

Eerste bestuursrapportage 2024



gemeente
son en breugel

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding	4
Verloop reserve vrije bestedingsruimte en onvoorzien	6
Programma 1 Interne en externe dienstverlening	7
Programma 2 Sociale leefomgeving	8
Programma 3 Fysieke en veilige leefomgeving.....	9
Programma 4 Economische en ruimtelijke ontwikkeling	10
Bijlage 1 Budgettair neutrale wijzigingen en bedragen kleiner dan € 25.000	11
Bijlage 2 Overzicht van investeringen en projecten	12

Inleiding

Doel van de eerste bestuursrapportage

De bestuursrapportage is een boekwerk waarin het college tussentijds financiële verantwoording aan uw raad aflegt. In de bestuursrapportage worden alleen financiële afwijkingen (voor- en nadelen) toegelicht. Ook het anders inzetten van middelen wordt toegelicht in de bestuursrapportage. In dit boekwerk vindt geen toelichting plaats van vertragingen of afwijkingen in het beleid.

Plaats van de bestuursrapportage in de P&C-cyclus

De kadernota en de begroting hebben financieel als doel het bepalen van het budget voor een bepaald jaar. De bijstelling van budgetten vindt plaats via bestuursrapportages. De wijzigingen vanuit deze eerste bestuursrapportage voor 2024 die ook betrekking hebben op volgende jaren worden betrokken bij de kadernota. Ook wordt in deze bestuursrapportage inzicht gegeven in de wijzigingen bij investeringen en projecten. De tweede bestuursrapportage wordt voorafgaand aan de behandeling van de begroting voor het volgende jaar aan uw raad toegezonden. De jaarrekening is het sluitstuk en geeft weer wat er bereikt is in een jaar.

Inhoud eerste bestuursrapportage

In deze bestuursrapportage wordt eerst ingegaan op de financiële gevolgen voor het resultaat van het lopend boekjaar.

Met het overzicht van het verloop van de reserve vrije bestedingsruimte en van de post onvoorzien worden deze onderdelen nader toegelicht. De mutaties moeten door uw raad goedgekeurd worden. Daarna wordt ingegaan op de mutaties per programma. De afwijkingen boven de € 25.000 worden per onderwerp toegelicht. In bijlage 1 is in een overzicht weergegeven welke posten budgettair neutraal of kleiner dan € 25.000 zijn. Tot slot is in bijlage 2 een overzicht gegeven van het verloop van de investeringen van die projecten waar een overschrijding is of het project kan worden afgesloten.

Stand van de begroting 2024

De stand van de begroting 2024 inclusief de eerste begrotingswijziging is als volgt:

	2024
Begrotingssaldo	-850.991
1e BW 2024 septembercirculaire 2023 en amendementen	29.374
Begrotingssaldo na 1e begrotingswijziging	-821.617
Onttrekking aan reserve vrije bestedingsruimte	821.617
Begrotingssaldo na 1e begrotingswijziging	0

De eerste bestuursrapportage kent een negatief resultaat van € 800.456. In de kadernota en de meerjarenbegroting 2025-2028 wordt dieper ingegaan op de structurele gevolgen voor de gemeente Son en Breugel.

Na verwerking van alle mutaties van deze bestuursrapportage en de jaarrekening 2023 wordt de stand van de begroting voor 2024:

	2024
Begrotingssaldo na 1e begrotingswijziging	0
Resultaat eerste bestuursrapportage 2024	-800.456
Begrotingssaldo na eerste bestuursrapportage 2024	-800.456
Onttrekking aan reserve vrije bestedingsruimte	800.456
Begrotingssaldo na eerste bestuursrapportage 2024	0

Rechtmatigheidsverantwoording

Uit de jaarrekening 2023 blijkt dat in een aantal gevallen niet aan het voorwaarden criterium is voldaan en dat de betreffende inhuurcontracten doorlopen in 2024. Het betreft een aantal contracten van medewerkers die een sleutelfunctie vervullen voor de gemeente. Alles overwegend is ervoor gekozen de inhuurcontracten met deze medewerkers, in het belang van de organisatie, in 2024 te continueren. Als deze onrechtmatige aanbestedingen uiteindelijk de rapportering grens overschrijden worden deze opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording van de jaarrekening 2024.

Verloop reserve vrije bestedingsruimte en onvoorzien

Reserve vrije bestedingsruimte	2024
Saldo 01-01-2024	6.487.123
Toevoegingen	
Reeds vastgesteld	
Resultaatbestemming 2023	
Resultaat na 2e bestuursrapportage 2023	1.216.059
Nog niet eerder vastgesteld	
Totaal toevoeging	1.216.059
Onttrekkingen	
Reeds vastgesteld	
Begrotingssaldo 2024	821.617
Dekking VPB	3.745
Bijdrage instandhouding zwembad	175.000
Onderzoek perspectief zwembadvoorziening	40.000
Conform besluitvorming jaarrekening 2023	
Resultaatbestemming 2023	
Jeugdzorg plus	15.000
Doorschuiven onttrekking reserves 2023	
Organisatieontwikkeling	109.663
Amendement extra opleiding raad en griffier	10.000
Opstellen IHP	12.819
Beheerplan kunst in de ruimte	16.773
Mobiliteitsvisie	66.850
Uitvoeringsplan verkeer	31.412
Amendement verkeersveiligheid	217.369
Omgevingswet	175.447
Bedrijfsvoering Ekkersrijt	36.000
Nog niet eerder vastgesteld	
Resultaat 1e bestuursrapportage 2024	800.456
Totaal onttrekking	2.532.151
Saldo per 31-12-2024 (bekend op 1 mei 2024)	5.171.031

Post onvoorzien	80.000
Stand na wijzigingen	80.000

Programma 1 Interne en externe dienstverlening

Omschrijving	I/S	2024
1. Bijdrage Dienst Dommelvallei	S	-170.237
1. Dekking bijdrage Dienst Dommelvallei door stelpost loon- en prijsindexaties	S	62.378
1. Dekking bijdrage Dienst Dommelvallei door leges reisdocumenten	S	54.000
2. BTW onderzoek	I	246.300
3. Decemercirculaire 2023	S	372.834
4. Budgettair neutraal of bedragen kleiner dan 25.000	I/S	23.972
Totaal		589.247
+/- is voordeel, -/- is nadeel		

1. Bijdrage Dienst Dommelvallei

In het AB Dienst Dommelvallei van 18 april is besloten de bijdrage aan de Dienst Dommelvallei meerjarig te verhogen. Dit besluit wordt nog voor zienswijzen aan de raad voorgelegd waarna het AB een definitief besluit neemt. Voor 2024 is een verhoging van het budget voorgesteld van € 286.615. Door extra legesinkomsten reisdocumenten en door de inzet van de stelpost onvoorzien resteert een te dekken bedrag van € 170.237 in 2024.

2. BTW onderzoek

In de management letter van de Dienst Dommelvallei heeft de accountant aandacht gevraagd voor de fiscale beheersing. Dit betrof vooral de btw-labeling en de juistheid van het mengpercentage. Hier is zowel intern als extern onderzoek naar gedaan. De uitkomsten hiervan zijn besproken met de Belastingdienst en de aangiften voor 2019-2021 worden aangepast.

3. Decemercirculaire 2023

De decemercirculaire is op 6 december gepubliceerd en de financiële gevolgen worden hiermee verwerkt.

Programma 2 Sociale leefomgeving

Omschrijving	I/S	2024
1. Jeugd	S	-760.000
2. Wmo	S	-130.000
3. Extra infill kunstgrasvelden sportpark Schutterheide (SBC) en vervanging ballenvangers	I	-38.000
4. Energietoeslag 2023	I	50.362
5. Bijraming subsidie professionele organisatie	S	-27.675
6. Budgettair neutraal of bedragen kleiner dan 25.000	I/S	-31.426
Totaal		-936.739
+/- is voordeel, -/- is nadeel		

1. Jeugd

Op het gebied van Jeugd zijn er door diverse oorzaken (zowel P als Q) in 2023 aanzienlijk meer kosten gemaakt dan was begroot. De verwachting is dat deze stijging in kosten ook deels voor 2024 gaat gelden. Aangezien de voornamelijk structureel hogere kosten incidenteel zijn bijgeraamd in 2023 is het noodzakelijk om op de begroting van het huidige boekjaar extra middelen bij te ramen. Daarnaast zijn er twee casussen die in de eerste 5 maanden van 2024 voor onvoorziene hoge kosten zorgen. Dit betreffen een crisis casus en een casus gesloten jeugdzorg. Hiervoor zijn onvoldoende middelen begroot. We beschouwen 2023 als een piekjaar en schatten de uitgaven jeugdzorg 2024 lager in dan die in 2023. Het risico is aanwezig dat dit onvoldoende blijkt. In 2024 houden we de uitgaven scherp in de gaten en zullen we bij een dreigende overschrijding de Raad in de 2e berap informeren en, indien aan de orde, voorleggen om extra middelen ter beschikking te stellen.

2. Wmo

Contractueel is met de aanbieders van zorg in natura voor de voorzieningen Wmo Dagbesteding en Individuele Begeleiding vastgelegd dat de tarieven jaarlijks worden geïndexeerd. Deze indexering gaat steeds in per 1 april en was bij het opstellen van de begroting nog niet bekend. Daarnaast worden de verwachte inkomsten uit eigen bijdrage Wmo bijgesteld.

3. Extra infill kunstgrasvelden sportpark Schutterheide (SBC) en vervanging ballenvangers

Uit metingen is gebleken dat de infill op de kunstgrasvelden extra moet worden aangevuld. Dit is noodzakelijk om de kwaliteit van de velden te waarborgen en de garantie te behouden. Een aantal ballenvangers is dermate verroest waarbij niet wordt uitgesloten dat deze om kunnen vallen. Dit met gevaar voor gebruikers en omwonenden.

4. Energietoeslag 2023

Voor de regeling Eenmalige Energietoeslag 2023 hebben we minder kosten gehad dan geraamd.

5. Bijraming subsidie professionele organisatie

Tijdens het opstellen van de begroting is per abuis een foutieve berekening verwerkt in de subsidie aan onze netwerkpartner de LEV-groep. Met deze bijraming wordt dit hersteld.

Programma 3 Fysieke en veilige leefomgeving

Omschrijving	I/S	2024
1. Stijging energiekosten openbare verlichting wegen	S	-48.000
2. Budgettair neutraal of bedragen kleiner dan 25.000	I/S	-27.540
Totaal		-75.540
+/- is voordeel, -/- is nadeel		

1. Stijging energiekosten openbare verlichting wegen

De energietarieven van gemeente Son en Breugel zijn gestegen. Daarom stijgen de energiekosten voor de openbare verlichting voor 2024 structureel met naar verwachting €48.000.

Programma 4 Economische en ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	I/S	2024
1. Omgevingswet	I	-40.000
2. Reclamelichtbakken en lichtmastreclames minder inkomsten	I	-50.000
3. Groot onderhoud gebouwen	S	-280.861
4. Budgettair neutraal of bedragen kleiner dan 25.000	I/S	-6.563
Totaal		-377.424
+/- is voordeel, -/- is nadeel		

1. Omgevingswet

Het opstellen van het omgevingsplan brengt hogere kosten met zich mee dan voorzien. De kosten komen voort uit een langere doorlooptijd en bestaan uit de kosten voor capaciteit.

2. Reclamelichtbakken en lichtmastreclames

Aanbesteding reclamemast heeft niet kunnen plaatsvinden door netcongestie. Daardoor is er op locatie geen groot verbruik elektriciteit aansluiting mogelijk.

3. Groot onderhoud gebouwen

Voor de uitvoering van (noodzakelijke) planmatige onderhoudswerkzaamheden aan het gemeentelijk vastgoed, zijn diverse (planmatige) maatregelen in 2024 niet opgenomen in de daarvoor bedoelde voorzieningen. Vanuit de onlangs opgesteld Meerjarige Onderhoudsbegrotingen voor gemeentelijke gebouwen (vastgoed) en accommodaties, zijn diverse (planmatige) maatregelen in beeld gekomen die in planjaar 2022 en/of 2023 in het werkprogramma stonden, maar niet tot uitvoering zijn gekomen. Daarnaast zijn er ook diverse nieuwe maatregelen in beeld gekomen die thuis horen in het uitvoeringsprogramma 2024. Ter overbrugging naar de nog te activeren nieuwe inzichten (vanuit het opgestelde / geactualiseerde MJOB) voor benodigde doteringen voor de voorzieningen (2025 t/m 2034), zijn deze middelen in 2024 benodigd. Dit onderwerp is programma overstijgend en is samengevoegd onder programma 4 omdat hierin het taakveld 'beheer overige gebouwen en gronden' zit.

Bijlage 1 Budgettaire neutrale wijzigingen en bedragen kleiner dan € 25.000

Omschrijving	I/S	2024
1. Groeipad centrumontwikkeling Son en Breugel	I	65.755
1. Storting in reserve centrumontwikkeling Son en Breugel	I	-65.755
2. Wet Open Overheid	S	23.972
3. Bijraming vergoeding bewegingsonderwijs Emiliusschool	S	-1.000
4. Spuk 2024 Informatiepunten Digitale Overheid	I	16.433
4. Uitvoering Informatiepunten Digitale Overheid	I	-16.433
5. Indexatie leerlingenvervoer	I	-14.000
5. Dekking indexatie leerlingenvervoer via stelpost loon- en prijs	I	14.000
6. Kosten leerlingenvervoer Oekraïne	I	-17.000
6. Dekking kosten leerlingenvervoer Oekraïne via reserve vluchtelingen	I	17.000
7. Aframing subsidie Veilig Thuis	I	2.495
8. Bijraming Cultuurbeleid	I	-15.000
9. 1e begrotingswijziging 2024 GGD	I	-1.021
10. Nagekomen kosten voormalige Bongerd	I	-1.900
11. Verhoging onderhoudsbudget sportpark Schuttersheide (SBC)	S	-15.000
12. Extra houtopbrengsten	I	22.000
13. Eenmalige extra bijdrage LEADER-fonds	I	-5.000
14. Extra uitgaven Centrumregeling GEO	I	-10.648
15. Stijging energiekosten evenementen aansluitingen	S	-15.000
16. Stijging energiekosten drukriolering, gemalen en bergbezink bakken	S	-30.000
16. Stijging energiekosten drukriolering, gemalen en bergbezink bakken ten laste van voorziening riolering	S	30.000
17. Parkeermaatregelen bedrijventerrein Ekkersrijt - overheveling vanuit programma 4	I	-18.892
17. Parkeermaatregelen bedrijventerrein Ekkersrijt - overheveling naar programma 3	I	18.892
18. Uitvoering Visie Sciencepark	I	-20.000
19. Klein onderhoud gebouwen	S	-5.455
Totaal		-41.557
+/- is voordeel, -/- is nadeel		

Bijlage 2 Overzicht van investeringen en projecten

Nr.	Projecten	Beschikbaar gesteld	Gerealiseerd t/m 31-12- 2023	Gerealiseerd 2024	Restant	Afsluiten / Loopt door
70067	Grondaankoop Sonniuswijk 5, 32-34	1.318.139	1.308.728	6.318	3.093	Loopt door
	Er zijn aanvullende juridische kosten gemaakt voor de project. Na de juridische levering is er een juridisch geschil ontstaan met de verkoper. Bij de jaarrekening 2023 is hiervoor een aanvullend krediet van € 20.000 gevraagd. Bij negatief besluiten van de jaarrekening ontstaat hier een nadeel.					
70094/70095	Aankoop grond Van den Elsenstraat 36	728.000	81.611	645.915	474	Afsluiten
	Het project is afgerond.					
71814	Slowlane Ekkersrijt deel 2	1.490.085	709.209	74.906	705.970	Afsluiten
71814	Inkomsten	-1.382.534	-709.209	-100.791	-572.534	
	Subsidietraject is afgesloten.					
71927	Inprikker Eindhovenseweg	203.000	197.436		5.564	Afsluiten
71927	Inkomsten	-203.000	-197.436	-5.564	0	
	Subsidietraject is afgesloten.					
70068	Deelneming Crematorium Wolfswinkel	0	8.323		-8.323	Loopt door
	Bij de begraafplaats Wolfswinkel wordt een kleinschalig crematorium ontwikkeld. Hiervoor worden voorbereidingskosten gemaakt en daarnaast wordt het beheer van de begraafplaats overgedragen.					
	Vorbereidingskrediet sporthal de Landing	28.250	0	0	28.250	Loopt door
	Ter voorbereiding op de beoogde renovatie- en verduurzaming van sporthal de Landing, dient een flora en fauna onderzoek uitgevoerd te worden. Om in aanmerking te komen voor een DUMAVA subsidie dient een maatwerkadvis te worden opgesteld. Hierdoor is het voorstel om een voorbereidingskrediet aan te vragen van € 28.250.					

