

Najaarsnota 2024



gemeente Hilvarenbeek

Najaarsnota 2024

Hilvarenbeek, 12 november 2024

Versie 1.0

Zaaknummer: 1025290

Inhoudsopgave

1	INLEIDING	6
2	AUTONOME ONTWIKKELINGEN	8
3	NIEUWE ONTWIKKELINGEN	15
4	ALGEMENE DEKKINGSMATREGELEN	17
5	NIET-FINANCIËEL VERTAALDE ONTWIKKELINGEN	18
6	ADMINISTRATIEVE WIJZIGINGEN	19
7	BUDGETOVERHEVELINGEN	20
8	BIJLAGEN	23
8.1	OVERZICHT RESERVES.....	23
8.2	OVERZICHT INVESTERINGEN	25
8.3	OVERZICHT MUTATIES PERSONEEL	28

1 Inleiding

De najaarsnota in de P&C-cyclus

In de begroting leggen we vast wat we willen bereiken, wat we daarvoor doen en wat dat mag kosten. In de voorjaarsnota(+) geven we aan op welke onderdelen we de lopende begroting moesten bijstellen, welke ontwikkelingen we voorzien en welke nieuwe elementen we aan de begroting willen toevoegen voor het komende jaar. De najaarsnota is vergelijkbaar met de voorjaarsnota, alleen ontbreekt hierin het +-deel. In de najaarsnota nemen we in principe geen nieuw beleid op voor komende jaren. We richten ons vooral op financiële afwijkingen binnen het bestaand beleid. De najaarsnota is dan ook zoveel als mogelijk een beleidsarm document. Nieuwe ontwikkelingen wegen we integraal af met de voorjaarsnota(+). In deze najaarsnota hebben we om praktische redenen (tijdsbesparing en bundelen van financieel beeld) een uitzondering gemaakt voor het addendum op het collegeprogramma. Het addendum op het collegeprogramma is als nieuwe ontwikkeling financieel verwerkt in deze najaarsnota.

Tijdig inzicht in het verwacht jaarresultaat 2024

De najaarsnota is het laatste P&C-document waarin we onze begroting bijstellen over het jaar 2024. We hebben dan over ruim negen maanden van het lopende jaar zicht op het verloop van onze beleidsvoornemens en de uitvoering daarvan. De periode waarover we nog moeten extrapoleren is dan beperkt en we kunnen dus - uiteraard met enige onzekerheid daar nog in - een redelijk beeld van de jaareindeverwachting geven. We krijgen een beeld van de jaarrekening 2024.

Inzicht in personeel, investeringen en de reserves

Zoals u gewend bent, hebben we voor het inzicht de najaarsnota aangevuld met de punten waarover we ook in de voorjaarsnota hebben gerapporteerd. Denkt u aan een rapportage van de investeringen, het bijgestelde verwachte verloop van de algemene reserves en ook de rapportage inhuur personeel.

Budgetoverhevelingen

Het is gebruikelijk dat wij bij de jaarrekening een voorstel doen om niet gebruikte budgetten eventueel over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar omkleed met moverende redenen. Deze gelden worden gestort in de al bestaande reserve budgetoverhevelingen. Om tegemoet te komen aan uw verzoek om eerder dan de jaarrekening inzicht te krijgen in de financiële afwijkingen nemen wij al in deze Najaarsnota een afzonderlijk hoofdstuk op om budgetoverhevelingen in kaart te brengen. Het over te hevelen bedrag bedraagt € 645.000.

Financiële gevolgen

Het vertrekpunt voor de jaren 2025 tot en met 2028 is het begrotingsboekwerk 2025 zoals dat door de raad is besloten op 7 november 2024.

We verwachten over 2024 een nadelig resultaat van € 919.000. Het structureel deel van het resultaat is € 816.000 nadelig. Conform beleid stellen we voor het resultaat te muteren op de algemene bedrijfsreserve.

Als we een verdere doorkijk maken dan zien we geen structureel sluitende begroting vanaf 2026. Het college anticipeert hierop door in een participatietraject inwoners te betrekken en hierin lange termijn keuzes aan uw raad voor te leggen.

Bijgestelde begroting en meerjarenperspectief waarbij - = nadelig	2024	2025	2026	2027	2028
Vertrekpunt: raadsbesluiten vjn(+)2024 en begroting 2025	-611	-31	28	-32	-348
Waarvan structureel	-508	480	-363	-423	-308
Waarvan incidenteel	-103	-511	391	391	-40
1. Autonome ontwikkelingen	-308	36	129	110	50
2. Nieuwe ontwikkelingen – addendum op het collegeprogramma	0	-49	0	0	0
3. Algemene dekkingsmaatregelen	0	0	0	0	0
Totale bijstelling najaarsnota	-308	-13	129	110	50
Saldi najaarsnota 2024	-919	-44	157	78	-298
Waarvan structureel	-816	516	-234	-313	-258
Waarvan incidenteel	-103	-560	391	391	-40

Het college van Hilvarenbeek.

2 Autonome ontwikkelingen

Waar gaat het over?

In dit hoofdstuk leest u welke tegenvallende niet-beïnvloedbare gebeurtenissen zich voordoen. Niet-beïnvloedbaar in de zin van lastenverzwaringen door wet- en regelgeving, bijdragen aan verbonden partijen waar we gehouden zijn aan bestuursbesluiten, vervangingsinvesteringen om de continuïteit van onder andere de bedrijfsvoering te waarborgen of verplichtingen door aanbestedingen, subsidies of bestuurlijke toezeggingen. Ook gaat het hier om bestaand beleid dat meer of minder kost dan eerder verwacht.

Financieel overzicht

In onderstaand overzicht ziet u een samenvatting van de autonome ontwikkelingen. Verder in het hoofdstuk beschrijven we de ontwikkelingen nader.

Nr	Ontwikkeling	2024	2025	2026	2027	2028
1	Biks Outdoor Sportpark	-65				
2	Participatieopdracht binnen het project accommodatie- en vastgoedbeleid	-40				
3	Gezondheidscentrum			-3	-3	-3
4	Indexatie subsidies exploitatie cultureel centrum Elckerlyc	-42	-24	-24	-24	-24
5	Liquidatie Stichting The Box per 1-1-2025	-5	-27			
6	Verkoop basisschool De Driehoek	-23				
7	Huishoudelijke ondersteuning, begeleiding, dagopvang en regiovervoer	-20				
8	Regionale jeugdhulp	-350				
9	Algemene bijstandsregelingen Participatiewet (BUIG)	-125				
10	Leges bouwen	100				
11	Klein onderhoud verharde en onverharde wegen	-115				
12	Energiekosten	-50				
13	Verkoop overhoeken	71				
14	BVC Buitengebied	-50	-20	-20	-20	-20
15	Stormschade	-50				
16	Legesinkomsten Burgerzaken	39				
17	Voorziening wachtgeld wethouders	-263				
18	Algemene uitkering	671	107	176	157	97
19	Beveiliging NIS2 Equalit	27				
20	Cultuurontwikkeling	-33				
21	Kosten Wet Open Overheid (WOO)	55				
22	Externe inhuur	-40				
	Totaal	-308	36	129	110	50

Nr	Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
1. Programma Samenlevend Hilvarenbeek						
1.	<i>Biks Outdoor Sportpark</i> Voor de uitvoering van de motie Biks Outdoor uit 2021 zijn de voorbereidingen verricht. Een deel is in 2024 uitgevoerd. Over een deel van de uitvoering wordt nog met stakeholders gesproken. .	-65				
2.	<i>Participatieopdracht binnen het project 'accommodatie- en vastgoedbeleid'</i> Vanwege de uitgebreidere participatie (meer verschillende participatiemomenten) in het project accommodatie- en vastgoedbeleid is eenmalig voor 2024 het genoemde bedrag benodigd. Gedurende het project 'accommodatie- en vastgoedbeleid' wenste uw raad meer participatie en verschillende uitvraagmogelijkheden met stakeholders. Dit maakte dat de opdracht aan ICS verruimde ten opzichte van de oorspronkelijk opdracht. Ook duurde de opdracht langer dan waar in de oorspronkelijke planning van werd uitgegaan. Tot slot was een uitgebreidere bestudering/meting en analyse van de gemeentelijke gegevens inzake de verschillende locaties en accommodaties benodigd. Als gevolg hiervan was een aanvullende opdracht aan ICS noodzakelijk om het project, aangepast aan uw behoeften, te vervolgen. De opdracht aan ICS liep tot juli 2024. Deze is inmiddels beëindigd.	-40				
3.	<i>Gezondheidscentrum</i> Voor de inrichting van het gezondheidscentrum is een eenmalige investering nodig van €30.000 die in 10 jaar wordt afgeschreven. Deze zou eerder in de Voorjaarsnota 2024 worden verwerkt, maar door het vertrek van de projectleider zijn enkel de huurkosten in de voorjaarsnota meegenomen. Het gezondheidscentrum wordt naar verwachting in 2025 opgeleverd.			-3	-3	-3
4.	<i>Indexatie subsidies exploitatie cultureel centrum Elckerlyc</i> De jaarlijkse subsidies die elk jaar worden verstrekt aan het cultureel centrum voor de exploitatie, worden jaarlijks geïndexeerd conform de cpi-index. In 2023 en 2024 is de subsidie voor participatie per abuis niet verhoogd, anders dan door het college besloten. Dit betekent dat de stichting een te lage subsidie heeft ontvangen, dan middels een collegebesluit is bepaald. Voor 2024 is de systematiek over de periode 2020-2024 gelijk getrokken en resulteert dit in inhaalbedrag voor met name 2023 en 2024 van € 42.000. Vanaf 2025 betreft de compensatie een jaarlijkse kostenpost van € 24.000.	-42	-24	-24	-24	-24
5.	<i>Liquidatie Stichting The Box per 1-1-2025</i> Op 15 oktober 2024 heeft het huidige bestuur van The Box besloten zich per 1 januari 2025 op te heffen. Als gevolg daarvan draagt het bestuur het pand The Box per 1-1-2025 over aan de gemeente. Gezien de hogere huisvestingskosten van het jongerenwerk is in de Voorjaarsnota 2024 vanaf 2025 € 6.000 opgenomen. Nu de stichting zich opheft en daarmee de verantwoordelijkheid voor de exploitatie bij hen vervalt, is minimaal €12.000 extra nodig om de vaste lasten van het gehele pand te dekken. De vaste kosten volgens de rapportage van de huidige stichting zijn in totaal € 18.000.	-5	-27			

Nr	Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
	<p>Er is op dit moment onvoldoende zicht op de huidige bouwkundige staat van het pand en of er sprake is van achterstallig onderhoud. Dit kan mogelijk financiële gevolgen hebben voor de gemeente, als nieuwe eigenaar van het pand. Hoe groot die gevolgen zijn is momenteel niet helder. Daarnaast is onduidelijkheid over de nut en noodzaak van overname van de inventaris.</p> <p>Voor dit jaar worden notariële kosten gemaakt voor afwikkeling van het opstalrecht (ca € 5.000). Wat de toekomst voor het pand gaat worden, en waar het jongerenwerk onderdak kan worden geboden, is op dit moment onduidelijk. Naar beide onderwerpen moet de komende periode onderzoek worden gedaan. Daarvoor is een bedrag van circa € 15.000 nodig.</p>					
6.	<p><i>Verkoop basisschool De Driehoek</i></p> <p>Op 23 april 2024 nam het college het voorgenomen besluit om toestemming te geven voor de overdracht van de erfpachtovereenkomst inzake basisschool De Driehoek. Dit vanwege het plan van woningstichting Leystromen om het pand basisschool De Driehoek te verkopen.</p> <p>Daarbij besloot het college om middels een vrijwillige voorhangprocedure de raad om wensen en bedenkingen te vragen. Tijdens de bijeenkomsten op 7 mei, 30 mei en 29 augustus is uitgebreid stil gestaan bij dit onderwerp. En zijn vele technische en zeker ook juridische vragen gesteld.</p> <p>Vanwege het gebrek aan passend capaciteit is begeleiding van dit traject uitbesteed en zijn de juridische vragen voorgelegd aan onze huisadvocaat van NexT.</p>	-23				
7.	<p><i>WMO Huishoudelijke ondersteuning, begeleiding, dagopvang en regiovervoer</i></p> <p><u>Huishoudelijke ondersteuning</u></p> <p>Uitgaande van prognoses zien we voor Wmo huishoudelijke ondersteuning (HO), begeleiding (BG) en dagopvang (DO) een overschot op de begroting.</p> <p>Voor HO geldt dat we nog altijd te maken hebben met een krapte op de arbeidsmarkt en grote personeelstekorten, waardoor indicaties nog niet volledig worden verzilverd. Dit wil zeggen dat het aantal uren wat aan een inwoner beschikt is niet volledig kan worden ingezet. Daarnaast is er sprake van een wachtlijst voor start zorg bij de aanbieders van HO. Door contractmanagement wordt sterk ingezet op het aantrekken van meer personeel door zorgaanbieders, we verwachten daarom een stijging van het verzilveringspercentage en een daling in het aantal inwoners op de wachtlijst. Vanaf 1 juli 2024 zijn ook de tarieven verhoogd met 9,34%.</p> <p><u>Begeleiding en Dagopvang</u></p> <p>Voor Wmo BG en DO wordt uitgegaan van regionale prognoses tot en met kwartaal 2, de actuele lokale aantallen laten echter een stijging zien in het aantal inwoners met begeleiding.</p> <p>Concluderend wordt voor HO, BG en DO in 2024 een kleine financiële meevaller verwacht, wat resulteert in een positieve financiële afwijking van € 30.000.</p>	-20				

Nr	Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
	<p><u>Regiovervoer</u></p> <p>Zoals ook al in de Voorjaarsnota 2024 aangekondigd, stijgt het aantal actieve Wmo-pashouders. Meer inwoners doen een beroep op het gebruik van de Regiotaxi. Vanwege de vergrijzing en het steeds duurder worden van het openbaar vervoer, Daarnaast hebben ook de inflatie en stijgende lonen invloed op de kosten die het Bureau Regiovervoer maakt. Ook zien we dat binnen het leerlingenvervoer duurdere producten worden ingezet en is er sprake van een stijging in het aantal indicaties.</p> <p>Voor 2024 wordt een tekort verwacht van € 50.000.</p>					
8.	<p><i>Regionale jeugdhulp</i></p> <p>- 2023: We hebben in 2024 de definitieve afrekening 2023 vanuit de regio gehad die € 99.356 hoger lag dan de derde prognose.</p> <p>- 2024: Het afgelopen jaar zijn zowel de aantallen als de kosten voor de regionale jeugdhulp sterker gestegen dan verwacht. Hierover bent u onlangs via een regionale raadsbrief geïnformeerd. In de tweede prognose van 2024 vallen de kosten € 142.000 hoger uit dan de lokale begroting (€ 2.314.000). Daarnaast wordt door de regio ons aandeel in de Meerkosten van Crossroads aan ons doorbelast (€ 117.000) In totaal komen de kosten in 2024 daarmee € 359.000 boven de lokale begroting uit.</p>	-359				
9.	<p><i>Algemene bijstandsregelingen Participatiewet (BUIG)</i></p> <p>Op basis van de huidige inzichten wordt een tekort verwacht van € 125.000 op het BUIG-budget. Dit is het budget voor uitgaven aan bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies.</p> <p>De reden voor de hogere uitgaven is een toename van het aantal bijstandsgerechtigden.</p> <p>Bij de Voorjaarsnota 2025 verwachten we meer duidelijkheid te hebben over het te begroten resultaat voor 2025, vanwege de voortgang van de huisvesting van statushouders. Pas dan kan voor 2025 een indicatie van het resultaat worden gegeven.</p>	-125				
2. Programma Belevend Hilvarenbeek						
10.	<p><i>Leges bouwen</i></p> <p>Eind vorig jaar zijn er nog heel veel aanvragen ingediend voordat de Omgevingswet en de Wet Kwaliteitsborging in werking is getreden. Op deze aanvragen die veelal pas veel later compleet zijn gemaakt zijn besluiten genomen die nog op grond van de legesverordening 2023 moeten worden belast. Deze grote hoeveelheid heeft een eenmalig positief effect op het saldo.</p>	+100				
11.	<p><i>Klein onderhoud verharde en onverharde wegen</i></p> <p>Het budget voor het klein onderhoud van verharde en onverharde wegen wordt in 2024 met 115K overschreden. Door de zeer natte weersomstandigheden van afgelopen winter en voorjaar hebben we extra onderhoud moeten plegen aan de verharde en onverharde wegen. Team OW is momenteel het beleidsplan onverharde wegen (zandpaden) aan het voorbereiden welke in het voorjaar 2025 wordt vastgesteld. Met het vaststellen</p>	-115				

Nr	Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
	van het beleidsplan wordt gezien of het budget klein onderhoud onverharde wegen structureel dient te worden verhoogd.					
12.	<i>Energiekosten</i> Het ziet er naar uit dat de ramingen voor met name elektra in 2024 onvoldoende zijn. Dit manifesteert zich voor het grootste deel bij openbare verlichting (ondanks het steeds toenemende aandeel aan led-verlichting). Vooralsnog zien we dit als een incidentele overschrijding in 2024. Afhankelijk van de nieuwe tarieven gaan we bezien of de overschrijding ook na 2024 van toepassing is	-50				
13.	<i>Verkoop overhoeken</i> In 2024 zijn er extra inkomsten gegenereerd als gevolg van de overhoeken/groenstroken die verkocht zijn.	+71				
14.	<i>Boomveiligheidscontrole voor de bomen in het buitengebied</i> In de afgelopen maanden zijn de bomen in het buitengebied ingemeten en deze worden nu gecontroleerd op veiligheid. Bij aanvang van de werkzaamheden is een inschatting gemaakt over de in te meten bomen en daarmee de te verwachten kosten. Bij het daadwerkelijke inmeten bleken er veel meer bomen op gemeentelijk grondgebied te staan. Hier door zijn de kosten voor het inmeten en controle op veiligheid hoger uitgevallen dan de op voorhand gemaakte offerte. De extra kosten voor het inmeten en controle op veiligheid is eenmalig. De toename van areaal in het beheersysteem betekent een structurele kostenverhoging in de beheerkosten.	-50	-20	-20	-20	-20
15.	<i>Stormschade</i> De eerste indruk voor de gemeente was dat de schade wel meeviel. Bij controle in de ochtend bleek de schade toch groter dan verwacht. In een strook tussen Baarschot en Westelbeers zijn ruim 50 bomen (eiken, berken en populieren) zo beschadigd dat ze uit voorzorg zijn gekapt. Opruimwerkzaamheden en herplant op dezelfde locaties brachten extra, niet-voorzien kosten.	-50				
4. Programma Dienstverlenend						
16.	<i>Legesinkomsten Burgerzaken</i> De legesinkomsten bij Burgerzaken bestaan uit 4 onderdelen. Nu er een stand is tot en met het derde kwartaal tekent zich het beeld af van hogere inkomsten dan begroot op twee onderdelen: reisdocumenten en huwelijken. We hadden al een piek voorzien bij de reisdocumenten voor 2024, maar deze blijkt hoger dan verwacht. Het voordeel voor 2024 is op dit moment € 32.000. Dit zal nog enigszins stijgen in het vierde kwartaal. We verwachten dat er eind 2024 een voordeel van € 37.000 zal zijn. Daarnaast is er een voordeel ontstaan op de huwelijken. Enerzijds zijn er meer inkomsten dan verwacht (€ 7.000), anderzijds zijn er minder kosten (€ 10.000). Dit door de ontwikkeling dat er minder vaak gekozen wordt voor een BABS vanuit de gemeente. Hierdoor zijn onze kosten lager dan begroot. In totaal wordt dus een voordeel verwacht van € 17.000	+39				

Nr	Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
	<p>Op het onderdeel Basisregistratie personen wordt een nadeel verwacht. Steeds vaker komt het tot een juridische kwestie rondom dit onderdeel. De kosten worden daardoor hoger dan begroot. Het is moeilijk te voorspellen hoe vaak dit voor komt in een jaar. Op dit moment is er een nadeel voor 2024 van € 7.000. Hoe dit zich in het vierde kwartaal verder ontwikkelt, is van te veel factoren afhankelijk om er een goede inschatting van te kunnen maken.</p> <p>Ten aanzien van het laatste onderdeel rijbewijzen blijven de inkomsten enigszins achter op de begroting. We verwachten op dit onderdeel een nadeel van € 8.000 voor 2024</p>					
17.	<p><i>Voorziening wachtgeld wethouders</i></p> <p>Door het aftreden van een wethouder in juni 2024, is een nieuw recht op wachtgeld ontstaan. Uit de huidige berekeningen blijkt dat de gemeente in totaal een bedrag moet reserveren van € 263.000 voor de hele periode van dit recht. Omdat de regelgeving (BBV) voorschrijft om dit in één keer te storten in de voorziening wachtgelden in het jaar waarin de verplichting is ontstaan, leidt dit tot een storting in 2024, dat daarmee een incidenteel nadeel is.</p>	-263				
5. Programma Algemene Dekkingsmiddelen Hilvarenbeek						
18.	<p><i>Algemene uitkering</i></p> <p>We informeerden u over de uitkomsten van de meicirculaire met RIB2024-52 en de septembercirculaire met RIB2024-71. Zoals vermeld in de RIB's verwerken we jaarschijf 2024 van de meicirculaire en alle jaarschijven van de septembercirculaire in deze najaarsnota. Daarbovenop hebben we extra algemene uitkering over voorgaande jaren ontvangen tot een bedrag van € 161.000.</p>	+671	+107	+176	+157	+97
6. Programma Overhead Hilvarenbeek						
19.	<p><i>Beveiliging NIS2 Equalit</i></p> <p>Voor IT-beveiligingsmaatregelen in het kader van de NIS2 hebben we structureel € 85.000 aan extra middelen voor Equalit ter beschikking gesteld. Door de gekozen aanpak van uitvoering is een deel van het budget in 2024 niet ingezet en wordt in mindering gebracht op de eindafrekening van Equalit. Het gaat om een voordeel van € 27.000.</p>	+27				
20.	<p><i>Cultuurontwikkeling</i></p> <p>Het cultuurontwikkeltraject dat in 2022 begonnen is bij de afdeling Ruimte, heeft in 2024 ook plaatsgevonden voor de andere twee afdelingen en het college van B&W. Er is daardoor een overschrijding op het budget ontstaan. Het incidentele budget van € 31.500, dat deels bestaat uit een budgetoverheveling uit 2023, is met € 33.000 overschreden.</p>	-33				
21.	<p><i>Kosten Wet Open Overheid (WOO)</i></p>	+55				

Nr	Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
	<p>Er is een overschot van € 55.000 op het structurele budget voor 2024, omdat geplande ontwikkelingen voor de invoering van de WOO anders verliepen. De landelijke overheid veroorzaakt een vertraging op de uitvoering van de WOO, o.a. omdat zij een eerder gepland landelijk platform (via Plooi) niet gaan implementeren. De markt moet nu met oplossingen komen. Veel leveranciers zijn echter nog niet zover. Een eerder door de Equalit-gemeenten uitgezette aanbesteding voor een lokaal platform is daardoor voortijdig uit de markt gehaald. Met de Equalit-gemeenten gaan we nu voor een andere aanpak van uitvragen van de markt. Dit leidt in 2025 tot een implementatie resultaat met structurele kosten. Daarnaast stelt het Rijk de ingangsdata van voor verplichte openbaarheid van veel informatiecategorieën uit (naar 'onbekend'). Tot slot is een deel van het structureel budget bedoeld voor de formatie van een adviseur dienstverlening, die ook de rol van WOO-coördinator op zich neemt.</p>					
22.	<p><i>Externe inhuur</i> Op diverse terreinen is het noodzakelijk om externe capaciteit in te huren. Dit komt voort uit een capaciteitstekort door openstaande vacatures of piekbelasting, (langdurige) ziekte of door benodigde specifieke expertise. We voorzien in 2024 een tekort van € 40.000. Een verdere specificatie ziet u terug in de bijlage van deze najaarsnota.</p>	-40				

3 Nieuwe ontwikkelingen

Waar gaat het over?

In dit hoofdstuk leest u welke nieuwe ontwikkelingen zich voordoen. Deze ontwikkelingen zijn niet autonoom. Het gaat om de financiële doorvertaling die voortkomt uit het addendum op het collegeprogramma. In beginsel willen we de afweging om middelen vrij te maken voor nieuwe ontwikkelingen zoveel als mogelijk integraal maken met de voorjaarsnota(+). Het aantal nieuwe ontwikkelingen in de najaarsnota is daarom beperkt.

Financieel overzicht

In onderstaand overzicht ziet u een samenvatting van de nieuwe ontwikkelingen. Verder in het hoofdstuk beschrijven we de ontwikkelingen nader.

Nr	Ontwikkeling	2024	2025	2026	2027	2028
1	Addendum: perspectief ontwikkelen voor bedrijventerreinen, onderzoek Bukkum		-25			
2	Addendum: doorstart platform Beeks Buiten tbv initiatieven in het buitengebied		-15			
3	Addendum - Analyse OZB		-9			
	Totaal	0	-49	0	0	0

Nr	Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
2. Programma Belevend Hilvarenbeek						
1.	<p><i>Addendum: perspectief ontwikkelen voor bedrijventerreinen, onderzoek Bukkum</i></p> <p>Het college werkt in regionaal verband aan een langetermijnperspectief voor bedrijventerreinen. Deze regionale afspraken worden lokaal uitgewerkt, waarover het college in januari 2025 besluit en de raad middels een RIB wordt geïnformeerd. Voor de korte termijn wil het college bestaande bedrijventerreinen doorlichten (kwaliteit, verdichting mogelijk, revitalisering). In die lijn wil het college bedrijventerrein Bukkum al nader onderzoeken op de mogelijkheid van revitalisering.</p>		-25			
2.	<p><i>Addendum: doorstart platform Beeks Buiten t.b.v. initiatieven in het buitengebied</i></p> <p>Het college ziet grote meerwaarde in een actieve participatie voor de transitie van het Beeks buitengebied. Het platform kan daarin een belangrijke rol vervullen. Het college onderzoekt wat de rol van het platform precies kan zijn (advies, vraagbaak, kennisnetwerk) en wie betrokken moet worden (gebruikers, bewoners). In de tweede helft van 2025 wordt de opbrengst van het onderzoek uitgewerkt tot een concreet voorstel.</p>		-15			
5. Programma Algemene Dekkingsmiddelen Hilvarenbeek						
3.	<p><i>Addendum - Analyse OZB</i></p> <p>Wij stellen u voor om eenmalig € 9.000 beschikbaar te stellen voor het uitvoeren van een analyse. Een extern deskundige analyseert de nieuwe ontwikkelingen uit de Voorjaarsnota 2025 en beoordeelt hun concrete bijdrage aan de samenleving. De deskundige beargumenteert hierna per ontwikkeling of een OZB-verhoging aan de orde kan zijn. OZB-verhoging kan alleen als de ontwikkeling bijdraagt aan een maatschappelijk doel of project (Addendum op collegeprogramma), of aan het realiseren of onderhouden van voorzieningen (Samenlevingsakkoord). De criteria en indicatoren die de deskundige gebruikt, kunnen we later zelf toepassen. Zo helpt de analyse ons ook om in de toekomst zo'n opdracht zonder externe adviseur uit te voeren.</p>		-9			

4 Algemene dekkingsmaatregelen

Waar gaat het over?

In dit hoofdstuk ziet u de ontwikkelingen terug die ons geld opleveren. Het gaat om algemene dekkingsmaatregelen die dekking bieden aan andere ontwikkelingen die geld kosten. Het College ziet dat de autonome ontwikkelingen in deze najaarsnota leiden tot een extra structureel nadeel en heeft daarom gezocht naar algemene dekkingsmogelijkheden.

Financieel overzicht

In onderstaand overzicht ziet u een samenvatting van de algemene dekkingsmaatregelen. Verder in het hoofdstuk beschrijven we de ontwikkelingen nader.

Knop	Ontwikkeling	2023	2024	2025	2026	2027
	Totaal	0	0	0	0	0

In deze najaarsnota hebben wij geen dekkingsmaatregelen verwerkt voor 2025 en verder. Wij betrekken deze mogelijkheden bij het participatietraject dat in de voorjaarsnota(+) 2025 wordt uitgewerkt.

5 Niet-financieel vertaalde ontwikkelingen

De niet-financieel vertaalde ontwikkelingen zijn ontwikkelingen die we wel in beeld hebben maar waarvan we het financieel effect nog niet concreet (kunnen) vertalen en welke we nog niet eerder met u hebben gedeeld of waarover we u verder willen informeren.

Nr	Toelichting
A1	<p><i>Regionale jeugdhulp</i></p> <p>Het afgelopen jaar zijn zowel de aantallen als de kosten voor de regionale jeugdhulp sterker gestegen dan verwacht. Hierover bent u onlangs via een regionale raadsbrief geïnformeerd. Wat dit betekent voor 2025 en verder is op dit moment nog onvoldoende duidelijk.</p>
A2	<p><i>Algemene bijstandsregelingen Participatiewet (BUIG)</i></p> <p>Op basis van de huidige inzichten wordt voor 2024 een tekort verwacht van € 125.000 op het BUIG-budget. Dit is het budget voor uitgaven aan bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies. De reden voor de hogere uitgaven is een toename van het aantal bijstandsgerechtigden.</p> <p>De verwachting is, dat, ook in de komende jaren, zich een tekort voordoet, met name vanwege de inhaalslag op de taakstelling huisvesting statushouders, en daarmee een hogere instroom in de bijstand.</p> <p>Bij de Voorjaarsnota 2025 verwachten we meer duidelijkheid te hebben over het te begroten resultaat voor 2025, vanwege de voortgang van de huisvesting van statushouders. Pas dan kan voor 2025 een indicatie van het resultaat worden gegeven.</p>

6 Administratieve wijzigingen

Administratieve wijzigingen zijn niet-politieke wijzigingen zonder een financieel effect voor de exploitatie, maar waarbij het noodzakelijk is dat u hier formeel over besluit. U kunt bijvoorbeeld denken aan budgetverschuivingen van het ene programma naar het andere, reguliere reservemutaties of taakmutaties als gevolg van de Rijkscirculaires.

Nr	Toelichting
B1	<i>Budgetoverhevelingen</i> Met de vaststelling van de jaarrekening van enig jaar hevelen we een aantal niet bestede budgetten via de reserve budgetoverhevelingen over naar het volgende jaar. Zodoende kunnen we die budgetten later alsnog aanwenden voor het doel waarvoor het budget oorspronkelijk was opgenomen. Dit verrekenen we met de reserve. Met de jaarstukken 2024 doen we een nieuw voorstel voor de incidentele budgetten 2024 die we over willen hevelen.
B2	<i>Omzetting Voorziening Rood-met-groen koppeling naar een bestemmingsreserve</i> De accountant oordeelde in haar accountantsverslag bij de jaarstukken 2023 dat onze voorziening Rood-met-groen koppeling niet aan de BBV-eisen voldoet om als voorziening te worden gerubriceerd. Het opheffen en vormen van zowel voorzieningen als reserves is voorbehouden aan de gemeenteraad, conform uw vastgesteld beleidskader Reserves en Voorzieningen. De omzetting naar een bestemmingsreserve regelen we nu via de najaarsnota.
B3	<i>Overige beperkte financieel technische wijzigingen</i> Dit zijn wijzigingen zonder een financieel effect voor de exploitatie. Vanuit het oogpunt van rechtmatigheid is het noodzakelijk dat u hier formeel over besluit. U kunt denken aan budgetverschuivingen van het ene programma naar het andere, reguliere reservemutaties en opbrengsten waar direct gerealiseerde uitgaven tegenover staan.

7 Budgetoverhevelingen

Waar gaat het over?

In dit hoofdstuk gaan we in op de budgetoverhevelingen. Het gaat om budgetten die in 2024 niet volledig worden benut, maar waarbij de beschikbare middelen nog wel benodigd zijn om de resterende werkzaamheden in volgende jaren uit te voeren. De niet bestede middelen hevelen we via de balans (bestemmingsreserve) over naar volgende jaren. Bij de uitvoering van de werkzaamheden in volgende jaren dekken we de uitgaven met een onttrekking aan de bestemmingsreserve.

Financieel overzicht

In onderstaand overzicht ziet u een samenvatting van de budgetoverhevelingen. Verder in het hoofdstuk beschrijven we de budgetoverhevelingen nader.

Nr	Ontwikkeling	2024	2025
1	Budget Diversiteit en Inclusie	75	-75
2	Opgravingen Gelderakkers 2	5	-5
3	Gemeentelijk armoedebeleid	58	-58
4	Accommodatie- en vastgoedbeleid	-20	20
5	Kaders Woningbouw	117	-117
6	Verbetering bouwproces	130	-130
7	Opstellen landbouwvisie	40	-40
8	Programmaverantwoordelijke woonzorgvisie	55	-55
9	Centrumvisie	85	-85
10	Aanlegsteiger Biest-Houtakker	100	-100
	Totaal	645	-645
	Storting 2024 c.q. bijdrage 2025 van Reserve Budgetoverheveling	-645	645
	Netto-effect Begroting	0	0

Nr	Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
1.	<i>Budget Diversiteit en Inclusie</i> In de Voorjaarsnota 2024 is € 75.000 beschikbaar gesteld voor Diversiteit en inclusie. Vanwege onvoldoende capaciteit hebben we hier in 2024 nog geen invulling aan kunnen geven. We stellen voor om het budget over te hevelen naar 2025. Naar verwachting wordt begin 2025 een projectleider aangesteld om verder uitvoering aan dit project te geven.	+75	-75			
2.	<i>Opgravingen Gelderackers 2</i> Met amendement A-08 is bij de begroting 2024 hiervoor € 5.000 beschikbaar gesteld. We stellen voor om het budget over te hevelen naar 2025. De archeologische vondsten van Gelderackers II zijn nog niet beschikbaar gesteld, vanwege onderzoek en behandeling van de vondsten. De tentoonstelling van de vondsten kan naar verwachting in de tweede helft 2025 plaatsvinden.	+5	-5			
3.	<i>Gemeentelijk armoedebeleid</i> Tot en met oktober 2024 is er sprake van een onderbenutting ad ca. € 58.000,- (al rekening houdend met openstaande verplichtingen). Op een begroting van € 346.660 is dat een onderbenutting van 16%. De onderbenutting zal nog afnemen afhankelijk van nog te ontvangen aanvragen voor bijdragen t.l.v. deze post (bijzondere bijstand, minimaregelingen) in het restant van 2024. Dit is een eenmalige afwijking. Voor 2025 e.v. zijn nieuwe beleidsregels van kracht, die per saldo geen invloed hebben op de totale uitgaven. Maar rekening houdend met o.a. extra inspanningen voor de huisvesting van statushouders (i.h.k.v. de taakstelling) en daarmee de extra instroom van bijstandsgerechtigden, is een marge voor hogere uitgaven aan te bevelen (b.v. voor bijzondere bijstand voor inrichtingskosten). Hiervoor willen we de onderbenutting in het kader van het armoedebeleid (eenmalig) benutten.	+58	-58			
4.	<i>Accommodatie- en vastgoedbeleid</i> In de Voorjaarsnota 2025 (knop 35) heeft uw raad voor de jaren 2025, 2026 en 2027 €50.000 per jaar beschikbaar gesteld ter uitvoering van het accommodatie- en vastgoedbeleid. Het accommodatie- en vastgoedbeleid is nog niet vastgesteld, er wordt aan de uitgangspunten gewerkt. Middels het memo aan uw presidium van 4 september 2024 hebben we uw raad een nieuwe planning voorgelegd. Om in 2024 aan de uitgangspunten onder begeleiding van een nieuw adviesbureau en nieuw projectteam te kunnen werken, is werkbudget benodigd van circa €20.000. We stellen voor om dit te bekostigen met het bedrag dat uw raad in 2025 ter beschikking stelt.	-20	+20			
5.	<i>Kaders Woningbouw</i> Een aantal kaders wordt binnenkort vastgesteld, maar er zijn ook nieuwe ambities vanuit moties en het addendum op het collegeprogramma. De nieuwe ambitie voor een vergroot woningbouwprogramma en i.r.t. die ambitie het 'laadvermogen' van de gemeenschap, vraagt om een stevig onderzoek. Er moet duidelijk worden waar binnen alle beperkingen en randvoorwaarden nog woningbouw mogelijk is in onze gemeente en er moet onderzocht worden wat de draagkracht van de gemeenschap is om zoveel potentiële nieuwe inwoners te huisvesten. Het college stelt voor om dit budget over te hevelen en aan te wenden voor dit onderzoek.	+117	-117			

Nr	Onderwerp	2024	2025	2026	2027	2028
6.	<p><i>Verbetering bouwproces</i> Voor de (ver)bouw van woningen is ook een goede en snelle afhandeling van bouwaanvragen en bestemmingsplannen een essentieel element. Om de procedures en processen te verbeteren is in de begroting 2024 door de raad voor 2 jaar budget beschikbaar gesteld.</p> <p>Het heeft langer geduurd dan verwacht om de benodigde menskracht te vinden, waardoor de opstart is vertraagd. Voorgesteld wordt het restant budget (€ 130.000) over te hevelen naar 2025 om de procesverbetering verder vorm te geven en af te ronden.</p>	+130	-130			
7.	<p><i>Opstellen landbouwvisie</i> Het college wil landbouw meenemen in het lopende proces van de omgevingsvisie. Dit vraagt om een verdieping die bekostigd kan worden uit dit budget. Het college vraagt de raad om overheveling van dit budget voor dit doel in het licht van samen gezond groeien.</p>	+40	-40			
8.	<p><i>Woonzorgvisie</i> De woonzorgvisie is, één cyclus later dan voorzien, vastgesteld. Vanwege onvoldoende capaciteit hebben we hier in 2024 nog geen vervolg aan kunnen geven. Het college vraagt om overheveling van het budget, zodat we na invulling van de programmaverantwoordelijke aan de slag kunnen met de uitvoering.</p>	+55	-55			
9.	<p><i>Centrumvisie</i> Vanwege onvoldoende capaciteit hebben we in 2024 geen actie kunnen ondernemen om de centrumvisie te actualiseren, structureel overleg met de vastgoedeigenaren op te starten en grootschalige onderwerpen uit het uitvoeringsprogramma op te pakken. Daarom is het beschikbare budget van € 85.000 niet gebruikt in 2024. Het college stelt voor het budget over te hevelen, zodat we in 2025 alsnog aan de slag kunnen met de genoemde onderwerpen. Met verwijzing naar de behandeling van de motie van 7 november 2024 wordt € 25.000 hiervan bestemd voor uitvoeringsgelden voor de realisatie van de centrumvisie door middel van het aanjaagteam.</p>	+85	-85			
10.	<p><i>Aanlegsteiger Biest-Houtakker</i> Met de voorjaarsnota 2023 stelde u € 100.000 beschikbaar voor het herstel of verwijderen van de aanlegsteiger in Biest-Houtakker. De verwachting is het geld dit jaar niet uit te geven en stellen dan ook voor het budget over te hevelen naar 2025. De aanlegsteiger in Biest-Houtakker is op dit moment buiten gebruik vanwege de slechte staat waarin deze verkeert.</p> <p>De pacht is aangeboden aan de gemeente Hilvarenbeek, echter is hierop een reactie/bezwaar van een andere partij binnengekomen. Tot duidelijk is of de gemeente Hilvarenbeek de pacht voort kan zetten, kan er geen keuze gemaakt worden of de steiger gesloopt of gerenoveerd moet worden</p>	+100	-100			

8 Bijlagen

8.1 Overzicht reserves

We lichten in dit onderdeel de algemene reserves toe.

Verloop algemene bedrijfsreserve

Reeks	Verloop Algemene Bedrijfsreserve x € 1.000	2024	2025	2026	2027	2028
	Stand per 01-01	4.666	4.570	4.526	3.127	3.205
1	Saldo jaarstukken 2023	823				
2	Geraamde afwaardering grondaankopen en bestaande boekwaarden Hart v Haghorst			-1.556		
3	Saldi ná najaarsnota 2024	-919	-44	157	78	-298
	Raming Stand per 31-12 ná najaarsnota 2024	4.570	4.526	3.127	3.205	2.907
4	Ondergrens incidentele weerstandscapaciteit o.b.v. risicoprofiel begroting 2025	593	593	593	593	593

Reeks 1: Saldo jaarstukken 2023.

Reeks 2: De geraamde afwaardering komt voort uit besluitvorming door uw raad aangaande het project Hart v Haghorst.

Reeks 3: Saldi na verwerking najaarsnota 2024.

Reeks 4: De ondergrens van de reserve op basis van het risicoprofiel ten tijde van de begroting 2025. Het betreft de weerstandscapaciteit die nodig is om incidentele risico's op de vangen.

Verloop algemene reserve grondexploitaties

Reeks	Verloop Algemene Reserve Grondexploitaties x € 1.000	2024	2025	2026	2027	2028
	Stand per 01-01	1.077	1.058	1.038	1.018	988
1	Winsten grondexploitaties	Nnb	Nnb	Nnb	Nnb	Nnb
2	Dekking lasten ontwikkelingen	-19	-20	-20	-30	-30
	Raming Stand per 31-12 ná najaarsnota 2024	1.058	1.038	1.018	988	958
3	Ondergrens incidentele weerstandscapaciteit o.b.v. risicoprofiel begroting 2025	1.007	1.007	1.007	1.007	1.007

Reeks 1: We rekenen in bovenstaande tabel niet met geraamde winsten maar alleen met gerealiseerde winsten. Vandaar dat we de **geraamde verliezen/winsten** voor de jaren 2024 tot en met 2028 (€ 1.531.000) nu **niet** als toevoeging aan de reserve verwerken. Als we de geraamde winsten wel betrekken in het verloop van de reserve, ontstaat er een surplus ten opzichte van het risicoprofiel.

Reeks 2: We dekken de kapitaallasten ten laste van de reserve van een aantal ontwikkelingen die nu nog drukken op de algemene dienst, waarvan de verwachting is dat die uiteindelijk onderdeel uitmaken van de grondexploitaties..

Reeks 3: De ondergrens van de reserve op basis van het risicoprofiel bij de begroting 2025.

8.2 Overzicht investeringen

In deze paragraaf stellen wij uw raad voor investeringskredieten bij te stellen.

Onderstaande kredieten zijn gereed:

Activa nr	Omschrijving	Verleend krediet	Wijziging 2024	Krediet na Najaarsnota 2024	Uitgaven m.b.t. dit krediet
Gebouwenbeheer					
039	Verbouwing gemeentewerf Diessen (dak)	9.267			9.268
044	Aanpassingen brandweerkazerne Diessen (dak)	24.005			24.005
426	83 zonnepanelen Elckerlyc	50.106			50.105
427	10 zonnepanelen Dorpsdokter	6.663			6.662
Evenementen					
496	Mobiele vloerendelen evenementen	28.000	5.000	33.000	32.875
Wegen					
495	Realiseren nieuwe ontsluiting parkeerterrein Koestraat	53.744			36.561
Afval					
515	Aanschaf afvalcontainers restafval	164.000	-4.000	160.000	141.605
516	Aanschaf afvalcontainers GFT afval	66.000	4.000	70.000	70.000

Toelichting:

039 en 044 (gereed, binnen verleend krediet)

De dakrenovaties van de gemeentewerf en de brandweerkazerne in Diessen zijn beide binnen het krediet afgerond en worden gereed gemeld.

426 en 427 (gereed, binnen verleend krediet)

In 2021 zijn 324 zonnepanelen aangekocht en op voorraad genomen. In 2022 zijn 212 zonnepanelen op het dak van Hercules gelegd en in productie genomen. Dit jaar zijn 83 zonnepanelen op het dak van Elckerlyc en 10 zonnepanelen op het dak van de Dorpsdokter in productie genomen.

In afwijking van de reguliere afschrijvingsregels willen we vanaf 2024 gaan afschrijven omdat beide investeringen dit jaar reeds renderen. Op voorraad liggen momenteel 19 zonnepanelen voor een waarde van € 4.602. We zoeken hiervoor nog een bestemming, zo nodig worden er ook zonnepanelen ingezet bij vervanging van de in productie genomen zonnepanelen.

496 (gereed, overschrijding verleend krediet)

Op dit krediet is er een overschrijding van € 5.000. Er zijn aanvullend frames aangeschaft om eenvoudig vervoer en veilige opslag te waarborgen. Dit was eerder niet voorzien. Dit zal de levensduur van de vloerendelen ten goede komen. We stellen u voor het krediet voor 2024 op te hogen en af te sluiten.

495 (gereed, binnen verleend krediet)

De nieuwe ontsluiting tussen de parkeergelegenheid aan de Koestraat en de Ypelaerstraat is gerealiseerd binnen het gestelde krediet.

515 en 516 (gereed, kredietverschuiving binnen verleend krediet)

De aanschaf van GFT-containers viel hoger uit dan verwacht (+€ 4.000), terwijl die van de restafvalcontainers lager was (-€ 22.395). Op voorhand was de kredietverdeling over beide soorten containers een beste schatting. Aangezien de totale investering lager is dan geraamd, stellen wij voor een deel te verschuiven waarna deze kredieten kunnen worden afgesloten.

Onderstaande kredieten wijzigen:

Activa nr	Omschrijving	Verleend krediet	Wijziging 2024	Krediet na Najaarsnota 2024	Uitgaven dd. 17 oktober 2024	Nieuw krediet 2025	Nieuw krediet 2026	Nieuw krediet 2027
Hart van Haghorst								
523	Hart v Haghorst - School - gebouw	0	50.000	50.000	26.329	300.000	1.108.754	1.108.754
526	Hart v Haghorst - Kinderopvang - gebouw	0	17.000	17.000	8.477	100.000	370.750	370.750
529	Hart v Haghorst - Gymzaal - gebouw	0	37.000	37.000	18.176	220.000	817.398	817.398
532	Hart v Haghorst - MFA - gebouw	0	57.000	57.000	28.604	340.000	1.275.289	1.275.289
SWC Doelakkers								
487	SWC De Doelakkers	131.085			88.085			
	huidige kredietverdeling over de jaren 2025, 2026 en 2027					2.275.000	4.350.000	0
	voorgestelde nieuwe kredietverdeling over de jaren 2025, 2026 en 2027					200.000	2.075.000	4.350.000
Grondaankopen en voorbereidingskredieten								
444	MVA Aankoop percelen Vroonacker IV	0	55.000	55.000	54.154			
546	Perceel landbouwgrond Bosscheweg	350.000	1.000	351.000	350.945			
406	IMVA Bedrijventerrein Slibbroek Noord	71.487	50.000	121.487	67.981			
Riolering								
449	Faunapassages 6 locaties 2022	190.602	-190.602	0	0	0	190.602	0
Vervallen kredieten								
414	Regiesysteem sociaal domein	45.000	-45.000	0	28.465			
365	Herinrichting parkeerterrein Hilvaria en A	37.000	-37.000	0	0			
Nieuw krediet								
556	Inrichtingskosten gezondheidscentrum	0	30.000	30.000	0			

Toelichting:

523, 526, 529 en 532 (kredietverschuivingen)

Het project Hart van Haghorst is in de kredietadministratie voor een bedrag van € 8.423.000 opgenomen:

- De werving van de gronden (2024): krediet € 1.755.000
- Investerings in het onderdeel installaties (2026): krediet € 1.800.564
- Investerings in het onderdeel gebouwen (2026): krediet € 4.693.191

Dit jaar (2024) worden de gronden geworven. Ook zijn in 2024 reeds de eerste uitgaven voor het onderdeel gebouwen gedaan tot een bedrag van ca. € 82.000. Hiervoor was geen krediet gereserveerd in 2024.

We stellen voor om voor onderdeel “gebouwen” in 2024 € 161.000 krediet beschikbaar, en in 2025 € 960.000 krediet beschikbaar te stellen. Deze kredieten in 2026 worden voor eenzelfde bedrag verlaagd. De kredieten voor onderdeel installaties blijven gehandhaafd in 2026.

487 (krediet verhoging) nog invoegen

De verwachting is dat het krediet voor het kindcentrum Doelakkers dit jaar toereikend is. In 2025 zal een definitief plan worden gepresenteerd, zodat we een deel van het begrote bedrag naar achteren te schuiven, idem voor 2026.

Voor 2025 vragen we om € 200.000 beschikbaar te maken vanuit het beschikbare krediet in de begroting dat gereserveerd staat bij “nieuwbouw gebouwen” voor “advies en onderzoekskosten”. Het bedrag voor “nieuwbouw gebouwen” (€ 2.075.000) schuift op naar 2026 voor de bouw. Het overige bedrag voor “nieuwbouw gebouwen” (€ 4.350.000) schuift van 2026 naar 2027. Het merendeel van de bouwkosten wordt namelijk pas in 2027 afgerekend.

444, 546 en 406 (kredietverhogingen)

In 2022 is de verwerving van de percelen Vroonacker IV (krediet 444) gedaan en laste van het strategisch aankoop krediet. De uitgave in 2024 is een uitvloeisel van een eerder gesloten overeenkomst. Het aanvullende krediet voorkomt een onrechtmatige overschrijding.

Het krediet voor het perceel landbouwgrond Bosscheweg wordt overschreden met een klein bedrag in verband met juridische kosten en bodemonderzoek. We stellen voor om het krediet op te hogen.

Het plan Slibbroek Noord wordt herzien, onder anderen vanwege ingediende zienswijzen bij het ontwerpbestemmingsplan. De herijking brengt extra kosten met zich mee, zodat we verzoeken om een op-hoging van € 50.000 van het krediet

449 (kredietverschuiving)

De kredietbeheerder Riolerijng heeft aangegeven dat het krediet 449 Faunapassages wordt doorgeschoven naar 2026. Er ligt momenteel geen actieplan aan ten grondslag.

414 (vervallen krediet en afboeking)

In 2022 is een krediet verleend voor een nieuw regiesysteem in het sociaal domein. Doordat dit uiteindelijk niet is ingevoerd, komt het krediet te vervallen en worden de uitgaven als zodanig afgeboekt naar kosten.

365 (vervallen krediet)

In de najaarsnota 2021 werd voorgesteld om krediet Herinrichting parkeerterrein Hilvaria en Achil 87 door te schuiven naar 2022. De wegbeheerder geeft aan dat er niet langer initiatieven zijn om dit werk alsnog uit te voeren. We stellen voor om dat krediet te laten vervallen.

556 (nieuw krediet) inrichtingskosten gezondheidscentrum

Voor de inrichting van het gezondheidscentrum is een eenmalige investering nodig van € 30.000 die in 10 jaar wordt afgeschreven. Deze zou eerder in de voorjaarsnota verwerkt zijn, maar door het vertrek van de projectleider zijn enkel de huurkosten in de voorjaarsnota meegenomen. Het gezondheidscentrum zal naar verwachting in 2025 opgeleverd worden.

8.3 Overzicht mutaties personeel

Op diverse terreinen ontkomen wij er niet aan om externe capaciteit in te huren. Dit kan voortkomen uit een capaciteitstekort door openstaande vacatures of piekbelasting, (langdurige) ziekte of door benodigde specifieke expertise.

De kosten maken we inzichtelijk door een onderverdeling te maken conform onderstaande tabel. We brengen alle externe inhuur in beeld onderverdeeld naar de hoofdreden van de inhuur, waarbij gezegd dient te worden dat de scheidslijn niet altijd zo scherp gesteld kan worden. Het betreft de inhuur voor geheel 2024 voor zover die nu bekend, waarbij de verwachting is dat hierop in het vierde kwartaal geen substantiële mutaties zullen zijn.

Detacheringen in het samenwerkingsverband met andere gemeenten valt niet onder externe inhuur en blijft hier buiten beeld.

Inhuur: lasten en budgetten	Lasten	Dekking	Tekort
Inhuur voor vervanging bij langdurige ziekte	€ 562.000		
Structureel budget voor vervanging bij langdurige ziekte:		€ 150.000	
Budget door loonkorting ziekte en UWV inkomsten zwangerschapsverlof en ziekte		€ 83.000	
Tekort			€ 329.000
Inhuur voor capaciteit (flexibele inzet (payroll), vacatures en piekbelasting)	€ 2.209.000		
Dekking vanuit personele budgetten (inhuurbudgetten en vrijgevallen vacatureruimte)		€ 1.946.000	
Tekort			€ 263.000
Inhuur specifieke expertise	€ 1.340.000		
Dekking vanuit projecten/budgetten voor een specifieke (tijdelijke) taak		€ 1.333.000	
Tekort			€ 7.000
Locatiemanagers opvanglocatie de Elshorst / Nieuwe erf	€ 587.000	€ 587.000	0
Totaal externe inhuur	€ 4.698.000	€ 4.099.000	€ 599.000

In de voorjaarnota 2024 / strategische financiële analyse heeft u al € 559.000 als ongedekte inhuur geautoriseerd. In deze najaarsnota nemen we nu daarom nog een aanvullend tekort op van € 40.000 onder autonome ontwikkeling nummer 22.

Dit aanvullende tekort bestaat uit € 52.000 op het onder deel vervanging bij langdurige ziekte, € 7.000 bij expertise en een verlaging van het ongedekte deel bij capaciteit met (-/-) € 19.000 doordat meer dekking vanuit vacatures vrijgekomen is dan er nieuwe inhuurkosten zijn bijgekomen.

Om uw raad inzicht te geven in de trends met betrekking tot externe inhuur is een overzicht gemaakt voor de periode 2019-2024.

Onderdeel	2019	2020	2021	2022	2023	2024
dienstverlening	388	294	279	386	466	723
ruimte	768	832	804	978	1.335	1.753
grex	0	0	315	226	174	196
samenleving	290	372	387	436	863	1.184
huisvesting statushouders (beleid/bestuursopdracht)	0	0	0	75	50	254
opvang Oekraïne	0	0	0	0	140	165
opvang Elshorst	0	0	0	0	0	422
totaal	1.446	1.497	1.785	2.101	3.027	4.698
waarvan ongedekt (tekort)	244	137	94	307	714	599

- 1) tot en met 2020 werd de inzet van externen op de grondexploitaties niet meegenomen als inhuur (maar als advieskosten)
- 2) in grove lijnen valt de toename van de inhuur bij ziekte samen met de toename van de ongedekte inhuur (behalve in 2022)

Onderdeel	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ziekte	onbekend	203	214	129	764	562
capaciteit	0	1.087	1.017	1.463	1.292	2.209
expertise	0	208	554	509	971	1.927
totaal		1.497	1.785	2.101	3.027	4.698

- 3) in 2024 is er veel vacatureruimte geweest in de formatie. Er viel 1,3 miljoen loonkostenbudget vrij. In 2023 was dat 670.000.
- 4) de hoge inhuurkosten bij expertise in 2024 zijn voor 840.000 toe te rekenen aan de inzet van de huismeesters op de opvanglocaties en de inhuur van expertise voor de bestuursopdracht huisvesting statushouders.