan de begroting sneller worden bijgesteld. In de bestuursrapportage geven we u een overzicht van inkomende subsidies van substantiële omvang. Dit kunt u vinden in het onderdeel Afwijkingen 1e bestuursrapportage.

2. Schuiven met middelen binnen een begrotingsprogramma tussen beleidsvelden

Het college is geautoriseerd om binnen een begrotingsprogramma te schuiven met middelen tussen beleidsvelden, mits het beleid niet wordt bijgesteld, en het op begrotingsprogramma niveau niet leidt tot een zodanig financieel effect dat de begroting wordt overschreden.

Uitwerking in de bestuursrapportage:

Als het college gebruikt maakt van deze mogelijkheid, dan vind u dat niet terug in een bestuursrapportage. Zoals opgenomen in de financiële verordening informeert het college de raad hierover in december met een raadsinformatiebrief. Het gaat dan om begrotingsverschuivingen binnen een programma groter dan € 50.000. (Artikel 5 lid 5)

3. Toelichting op overschrijdingen van baten en lasten

In de berap vindt toelichting plaats op overschrijdingen van de baten en de lasten ten opzichte van de begroting. Dat geldt voor een saldo van baten en lasten op programmaniveau van € 50.000,- of meer ten aanzien van exploitatiebudgetten. (Artikel 6 lid 5)

Uitwerking in de bestuursrapportage:

Door deze aanpassing in de financiële verordening zijn toelichtingen in de bestuursrapportage meer op hoofdlijnen.

Leeswijzer

Financiële samenvatting

In de financiële samenvatting staat het actueel financieel (meerjaren) beeld vóór en na de 1e berap 2024. Er wordt aandacht besteed aan het financiële verloop van de begroting, zodat een beeld kan worden gevormd over de actuele financiële situatie. Hier presenteren we het totaal aan afwijkingen.

Afwijkingen 1e bestuursrapportage

Per programma presenteren we de financiële afwijkingen van bestaand beleid. Ook budgettair neutrale wijzigingen (behalve inkomende subsidies) lichten we hier toe. Er is dan sprake van inkomsten van derden of een onttrekking uit de reserves.

In de tabellen worden afgeronde bedragen gepresenteerd, hierdoor kan het gepresenteerde saldo afwijken van de opgetelde (afgeronde) bedragen.

De cijfers in de tabellen dient u als volgt te lezen:

Genoemde bedragen met een -: dit is een last of verslechtering op het saldo;

Genoemde bedragen met een +: dit is een baat of verbetering op het saldo.

In het onderdeel mutaties investeringskredieten vind u de financiële vertaling van de afwijkingen op investeringskredieten > € 100.000.

Als bij de gepresenteerde afwijkingen de inzet van reserves wijzigt, dan vind u dat terug in het onderdeel mutaties reserves.

De toelichtingen van deze mutaties staan bij de begrotingsprogramma's.

FINANCIËLE SAMENVATTING

In de volgende tabel staat het verloop van geraamd resultaat voor de jaren 2024 t/m 2027 vanaf het vaststellen van de begroting op 2 november 2023.

Op basis van de vastgestelde begroting 2024 en raadsbesluiten tot en met april 2024 is er sprake van een voordelig geraamd resultaat van € 3.544.000. Bij deze 1e berap 2024 stellen we het geraamd resultaat 2024 positief bij met afgerond € 3.990.000. Daarmee komt het te verwachten geraamd resultaat voor 2024 op € 7.535.000 positief.

(Bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Primitieve begroting	3.686	5.783	-5.133	-4.948
Raadsbesluiten september 2023 t/m april 2024	-142	175	-243	-237
Geraamd resultaat vóór 1e bestuursrapportage 2024	3.544	5.958	-5.377	-5.185
Bestaand beleid	-230	0	0	0
Wijzigingen bestaand beleid (< € 50.000)	52	50	59	59
Overige technische aanpassingen	-82	-82	-82	-82
Gemeentefonds	1.249	-399	-398	1.888
Loon- en prijsindexatie	0	0	0	0
Kapitaallasten	3.001	55	55	55
Totaal mutaties 1e Bestuursrapportage 2024	3.990	-375	-365	1.921
Geraamd resultaat na 1e Bestuursrapportage 2024	7.535	5.583	-5.742	-3.264

We hebben het totaal aan mutaties onderverdeeld in enkele categorieën. Deze lichten we hieronder toe.

Bestaand beleid

Dit zijn afwijkingen op het door de raad beschikbaar gestelde bedragen. Een toelichting op deze afwijkingen kunt u lezen in het onderdeel Afwijkingen 1e bestuursrapportage per programma.

Wijzigingen bestaand beleid (< € 50.000)

Hier gaat het om de afwijkingen < € 50.000 op het door de raad beschikbaar gestelde bedragen. Deze lichten we niet toe.

Overige technische aanpassingen

Deze aanpassingen worden verder niet toegelicht, er zijn geen budgettaire gevolgen of wijzigingen in activiteiten. Uitzondering: zoals aangekondigd is in de tabel voor formatie bij de begroting een functie voor 1.0 fte bij gegevensbeheer opgenomen, die nog niet in de begrotingscijfers is verwerkt. De verwerking in de cijfers gebeurt nu bij de 1e bestuursrapportage 2024.

Gemeentefonds

De verwerking van de circulaire van het gemeentefonds is in deze categorie opgenomen. Het gaat dan om de effecten van de september- en decembercircularis 2023. Hierover heeft u een aparte raadsinformatiebrief ontvangen.

Loon- & prijsindexatie

Op deze regel staan de aanpassingen voor loon- en prijsindexatie die ten laste gaan van de stelpost loon- en prijsindexatie in de begroting. Deze mutaties verwerken we budgettair neutraal.

Kapitaallasten

In deze categorie staan de financieel technische wijzigingen in kapitaallasten als gevolg van bijgestelde planning van beschikbaar gestelde investeringskredieten.

AFWIJKINGEN 1E BESTUURSRAPPORTAGE

In dit onderdeel geven wij een toelichting op de afwijkingen die in deze 1e bestuursrapportage zijn opgenomen voor de verschillende categorieën.

Bestaand beleid

De afwijkingen op het bestaand beleid worden apart per programma toegelicht. Per programma zijn ook de wijzigingen opgenomen die budgettair neutraal verlopen omdat de kosten worden gedekt door bijdragen van derden of door een onttrekking uit een reserve. Vanuit het oogpunt van rechtmatigheid moet uw raad deze budgetten beschikbaar stellen om uit te geven.

De mutaties in de reserves zijn afzonderlijk opgenomen bij het onderdeel mutaties reserves.

Wijzigingen bestaand beleid (< € 50.000)

Geen bijzonderheden.

Loon- en prijsindexatie

In de begroting is een stelpost opgenomen voor de loon- en prijsindexatie. De omvang van deze stelpost is bepaald door de middelen die in de algemene uitkering zijn opgenomen ten behoeve van loon- en prijsindexatie. De verdeling van deze stelpost over de diverse budgetten op basis van de loon- en prijsontwikkelingen bij de diverse budgetten vindt plaats in deze 1e bestuursrapportage.

Onder andere bij de volgende onderdelen zijn mutaties doorgevoerd:

- **Verstrekke subsidies**
Jaarlijks worden door het college van burgemeester en wethouders de subsidies vastgesteld. Het subsidieoverzicht 2024 geeft concreet aan welk subsidiebedrag aan welke instelling, stichting of vereniging wordt verleend, dit op basis van de nadere subsidieregelingen per beleidsterrein en de ASV (Algemene subsidieverordening Meierijstad 2018). Een indexering van de geraamde subsidiebedragen met € 742.000.
- **Budgetten jeugdzorg**
Over de hele linie moeten de budgetten jeugdzorg Zorg In Natura (ZIN) worden geïndexeerd met het OVA-percentage (Overheidsbijdrage in Arbeidskostenontwikkeling) voor 2024. Voor de Gecertificeerde Instellingen is er sprake van een index van gemiddeld +30% vanwege de invoering van het landelijk tarief per 1 januari 2024. Totaal € 1.637.000).
- **Wmo hulp bij het huishouden en specialistische hulp**
Door de aanbesteding van Hulp bij het Huishouden en de daarmee samenhangende andere wijze van indexeren, is er sprake van een hoge stijging van de tarieven voor Hulp bij Huishouden (€ 759.000). Voor de specialistische hulp bedraagt de indexering € 459.000.
- **Energiekosten**
Tot in 2022 hadden we, ondanks de energiecrisis, nog relatief lage elektra- en gaskosten voor het gemeentelijk vastgoed, de riolering en openbare verlichting e.a.. Een en ander als gevolg van de eerder afgesloten vaste contracten. Deze contracten zijn verlopen en er zijn inmiddels nieuwe, veel duurdere, contracten afgesloten. Hierdoor zijn de gemeentelijke lasten voor gas en elektra enorm gestegen. Dekking ten laste van de stelpost energie en het eenmalige voordeel in 2024 i.v.m. afrekening van de nutsbedrijven over 2023. Het restant wordt gedekt uit de stelpost prijzen (€ 158.000)
- **Verhoging van de tarieven sportaccommodaties en zwembaden met een bedrag van in totaal € 177.000 is toegevoegd aan de stelpost ten behoeve van prijsindexeringen.**

Na verwerking van de prijsindexeringen van de 1e bestuursrapportage is de stelpost voor 2024 volledig benut. Indien er nog aanpassingen voor loon- en prijsindexatie nodig zijn voor 2024 dan zullen we in de 2e bestuursrapportage een voorstel doen om de stelpost te verhogen.

Gemeentefonds / Algemene uitkering uit het gemeentefonds

Na Prinsjesdag 2023 is de septembercirculaire 2023 over de algemene uitkering ontvangen. Deze circulaire geeft inzicht in de afwijkingen ten opzichte van de meicirculaire 2023. De meicirculaire 2023 is verwerkt in de begroting 2024. Via een raadsinformatiebrief bent u geïnformeerd over de gevolgen van de septembercirculaire 2023.

Eind 2023 is de decembercirculaire 2023 ontvangen. In deze circulaire is de ontwikkeling van de algemene uitkering voor de jaren 2023 tot en met 2028 ten opzichte van de septembercirculaire 2023

opgenomen. Via een raadsinformatiebrief bent u eerder geïnformeerd over de uitkomst van de decembercirculaire 2023.

Bijstelling van de ramingen en het toevoegen van de middelen aan de diverse budgetten, vindt plaats met deze 1e bestuursrapportage 2024.

Het budgettaire effect van de circulaires is als volgt:

Soort (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028
septembercirculaire 2023	-539	-399	-398	1.888	3.395
decembercirculaire 2023	1.788	0	0	0	0
Totaal resultaat	1.249	-399	-398	1.888	3.395

Kapitaallasten

De geraamde afschrijving van de investeringen die in 2023 nog niet gereed zijn gemeld kunnen voor 2024 incidenteel worden verlaagd. Voor 2024 kunnen de kapitaallasten met € 3.573.000 (voordeel) worden verlaagd. Voor een bedrag van € 628.000 werden deze kapitaallasten gedekt uit de reserve kapitaallasten. Deze dekking wordt ook verlaagd (nadeel). Per saldo betekent een incidenteel voordeel van € 2.945.000. Het gaat om circa 90 investeringskredieten.

Daarnaast zijn bij de jaarrekening 2023 een aantal kredieten afgesloten. Deze geven een structureel voordeel op de kapitaallasten van € 55.000.

Overige technische aanpassingen

Zoals aangegeven bij de begroting 2024 was een functie voor 1.0 fte bij Gegevensbeheer nog niet in de cijfers verwerkt. De verwerking in de cijfers zou gebeuren bij de 1e bestuursrapportage 2024. Deze is hier opgenomen.

Verder worden aanpassingen niet toegelicht, er zijn geen budgettaire gevolgen of wijzigingen in activiteiten.

Inkomende subsidies

De verwerking van inkomende subsidies werden tot en met 2023 twee keer per jaar financieel verwerkt in de bestuursrapportages. Vanaf 2024 kan dit met een collegebesluit en kan de begroting sneller worden bijgesteld. De onderstaande inkomende subsidies van substantiële omvang zijn tot 1 april verwerkt:

Rijksuitkering huisvesting kwetsbare groepen
Specifieke uitkering Lokale Aanpak Isolatie
Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne
Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen
Opvang asielzoekers

0 BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VASTGOED

De financiële afwijkingen in bestaand beleid worden hieronder kort toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Bestaand beleid	0	0	0	0

Leefbaarheidsmonitor 2025	0	0	0	0
---------------------------	---	---	---	---

Na evaluatie van de leefbaarheidsmonitor, zal de monitor in huidige vorm met ingang van 2025 vier jaarlijks worden uitgevoerd. Hiermee sluit het onderzoek aan op de bestuursperiodes. De kosten voor het vierjaarlijks onderzoek zijn € 100.000 en deze worden gedekt uit de algemene risicoreserve. De eerder geraamde kosten voor 2024 (€ 40.000) komen te vervallen evenals de beschikking over de algemene reserve.

1 VEILIGHEID

De financiële afwijkingen in bestaand beleid worden hieronder kort toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Bestaand beleid	0	0	0	0

Aankoop eigendommen resort Molenheide	0	0	0	0
---------------------------------------	---	---	---	---

Sinds 2017 neemt de gemeente Meierijstad deel aan de landelijke actieagenda vakantieparken. In 2020 is de gebiedsvisie Molenheide vastgesteld en sindsdien wordt gewerkt aan tegengaan van het strijdig gebruik bestemmingsplan en de herontwikkeling van de recreatieve functie. Op basis van de besluitvorming in 2023 over het eigendomspositie van het resort De Molenheide is een incidentele verhoging noodzakelijk van het beschikbare budget vanwege opstartkosten voor een bedrag van € 200.000. Dekking via de Algemene reserve. Investing is € 1.400.000 voor de aankoop van de grond en onroerende zaken. Daarnaast is een investering van € 33.000 noodzakelijk voor het vervangen van een dak. De kapitaallasten voor deze investeringen worden gedekt uit het structurele beschikbare budget voor aanpak vakantiepark.

Voor de exploitatie verstrekken we een lening van € 100.000 aan Exploitatie Park Molenheide B.V..

Toekenning regionale versterkingsgelden Lokale Stuurploeg Ondernijning De Meierij	0	0	0	0
---	---	---	---	---

Vanuit het regionale versterkingsplan periode 2022 t/m 2024 zijn door het algemeen bestuur van het samenwerkingsverband TF-RIEC Brabant Zeeland gelden beschikbaar gesteld ter versterking van de regionale doekracht. Door de Lokale Stuurploeg Ondernijning (LSO) van De Meierij is een voorstel ingediend om de weerbaarheid te vergroten in relatie tot het thema jeugd/voorkomen jonge aanwas. Voor dit bestedingsvoorstel is een incidenteel bedrag van € 125.000 toegekend. Dit bedrag zal overgemaakt worden aan Meierijstad als kassier. De verantwoording zal door het Ambtelijk Voorbereidingsoverleg Ondernijning voorbereid worden en ter goedkeuring voorgelegd aan de LSO. Budgettair neutraal.

2 VERKEER, VERVOER EN OPENBARE RUIMTE

Er zijn geen financiële afwijkingen bij Programma 2.

3 ECONOMIE

De financiële afwijkingen in bestaand beleid worden hieronder kort toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Bestaand beleid	0	0	0	0

Invoering BIZ ondernemers gebruikers Duin-Schijndel	0	0	0	0
---	---	---	---	---

Uit de draagvlakmeting is gebleken dat bedrijventerein Duin-Schijndel een BIZ wil voor de periode 2024-2028. Op verzoek van het Ondernemers Netwerk Schijndel (ONS) en Vitaal Veghel wordt voorgesteld om met ingang van 2024 een bedrijveninvestingszone (BIZ) in te voeren voor ondernemers op bedrijventerrein Duin te Schijndel. Dit voor de periode van 2024 tot en met 2028. De BIZ-belasting (met als grondslag de WOZ-waarde) is op zich een eenvoudige moderne heffing maar voor de totstandkoming ervan moet wel voldaan worden aan een aantal voorwaarden, zoals het vooraf sluiten van een BIZ-uitvoeringsovereenkomst en het houden van een formele draagvlakmeting.

Aan belasting wordt een opbrengst geraamd van € 86.500, deze wordt nagenoeg volledig doorbetaald aan de ondernemers (budgettair neutraal).

4 ONDERWIJS

De financiële afwijkingen in bestaand beleid worden hieronder kort toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Bestaand beleid	0	0	0	0

Bijramen budget tijdelijke huisvesting bs De Springplank	0	0	0	0
--	---	---	---	---

De start van de nieuwbouw van MFA De Groene Long heeft vertraging opgelopen. Daardoor zijn de noodlokalen pas in een later stadium nodig dan gepland. En de totale huurlasten vallen hoger uit dan aanvankelijk was geraamd. Daarom is een ophoging van de raming van de huurlasten in 2025 met € 100.000 noodzakelijk. Dekking tlv algemene reserve. Budgettair neutraal.

Bijstelling budget tijdelijke huisvesting bs De Beemd ivm gewijzigde huurlasten.	0	0	0	0
--	---	---	---	---

Op basis van ingediende offertes en de overgelegde raming van het schoolbestuur blijken de jaarlijkse huurlasten lager uit te vallen dan aanvankelijk geraamd. Ook wordt er nu maar tot en met het jaar 2028 een subsidie voor de huur verleend (in plaats van tot en met 2029), gelijk aan de periode van de verleende omgevingsvergunning.

Lagere onttrekking aan de algemene reserve:

2024: € 32.000

2025: € 81.000

2026: € 82.000

2027: € 84.000

Tijdelijke huisvesting bs Bernadette schooljaar 2023/2024 en 2024/2025	0	0	0	0
--	---	---	---	---

Als gevolg van groei van het leerlingenaantal is het niet meer mogelijk om de totale schoolbevolking van basisschool "Bernadette" in het schooljaar 2023/2024 in het huidige gebouw te huisvesten. In dat kader heeft schoolbestuur Verdi medio 2023 een spoedaanvraag ex artikel 19 van de onderwijshuisvestingsverordening ingediend.

De kosten ad € 40.000 voor het jaar 2024 worden gedekt uit de algemene reserve (budgettair neutraal).

Voor het schooljaar 2024/2025 is er nog meer aanvullende huisvesting nodig ten tijde van de vervangende nieuwbouw van bs Bernadette. De werkelijke huurlasten hiervoor blijken nu lager (2024: - /- € 110.000 en 2025: - /- € 307.000) dan waarmee in de begroting 2024 e.v. rekening is gehouden. Daarom kan een gedeelte van het budget (met als dekking de algemene reserve) budgettair neutraal worden afgeraamd.

Vervallen huurlasten De Taalvijver, Muntelaar Veghel.	0	0	0	0
---	---	---	---	---

Vervallen huurlasten De Taalvijver, Muntelaar 8 ivm aankoop pand per 01-01-2024. De geraamde dekking ten laste van de Algemene Reserve (€ 68.600) komt eveneens te vervallen.

5 SPORT, KUNST EN CULTUUR, RECREATIE EN TOERISME

Er zijn geen financiële afwijkingen bij Programma 5.

6 SOCIAAL DOMEIN

De financiële afwijkingen in bestaand beleid worden hieronder kort toegelicht.

<i>(Bedragen x € 1.000)</i>	2024	2025	2026	2027
Bestaand beleid	0	0	0	0

Bijraming tbv transitie verblijfsfunctie Oosterpoort	0	0	0	0
--	---	---	---	---

Het Regionaal Bestuurlijk Overleg (RBO) heeft op 16 november 2023 ingestemd met een door Oosterpoort aangeboden plan om het proces van transitie van residentiële jeugdhulp naar meer kleinschaligere verblijfsvormen binnen haar organisatie te versnellen. Dit plan is in nauwe samenwerking met de regio (beleid en inkoop) opgesteld en sluit aan bij de reeds bekende landelijke kaders rond Kleinschalig Verblijf.

Uitgaande van het aantal jeugdigen in Meierijstad dat in 2023 gebruik maakte van deze voorziening, bedragen de meerkosten voor 2024: € 185.000. Dekking tlv de Algemene Reserve en daarmee budgettair neutraal.

Tijdelijke uitbreiding Maatschappelijke opvang en Beschermd wonen	0	0	0	0
---	---	---	---	---

Meierijstad beschikt sinds enige tijd over een eigen Kleinschalige opvang MO. De toegang tot deze kleinschalige opvang wordt geregeld via onze eigen consultants Wmo. Binnen de huidige formatie zijn hiervoor 2 consultants aangesteld. Met de extra nieuwe taak, die voorheen in Den Bosch lag, komt de capaciteit van Uitvoering onder spanning te staan vandaar dat een tijdelijke extra inzet van 2,7 Fte nodig is. De formatie-uitbreiding wordt gedekt uit reeds bestaande middelen.

Uitkering regionale reserve Beschermd wonen (BWMO)	0	0	0	0
--	---	---	---	---

Centrumgemeente 's-Hertogenbosch keert in 2024 het overschot € 2.528.000 in de regionale reserve Beschermd Wonen / Maatschappelijke opvang uit. Deze uitkering volgt op een eerdere uitkering in 2023 (van € 3.087.000) aan Meierijstad.

De uitkering wordt toegevoegd aan de bestemmingreserve Beschermd Wonen (budgettair neutraal).

7 VOLKSGEZONDHEID, MILIEU EN DUURZAAMHEID

Er zijn geen financiële afwijkingen bij Programma 7.

8 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING EN WONEN

De financiële afwijkingen in bestaand beleid worden hieronder kort toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Bestaand beleid	463	0	0	0

Resultaat Scheifelaar jaarrekening 2022	463	0	0	0
---	-----	---	---	---

Het resultaat van de jaarrekening 2022 van Scheifelaar II C.V. mag volgens de accountant verantwoord worden als de notulen van dat jaar zijn goedgekeurd.

Bij de jaarlijkse vergadering van vennoten van Scheifelaar II C.V. in 2024 zijn ondermeer de notulen van de vergadering van 15 juni 2023 vastgesteld. Onderdeel van deze notulen is het vaststellen van de jaarrekening 2022 van Scheifelaar II C.V.

Het deel van het jaarrekeningresultaat 2022 dat wordt overgemaakt aan de gemeente Meierijstad groot € 463.000 wordt verwerkt in de begroting 2024.

9 FINANCIËLE INFORMATIE PROGRAMMAPLAN

De financiële afwijkingen in bestaand beleid worden hieronder kort toegelicht.

(Bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
Bestaand beleid	-693	0	0	0

Rente bijstelling	-693	0	0	0
-------------------	------	---	---	---

Eind 2023 is in verband met op dat moment een structurele liquiditeitsbehoefte een vast geldlening van € 30 miljoen voor een looptijd van 10 jaar tegen een percentage van 3,47% afgesloten.

Bij de begroting 2024 was rekening gehouden met een lening van € 15 miljoen tegen een rentepercentage van 3,51% voor een periode van een half jaar. We hebben voor deze lening alleen de rentebijstelling voor 2024 opgenomen omdat we voor de begroting 2025 de rentelasten opnieuw berekenen op basis van een herziene financieringsbehoefte.

MUTATIE INVESTERINGSKREDIETEN

Onderstaand zijn investeringen opgenomen waarvan wordt voorgesteld deze te wijzigen.

De cijfers in onderstaande tabel moet u als volgt lezen.

Genoemde bedragen in kolom:

- mutatie uitgaven: positief is een verhoging van de geraamde uitgaven, - is een verlaging van de geraamde uitgaven
- mutatie inkomsten: positief is een verlaging van de geraamde inkomsten, - is een verhoging van de geraamde inkomsten.

Naam Krediet (bedragen x € 1.000)	Huidig krediet	Mutatie uitgaven	Mutatie inkomsten
Aanschaf woningen Rijks Vastgoed Bedrijf	18.797	334	-334
Aankoop grond Park Molenheide	0	1.040	0
Aankoop onroerende zaken Park Molenheide	0	360	0
Verv. dak woningen+receptie Expl.park Molenheide	0	33	0
Fietspad Uden-Veghel Snelfietsroute	11.701	1.272	-1.272
Vervanging kleedaccomm. BSV Starlights/VMS'21	869	175	-31
Herinrichting sportpark VMS'21	428	50	-9
Herinrichting sportpark Starlights	2.118	-225	39
Klimaatrobuust Beekdal Sint-Oedenrode	861	2.500	-2.500
Relinen afvalwaterpersleiding Asbestcement	0	450	-450

In onderstaand overzicht is een toelichting op de mutaties weergegeven.

Aanpassing investeringsbedrag RVB-woningen

Aanschaf woningen Rijks Vastgoed Bedrijf

In het raadsvoortel voor de aanschaf van de Rijksvastgoedsbedrijfswoningen is geen rekening gehouden met indexeringen.

Vandaar dienen zowel de lasten als de baten binnen deze investering aangepast te worden.

Aankoop eigendommen resort Molenheide

Aankoop grond Park Molenheide

Sinds 2017 neemt de gemeente Meierijstad deel aan de landelijke actieagenda vakantieparken. In 2020 is de gebiedsvisie Molenheide vastgesteld en sindsdien wordt gewerkt aan tegengaan van het strijdig gebruik bestemmingsplan en de herontwikkeling van de recreatieve functie. Op basis van de besluitvorming in 2023 over het eigendomspositie van het resort De Molenheide is een incidentele verhoging noodzakelijk van het beschikbare budget vanwege opstartkosten voor een bedrag van € 200.000. Dekking via de Algemene reserve. Investering is € 1.400.000 voor de aankoop van de grond en onroerende zaken. Daarnaast is een investering van € 33.000 noodzakelijk voor het vervangen van een dak. De kapitaallasten voor deze investeringen worden gedekt uit het structurele beschikbare budget voor aanpak vakantiepark.

Voor de exploitatie verstrekken we een lening van € 100.000 aan Exploitatie Park Molenheide B.V..

Aankoop eigendommen resort Molenheide

Aankoop onroerende zaken Park Molenheide

Sinds 2017 neemt de gemeente Meierijstad deel aan de landelijke actieagenda vakantieparken. In 2020 is de gebiedsvisie Molenheide vastgesteld en sindsdien wordt gewerkt aan tegengaan van het strijdig gebruik bestemmingsplan en de herontwikkeling van de recreatieve functie. Op basis van de besluitvorming in 2023 over het eigendomspositie van het resort De Molenheide is een incidentele verhoging noodzakelijk van het beschikbare budget vanwege opstartkosten voor een bedrag van € 200.000. Dekking via de Algemene reserve. Investering is € 1.400.000 voor de aankoop van de grond en onroerende zaken. Daarnaast is een investering van € 33.000 noodzakelijk voor het vervangen van een dak. De kapitaallasten voor deze investeringen worden gedekt uit het structurele beschikbare

budget voor aanpak vakantiepark.

Voor de exploitatie verstrekken we een lening van € 100.000 aan Exploitatie Park Molenheide B.V..

Aankoop eigendommen resort Molenheide

Verv. dak woningen+receptie Expl.park Molenheide

Sinds 2017 neemt de gemeente Meierijstad deel aan de landelijke actieagenda vakantieparken. In 2020 is de gebiedsvisie Molenheide vastgesteld en sindsdien wordt gewerkt aan tegengaan van het strijdig gebruik bestemmingsplan en de herontwikkeling van de recreatieve functie. Op basis van de besluitvorming in 2023 over het eigendomspositie van het resort De Molenheide is een incidentele verhoging noodzakelijk van het beschikbare budget vanwege opstartkosten voor een bedrag van € 200.000. Dekking via de Algemene reserve. Investering is € 1.400.000 voor de aankoop van de grond en onroerende zaken. Daarnaast is een investering van € 33.000 noodzakelijk voor het vervangen van een dak. De kapitaallasten voor deze investeringen worden gedekt uit het structurele beschikbare budget voor aanpak vakantiepark.

Voor de exploitatie verstrekken we een lening van € 100.000 aan Exploitatie Park Molenheide B.V..

Wijzigen budget snelfietsroute Veghel-Uden

Fietspad Uden-Veghel Snelfietsroute

Voor de snelfietsroute Veghel-Uden zijn aanvullende subsidies verworven vanuit de subsidieregeling verkeer en vervoer - snelfietsroutes van de provincie Noord-Brabant en vanuit de Bijdrageregeling Noord-Brabant van SmartwayZ.NL. Daarnaast is een aanvullend krediet verstrekt vanuit het budget kunst 2023 voor het realiseren van kunstobjecten langs de snelfietsroute. Het budget van het project snelfietsroute Veghel-Uden wordt opgehoogd met deze aanvullende middelen.

Verdeling raming kredieten herinrichting sportparken Starlights en VMS

Vervanging kleedaccommod. BSV Starlights/VMS'21

Door de kredietbeheerder is een verdeling geschat van 75% Starlights en 25% VMS. Dit blijkt niet volledig juist te zijn geweest. De raming van de totale kosten blijkt juist te zijn maar de verdeling niet.

Verdeling raming kredieten herinrichting sportparken Starlights en VMS

Herinrichting sportpark VMS'21

Door de kredietbeheerder is een verdeling geschat van 75% Starlights en 25% VMS. Dit blijkt niet volledig juist te zijn geweest. De raming van de totale kosten blijkt juist te zijn maar de verdeling niet.

Verdeling raming kredieten herinrichting sportparken Starlights en VMS

Herinrichting sportpark Starlights

Door de kredietbeheerder is een verdeling geschat van 75% Starlights en 25% VMS. Dit blijkt niet volledig juist te zijn geweest. De raming van de totale kosten blijkt juist te zijn maar de verdeling niet.

Project Klimaatrobuust Beekdal Sint-Oedenrode

Klimaatrobuust Beekdal Sint-Oedenrode

De Belastingdienst heeft een standpunt ingenomen over de mogelijkheid van inzet van het BTW-compensatiefonds. De gemeente kan de BTW terugvorderen via het BTW-compensatiefonds. Hierdoor gaat Waterschap de Dommel een financiële bijdrage doen van € 2.500.000, welke we voor het project kunnen inzetten (budgettair neutraal).

Relining persleiding NCB-laan

Relinen afvalwaterpersleiding Asbestcement

De asbestcement rioolpersleiding vanaf rioolemaal NCB-laan is in slechte staat. Een gedeelte van deze persleiding ligt onder het tracé van de in uitvoering zijnde snelfietsroute. Om de continuïteit te garanderen, moet het gedeelte van de persleiding op korte termijn gerenoveerd worden. Na renovatie wordt de snelfietsroute voorzien van de definitieve rode deklaag. De kosten voor de renovatie worden gedekt door onttrekking vanuit de spaarvoorziening riolering.

MUTATIES RESERVES

In onderstaande tabel staan de mutaties op reserves vermeld. De toelichtingen op deze mutaties staan in de programma's vermeld.

De reserves welke worden gemuteerd zijn als volgt:

1 = algemene risicoreserve, 2 = bestemmingsreserve kapitaallasten, 3 = bestemmingsreserve beschermd wonen.

(Bedragen x € 1.000)		2024	2025	2026	2027
Aankoop eigendommen resort Molenheide	1	-200	0	0	0
Bijramen budget tijdelijke huisvesting bs De Springplank	1	0	-100	0	0
Bijramen budget tijdelijke huisvesting Elde College 2024 tijdens aanpassing gebouw A/C	1	-17	0	0	0
Bijraming tbv transitie verblijfsfunctie Oosterpoort	1	-185	0	0	0
Bijstelling budget tijdelijke huisvesting bs De Beemd ivm gewijzigde huurlasten.	1	32	81	82	84
Leefbaarheidsmonitor 2025	1	40	-100	0	0
Stelpost nieuw beleid	1	0	8	0	0
Tijdelijke huisvesting bs Bernadette schooljaar 2023/2024 en 2024/2025	1	70	307	0	0
Uitwerking voorkeursscenario toekomstige huisvesting bs Nicolaas	1	-37	0	0	0
Vervallen huurlasten De Taalvijver, Muntelaar Veghel.	1	69	0	0	0
Onderuitputting kapitaallasten 2024	2	628	0	0	0
Uitkering regionale reserve Beschermd wonen (BWMO)	3	2.528	0	0	0
Totaal mutaties reserves 1e Bestuursrapportage 2024		2.927	195	82	84