



2e tussentijdse rapportage 2024

maashorst



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Algemeen	5
Inleiding	5
Samenvatting 2e tussentijdse rapportage 2024	5
Uiteenzetting van de financiële positie	7
Programma 1 Veiligheid	19
Programma 2 Verkeer en vervoer.....	22
Programma 3 Economie en toerisme.....	24
Programma 4 Onderwijs.....	26
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	28
Programma 6 Sociaal Domein.....	30
Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	34
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	37
Programma 9 Bestuur en dienstverlening	39
Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten	41
Stoplichtenrapportage	44
Bijlagen	65
Herijking reserves en voorzieningen 2024	65

Algemeen

Inleiding

Inleiding

Deze inzihtsamenvatting biedt een kort en bondig overzicht van alle opvallende zaken binnen de tweede tussentijdse rapportage van 2024. Het document bespreekt uitgebreid het financiële beeld en kort de financiële afwijkingen, voortgang en herijking van reserves als ondersteuning van de strategische doelen van de gemeente.

Belangrijke onderdelen:

1. **Afwijkingenrapportage:** Analyse van verschillen uiteengezet per programma afgezet tegen de bestuurlijke hoofdlijnen.
2. **Overhevelingsvoorstellen:** Strikt beoordeelde budgetoverhevelingen, ingedeeld in drie categorieën, gericht op verantwoord beheer en beperking van verschuivingen.
3. **Herijking reserves en voorzieningen:** Alle reserves en voorzieningen zijn conform artikel 16 van de financiële verordening getoetst op doel, noodzaak en (maximale) hoogte. De volledige herijking maakt onderdeel uit van de tweede tussentijdse rapportage. Deze rapportage biedt de mogelijkheid om bij te sturen en zorgt ervoor dat we financieel gezond blijven, zodat investeringen in zorg, duurzaamheid en infrastructuur nu en in de toekomst mogelijk blijven. Met het oog op de verwachte tekorten vanaf 2026 gaan we intern onderzoek uitvoeren naar mogelijkheden om de begroting sluitend te krijgen en de financiële uitdagingen effectief aan te pakken.

Samenvatting 2e tussentijdse rapportage 2024

Samenvatting 2e tussentijdse rapportage 2024

Samenvatting Bestuursrapportage 2024

1. Bestuurlijke Hoofdpunten

In 2024 richt de gemeente zich op het versterken van de weerbaarheid tegen ondermijning, het verbeteren van de bereikbaarheid en verkeersveiligheid in de kernen, en het stimuleren van een gezonde agrarische economie. Daarnaast blijft de gemeente inzetten op de ontwikkeling van bedrijventerreinen en de uitbreiding van kindcentra. Er wordt verder gewerkt aan sport- en cultuurbeleid, jongerenwerk, en het aanpakken van armoede en schulden. Ook duurzaamheid, woningbouwversnelling en innovatieve dienstverlening zijn belangrijke speerpunten. Deze ambities worden ondersteund door gerichte investeringen, maar leiden ook tot oplopende kosten, vooral op het gebied van zorg en duurzaamheid.

2. Financieel Beeld

Na het verwerken van alle voorgestelde begrotingswijzigingen, inclusief de algemene uitkering (septembercirculaire), is de begroting voor 2024 structureel sluitend, met een verwacht positief saldo van € 3,05 miljoen. Dit wordt deels bereikt door eenmalige besparingen in de bedrijfsvoering en hogere inkomsten uit de algemene uitkering. Ook voor 2025 blijft de begroting sluitend, met een positief saldo van € 868.000,-.

Na het verwerken van alle voorgestelde begrotingswijzigingen is het verwachte tekort voor de jaren 2026 en 2027 als gevolg van een voordeel in de septembercirculaire van € 1,3 miljoen maar nog steeds een oplopend tekort tot €9,58 miljoen in 2026. Deze tekorten worden vooral veroorzaakt door structurele kostenstijgingen in de zorg, zoals jeugdzorg en de Wmo, en door oplopende kosten voor duurzaamheidsmaatregelen. De gemeente is al gestart met een heroriëntatie op uitgaven en activiteiten om deze tekorten in de toekomst beheersbaar te houden.

3. Top 10 Hoofdpunten Nieuw Beleid

1. Versterking van de aanpak van ondermijning en jeugdoverlast.
2. Verbetering van verkeersveiligheid en de bereikbaarheid van de kernen.
3. Stimulering van een gezonde agrarische economie en de landbouwtransitie.
4. Uitvoering van de centrumvisie en de ontwikkeling van nieuwe bedrijventerreinen.
5. Uitbreiding van sport- en cultuurbeleid in alle kernen.
6. Afronding van nieuwbouw en uitbreiding van kindcentra.
7. Verkleining van sociaaleconomische gezondheidsverschillen.
8. Vergroting van het gebruik van minimaregelingen en een actieve aanpak van armoede.
9. Versnelling van woningbouw voor diverse doelgroepen.
10. Verder stimuleren van burgerparticipatie en klantgerichte dienstverlening.

4. Top 5 Risico's

1. Onzekerheid over toekomstige compensatie: vanaf 2026 is het onzeker of en in welke mate het Rijk compensatie zal bieden voor kostenstijgingen, vooral in het sociaal domein. Dit vormt een groot financieel risico.
2. Toenemende druk op zorgvoorzieningen: de vraag naar jeugdzorg en andere zorgvoorzieningen blijft stijgen, wat leidt tot oplopende kosten. Dit risico wordt structureel.
3. Vertragingen in woningbouwprojecten: externe factoren zoals regelgeving en marktontwikkelingen kunnen leiden tot vertragingen in woningbouwprojecten, wat de planning en financiering beïnvloedt.
4. Stijgende kosten voor duurzaamheidsmaatregelen: de kosten voor het halen van klimaatdoelen blijven stijgen, met name door prijsontwikkelingen in de bouw en energie. Dit leidt tot extra uitgaven van €1 miljoen op jaarbasis vanaf 2026.
5. Uitvoering van de Omgevingswet: de implementatie van de Omgevingswet brengt extra verplichtingen en kosten met zich mee, die de komende jaren oplopen.

5. Ontwikkeling Lastendruk Inwoners/Bedrijven

De gemeente streeft naar een beperkte verhoging van de lokale lasten. Voor een gemiddeld huishouden stijgen de totale woonlasten in 2024 met ongeveer 4,22% inflatiecorrectie, daarnaast is de nieuwe harmonisatie van de tarieven voor de rioolheffing van toepassing, gezamenlijk komt dat neer op 6,5%. Voor 2025 bedraagt de inflatiecorrectie 2,3% en een aanvullende eenmalige OZB-verhoging van 10% om de begroting sluitend te maken. Bedrijven zien een vergelijkbare stijging, vooral door de verhoging van de OZB en rioolheffing. De

verhogingen zijn noodzakelijk om de stijgende kosten voor gemeentelijke voorzieningen te dekken, maar de gemeente streeft naar een evenwichtige verdeling van de lasten om de druk op inwoners en bedrijven te beperken.

6. Participatie Inwoners/Bedrijven

De gemeente blijft actief inzetten op het vergroten van de participatie van inwoners en bedrijven. Diverse inspraaktrajecten en betrokkenheidsprogramma's worden ingezet om beleid op maat te maken, waarbij de behoeften van de lokale gemeenschap centraal staan. De participatieprojecten richten zich onder andere op verduurzaming, infrastructuur en zorgvoorzieningen. Door inwoners en bedrijven actief te betrekken, streven we naar een breder draagvlak en effectiever beleid.

7. Toelichting op de drie pijlers van ons Financieel Beleid

Structureel Beeld en Sluitende Begroting: de begroting is voor 2024 en 2025 structureel sluitend. Vanaf 2026 ontstaan tekorten, met een tekort na verwerking van de voorgestelde begrotingswijzigingen van €9,58 miljoen in 2026. **Het principe 'nieuw voor oud' is dan ook leidend.** Om de tekorten vanaf 2026 op te vangen, wordt een heroriëntatie van zowel de inkomsten als uitgaven uitgevoerd.

Financiering: De komende jaren vraagt om een financieringsbehoefte van € 17,35 miljoen, waarvan € 13 miljoen in 2027. Als gevolg van een vertraging in de realisatie van diverse investeringen is de financieringsbehoefte van € 20 miljoen uit 2024 doorgeschoven naar 2025. Dit heeft een negatief effect op de financiële kengetallen, maar blijft acceptabel binnen de strategische noodzaak van de investeringen.

Risico's: De risico's worden actief gemonitord. De huidige weerstandsratio van 4,88 geeft voldoende ruimte om eventuele risico's af te dekken. Indien nodig kan een deel van de Algemene Reserve worden ingezet om onverwachte tegenvallers op te vangen, zonder de financiële stabiliteit in gevaar te brengen.

Deze samenvatting is conform de afspraken die met de auditcommissie zijn gemaakt.

Uiteenzetting van de financiële positie

Uiteenzetting van de financiële positie

STRUCTUREEL BEELD

Onderstaand een actualisatie van het bestedings- en dekkingsplan 2024-2028 zoals gepresenteerd in de kadernota en programmabegroting 2025 van de gemeente Maashorst. De nieuwe ontwikkelingen met financiële gevolgen worden hieronder verder toegelicht. We presenteren financiële afwijkingen altijd naar structureel en incidenteel. Dit heeft te maken met het gegeven dat structurele afwijkingen gedekt moeten worden door structurele inkomsten. Denk bij deze inkomsten aan 'de algemene uitkering uit het Gemeentefonds' en jaarlijkse inkomsten uit heffingen en belastingen.

(Bedragen x € 1.000 /N = negatief en V= positief)

	2024	2025	2026	2027	2028
1. Meerjarenbeeld na Kadernota / programmabegroting 2025-2028	N 1.966	V 250	N 9.948	N 5.573	N 4.517
2. Autonome / Onontkoombare ontwikkelingen	V 204	0	0	0	0
3. Genomen raadsbesluiten na de Kadernota 2025	N 7	0	0	0	0
4. Gevolgen 2e afwijkingenrapportage 2024	V 4.415	N 1.119	N 1.002	N 1.002	N 1.009
5. Algemene uitkering septembercirculaire incl. taakmutaties	V 473	V 1.737	V 1.373	V 1.302	V 892
Saldo Bestedings- en Dekkingsplan 2024-2028 exclusief mutaties reserves	V 3.119	V 868	N 9.577	N 5.273	N 4.634

Al onttrokken (V) of toegevoegd (N) aan de algemene reserve	N 71	0	0	0	0
---	------	---	---	---	---

Saldo Bestedings- en Dekkingsplan 2024-2028 inclusief mutaties reserves	V 3.048	V 868	N 9.577	N 5.273	N 4.634
--	--------------------	------------------	--------------------	--------------------	----------------

Uitgangspunt is het bestedings- en dekkingsplan 2025-2028 zoals gepresenteerd in de Kadernota 2025 (jaarschijf 2024) en de programmabegroting 2025 (jaarschijf 2025 t/m 2028) van de gemeente Maashorst.

De nieuwe ontwikkelingen met financiële gevolgen worden hieronder verder toegelicht.

	20 24	2025	2026	2027	2028
1. Meerjarenbeeld na Kadernota / programmabegroting 2025-2028	N 1.966	V 250	N 9.948	N 5.573	N 4.517

Van het nadeel in 2024 ad. €1.966.000 is reeds €71.000 ten laste gebracht van de algemene reserve.

Autonome / onontkoombare ontwikkelingen

Na de publicatie van de Kadernota 2025 zijn er diverse ontwikkelingen met financiële gevolgen die van invloed zijn op het Bestedings- en dekkingsplan en waar we nauwelijks invloed op uit kunnen oefenen. In dit geval betreft het onderstaande mutaties.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
1e afwijkingen rapportage 2024 - Petruskerk verlichten positief geraamd ipv negatief	N 43	0	0	0	0
1e afwijkingen rapportage 2024 - Schoonmaak Autobusstation positief geraamd ipv negatief	N 57	0	0	0	0
Doorbelasting salariskosten 1e afwijkingenrapportage naar rendabele producten (afval, riool, grondexploitaties, investeringen)	V 334	0	0	0	0
Overige (afroondings)verschillen	N 30	0	0	0	0
Totaal	V 204	0	0	0	0

De gevolgen van deze ontwikkelingen voor 2025 en verder zijn reeds verwerkt in de programmabegroting 2025.

Genomen raadsbesluiten na de Kadernota 2025

De volgende raadsbesluiten zijn genomen na het opstellen van de kadernota 2025:

Omschrijving	Investering	2024	2025	2026	2027	2028
Raadsbesluit 23-05-2024 Optimalisatie Cirkel Mulderke	1.310	N 57	0	0	0	0
Raadsbesluit 27-06-2024 Verwerving Oosterensepad 10	4.350	N 3	0	0	0	0
Raadsbesluit 27-06-2024 Verwerving locaties Kastanjeweg Oost		N 14	0	0	0	0
Raadsbesluit 27-06-2024 Begrotingswijziging 2024 en kadernota 2025 GGD		V 67	0	0	0	0

Raadsbesluit 27-06-2024 Verduurzamen sporthal de Stigt (lasten gedekt uit voordeel elektriciteitskosten)	477	0	0	0	0	0
Totaal	6.137	N 7	0	0	0	0

De gevolgen van deze ontwikkelingen voor 2025 en verder zijn reeds verwerkt in de programma-begroting 2025.

Gevolgen 2e afwijkingenrapportage 2024

Onderstaand de uitkomst van deze 2e tussentijdse afwijkingenrapportage op Programmaniveau voor wat betreft de structurele baten en lasten. Per programma zijn de afwijkingen boven €100.000 of politiek gevoelig nader toegelicht.

(bedragen x € 1.000, V= Voordeel, N= Nadeel)

Structurele gevolgen 2024-2028	2024	2025	2026	2027	2028
Programma 1 Veiligheid	V 25	N 35	N 35	N 35	N 35
Programma 2 Verkeer en vervoer	V 25	V 98	V 98	V 98	V 98
Programma 3 Economie en toerisme	N 65	N 9	N 9	N 9	N 9
Programma 4 Onderwijs	V 202	V 20	V 20	V 20	V 20
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	V 84	V 1	N 39	N 39	N 39
Programma 6 Sociaal domein	V 740	N 899	N 899	N 899	N 899
Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	N 66	N 107	N 107	N 107	N 107
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	V 98	0	0	0	0
Programma 9 Bestuur en dienstverlening	V 95	N 22	N 22	N 22	N 22

Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten	V 3.278	N 165	N 9	N 9	N 16
Totaal	V 4.415	N 1.119	N 1.002	N 1.002	N 1.009

In bovenstaande afwijkingen zijn de volgende mutaties op investeringskredieten opgenomen:

Omschrijving	Taakveld	Mutatie lasten	Mutatie baten	Toelichting
Aanleg verlengde Noordlaan	2.1 Verkeer en vervoer	+ €240.000	+ €240.000	Zowel de lasten als baten (bijdrage derden) zijn gestegen
Transitiekosten nieuwe locaties opvang Oekraïne	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	+ €1.090.000	+ €1.090.000	Kosten voor geschikt maken van locaties voor opvang Oekraïense vluchtelingen. Kosten worden gedekt door Rijksmiddelen
Aanschaf en vervanging meubels opvang Oekraïne	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	+ €200.000	+ €200.000	Kosten voor aanschaf en vervanging meubels op locaties voor opvang Oekraïense vluchtelingen. Kosten worden gedekt door Rijksmiddelen
Auto landmeten	10.1 Overhead	- €15.000	0	Het krediet wordt verschoven van 2025 naar 2024 i.v.m. einde levensduur bestaande auto. De aanschaf is voordeliger dan begroot, waardoor het krediet van €50.000 verlaagd kan worden naar €35.000.

Investeringskredieten hardware	10.1 Overhead	0	0	Door prijsontwikkelingen en afwijkende inkoopvolumes vinden er verschuivingen plaats tussen investeringskredieten hardware. ICT servers -€20.000, ICT smartphones - €21.000, ICT tablets +€10.000 en ICT laptops +€31.000. Per saldo dus geen mutatie in kredieten.
Verbouwing gemeentehuis	10.1 Overhead	+ €156.000	0	Voor de verbouwing en inrichting van het gemeentehuis en gemeentewerf in Uden is in totaliteit een krediet van € 12.664.700,- beschikbaar gesteld. Onder andere door hergebruik van inventaris liggen de daadwerkelijke kosten van de inrichting onder de begroting, maar door de uitvoering van de niet op orde zijnde brandwerendheid van het gemeentehuis, liggen de verbouwingskosten boven begroting. Per saldo is er sprake van een overschrijding van ongeveer € 156k (1,22% van oorspronkelijke begroting). Daarnaast vindt middels deze afwijking herschikking

van de kredieten
plaats.

De algemene uitkering is de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente Maashorst. Jaarlijks verschijnen meestal drie circulaire gemeentefonds. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, september van de vertaling van de Miljoenennota, december is op basis van de Najaarsnota en rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. In deze tweede tussentijdse rapportage worden de gevolgen van de septembercirculaire opgenomen. De raad is hier eind oktober via een afzonderlijke raadsinformatiebrief over geïnformeerd.

	2024	2025	2026	2027	2028
Bruto verschil septembercirculaire	V 1.844	V 2.014	V 3.380	V 3.345	V 3.157
Taakmutaties	N 1.371	N 277	N 2.007	N 2.043	N 2.265
Totaal gevolgen septembercirculaire 2024	V 473	V 1.737	V 1.373	V 1.302	V 892

Het accres (dit is de groei van het gemeentefonds) is gesplitst in een volume- en een nominaal deel, waarbij het nominale deel ter compensatie is van loon- en prijsstijging en het volumedeel ter compensatie van bevolkingstoename en reëel accres. Uitgangspunt is dat meerjarig de ontwikkeling van het nominaal bruto binnenlands product wordt gevolgd. Daarnaast zijn diverse basiseenheden van maatstaven (factoren waarop de algemene uitkering wordt gebaseerd) herzien. Een en ander leidt tot een structureel voordeel van 1,8 miljoen in 2024, oplopend naar 3,2 miljoen in 2028.

In de septembercirculaire zijn echter ook diverse taakmutaties opgenomen. Dit zijn mutaties in de algemene uitkering als gevolg van verandering in de gemeentelijke taken en waarop bijbehorende uitgavenbudgetten aangepast moeten worden. Vanuit de septembercirculaire betreft het de volgende taakmutaties:

Nr	Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
1	Digitaal Stelsel Omgevingswet	V 35	V 46	V 54	V 63	V 73
2	Besparingsverlies jeugd	0	0	N 1.500	N 1.500	N 1.500
3	Indexatie Wmo demografie	0	0	N 246	N 487	N 722

4	Einde lening inburgeringsplichtig (DU)	N 5	0	0	0	0
5	Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA)	N5	0	0	0	0
6	Wet Betaalbare huur	N 32	N 47	N 40	N 22	N 18
7	Alleenverdienersproblematiek 2023-2024	N 48	0	0	0	0
8	Openbare bibliotheken	invullen	N 175	N 175	0	0
9	Participatie (IU)	N 1.062	N 101	N 100	N 97	N 98
10	Discriminatie (meicirculaire)	N 8	0	0	0	0
11	Uitvoeringskosten Omgevingswet (meicirculaire)	N 246	0	0	0	0
Totaal taakmutaties		N 1.371	N 277	N 2.007	N 2.043	N 2.265

ad. 2: besparingsverlies jeugd: Het kabinet Rutte IV had besloten om te besparen op jeugdzorg, oplopend tot € 511 miljoen in 2027. De gemeenten waren verplicht deze korting door te vertalen naar de lastenkant van hun begroting. De besparingsmaatregelen waren echter niet reëel, zodat het kabinet Schoof heeft besloten om deze besparing te laten vervallen. Dat geldt dan ook voor de doorvertaling naar de post jeugdzorg op de gemeentelijke begroting. Voor onze gemeente gaat het om € 1,5 miljoen vanaf 2026. Eerder was bij de meicirculaire 2024 al een soortgelijk bedrag over 2025 aan het gemeentefonds toegevoegd.

ad. 3: Met de VNG is afgesproken dat in de toekomst (een nader te bepalen deel van) de WMO niet langer via het Gemeentefonds gaat, maar via een aparte financiering. Afhankelijk van de gekozen bekostigingsvorm wordt een passende geobjectiveerde indexering onderzocht die ook rekening houdt met kostenontwikkeling en demografie/vergrijzing. Vooruitlopend op de uitwerking is in deze circulaire reeds een jaarlijkse tranche van € 75 miljoen vanaf 2026 oplopend tot € 300 miljoen in 2029 beschikbaar gesteld. Voor onze gemeente gaat het om € 246.000 oplopend naar € 953.000.

ad. 8: In de periode 2023-2024 konden gemeenten een specifieke uitkering ontvangen voor het versterken van het lokale bibliotheekstelsel. Daarna zal een wettelijke zorgplicht voor gemeenten worden ingevoerd ten aanzien van de openbare bibliotheek. Voor het uitvoeren van deze taak zullen gemeenten een structurele bijdrage via het gemeentefonds ontvangen. In deze circulaire worden de bedragen voor 2025 en 2026 beschikbaar gesteld. Het gaat voor onze gemeente in die jaren om € 175.000.

ad. 9: De hogere lasten in 2024 van €1.062.000 hebben voornamelijk betrekking op een hogere loon- en prijsbijstelling uit de meicirculaire 2024, die nog niet eerder geclaimd is en doorbetaald moet worden aan de Sociale Werkvoorziening. Het Rijk compenseert gemeenten via deze Integratie-uitkering (IU) vanaf 2025 voor de afschaffing van het lage-inkomensvoordeel (LIV) in de sociale werkvoorziening. Het gaat voor onze gemeente gemiddeld om € 100.000.

INCIDENTEEL BEELD	2024	2025	2026	2027	2028
1. Meerjarenbeeld na Kadernota / programmabegroting 2025-2028	N 625	N 2.435	N 750	N 250	N 250
2. Autonome / Onontkoombare ontwikkelingen	0	0	0	0	0
3. Genomen raadsbesluiten na de Kadernota 2025	N 340	V 95	0	0	0
Saldo voor deze 2e bestuursrapportage 2024	N 965	N 2.340	N 750	N 250	N 250
4. Gevolgen 2e afwijkingenrapportage 2024	N 260	V 123	0	0	0
Waarvan al gedekt uit de algemene reserve	V 1.760	V 2.435	V 750	V 250	V 250
Totaal Voordeel (toe te voegen aan de Algemene Reserve in de 2e tussentijdse rapportage 2024)	V 535	V 218	0	0	0

Uitgangspunt is het bestedings- en dekkingsplan 2025-2028 zoals gepresenteerd in de Kadernota 2025 (jaarschijf 2024) en de programmabegroting 2025 (jaarschijf 2025 t/m 2028) van de gemeente Maashorst. De nieuwe ontwikkelingen met financiële gevolgen worden hieronder verder toegelicht.

Genomen raadsbesluiten na de Kadernota 2025

De volgende raadsbesluiten zijn genomen na het opstellen van de kadernota 2025:

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Raadsbesluit 23-05-2024 Optimalisatie Cirkel Mulderke	N 122	0	0	0	0

Raadsbesluit 27-06-2024 Begrotingswijziging 2024 en kadernota 2025 GGD	N 218	0	0	0	0
Raadsbesluit 10-10-2024 Beheer en beleidsplan speelvelden	0	V 95	0	0	0
	N 340	V 95	0	0	0

In de raadsbesluiten Optimalisatie Cirkel Mulderke en kadernota 2025 GGD is ter dekking al een beschikking over de algemene reserve opgenomen. Het incidentele voordeel van het beheer en beleidsplan speelvelden is ten gunste gebracht van het begrotingssaldo.

Gevolgen 2e afwijkingenrapportage 2024

Onderstaand de uitkomst van deze 2e tussentijdse afwijkingenrapportage op Programmaniveau voor wat betreft de incidentele baten en lasten. Per programma zijn de afwijkingen boven €100.000 of politiek gevoelig nader toegelicht.

(bedragen x € 1.000, V= Voordeel, N= Nadeel)

Incidentele gevolgen 2024-2028	2024	2025	2026	2027	2028
Programma 1 Veiligheid	0	0	0	0	0
Programma 2 Verkeer en vervoer	N 50	0	0	0	0
Programma 3 Economie en toerisme	V 12	0	0	0	0
Programma 4 Onderwijs	0	0	0	0	0
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	V 232	V 123	0	0	0
Programma 6 Sociaal domein	V 308	0	0	0	0
Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	N 827	0	0	0	0
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	0	0	0	0	0
Programma 9 Bestuur en dienstverlening	0	0	0	0	0

Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten	V 65	0	0	0	0
Totaal	N 260	V 123	0	0	0

Programma 1 Veiligheid

Wat willen we bereiken?

Vanuit het programma veiligheid willen we in 2024 bereiken dat de weerbaarheid tegen ondermijning wordt vergroot, door het versterken van de informatiepositie en de samenwerking met politie en BOA's. Daarnaast is er extra aandacht voor het verbeteren van de veiligheid in woon- en werkomgevingen, waarbij onder meer jeugdoverlast en agressie tegen bestuurders worden aangepakt.

Wat hebben we tot nu toe gedaan?

In 2024 zijn binnen het programma veiligheid belangrijke stappen gezet. Het college is succesvol geïnformeerd over piketdiensten, en het vroegsignaleringsoverleg voor jeugd is opgezet, waardoor zorgwekkende jongeren nu beter in beeld zijn. Medewerkers met klantcontact hebben trainingen gevolgd om agressie beter te hanteren, en er is een effectieve samenwerking opgezet tussen zorg- en veiligheidspartners. Projecten zoals "Skip die Trip" en Hackshield worden verder vormgegeven en voortgezet en het Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) functioneert als centraal meldpunt voor signalen van fraude en criminaliteit. Het Interventieteam Maas & Leijgraaf voert nu controles uit en zet zich nu ook in om de weerbaarheid te vergroten.

Tegelijkertijd zijn enkele doelen nog niet behaald. De oefening voor het Gemeentelijk Beleidsteam is uitgesteld naar volgend jaar, net als de afronding van het natuurbrandbeheersplan. Deze laatste is al wel in voorbereiding. Informatiebijeenkomsten voor crisisfunctionarissen en de implementatie van de regionale procesbeschrijving Evenementenveiligheid moeten nog worden opgestart, en het nieuwe handhavingplan voor BOA's en de overstap naar datagericht werken bevinden zich nog in de voorbereidingsfase.

Reflectie op Uitvoeringsprogramma

Het uitvoeringsprogramma richt zich op het versterken van de openbare orde door de implementatie van het Veiligheids Informatie Knooppunt (VIK), het uitvoeren van preventieve controles, het opzetten van een opschalingsstructuur voor crisisbeheersing, en het samenwerken met Stichting HALT om jeugdcriminaliteit te voorkomen. De implementatie van het VIK en de preventieve initiatieven verlopen volgens schema, maar de crisisbeheersing en de samenwerking met HALT vereisen nog verdere afstemming.

Wat betekent dit financieel?

Structurele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 1.1 Crisisbeheersing en rampenbestrijding	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	V 25	N 35	N 35	N 35	N 35
Subtotaal taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	V 25	N 35	N 35	N 35	N 35
Totaal structurele afwijkingen programma 1 Veiligheid	V 25	N 35	N 35	N 35	N 35

Incidentele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 1.1 Crisisbeheersing en rampenbestrijding	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	0
Totaal incidentele afwijkingen programma 1 Veiligheid	0	0	0	0	0

In dit programma zijn geen afwijkingen groter dan €100.000.

Programma 2 Verkeer en vervoer

Wat willen we bereiken?

Mensen worden gestimuleerd om vaker te kiezen voor de fiets of het openbaar vervoer, terwijl verkeersveiligheid wordt verbeterd door onveilige situaties aan te pakken via fysieke maatregelen en gedragsverandering

Wat hebben we tot nu toe gedaan?

Er is een regionaal onderzoek uitgevoerd naar de bereikbaarheid van kleine kernen. De resultaten hiervan worden meegenomen in de aanbesteding van de nieuwe OV-concessie en bij het opstellen van het beleidsprogramma mobiliteit, dat in Q1 2025 wordt vastgesteld. Dit beleidsprogramma richt zich onder andere op fietsnetwerken en verkeersveiligheid. Vrijwilligers blijven gestimuleerd om als chauffeur te werken voor buurtbussen en zorgvervoer.

In 2024 zijn twee fietsstraten (Volkelseweg en Maasstraat) opgeleverd, en maatregelen zijn genomen om de verkeersveiligheid bij basisschool De Vlonder en op het kruispunt Velmolenweg/Vijverlaan te verbeteren. Ook is de SPV-viewer gelanceerd, die risicovolle verkeerslocaties inzichtelijk maakt. De parkeermogelijkheden voor fietsen worden onderzocht, waarbij de aanleg van een derde bewaakte fietsenstalling in Uden wordt overwogen. Het uitvoeringsprogramma mobiliteit wordt in 2025 opgesteld, en er wordt verder samengewerkt met gemeenten en de provincie om fietsverbindingen te verbeteren.

Reflectie op Uitvoeringsprogramma

Het uitvoeringsprogramma richt zich op het verbeteren van verkeersveiligheid, de ontwikkeling van mobiliteitshubs, het uitbreiden van OV-opties voor kleine kernen en het bijwerken van het parkeerbeleid. Het mobiliteitsprogramma vordert goed, maar de studies naar deelvervoer en parkeeroplossingen vragen extra tijd en middelen om op koers te blijven. Projecten zoals de Ruimtelijke Studie N605 en het contract voor deelvervoer met MyWheels worden verder uitgewerkt.

Wat betekent dit financieel?

Structurele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	V 25	V 98	V 98	V 98	V 98
Subtotaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	V 25	V 98	V 98	V 98	V 98
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 2.2 Parkeren	0	0	0	0	0
Totaal structurele afwijkingen programma 2 Verkeer en vervoer	V 25	V 98	V 98	V 98	V 98

Incidentele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	N 50	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	N 50	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 2.2 Parkeren	0	0	0	0	0
Totaal incidentele afwijkingen programma 2 Verkeer en vervoer	N 50	0	0	0	0

Toelichting afwijkingen

Taakveld 2.1: De gemeente heeft in 2024 verschillende mobiliteitsprojecten uitgevoerd, waaronder de aanleg van fietsstraten, verbeteringen in verkeersveiligheid en onderzoek naar de bereikbaarheid van kleine kernen, waarvan de resultaten worden meegenomen in de nieuwe OV-concessie en het beleidsprogramma mobiliteit voor 2025. Financieel zijn deze projecten budgettair neutraal gebleven, ondanks aanpassingen in de kostenramingen, zoals bij de Verlengde Noordlaan (+€240.000) en de regionale samenwerking verkeer en vervoer (+€106.000). Deze kostenstijgingen zijn volledig gecompenseerd door hogere bijdragen van derden en andere inkomsten, waardoor de projecten binnen de beschikbare middelen zijn gerealiseerd zonder extra druk op de begroting.

Programma 3 Economie en toerisme

Wat willen we bereiken?

Een krachtig MKB, een gunstig vestigingsklimaat, bedrijvigheid in de kernen, een sterk netwerk van bedrijven en andere instellingen, kwalitatief goede bedrijventerreinen, groeiruimte voor het bedrijfsleven, een gezonde agrarische economie, de meest aantrekkelijke toeristische gemeente van Brabant, branding Maashorst op de kaart.

Wat hebben we tot nu toe gedaan?

We werken samen met het georganiseerd bedrijfsleven in onze gemeente. We ondersteunen de oprichting van Ondernemend Maashorst. We ondersteunen vormen van hybride leren en werken door subsidieverstrekking aan Campus en Maashorst Academy. We ondersteunen startende ondernemers door subsidieverstrekking voor Misfits. We werken samen in de regio Noordoost Brabant met andere gemeenten met als belangrijke aandachtspunten werklocaties en innovatie. Het regionale afsprakenkader bedrijventerreinen is door de regio vastgesteld. In Uden centrum werken we samen met Uden Centrum Management. We zijn we gestart met de voorbereidingen voor de herinrichting van de Sacramentsweg en Galerij, we hebben gewerkt aan de verbetering van de uitstraling van de openbare ruimte en de aanpak van legstand. In de kernen stimuleren we de uitstraling van de centrumgebieden door subsidie te verstrekken voor de sfeeraankleding. We werken samen met Stichting Beheer Bedrijven Maashorst aan de versterking van het economisch klimaat op de bedrijventerreinen op belangrijke thema's waaronder duurzaamheid, energie en veiligheid. SBBM heeft het werkgebied uitgebreid naar de bedrijventerreinen in Zeeland en Schaijk. Voor bedrijventerreinen Hoogveld-Zuid in Uden en Voederheil in Zeeland hebben we gewerkt aan de zienswijzenota van het bestemmingsplan. In Reek-Zuid is het bestemmingsplan vastgesteld. Aan de Vluchtoordweg in Uden werken we aan de vestiging van een economische functie. We onderzoeken samen met Platform Toerisme Maashorst of we voor het toeristisch aanbod een app kunnen ontwikkelen en we hebben een inventarisatie van de toeristische informatieborden verricht. We werken aan de ontwikkeling van een evenemententerrein. De branding van Maashorst is in handen van SILO. Het concept Agro Natuur Wonen is vastgesteld en we investeren in Agro Proeftuin de Peel waarin ondernemers experimenteren in innovaties in kringlooplandbouw.

Reflectie op Uitvoeringsprogramma

Het uitvoeringsprogramma richt zich op de ondersteuning van lokale ondernemers en de ontwikkeling van toerisme door agrotourisme, centrumversterking en een nieuwe brandingstrategie. Innovatie wordt bevorderd door het opzetten van fieldlabs en er is speciale aandacht voor sociaal ondernemerschap en landbouwtransities. De meeste projecten verlopen volgens planning, maar initiatieven zoals sociaal ondernemerschap en bepaalde brandingprojecten vereisen extra coördinatie om de gestelde doelen te bereiken.

Financiële afwijkingen

Structurele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	N 12	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	N 12	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	N 53	N 9	N 9	N 9	N 9
Subtotaal taakveld 3.3 Economische promotie	N 53	N 9	N 9	N 9	N 9
Totaal structurele afwijkingen programma 3 Economie en toerisme	N 65	N 9	N 9	N 9	N 9

Incidentele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	V 13	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	V 13	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 3.3 Economische promotie	0	0	0	0	0
Totaal incidentele afwijkingen programma 3 Economie en toerisme	V 13	0	0	0	0

In dit programma zijn geen afwijkingen groter dan €100.000.

Programma 4 Onderwijs

Wat willen we bereiken?

We zetten ons in voor verbetering van onderwijshuisvesting met energiezuinige en gezonde schoolgebouwen. We hebben blijvende aandacht voor gelijke kansen en voorschoolse educatie, zodat elk kind goed onderwijs kan genieten. Dit is van groot belang voor de ontwikkeling van onze jeugd en de toekomst van onze gemeenschap.

Wat hebben we tot nu toe gedaan?

In 2024 hebben we onderzocht waarom kinderen met een voorschoolse educatie (VE) indicatie niet altijd bij de opvangaanbieder aankomen. Dit onderzoek vormt de basis voor verdere actie in 2025 om het bereik van deze educatieve diensten te vergroten. Daarnaast hebben we via de experimenteerregeling gekeken naar kansen en beperkingen binnen het onderwijs, met een focus op individuele trajecten. In 2025 onderzoeken we de mogelijkheden om collectieve oplossingen te ontwikkelen. De uitbreiding van de onderwijsruimte in kindcentrum De Morgenzon is goedgekeurd en zal in 2025 worden uitgevoerd, wat bijdraagt aan een betere leeromgeving voor onze kinderen.

Reflectie op Uitvoeringsprogramma

Het uitvoeringsprogramma richt zich op de uitbreiding en verduurzaming van onderwijshuisvesting, de monitoring van voorschoolse educatie (VE) en experimenten om onderwijsinnovatie te stimuleren. Belangrijke projecten zijn onder meer de onderwijsruimte in Kindcentrum De Morgenzon en het vergroten van het bereik van VE-peuters. De voortgang verloopt goed, maar projecten zoals de kindcentra vereisen aanvullende middelen en tijd.

Financiële afwijkingen

Structurele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	V 74	V 20	V 20	V 20	V 20
Subtotaal taakveld 4.1 Onderwijs algemeen	V 74	V 20	V 20	V 20	V 20
Overige afwijkingen < €100.000	V 128	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	V 128	0	0	0	0
Totaal structurele afwijkingen programma 4 Onderwijs	V 202	V 20	V 20	V 20	V 20

Incidentele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 4.1 Onderwijs algemeen	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	0	0	0	0	0
Totaal incidentele afwijkingen programma 4 Onderwijs	0	0	0	0	0

De structurele afwijking in 2024 van €128.000 bestaat uit 4 kleinere afwijkingen, waarvan een voordeel van €90.000 op de onroerende zaakbelasting onderwijshuisvesting de grootste is. Dit wordt veroorzaakt door ruimte binnen het budget en investeringen in onderwijshuisvesting die later gerealiseerd zijn, waardoor er ook later OZB lasten betaald hoeven te worden. Door de OZB stijging van 12,3% in 2025 wordt voorgesteld dit budget eenmalig af te ramen, aangezien deze uitgavenbudgetten in de begroting 2025 niet geïndexeerd zijn.

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur

Wat willen we bereiken?

We ondersteunen breedtesport in alle kernen, met aandacht voor een veilige sportomgeving en cultuurbeleid dat inwoners stimuleert om hun leefomgeving te vergroenen en te verduurzamen. Dit bevordert niet alleen de gezondheid, maar versterkt ook de sociale cohesie in onze gemeenschap.

Wat hebben we tot nu toe gedaan?

De Coördinator Sport en Preventie werkt met het kernteam aan de uitvoering van het lokale Sportakkoord. Inclusieve sportprogramma's zoals Uniek Sporten voor inwoners met een beperking, Sjors Sportief voor de jeugd, en Max Vitaal voor ouderen zijn geïmplementeerd. Een nieuwe subsidieregeling voor vrijwilligersorganisaties wordt in 2025 ingevoerd, en de inzet van buurtsport- en cultuurcoaches richt zich op preventie en positieve gezondheid. Het binnensportaccommodatie- en subsidiebeleid lopen iets vertraging op, maar het buitensportbeleid volgt in Q2 2025, samen met de realisatie van de skatebaan in Bevrijdingspark.

De herziening van het cultuurbeleid voor 2024-2030 is gestart, met een focus op cultuureducatie die blijft doorgaan tot 2025. We onderzoeken de verlenging van de concessieovereenkomst met Theater Markant, met een besluit gepland voor Q1 2025. Op het gebied van natuur en recreatie werken we aan natuurverbindingen en ecologisch beheer. De Natuurpoort Palmstraat en uitkijktoren in De Maashorst worden in 2025 gerealiseerd. Het project voor de herinrichting van Wandelpark Uden is gestart met een enquête en stakeholdersessies; in 2025 volgt een ontwerp en besluitvorming over het benodigde budget.

Reflectie uitvoeringsprogramma

Het uitvoeringsprogramma richt zich op het harmoniseren van het subsidiebeleid voor sport en cultuur, het bevorderen van inclusieve sportparticipatie, het ondersteunen van cultuureducatie en het behouden en ontwikkelen van groene ruimten. Projecten zoals het opzetten van recreatieve voorzieningen, biodiversiteit en natuurbeheer verlopen grotendeels volgens plan, maar specifieke initiatieven zoals zelfbeheer van groenvoorzieningen vragen extra coördinatie.

Financiële afwijkingen

De Coördinator Sport en Preventie werkt met het kernteam aan de uitvoering van het lokale Sportakkoord. Inclusieve sportprogramma's zoals Uniek Sporten voor inwoners met een beperking, Sjors Sportief voor de jeugd, en Max Vitaal voor ouderen zijn geïmplementeerd. Een nieuwe subsidieregeling voor vrijwilligersorganisaties wordt in 2025 ingevoerd, en de inzet van buurtsport- en cultuurcoaches richt zich op preventie en positieve gezondheid. Het binnensportaccommodatie- en subsidiebeleid lopen iets vertraging op, maar het buitensportbeleid volgt in Q2 2025, samen met de realisatie van de skatebaan in Bevrijdingspark.

De herziening van het cultuurbeleid voor 2024-2030 is gestart, met een focus op cultuureducatie die blijft doorgaan tot 2025. We onderzoeken de verlenging van de concessieovereenkomst met

Theater Markant, met een besluit gepland voor Q1 2025. Op het gebied van natuur en recreatie werken we aan natuurverbindingen en ecologisch beheer. De Natuurpoort Palmstraat en uitkijktoren in De Maashorst worden in 2025 gerealiseerd. Het project voor de herinrichting van Wandelpark Uden is gestart met een enquête en stakeholdersessies; in 2025 volgt een ontwerp en besluitvorming over het benodigde budget.

Structurele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 5.1 Sportbeleid en - activering	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	V 39	V 1	N 39	N 39	N 39
Subtotaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties	V 39	V 1	N 39	N 39	N 39
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 5.3 Cultuur	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 5.4 Media	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	V 45	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	V 45	0	0	0	0
Totaal structurele afwijkingen programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	V 84	V 1	N 39	N 39	N 39

Incidentele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	N 123	V 123	0	0	0
Subtotaal taakveld 5.1 Sportbeleid en - activering	N 123	V 123	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 5.2 Sportaccommodaties	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 5.3 Cultuur	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 5.4 Media	0	0	0	0	0
Vrijval voorziening groot onderhoud groen	V 400	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	N 45	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	V 355	0	0	0	0
Totaal incidentele afwijkingen programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	V 232	V 123	0	0	0

Toelichting afwijkingen

Taakveld 5.1 Gala sport, bewegen en cultuur: Het Rijk heeft middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Hiervan heeft € 329.044 betrekking dit programma. Tegenover de uitgaven staat een even grote inkomst. Daarmee is het een budgetneutrale melding.

Taakveld 5.2 Sport en Spel Reek: De vrijval van €123.000 voor groot onderhoud aan het jeugdgebouw Rekelhof en gymzaal Reek wordt voorgesteld over te hevelen naar 2025, omdat het jeugdgebouw mogelijk niet direct wordt gesloopt en de gymzaal intensiever gebruikt blijft.

Taakveld 5.5 Vrijval Voorziening Groot Onderhoud Groen: Met de invoering van het nieuwe Groenbeheerplan vervalt de behoefte aan groot onderhoud. Het resterende saldo van €400.000 in de onderhoudsvoorziening kan incidenteel vrijvallen.

Programma 6 Sociaal Domein

Wat willen we bereiken?

Het versterken van de sociale basis en ondersteuning van inwoners met armoede of schulden staan centraal. Verder wordt geïnvesteerd in jeugdhulp, ouderenzorg en het bevorderen van sociale participatie binnen de gemeenschap.

Wat hebben we tot nu toe gedaan?

Het beleidskader 'Sterke Sociale Basis' is vastgesteld, waarmee een preventieteam en lokale teams worden opgericht voor wijkgerichte ondersteuning. We hebben kinderwerk geïntroduceerd om jeugd en ouders dichtbij huis te ondersteunen, en ons armoede- en schuldenbeleid verder geïmplementeerd, inclusief een Kindpakket voor minimagezinnen. Daarbij versterken we vroegsignalering van schulden.

Het Regionaal Beleidsprogramma Jeugdhulp 2024-2028 is vastgesteld, gericht op vroegtijdige ondersteuning en continuïteit in specialistische jeugdhulp.

Er zijn exploitatiesubsidies verstrekt aan wijkaccommodaties en aanvullende middelen ingezet om de stijgende kosten op te vangen. Samenwerkingen zijn versterkt tussen vrijwilligers, professionals en ketenpartners, waarmee we kwetsbare groepen beter bereiken. We nemen deel als contactfunctionaris in de regionale werkgroep Veilig in Afhankelijkheidsrelaties en dat waarborgt regionale coördinatie en beleid.

De voorbereidingen voor een huisvestingsverordening zijn in gang gezet en zullen vanaf januari 2025 urgenties in woningtoewijzing regelen. We werken aan lokaal arbeidsmarktbeleid en versterken ons partnership met IBN om kwetsbare groepen, zoals jongeren en statushouders, richting werk te begeleiden. Met woningcorporaties werken we aan prestatieafspraken en het 'Beschermd Thuis'-product is voorbereid voor 2025.

Het accommodatiebeleid, gepland voor oktober, wordt herzien in overleg met de Raad. Het preventieve jeugdbeleid, gericht op vroegtijdige interventie en weerbaarheid van jongeren, wordt in december 2024 aan de raad voorgelegd.

Reflectie uitvoeringsprogramma

Het uitvoeringsprogramma richt zich op het vergroten van sociale cohesie en toegankelijkheid van zorg, met voorzieningen zoals maatwerk in de Wmo en een huisvestingsverordening met urgentiebeleid. De meeste activiteiten liggen op schema en de middelen worden goed benut.

Financiële afwijkingen

Structurele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
ONS welzijn opbouwwerk	V 205	0	0	0	0
Subsidie Vluchtelingenwerk	V 100	V 100	V 100	V 100	V 100
Overige afwijkingen < €100.000	V 207	V 96	V 96	V 96	V 96
Subtotaal taakveld 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie	V 512	V 196	V 196	V 196	V 196
Overige afwijkingen < €100.000	N 22	N 68	N 68	N 68	N 68
Subtotaal taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	N 22	N 68	N 68	N 68	N 68
Gebundelde uitkering	V 500	V 500	V 500	V 500	V 500
Overige afwijkingen < €100.000	N 68	N 40	N 40	N 40	N 40
Subtotaal taakveld 6.3 Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid en eerstelijns schuldhulpverlening)	V 432	V 460	V 460	V 460	V 460
Overige afwijkingen < €100.000	V 88	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 6.4 Maatschappelijke en arbeidsparticipatie	V 88	0	0	0	0
Participatiewet Re-integratie Voorzieningen en Regionale uitvoering?	V 463	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 6.5 Maatwerkvoorzieningen WMO	V 463	0	0	0	0
Wmo Begeleiding en Wmo dagbesteding	N 615	N 615	N 615	N 615	N 615
Hulp bij het huishouden	V 815	V 265	V 265	V 265	V 265
Overige afwijkingen < €100.000	V 90	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 6.6 Maatwerkdienstverlening WMO	V 290	N 350	N 350	N 350	N 350
Ontwikkelingen Jeugdzorg	N 1.023	N 1.137	N 1.137	N 1.137	N 1.137
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 6.7 Maatwerkdienstverlening Jeugdhulp	N 1.023	N 1.137	N 1.137	N 1.137	N 1.137
Totaal structurele afwijkingen programma 6 Sociaal Domein	V 740	N 899	N 899	N 899	N 899

Incidentele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	V 59	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie	V 59	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	0	0	0	0	0
Project eenmalige energietoeslag	V 128	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 6.3 Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid en eerstelijns schuldhulpverlening)	V 128	0	0	0	0
Participatiewet Sociale Werkvoorziening (WSW)	V 120	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 6.4 Maatschappelijke en arbeidsparticipatie	V 120	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 6.5 Maatwerkvoorzieningen WMO	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 6.6 Maatwerkdienstverlening WMO	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 6.7 Maatwerkdienstverlening Jeugdhulp	0	0	0	0	0
Totaal incidentele afwijkingen programma 6 Sociaal Domein	V 308	0	0	0	0

Toelichting afwijkingen

Taakveld 6.1: Transitiekosten en meubelvervanging opvanglocaties Oekraïne

Er zijn twee nieuwe opvanglocaties opgezet met een krediet van €1.090.000, en voor meubels is €200.000 nodig. Deze kosten zijn budgetneutraal dankzij Rijksbekostiging.

Taakveld 6.1: Opbouwwerk en Vluchtelingenwerk

Een eenmalige besparing van €205.000 op opbouwwerk en een structureel voordeel van €100.000 op de Subsidie aan vluchtelingenwerk omdat deze kosten doorbelast kunnen worden aan de middelen die beschikbaar gesteld zijn vanuit de Specifieke Uitkering Wet Inburgering.

Taakveld 6.1: Wet Inburgering

Door minder statushouders is er een eenmalige budgetverlaging van €254.000. Wel zijn er extra kosten voor begeleiding en tolken van €85.000. Beide budgetten worden bekostigd door het Rijk waardoor dit leidt tot een budgetneutrale afwijking.

Taakveld 6.3: Gebundelde Uitkering (BUIG)

Verlaging van €811.000 in 2024 en €899.000 in 2025 op zowel de uitgaven als inkomsten van de BUIG gelden door lagere realisatie bijstandsuitkeringen; Op basis van de verwachte bijstandsuitkeringen wordt de structurele taakstelling verhoogd met €500.000.

Taakveld 6.3: Energietoeslag

Van de Energietoeslag 2023 is €128.000 vrijgevallen; de Sociale Werkvoorziening keerde €120.488 terug.

Taakveld 6.4: Sociale Werkvoorziening (Wsw)

In 2024 ontvangen we eenmalig €120.000 vanuit de egalisatiereserve van het Werkvoorzieningschap Noordoost-Brabant

Taakveld 6.5: Re-integratievoorzieningen

Lagere uitgaven voor re-integratietrajecten resulteren in een eenmalige meevaller van €450.000.

Taakveld 6.6: Wmo Begeleiding, Dagbesteding en Beschermd Wonen

Stijgende uitgaven WMO Begeleiding (€ 805.000 Nadeel). Binnen Wmo begeleiding is er sprake van een stijgend aantal inwoners (+8,2% t.o.v 2023) wat hiervan gebruik maakt. Daarnaast maken de inwoners met begeleiding ook langer gebruik (+18% t.o.v 2023) van een begeleidingsvoorziening. Dit komt onder andere door complexere problematiek. In vergelijking met landelijke cijfers maken inwoners van Maashorst relatief veel gebruik van begeleiding. Echter in vergelijking met regiogemeenten maken inwoners minder gebruik van (zwaardere) begeleiding.

Naar aanleiding van deze ontwikkelingen verwachten we dat de uitgaven voor Begeleiding (ZIN en PGB) vanaf 2024 zullen stijgen met € 805.000 (Nadeel). Dit is het saldo van €950.000 Nadeel op de Zorg in Natura en een voordeel van € 145.000 op het budget voor PGB's.

Dalende uitgaven Dagbesteding (€ 190.000 Voordeel). Binnen Wmo dagbesteding zien we een daling in het aantal inwoners (-9,8% t.o.v 2023) wat hiervan gebruik maakt. Dit kan komen doordat er steeds meer laagdrempelig en voorliggend wordt opgelost. Omdat we vanaf 2025 nog verder gaan inzetten op laagdrempelige dagbestedingsvoorzieningen melden we € 130.000 (Voordeel) op het budget voor Zorg in Natura en € 60.000 (Voordeel) op het budget voor PGB's. Dit voordeel is als structureel aan te merken.

Taakveld 6.6: Project Wmo lokale ontwikkelagenda Beschermd Wonen

Dit project loopt meerdere jaren. Van het budget is €1.229.000 nog niet besteed en dit wordt conform afspraak gestort in de reserve Beschermd Wonen. Dit bedrag wordt vervolgens weer geraamd in 2025 (€694.000) en 2026 (535.000) met dekking uit de genoemde reserve.

Taakveld 6.6: Hulp bij Huishouden

Door personeelstekorten zijn wachtlijsten ontstaan. Bij aanvang van het jaar was deze wachtlijst nog ongeveer 175 cliënten. Inmiddels is de wachtlijst teruggebracht naar ongeveer 90 cliënten. Door de wachtlijsten verwachten we een eenmalig overschot van € 455.000 in 2024 op de Zorg in Natura. Daarnaast is de werkelijke uren inzet op de "oude" indicaties van het Udense contract lager geweest dan de afgegeven indicatie. Dit levert een aanvullend eenmalig voordeel op van € 140.000 in 2024. Het aantal inwoners wat gebruik maakt van Hulp bij het Huishouden (ZIN + PGB) is licht afgenomen (van 1693 naar 1653). Vanwege de nieuwe aanbesteding en werkwijze hebben we begin dit jaar een stijging gehad van indicaties, hier hebben we extra middelen voor begroot. De omzetting van de indicaties gaf een schijnbare verhoging. Dit alles levert een structureel voordeel op van €220.000 in 2024 en € 265.000 vanaf 2025.

Taakveld 6.7: Jeugdzorg

Door een stijging in jeugdhulp stijgen de uitgaven met €1.000.000 (lokaal) en €137.000 (regionaal) structureel.

Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

Wat willen we bereiken?

Het beleid richt zich op het bevorderen van positieve gezondheid en het verkleinen van sociaaleconomische gezondheidsverschillen. Ook de agrarische sector wordt ondersteund bij de transitie naar een duurzame economie, terwijl de verduurzaming van de gebouwde omgeving verder wordt uitgerold.

Wat hebben we tot nu toe gedaan?

Er is een AED-beleid opgesteld, en de plaatsing van laadpalen verloopt volgens planning, met de nieuwe concessie met Vattenfall die in augustus 2024 ingaat. We hebben de snoeihoutinzameling beëindigd per 2025 en diverse zwerfafvalacties georganiseerd. Het Klimaatakkoord wordt ondersteund door lokale eigendomsinitiatieven voor zonneparken die voortkomen uit de Zon-op-Land tender. We zijn ook actief betrokken bij stikstofinitiatieven en blijven samenwerken binnen het Brabants Programma Landelijk Gebied (BPLG).

We bereiden de uniformering van huis-aan-huis afvalinzameling voor met nieuwe contracten per 2025. We onderzoeken in 2025 de haalbaarheid van collectieve warmtevoorzieningen en het opzetten van een lokaal energiebedrijf. De herinrichting van de Udense begraafplaats is in voorbereiding, maar de uitvoering staat gepland voor 2025. De bijbehorende subsidieregeling voor AED's moet nog worden opgesteld, met verwachting van goedkeuring eind 2024 of begin 2025. Tot slot wordt de evaluatie van de mobiele milieustraat voor klein grofvuil en chemisch afval in 2025 uitgevoerd.

Er zijn verschillende initiatieven nog in de onderzoeksfase, zoals de haalbaarheidsstudie naar collectieve warmtevoorzieningen, het onderzoek naar een lokaal energiebedrijf, en de evaluatie van de mobiele milieustraat.

Reflectie uitvoeringsprogramma

Het uitvoeringsprogramma richt zich op samenwerking met gezondheidsinstanties, het realiseren van optimale AED-dekking, verduurzaming door energiebesparende maatregelen, uitbreiding van laadpalen en een uniform afvalinzamelingsbeleid. Projecten voor gezondheidsinitiatieven en de uitbreiding van laadpalen verlopen volgens plan, maar afvalinzameling en milieubeheer vragen aanvullende middelen om de duurzaamheidsdoelstellingen te behalen.

Financiële afwijkingen

Structurele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	N 48	N 107	N 107	N 107	N 107
Subtotaal taakveld 7.1 Volksgezondheid	N 48	N 107	N 107	N 107	N 107
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 7.2 Riolering	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 7.3 Afval	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	N 18	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 7.4 Milieubeheer	N 18	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	0	0
Totaal structurele afwijkingen programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	N 66	N 107	N 107	N 107	N 107

Incidentele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 7.1 Volksgezondheid	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 7.2 Riolering	0	0	0	0	0
GR Milieustraat Oss	N 827	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 7.3 Afval	N 827	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 7.4 Milieubeheer	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0	0	0
Totaal incidentele afwijkingen programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	N 827	0	0	0	0

Toelichting afwijkingen:

Taakveld 7.1: GALA Volksgezondheid

Het Rijk heeft €663.203 beschikbaar gesteld voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA), waarvan €235.275 specifiek voor het programma Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid. De uitgaven zijn budgetneutraal omdat de inkomsten gelijk zijn aan de kosten.

Taakveld 7.2: Huisaansluitingen riolering

Voor huisaansluitingen is een netto raming in de begroting opgenomen, maar volgens de wet- en regelgeving moeten zowel de uitgaven als de inkomsten bruto worden geraamd. Hierdoor zijn beide met €100.000 verhoogd, wat leidt tot een budgetneutrale afwijking.

Taakveld 7.3: GR Milieustraat Oss

Op 3 oktober 2024 is overeenstemming bereikt dat de gemeente Maashorst uit de Gemeenschappelijke Regeling voor de milieustraat is getreden en dat de gemeente Oss daar als centrumgemeente een bedrag van € 1.090.263 voor ontvangt. Dat is €827.263 meer dan door de Raad beschikbaar was gesteld. Deze afwijking heeft te maken met een verschil van inzicht over de grondslag om uit de GR te mogen treden, de datum waarop Maashorst uit de GR zou treden en de vergoeding die voor de uittreding betaald moest worden. Een juridische procedure leek de enige mogelijkheid om tot een uitspraak te komen. Intensief bestuurlijk overleg heeft ertoe geleid dat er in goede harmonie overeenstemming is bereikt met Oss zodat Maashorst per 1/1/2025 alle dienstverlening met betrekking tot de milieustraat zelf gaat verrichten en daarmee

€160.000,- per jaar bespaart. In 2025 zal dit betrokken worden bij de geplande integrale herijking van de afvalexploitatie die verwerkt zal worden in de 1e afwijkingenrapportage 2025.

Taakveld 7.4: Programma sanering wegverkeerslawaaï Maashorst Zuid

De gemeente heeft een voorschot van €250.350 van het Rijk ontvangen voor de voorbereiding en uitvoering van een saneringsprogramma voor wegverkeerslawaaï in Maashorst Zuid. Deze kosten zijn budgetneutraal en de werkzaamheden worden in 2025 voortgezet.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Wat willen we bereiken?

Woningbouw wordt versneld mogelijk gemaakt, met extra aandacht voor sociale huur en woningen voor specifieke doelgroepen. Ook is de gemeente goed voorbereid op de invoering van de Omgevingswet.

Wat hebben we tot nu toe gedaan?

In de afgelopen periode hebben we ons gericht op het ontwikkelen van omgevingsplannen en beleid voor wonen en ruimtelijke ordening. De invoering van de Omgevingswet is een belangrijk uitgangspunt. Deze wet stelt ons in staat om integrale en participatieve benaderingen te hanteren, waarbij de leefomgeving centraal staat. We hebben de archeologische verwachtingskaarten geactualiseerd en een intaketafel opgezet voor snelle beoordeling van ruimtelijke plannen.

Onze ambitie is om duurzame, circulaire woonomgevingen te realiseren, met als doel gemiddeld 250 nieuwe woningen per jaar te bouwen. Dit draagt bij aan een inclusieve samenleving waar inwoners in hun eigen omgeving kunnen blijven wonen, ondersteund door goede voorzieningen. Voor de toekomst willen we de archeologische kaarten verder actualiseren en versnellingsafspraken maken met woningbouwcorporaties. Ook willen we beleid ontwikkelen voor tijdelijke huisvesting en de zelfbewoningsplicht onderzoeken.

In 2025 blijven de actualisatie van de archeologische kaarten en de implementatie van de Omgevingswet doorlopen. Er zijn echter ook zaken die nog niet zijn opgepakt, zoals haalbaarheidsstudies voor collectieve warmtevoorzieningen en evaluaties van tijdelijke huisvesting. Deze stappen zijn cruciaal voor het realiseren van onze doelstellingen en het creëren van een sterke, zelfredzame gemeenschap.

Reflectie uitvoeringsprogramma

Het uitvoeringsprogramma richt zich op het versnellen van woningbouw, het mogelijk maken van tijdelijke huisvesting, het stimuleren van circulaire bouw en het verbeteren van toegankelijkheid onder de Omgevingswet. Activiteiten zoals de intaketafel voor ruimtelijke plannen en prestatieafspraken voor circulariteit lopen goed, maar de realisatie van woonprojecten hangt deels af van regionale samenwerking, wat aanvullende inspanning vereist.

Financiële afwijkingen

Structurele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	V 20	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 8.2 Grondexploitatie (woningbouw)	V 20	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	V 78	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 8.3 Wonen en bouwen	V 78	0	0	0	0
Totaal structurele afwijkingen programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	V 98	0	0	0	0

Incidentele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 8.2 Grondexploitatie (woningbouw)	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 8.3 Wonen en bouwen	0	0	0	0	0
Totaal incidentele afwijkingen programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	0	0	0	0	0

Toelichting afwijkingen

Taakveld 8.1 Repelakker III: In de Tweede tussentijdse rapportage 2023-2 zijn middelen beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van 200 woningen op Repelakker III. Door een extra bijdrage van €179.000 vanuit de ontwikkelende partij kan het uitgavenbudget verder verhoogd worden. Deze wijziging is budgettair neutraal en heeft geen financiële gevolgen.

Taakveld 8.1 Niet te verhalen plankosten: Anterieure overeenkomsten (AOK) worden gesloten met initiatiefnemers om kostenverhaal te regelen. Door een inhaalslag in het afwikkelen van AOK's is een extra bijdrage van €120.000 vanuit de algemene reserve grondbedrijf nodig, wat eveneens budgettair neutraal is.

Taakveld 8.1 Fondsbijdragen en uren anterieure overeenkomsten: Stortingen uit Anterieure Overeenkomsten zijn geraamd in het Meerjarenperspectief Grondbedrijf 2024. Een deel van de stortingen, €630.000, zal niet in 2024 gerealiseerd worden en moet naar 2025 worden doorgeschoven. Daarnaast zijn €750.000 aan intern geschreven uren nog niet begroot en worden later doorbelast naar derden. Dit leidt tot een budgetneutrale afwijking.

Taakveld 8.3 Bijdrageregeling Stimulering Woningbouw: De gemeente heeft €250.000 subsidie ontvangen van de Provincie Noord-Brabant om woningbouwprocedures te versnellen. Deze middelen worden ingezet voor extra projectleiderscapaciteit en juridische ondersteuning, wat leidt tot een verbetering van de woningbouwprocessen. Dit is ook budgettair neutraal en heeft geen financiële consequenties.

Programma 9 Bestuur en dienstverlening

Wat willen we bereiken?

Innovatieve en klantgerichte dienstverlening wordt versterkt, met aandacht voor digitalisering en participatie van inwoners. In samenwerking met de gemeenteraad wordt nagedacht over de lange termijnvisie voor de gemeente.

Wat hebben we tot nu toe gedaan?

In de afgelopen periode hebben we ons gericht op een bestuur dat dichtbij de gemeenschap staat, met nadruk op 'samen denken en doen'. We hebben onze ambtelijke organisatie versterkt, zodat deze beter in verbinding staat met inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen. Door regionale samenwerkingsverbanden te intensiveren, zijn we in staat om gezamenlijke opgaven effectiever aan te pakken.

We streven naar een participatieve gemeente waarin inwoners actief betrokken worden bij beleidsvorming en initiatieven. Daarnaast richten we ons op innovatieve en klantvriendelijke dienstverlening, met een sterke focus op digitalisering en gebruiksvriendelijke processen. In 2024 zetten we het positioneringsplan voor het college door, blijven we digitale participatiekanalen inzetten en trainen we medewerkers in participatievaardigheden. We blijven ook werken aan het verbeteren van adreskwaliteit en het aanpakken van sociale problematiek onder kwetsbare inwoners.

In 2024 blijven we werken aan de positionering van Maashorst en het college, zetten we digitale participatiekanalen in en trainen we medewerkers in participatievaardigheden. We blijven ook werken aan het verbeteren van adreskwaliteit en het aanpakken van sociale problematiek onder kwetsbare inwoners. Er zijn echter nog enkele zaken die we moeten oppakken. Het participatiebeleid staat gepland voor eind 2024, en de implementatie van de Wet kwaliteitsbevordering uitvoering verkiezingsproces is ook in ontwikkeling, met veranderingen voor de verkiezingen in 2025.

Reflectie uitvoeringsprogramma

Het uitvoeringsprogramma richt zich op het verbeteren van digitale toegankelijkheid, klantinteractie en het versterken van burgerparticipatie. Belangrijke activiteiten zijn de digitalisering van producten en een participatiebeleid dat inspraak van inwoners vergemakkelijkt. De meeste projecten liggen goed op schema, maar de verdere ontwikkeling van digitale platformen en participatietrainingen kunnen extra middelen nodig hebben om de beoogde doelen te realiseren.

Financiële afwijkingen

Structurele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Kosten externe accountant	N 130	N 51	N 51	N 51	N 51
Overige afwijkingen < €100.000	V 63	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	N 67	N 51	N 51	N 51	N 51
Reisdocumentenpiek	V 150	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	V 12	V 29	V 29	V 29	V 29
Subtotaal taakveld 9.2 Telefonie, receptie en burgerzaken	V 162	V 29	V 29	V 29	V 29
Totaal structurele afwijkingen programma 9 Bestuur en dienstverlening	V 95	N 22	N 22	N 22	N 22

Incidentele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 9.2 Telefonie, receptie en burgerzaken	0	0	0	0	0
Totaal incidentele afwijkingen programma 9 Bestuur en dienstverlening	0	0	0	0	0

Toelichting afwijkingen

Taakveld 9.1: Kosten externe accountant

De controle van de jaarrekening door de externe accountant leidde tot extra werkzaamheden vanwege onvoldoende aansluiting met de (verbijzonderde) interne controlewerkzaamheden. Dit resulteert in extra controlelasten in 2024 van €130.000 en vanaf 2025 van €51.000 voor de gemeente.

Taakveld 9.2: Reisdocumentenpiek

De verwachte stijging in aanvragen voor paspoorten en identiteitskaarten vanaf 2024, door de vernieuwing van documenten met een geldigheid van 10 jaar, leidt tot een aanzienlijke piek in legesinkomsten, waarbij het rijksdeel direct doorbetaald moet worden. Dit resulteert per saldo in een eenmalig voordeel van €150.000,

Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten

Wat willen we bereiken?

Hoewel de financiën voor nu op orde zijn, wordt vanaf 2026 een tekort verwacht door toegenomen gemeentelijke taken zonder extra middelen van het Rijk. De organisatie wordt versterkt om professioneel om te gaan met de nieuwe uitdagingen die op de gemeente afkomen. We streven naar een efficiënte en transparante bedrijfsvoering die de kwaliteit van de dienstverlening waarborgt.

Wat hebben we tot nu toe gedaan?

In het kader van de aanpassing van de archiefkelder wordt momenteel de verbouwing uitgevoerd, waarbij de ruimte binnenkort aan de gestelde eisen zal voldoen. De klimaatinstallatie van de nieuwe kluis is bijna gereed, en de oplevering en ingebruikname van de vernieuwde kluis staan voor de deur. Daarnaast wordt de gemeentewerf verbouwd om voldoende opslagruimte te creëren voor alle buitendienstmedewerkers en machines na de fusie. Deze vergroting van de opslagruimte wordt afgerond in 2024.

De cultuurwerkgroep is actief bezig met de uitvoering van het plan van aanpak voor organisatieontwikkeling, waarbij de focus ligt op het verbeteren van de professionele werkcultuur. Tevens wordt er gewerkt aan een intern trainingsaanbod om medewerkers de kans te bieden zich verder te ontwikkelen, met een verhoging van het opleidingsbudget naar 2% van de loonsom.

Voor de komende periode zijn er nog verschillende belangrijke acties gepland. De risicoanalyse en het verbeterplan voor informatieveiligheid moeten worden afgerond na de recente aanstelling van een nieuwe Chief Information Security Officer (CISO). Bovendien zal het kostendekkendheidsonderzoek en de impactanalyse voor leges in het kader van de Omgevingswet worden voltooid. Evaluatie van de legesprocessen en de nieuwe wet is noodzakelijk om inzicht te verkrijgen in de gevolgen en om waar nodig aanpassingen door te voeren.

De financiële positie van de gemeente staat echter de komende jaren onder druk. Het is daarom nu al van belang om een strakker financieel beleid te volgen. Daarbij is er geen ruimte voor nieuw beleid dat extra geld kost. Het principe 'nieuw voor oud' is dan ook leidend. Dat wil zeggen: we gaan alleen met nieuwe plannen of initiatieven aan de slag als ze in plaats komen van bestaande plannen of als we ze binnen bestaande taakvelden en -budgetten kunnen opvangen. Hierbij moeten we ook bekijken welke rol we als gemeente hebben bij bestaande en nieuwe opgaven en welke rol we in de toekomst daarin willen spelen.

Reflectie uitvoeringsprogramma

Het uitvoeringsprogramma richt zich op interne optimalisaties, waaronder het vergroten van opslagruimte, de aanstelling van een Chief Information Security Officer (CISO) en het optimaliseren van treasury-prestaties. De meeste projecten verlopen volgens planning, maar de treasury-prestaties en informatieveiligheid vragen verdere aandacht om alle operationele en financiële doelen volledig te realiseren.

Financiële afwijkingen

Structurele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Vervangingsbudget personeel	N 750	0	0	0	0
Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost Brabant	N 125	0	0	0	0
Wet Open Overheid	N 200	0	0	0	0
Capaciteit team Informatiemanagement Applicatie en Systeembeheer	V 150	N 150	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	N 7	N 8	N 2	N 2	N 9
Subtotaal taakveld 10.1 Overhead	N 932	N 158	N 2	N 2	N 9
Treasury	V 4.343	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	V 18	V 43	V 43	V 43	V 43
Subtotaal taakveld 10.2 Treasury	V 4.361	V 43	V 43	V 43	V 43
Bijdrage Belastingen samenwerking Oost Brabant	N 101	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 10.3 Belastinginkomsten	N 101	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	N 50	N 50	N 50	N 50	N 50
Subtotaal taakveld 10.4 Gemeentefonds	N 50	N 50	N 50	N 50	N 50
Totaal structurele afwijkingen programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten	V 3.278	N 165	N 9	N 9	N 16

Incidentele afwijkingen - Bedragen x € 1.000 (V= voordeel / N= Nadeel)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 10.1 Overhead	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	V 65	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 10.2 Treasury	V 65	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 10.3 Belastinginkomsten	0	0	0	0	0
Overige afwijkingen < €100.000	0	0	0	0	0
Subtotaal taakveld 10.4 Gemeentefonds	0	0	0	0	0
Totaal incidentele afwijkingen programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten	V 65	0	0	0	0

Toelichting afwijkingen

Taakveld 10.1 Vervangingsbudget personeel: Er wordt een overschrijding van €1.500.000 verwacht op de personeelskosten in 2024, waarbij de helft kan worden opgevangen binnen het taakveld. Een afwijking van €750.000 wordt daardoor gemeld. In de programmabegroting 2025 is al een structurele toevoeging van €2.000.000 aan het personeelsbudget opgenomen.

Taakveld 10.1 Bureau Inkoop en Aanbestedingen Zuidoost Brabant (Bizob): Door een toename in inkooptrajecten zijn er extra kosten van circa €125.000 nodig, bovenop de begroting.

Taakveld 10.1 Wet open overheid (WOO): De uitvoering van omvangrijke WOO-verzoeken vereist €200.000 aan extra kosten voor extern advies, wat niet in de begroting was opgenomen.

Taakveld 10.1 Capaciteit team Informatiemanagement: Door onvoldoende capaciteit blijven taken liggen, waardoor €150.000 naar 2025 wordt overgeheveld voor implementaties.

Taakveld 10.2 Treasury: Door vertragingen in investeringen en nieuwe afschrijvingsregels (naar aanleiding van de nieuwe financiële verordening) ontstaat een eenmalig financieel voordeel van €4.343.000, inclusief niet noodzakelijke leningen en lagere rentelasten. De structurele gevolgen zijn al verwerkt in de programmabegroting 2025.

Taakveld 10.3 Bijdrage Belastingsamenwerking Oost Brabant (BSOB): Vanwege stijgende kosten wordt een budgetverhoging van €100.500 gemeld, inclusief €10.500 voor een negatief resultaat over 2023.

Stoplichtenrapportage

Toelichting Stoplichten

Betekenis stoplichten per programma/ taakveld

Programma's

Kleur Stoplicht	Betekenis
	Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd
	Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend
	Nog niet opgestart

Betekenis stoplichten Grote Projecten

Grote projecten

Kleur Stoplicht	Planning	Budget	Risico's
	conform planning	conform budget of inkomsten hoger/uitgaven lager (positief resultaat) dan budget	Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd
	langzamer dan planning		Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend
	project is nog niet gestart	Rood: inkomsten lager/uitgaven hoger (negatief resultaat) dan budget	Nog niet opgestart

Programma 1 Veiligheid

Toelichting stoplichten per programma/ taakveld

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
Programma 1 Veiligheid Taakveld: 1.2 Openbare orde en veiligheid	VeiligheidsInformatie Knooppunt (VIK)	
Programma 1 Veiligheid Taakveld: 1.2 Openbare orde en veiligheid	Interventieteam preventieve controles	
Programma 1 Veiligheid Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en rampenbestrijding	Opschalingsstructuur voor crises	
Programma 1 Veiligheid Taakveld: 1.2 Openbare orde en veiligheid	Samenwerking met Stichting HALT (jeugdcriminaliteit)	
Programma 1 Veiligheid Taakveld: 1.2 Openbare orde en veiligheid	Beleid 'Veilig Publieke Taak'	
Programma 1 Veiligheid Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en rampenbestrijding	Oefening Gemeentelijk Beleidsteam	
Programma 1 Veiligheid Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en rampenbestrijding	Informatiebijeenkomsten voor crisisfunctionarissen	
Programma 1 Veiligheid Taakveld: 1.2 Openbare orde en veiligheid	Brabantse norm weerbare overheid	
Programma 1 Veiligheid Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en rampenbestrijding	Natuurbrandbeheersplan	

Toelichting van de rode stoplichten per programma/ taakveld

Programma	Te realiseren doel	Toelichting
Programma 1 Veiligheid	Oefening Gemeentelijk Beleidsteam	Uitgesteld naar volgend jaar, nog niet gestart. Past bij 'niet gestart' (rood).
Programma 1 Veiligheid	Informatiebijeenkomsten voor crisisfunctionarissen	Gepland voor 2024, nog niet uitgevoerd. Valt onder 'niet gestart' (rood).
Programma 1 Veiligheid	Brabantse norm weerbare overheid	Gedeeltelijke implementatie, gepland voor 2024. Past bij 'wel gestart, maar niet afgerond' (oranje).

Toelichting stoplichten Grote Projecten

Geen grote projecten in 2024.

Programma 2 Verkeer en vervoer

Toelichting stoplichten per programma/ taakveld

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
Programma 2 Verkeer en Vervoer Taakveld 2.2 Parkeren	Mobiliteitsprogramma gemeente Maashorst	
Programma 2 Verkeer en Vervoer Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	Ruimtelijke Studie N605	
Programma 2 Verkeer en Vervoer Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	OV-bereikbaarheid kleine kernen	
Programma 2 Verkeer en Vervoer Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	Deelvervoer contract <u>MyWheels</u> en website Vervoervoormij.nl	
Programma 2 Verkeer en Vervoer Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	Corridoraanpak A50 en verkeersveiligheid	
Programma 2 Verkeer en Vervoer Taakveld 2.2 Parkeren	Parkeerbeleid en nota parkeernormen	
Programma 2 Verkeer en Vervoer Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	Onderzoek mobiliteitshubs en logistieke hubs	
Programma 2 Verkeer en Vervoer Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer	BRT (Bus Rapid Transit) onderzoek	
Programma 2 Verkeer en Vervoer Taakveld 2.2 Parkeren	Enquêtes betaald parkeren	

Toelichting van de rode stoplichten per programma/ taakveld

Programma	Te realiseren doel	Toelichting
Programma 2 Verkeer en Vervoer	Parkeerbeleid en nota parkeernormen	Uitgesteld naar en gepland voor 2025 door planning mobiliteitsprogramma is het nog niet gestart
Programma 2 Verkeer en Vervoer	Enquêtes betaald parkeren	Geen aanleiding voor uitvoering in 2024. In 2025 wordt opnieuw gekeken of hier aanleiding voor is

Toelichting stoplichten Grote Projecten

Programma	Omschrijving project/investering	Oorspronkelijk krediet	Restant eind 2023	Tijd	Geld	Risico	Reden oranje/rood stoplicht
2 Verkeer en vervoer	Doorstroming N264 verbeteren	€ 3.556.000	€1.887.479				
2 Verkeer en vervoer	Investerings en elementverhardingen 2023	€ 1.238.789	€ 1.223.572				
2 Verkeer en vervoer	Investerings en elementverhardingen 2022	€ 1.489.069	€ 1.275.996				TIJD: De werkzaamheden bestaan uit reconstructie van de rijbanen Zeelandsdreef en Schaijkseweg, Heijtmorgen en gedeelte Helstraat. In 2023 is er budget beschikbaar gesteld voor de reconstructie van de fietspaden langs de Zeelandsdreef en de Schaijkseweg. Daarom wordt de totale reconstructie van de rijbanen en de fietspaden als één project opgepakt. De voorbereiding van het project Zeelandsdreef en Schaijkseweg is in 2024 gestart. Het participatietraject is gestart. Afhankelijk van de benodigde tijd voor participatie en voorbereiding start de uitvoering naar verwachting eind 2025 of begin 2026. Heijtmorgen gedeelte rijbaan buiten de bebouwde kom is uitgevoerd. Voor het gedeelte

Programma	Omschrijving project/investering	Oorspronkelijk krediet	Restant eind 2023	Tijd	Geld	Risico	Reden oranje/rood stoplicht
							binnen de bebouwde kom is de voorbereiding gestart. Afhankelijk van de voorbereidingstijd (participatie) start aansluitend de uitvoering. De uitvoeringsperiode is mede afhankelijk van uitvoering geprioriteerd project rehabilitatie Mgr. Borretstraat. De voorbereiding van de reconstructie van een gedeelte van de Helstraat is in 2024 gestart. Vanwege de bijkomende werkzaamheden van Brabant Water start de uitvoering van de reconstructie in het derde kwartaal van 2025.
2 Verkeer en vervoer	Oude Maasstraat (incl. riolering)	€ 1.456.829	€ 599.813				
2 Verkeer en vervoer	Rehabilitatie Hoevenesveld fase 2	€ 2.785.433	€ 2.694.684				TIJD: De projectvoorbereidingen zijn gestart. Er wordt gewerkt met een andere werkwijze dan gebruikelijk. De mens wordt centraal gezet en niet meer de techniek. Deze werkwijze vraagt meer interne afstemming voordat participatieproces gestart kan worden. RISICO: Door de latere start van het werk is er een risico op kostenstijging van de benodigde bouwmaterialen. Dit zal in de loop van het project

Programma	Omschrijving project/investering	Oorspronkelijk krediet	Restant eind 2023	Tijd	Geld	Risico	Reden oranje/rood stoplicht
							duidelijk gaan worden. Het gebied bevindt zich binnen een Natura2000 zone. Lopende de ontwerpfase zal duidelijk gaan worden wat het effect is op het project. De benodigde acties worden tijdig in gang gezet
2 Verkeer en vervoer	Rehabilitatie Krijten/Stoffels/Hurk/Stadrijk	€ 2.736.376	€ 2.677.700				
2 Verkeer en vervoer	Rehabilitatie Liessentstraat/Erfstraat/Kromstraat	€ 1.001.492	€ 972.895				
2 Verkeer en vervoer	Rehabilitatie Schutsboom						
2 Verkeer en vervoer	Rehabilitatie Vijfhuizerweg/ Morel	€ 1.948.851	€ 343.355				
2 Verkeer en vervoer	Rehabilitatie Violierstraat (incl. 2 rotondes busstation en incl. riolering)	€ 5.182.663	€ 4.916.646				TIJD: De technische uitwerking van het project is samen met de aannemer in bouwteam-vorm gedaan. Dit is in het najaar 2024 afgerond. De uitvoering is afhankelijk van de beschikbaarheid van de nutsbedrijven. De verwachting is dat zij niet eerder dan het 2e kwartaal 2025 beschikbaar zijn voor het uitvoeren van verleggingswerkzaamheden. Hierdoor loopt het werk verdere vertraging op.

Programma	Omschrijving project/investering	Oorspronkelijk krediet	Restant eind 2023	Tijd	Geld	Risico	Reden oranje/rood stoplicht
							RISICO: Het project wordt op een duurzame wijze uitgevoerd. Er zijn minimale risico's ten aanzien van effecten op Natura2000 gebieden. Voor de uitvoering zijn ook werkzaamheden door de nutspartijen benodigd. De planning van de werkzaamheden is sterk afhankelijk van hun beschikbaarheid.
2 Verkeer en vervoer	Rehabilitatie Zeelandsedreef/Schajkseweg	€ 1.803.680	€ 1.792.798				
2 Verkeer en vervoer	Snelfietsroute de Corridor	€ 2.998.729	€ 1.555.150				
2 Verkeer en vervoer	Verbreden Zeelandsedijk N264-Kromstraat	€ 786.196	€ 768.161				TIJD: De planvoorbereiding vindt nu plaats en worden de nutsbedrijven verzocht om hun in de weg liggende kabels en leidingen te verleggen. Dit kost te veel tijd (maximaal een jaar) en kan het werk in het najaar van 2025 worden uitgevoerd. Dit komt ook ten goede aan de uitvoering van andere werken aan de N264 en de Verlengde Noordlaan. RISICO: Voor de verbreding van de weg moeten veel bomen gekapt worden en wordt verwacht dat hiervoor bezwaren worden ingediend. Het risico

Programma	Omschrijving project/investering	Oorspronkelijk krediet	Restant eind 2023	Tijd	Geld	Risico	Reden oranje/rood stoplicht
							wordt hiervoor gemiddeld ingeschat.
2 Verkeer en vervoer	Verlengde Noordlaan met bijkomende werkzaamheden	€ 1.983.798	€ 1.732.100				Tijdens de werkzaamheden kunnen zich onvoorziene zaken voordoen welke extra kosten met zich meebrengen. De risico's hiervoor worden gemiddeld ingeschat.
2 Verkeer en vervoer	Vervanging armaturen openbare verlichting	€ 1.522.496	€ 255.159				
2 Verkeer en vervoer	Project Sacramantsweg/Mondriaanplein						

Programma 3 Economie en toerisme

Toelichting stoplichten per programma/ taakveld

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
Programma 3 Economie en Toerisme Taakveld: 3.1 Economische ontwikkeling	Agrotoerisme en landbouwtransitie	
Programma 3 Economie en Toerisme	MKB en Ondernemerschap (Samenwerkende Ondernemers Maashorst)	
Programma 3 Economie en Toerisme Taakveld: 3.3 Economische promotie	Branding en toerisme (recreatievisie toeristische app)	
Programma 3 Economie en Toerisme Taakveld: 3.1 Economische ontwikkeling	Centrumversterking en infrastructuur	
Programma 3 Economie en Toerisme Taakveld: 3.1 Economische ontwikkeling	Bedrijven Investeringszone (BIZ)	
Programma 3 Economie en Toerisme Taakveld: 3.1 Economische ontwikkeling	Pilot Peelnatuurdorpen en kringlooplandbouw	
Programma 3 Economie en Toerisme Taakveld: 3.1 Economische ontwikkeling	Ondersteuning sociaal ondernemerschap (PSO-certificering)	
Programma 3 Economie en Toerisme Taakveld: 3.1 Economische ontwikkeling	Fieldlabs voor innovatie	
Programma 3 Economie en Toerisme Taakveld: 3.3 Economische promotie	Omgevingsvisie en flexibel omgevingsplan	

Toelichting rode stoplichten

Programma	Te realiseren doel	Toelichting
Programma 3 Economie en Toerisme	Bedrijven Investeringszone (BIZ)	Geen behoefte aan BIZ, dus niet uitgevoerd. In 2025 wordt opnieuw gekeken of hier aanleiding voor is

Toelichting stoplichten Grote Projecten

Geen grote projecten in 2024.

Programma 4 Onderwijs

Toelichting stoplichten per programma/ taakveld

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
Programma 4 onderwijs en kinderopvang Taakveld: 4.1 Onderwijs algemeen	Peutermonitor en VE-indicaties	
Programma 4 onderwijs en kinderopvang Taakveld: 4.1 Onderwijs algemeen	Experimenteerregeling Onderwijs	
Programma 4 onderwijs en kinderopvang Taakveld: 42 Onderwijshuisvesting	Onderwijsruimte kindcentrum "De Morgenzon"	
Programma 4 onderwijs en kinderopvang Taakveld: 4.1 Onderwijs algemeen	Bereik van VE-peuters	

Toelichting rode stoplichten

Programma	Te realiseren doel	Toelichting
Programma 4 onderwijs en kinderopvang	Bereik van VE-peuters	Nog niet volledig gerealiseerd, doorzetting van acties om 100% bereik te realiseren gepland in 2025

Toelichting stoplichten Grote Projecten

Programma	Omschrijving project/investering	Oorspronkelijk krediet	Restant eind 2023	Tijd	Geld	Risico	Reden oranje/rood stoplicht
4 Onderwijs	Realisatie nieuwbouw IKC West	€ 10.105.255	€ 7.036.801				De realisatie van de nieuwbouw van IKC West is voorspoedig verlopen. Het nieuwe gebouw is keurig opgeleverd en sinds aanvang van dit schooljaar in gebruik. De realisatie van het schoolplein heeft vertraging opgelopen door onvoorziene omstandigheden en extra benodigde grondwerkzaamheden. Dit vraagt meer tijd dan oorspronkelijk gepland, maar alles kan opgelost worden.
4 Onderwijs	Realisatie Uitbreiding Speelleercentrum De Wijde Wereld	€ 1.518.693	€ 324.130				

Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur

Toelichting stoplichten per programma/ taakveld

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur Taakveld 5.1 Sportbeleid- en activering	Sport- en Bewegvisie en Sportakkoord II	
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur Taakveld 5.1 Sportbeleid- en activering	Subsidiebeleid voor Sport en Cultuur	
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur Taakveld 5.3 Cultuur	Cultuureducatie en Erfgoed	
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur Taakveld 5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Biodiversiteit en Natuurontwikkeling	
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur Taakveld 5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Recreatie en Toerisme (Toerisme Maashorst 2040)	
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur Taakveld 5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Hondenuitlaatvelden	
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur Taakveld 5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Pilot zelfbeheer groen	
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	Skatebaan Bevrijdingspark	
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	Zwembadexploitatie	
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur Taakveld 5.5 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Toeristische projecten en Wandelpark Maashorst	

Toelichting rode stoplichten

Programma	Te realiseren doel	Toelichting
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	Hondenuitlaatvelden	Uitgesteld naar 2025 door communicatietraject, uitvoering gepland in 2025
Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur	Pilot zelfbeheer groen	Geen pilotplannen binnen huidige bestuursperiode. Verkenning mogelijkheden in latere periode

Toelichting stoplichten Grote Projecten

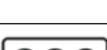
Programma	Omschrijving project/investering	Oorspronkelijk krediet	Restant eind 2023	Tijd	Geld	Risico	Reden oranje/rood stoplicht
5 Sport, cultuur, reactie en natuur	FC Uden kunstgrasveld toplaag	€1.065.000,-	€ 335.000,- inclusief btw				
5 Sport, cultuur, reactie en natuur	Herinrichting Park Moleneind en uithuizing Red Sox	€ 2.289.000	€ 975.000				TIJD: Na het stopzetten van de ontwikkeling van Red Sox aan de Boekelsedijk is er een nieuwe locatie aangewezen om tot tijdelijke huisvesting van Red Sox over te gaan. De werkzaamheden op Park Moleneind worden opgeschort tot het moment dat er een onherroepelijke vergunning is voor de uitvoering van Red Sox op de nieuwe tijdelijke locatie. RISICO: Voor Park Moleneind worden geen risico's verwacht. Enige kanttekening hierbij is, dat tijdens de uitvoering van de herinrichting kans bestaat dat er onvoorziene risico's geconstateerd kunnen worden. Daarnaast is nog niet bekend wat het definitieve uitvoeringsplan voor Red Sox wordt.

Programma	Omschrijving project/investering	Oorspronkelijk krediet	Restant eind 2023	Tijd	Geld	Risico	Reden oranje/rood stoplicht
5 Sport, cultuur, reactie en natuur	Sport en Spel Reek						Er is nog steeds geen besluit over de toekenning van BOSA. Er is beroep ingediend bij de Raad van State tegen het bestemmingsplan. Inmiddels is er door gemeente een verweerschrift hiervoor ingediend. Onbekend is wanneer de Raad van State tot een uitspraak zal komen.

Programma	Omschrijving project/investering	Oorspronkelijk krediet	Restant eind 2023	Tijd	Geld	Risico	Reden oranje/rood stoplicht
5 Sport, cultuur, reactie en natuur	Red Sox herhuisvesting						TIJD: In het gebied zijn dassen aangetroffen. Met voldoende zekerheid is nu duidelijk dat een extra vergunning in het kader van flora en fauna noodzakelijk is. Ook is tot en met voorjaar 2025 aanvullend onderzoek nodig over aanwezigheid van een das op een andere locatie in de nabijheid van het gebied. Daarna wordt een plan uitgewerkt hoe, zo mogelijk, kan worden gecompenseerd. Hiermee is duidelijk dat sprake is van aanzienlijke vertraging. Onduidelijk is nu wat dit exact voor gevolgen voor tijd en mogelijk ook kosten en haalbaarheid gaat hebben. In het gunstigste geval worden de benodigde omgevingsvergunningen in het voorjaar van 2026 onherroepelijk. Waarna de weg vrij is voor aanvang van de werkzaamheden tenzij het terrein onvoldoende droog is. RISICO: Voortvloeiend uit het gegeven dat er dassen zitten is een voornaam gegeven dat het proces vertraagt. Waardoor ook de uithuizing van Uden Red Sox uit park Moleneind vertraagd. Waardoor dus ook de afronding van de herinrichting van Park Moleneind onder druk staat. De uitkomst van de te nemen stappen m.b.t. de beschermde soorten kan zijn dat er sprake is van mitigerende maatregelen met extra kosten of dat, al dan niet in relatie tot kosten, haalbaarheid voor deze locatie in het geding komt.

Programma 6 Sociaal Domein

Toelichting stoplichten per programma/ taakveld

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
Programma 6 Sociaal Domein	Huisvestingsverordening met urgentiebeleid	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie	We stimuleren activiteiten en ontmoeting in de dorpshuizen en MFA's.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie	Bijdrage aan exploitatie wijkaccommodaties 2024	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie	We werken aan een Sterke Sociale basis in de wijken	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie	In 2024 versterken we de rol van jongerenwerk in de sociale basis	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie	In 2024 onderzoeken we het inzetten van kinderwerk.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	De gemeentelijke toegang voor ondersteuning verder professionaliseren, waarbij we inzetten op een verhoging van de kwaliteit zoals die door de gebruikers wordt ervaren.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	We ontwikkelen en geven uitvoering aan een beleidsplan ouderen.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.3 Inkomensregelingen (incl. armoedebelaid en eerstelijns schuldhulpverlening)	We gaan de voorgestelde wijzigingen in het hierboven genoemde wetsvoorstel onderzoeken en indien mogelijk toepassen, voor zover we dat nog niet doen.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.3 Inkomensregelingen (incl. armoedebelaid en eerstelijns schuldhulpverlening)	We gaan aan de slag met het nieuwe beleidskader Armoede & Schulden waarin we beide problemen integraal aanvliegen.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.3 Inkomensregelingen (incl. armoedebelaid en eerstelijns schuldhulpverlening)	We brengen onze ondersteuningsregelingen onder de aandacht van inwoners.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.3 Inkomensregelingen (incl. armoedebelaid en eerstelijns schuldhulpverlening)	We intensiveren de inzet van vroegsignalering	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.3 Inkomensregelingen (incl. armoedebelaid en eerstelijns schuldhulpverlening)	Verborgten armoede is (deels) in beeld gekomen en aangepakt	

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.4 Maatschappelijke en arbeidsparticipatie	Uitvoeren Plan van aanpak vermindering bestand P-wet in samenwerking met ketenpartners	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.4 Maatschappelijke en arbeidsparticipatie	Opstellen van arbeidsmarktbeleid op de lange termijn in afstemming met partners binnen en buiten de organisatie op het terrein van economie, ruimte, regio, werkgelegenheid.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.4 Maatschappelijke en arbeidsparticipatie	Intensiveren van het Partnership IBN voor wat betreft de samenwerking met IBN en plaatsing van kandidaten.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.5 Maatwerkvoorzieningen WMO	We onderzoeken mogelijkheden om het gebruik van individuele maatwerkvoorzieningen te collectivieren en ontwikkelen hiervoor nieuw beleid	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.5 Maatwerkvoorzieningen WMO	We evalueren de pilot scootmobielpool	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.5 Maatwerkvoorzieningen WMO	Prestatieafspraken maken vanuit volkshuisvesting met de woningcorporaties, waarin ook de zorgaspecten worden meegenomen	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.5 Maatwerkvoorzieningen WMO	Huisvestingsverordening met urgentiebeleid	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.6 Maatwerkdienstverlening WMO	We onderzoeken mogelijkheden om inwoners met afstand tot de arbeidsmarkt toe te leiden naar een baan in de zorg en nemen daarop actie.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.6 Maatwerkdienstverlening WMO	We stimuleren het gebruik van (algemene) voorzieningen in de directe omgeving van de inwoner, bijvoorbeeld dagbesteding of huishoudelijke hulp, en ontwikkelen hiervoor nieuw beleid.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.6 Maatwerkdienstverlening WMO	De lokale ontwikkelagenda 'Opvang, ondersteuning en zorg voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid' doorontwikkelen.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.6 Maatwerkdienstverlening WMO	Ontwikkelen van het nieuwe lokale Wmo-product "Beschermd Thuis".	

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.7 Maatwerkdienstverlening Jeugdhulp	Uitvoering geven aan het nieuwe Regionaal Beleidsprogramma Jeugdhulp en Uitvoeringsplan Jeugdhulp	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.7 Maatwerkdienstverlening Jeugdhulp	In de regio maken wij een nieuw Regionaal Beleidskader Jeugdhulp en Uitvoeringsplan Jeugdhulp.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.7 Maatwerkdienstverlening Jeugdhulp	Deelname Regionale Werkgroep Veilig in Afhankelijkheidsrelaties.	
Programma 6 Sociaal Domein Taakveld 6.7 Maatwerkdienstverlening Jeugdhulp	Sluitende aanpak Jeugdhulpverlening	

Toelichting rode stoplichten

Geen rode stoplichten in 2024.

Toelichting stoplichten Grote Projecten

Geen grote projecten in 2024.

Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

Toelichting stoplichten per programma/ taakveld

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
programma 7 volksgezondheid milieu en duurzaamheid Taakveld 7.1 Volksgezondheid	Samenwerken met gezondheidsinstanties	
programma 7 volksgezondheid milieu en duurzaamheid Taakveld 7.1 Volksgezondheid	Gezondheidspreventieprogramma's	
programma 7 volksgezondheid milieu en duurzaamheid Taakveld 7.1 Volksgezondheid	Realiseren van optimale AED-dekking	
programma 7 volksgezondheid milieu en duurzaamheid Taakveld 7.2 Riolering	Riolering: Regenwaterafsluiting in buitengebied	
programma 7 volksgezondheid milieu en duurzaamheid Taakveld 7.2 Riolering	Rioolheffing anders berekenen	
programma 7 volksgezondheid milieu en duurzaamheid Taakveld 7.3 Afval	Afvalinzameling uniformiseren	
programma 7 volksgezondheid milieu en duurzaamheid Taakveld 7.3 Afval	Snoeihoutinzameling en evaluaties	
programma 7 volksgezondheid milieu en duurzaamheid Taakveld 7.4 Milieubeheer	Milieubeheer: Samenwerking over stikstof	
programma 7 volksgezondheid milieu en duurzaamheid Taakveld 7.4 Milieubeheer	Laadpalen voor elektrische auto's	
programma 7 volksgezondheid milieu en duurzaamheid Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Herinrichting begraafplaatsen	

Toelichting rode stoplichten

Geen rode stoplichten in 2024.

Toelichting stoplichten Grote Projecten

Programma	Omschrijving project/investering	Oorspronkelijk krediet	Restant eind 2023	Tijd	Geld	Risico	Reden oranje/rood stoplicht
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	Diverse locaties vervanging/ <u>relinen</u> riolering	€ 1.644.540	€ 1.332.283				Budget gaat over meerdere maatregelen. Het vervangen en repareren van kapotte stukken van het riool. Een deel van de werkzaamheden is uitgevoerd. De overige werkzaamheden zijn in voorbereiding. Start van de deelopdrachten vinden plaats in 2024 en 2025.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Toelichting stoplichten per programma/ taakveld

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	Actualisatie archeologische waardenkaart	
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	Intaketafel voor ruimtelijke plannen	
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	Vergunningsvrije verbouwingen onder Omgevingswet	
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening	Uitwerken omgevingsvisie en omgevingsplan	
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	Prestatieafspraken voor circulariteit in de bouw	
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	Stimuleren bewonersinitiatieven	
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	Starterslening voortzetten	
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	Professionaliseringsbeleid huisvesting arbeidsmigranten	
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	Tijdelijke huisvesting	

Toelichting rode stoplichten

Geen rode stoplichten in 2024.

Toelichting stoplichten Grote Projecten

Programma	Omschrijving project/investering	Oorspronkelijk krediet	Restant eind 2023	Tijd	Geld	Risico	Reden oranje/rood stoplicht
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	VROM starterslening 2018/2019	€ 2.500.000	€ 2.500.000				

Programma 9 Bestuur en dienstverlening

Toelichting stoplichten per programma/ taakveld

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Ambtenaren zichtbaar in de wijk	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Positioneringsplan college	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Intensieve samenwerking regio	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Digitalisering van 10 producten	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Begrijpelijke communicatie (taalniveau B1)	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Inzicht aanvraagstatus (DPortaal)	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Dashboard dienstverlening	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Extern bereikbaarheidsonderzoek	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Klantreizen voor dienstverlening	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Onderzoek naar aanvullende kanalen en dienstverlening	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Bereikbaarheid inwoners	

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Digitalisering en klantgemak	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Innovatie digitale balie	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Participatietraining medewerkers	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Evaluatie participatieprojecten	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Digitale participatie (Maashorst-aan-het-woord)	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Oprichting Maashorstfonds	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	KernenCV's uitvoering	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Doorontwikkeling participatie in kern Maashorst	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.1 Bestuur en dienstverlening	Vaststellen participatiebeleid en -verordening	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.2 Telefonie, receptie en burgerzaken	Project arbeidsmigranten	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.2 Telefonie, receptie en burgerzaken	Wet kwaliteitsbevordering uitvoering verkiezingsproces	
Programma 9 Bestuur en dienstverlening Taakveld 9.2 Telefonie, receptie en burgerzaken	Wet kwaliteitsbevordering verkiezingsproces implementatie	

Toelichting rode stoplichten

Geen rode stoplichten in 2024.

Toelichting stoplichten Grote Projecten

Geen grote projecten in 2024.

Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten

Toelichting stoplichten per programma/ taakveld

Taakveld per programma	Te realiseren doel	Statuskleur
Programma 10: Bedrijfsvoering en inkomsten: Taakveld 10.1 Overhead	Aanpassing archiefkelder Uden	
Programma 10: Bedrijfsvoering en inkomsten: Taakveld 10.1 Overhead	Vergroten opslagruimte gemeentewerf	
Programma 10: Bedrijfsvoering en inkomsten: Taakveld 10.1 Overhead	Actualisatie MJOP en routekaarten	
Programma 10: Bedrijfsvoering en inkomsten: Taakveld 10.1 Overhead	Aanstelling nieuwe CISO	
Programma 10: Bedrijfsvoering en inkomsten: Taakveld 10.1 Overhead	Doorontwikkeling professionele werkcultuur	
Programma 10: Bedrijfsvoering en inkomsten: Taakveld 10.1 Overhead	Visie leren en ontwikkelen	
Programma 10: Bedrijfsvoering en inkomsten: Taakveld 10.2 Treasury	Treasury prestatie indicatoren (PI's)	
Programma 10: Bedrijfsvoering en inkomsten: Taakveld 10.3 Belastinginkomsten	Kostendekkendheidsonderzoek leges en impactanalyse	

Toelichting rode stoplichten

Geen rode stoplichten in 2024.

Toelichting stoplichten Grote Projecten

Geen grote projecten in 2024.

Bijlagen

Herijking reserves en voorzieningen 2024

Besluiten herijking

Alle reserves en voorzieningen zijn conform artikel 16 van de financiële verordening getoetst op doel, noodzaak en (maximale) hoogte. De volledige herijking maakt onderdeel uit van de 2e tussentijdse rapportage.

In deze herijking zijn de volgende mutatis opgenomen.

- aframing nr 101000 algemene reserve met €680.000 ter aanvulling algemene reserve grondbedrijf (zie onderstaande toelichting)
- ophoging nr 101001 algemene reserve grondbedrijf met €680.000 . De algemene reserve Grondbedrijf (ABR) dient op 10,0 miljoen euro te staan als risico buffer. Hierdoor dient deze reserve incidenteel aangevuld te worden met €680.000.
- ophoging nr 102003 BR Parkeerfonds met €2.900.000 vanuit de reserve Bovenwijkse voorzieningen (zie onderstaande toelichting)
- aframing nr 102009 BR bovenwijkse voorzieningen verlagen met €2.900.000 t.b.v. de BR parkeerfonds voor toekomstige projecten mobiliteit. Voorstel is om het overschot aan middelen in deze reserve toe te voegen aan de bestemmingsreserve Parkeerfonds om daar in de toekomst mobiliteitsprojecten uit te dekken.
- Nr. 102006 BR Landschapsinvesteringsregeling 2013: voorstel om de naam van de reserve te veranderen in 'Landschapsfonds'

Algemene reserves

Nr. 101000 Algemene reserve vrij besteedbaar

Nr 101000

Algemene reserve
vrij besteedbaar
Beginstand 2024

€ 73.766.758

Functie

Bestedingsfunctie

Doel

1. Het opvangen van onvoorziene uitgaven voorvloeiende uit:

- opkomende verplichtingen
- calamiteiten

	2. Het opvangen van rekening tekorten 3. Ter dekking van gekwantificeerde risico's
Voeding en onttrekking	Incidentele overschotten en tekorten in de jaarrekening en de tussentijdse financiële afwijkingenrapportages worden verrekend met deze reserve.
Noodzakelijk niveau	De algemene reserve vrij besteedbaar vormt samen met de stille reserves, de Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf en de onbenutte belastingcapaciteit onderdeel van de weerstandscapaciteit. Periodiek wordt onze weerstandscapaciteit en weerstandsniveau berekend. Dit resulteert in een weerstandsratio. De Raad heeft de norm voor de weerstandsratio vastgesteld tussen 1 en 2. Wat het noodzakelijke niveau van deze reserve is, is afhankelijk van enerzijds de risico's en anderzijds de overige componenten van de weerstandscapaciteit.
Claims	Diverse stortingen en onttrekkingen verlopen volgens eerdere besluitvorming via deze reserve.
Voorstel	De algemene reserve behoort tot het eigen vermogen van de gemeente en is op voorhand niet bedoeld voor specifieke bestemmingen. Handhaving van de algemene reserve is voorgeschreven.

Nr. 101001 Algemene reserve grondexploitatie

Nr. 101001	
Algemene reserve grondexploitatie Beginstand 2024	€ 9.320.058
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	De algemene reserve behoort tot het eigen vermogen van de gemeente en is niet bedoeld voor specifieke bestemmingen. Voor het grondbedrijf is een aparte Algemene Bedrijfsreserve (ABR) opgenomen om de financiële effecten binnen het grondbedrijf optimaal te kunnen beheersen, en de winst naar de Algemene Dienst te kunnen vaststellen. Deze reserve heeft als doel:

-
1. Opvangen van eventuele (verwachte) nadelen op grondexploitatiecomplexen
 2. Risicobuffer op basis van het Meerjarenperspectief Grondbedrijf / jaarlijkse risico-inventarisatie
 3. Treffen van voorzieningen voor herwaardering van gronden
 4. Egalisatie van tijdelijke tekorten van overige reserves van het grondbedrijf
 5. Financiering niet te verhalen plankosten initiatieven van derden
 6. Betalen verplichte vennootschapsbelasting onderdeel grondbedrijf
-

Voeding en
onttrekking

Deze reserve wordt vooral gevoed door (tussentijdse) winstnemingen (na fondsbijdrage) op grondexploitaties. Daarnaast met het saldo van grondopbrengsten van ruil-/restgronden die niet door de gemeente ontwikkeld worden. Nadelige ontwikkelingen op andere reserves en voorzieningen binnen het grondbedrijf worden verrekend met de ABR, zoals de voeding van de voorziening herwaardering en de voorziening exploitatierisico's.

Wanneer bij herijking een positieve bijstelling plaatsvindt en er een bedrag binnen de voorziening herwaardering en/of voorziening exploitatierisico's vrij kan vallen, wordt dit bedrag teruggestort in de ABR. Plankosten voor initiatieven van derden Nota Kostenverhaal 2017 worden niet allemaal verhaald op het initiatief. Deze onverhaalde kosten worden gedekt vanuit de ABR. De nota kostenverhaal/financiële bijdragen is onder de omgevingswet (tijdelijk) juridisch beperkt tot alleen de ambtelijke kosten. Voor nieuwe gebiedsontwikkelingen moeten voorbereidingskosten worden gemaakt voordat het als een gebiedsontwikkeling kan worden bestempeld. Deze voorbereidingskosten worden verrekend zodra de gebiedsontwikkeling/grondexploitatie formeel bij een raadsbehandeling wordt geopend. Binnen het boekjaar is een bestedingsbedrag van € 150.000 beschikbaar om ontwikkelingen op te starten. Dit bedrag wordt jaarlijks onttrokken uit de ABR.

Noodzakelijk niveau

Bij de risico analyse van het MJP wordt het benodigde weerstandsvermogen van het grondbedrijf bepaald. Het MJP wordt in juni van het jaar behandeld door de gemeenteraad. In juni 2024 is het weerstandsvermogen bepaald op circa € 4 miljoen. Deze risico's zijn opgenomen in de paragraaf risico-inventarisatie en weerstandvermogen van de jaarrekening 2023.

Daarnaast dient de reserve ook als risicobuffer voor de overige punten, zoals omschreven onder het doel van de reserve. De benodigde risicobuffer komt daarmee uit op € 10,0 miljoen. De ABR kent een

	minimale en maximale niveau. Als er winst wordt gerealiseerd en het maximale niveau wordt behaald, zal het meerdere naar de algemene reserve worden afgestort. Wanneer de waarde onder de minimaal niveau komt zal er een bijdrage uit de algemene reserve noodzakelijk zijn.
Claims	Jaarlijks worden de lopende grondexploitaties in het Meerjarenperspectief geactualiseerd. Voor de verlieslatende exploitaties wordt een voorziening (claim) opgenomen. De claims zijn gespecificeerd opgenomen in de meerjareninvesteringsplanning van het bijgestelde Meerjarenperspectief 2024 van het grondbedrijf.
Voorstel	De algemene reserve Grondbedrijf (ABR) dient op 10,0 miljoen euro te staan als risico buffer. De algemene reserve zal de ABR aanvullen met € 680.000 tot de benodigde risico buffer.

Reserves voor dekking kapitaallasten

Nr. Diversen BR Dekking kapitaallasten

Nr. diversen	
BR Dekking kapitaallasten Be ginstand 2024	€ 22.049.999
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Deze bestemmingsreserves dienen ter dekking van de kapitaallasten van de onderliggende activa/investeringen. Vanwege de administratieve eenvoud is er voor gekozen om diverse afzonderlijke bestemmingsreserves in te stellen. Op die manier wordt de exploitatie niet extra belast, het betreft momenteel ongeveer 90 investeringen.
Voeding en onttrekking	Het betreft de reserves 103101 Dekking kapitaallasten tm 2016 103102 Dekking kapitaallasten 2017 -2019 103103 Dekking kapitaallasten 2020 e.v. 103104 DKU Centrumplan Zeeland 103105 DKU Rotonde Peelweg/Langenboomseweg

	103106 DKU Centrum Schaijk 103107 DKU Nieuwbouw Den Omgang 103108 DKU Nieuwbouw De Regenboog 103109 DKU Kindcentrum Zeeland 103110 DKU Frisse Scholen Oventje 103111 DKU Frisse Scholen Kreek'l 103112 DKU Frisse Scholen Vlinder 103113 DKU Herontwikkeling DAW 103114 DKU EVZ Melkpad/Graspeelloop 103115 DKU EVZ Munse Wetering 103116 DKU EVZ Gemeenschapshuis Zeeland 103117 DKU LOG Graspeel tbv LOG 103118 DKU Verbouwing gemeentehuis 2012 De reserve wordt gevoed met incidentele middelen. De voeding in 2024 bedraagt volgens de begroting ruim 1,6 miljoen. Storting vindt plaats zodra de betreffende investeringen gerealiseerd zijn. Vanaf 2022 wordt er geen rente meer toegevoegd aan / onttrokken uit de reserves dekking kapitaallasten.
Noodzakelijk niveau	Het saldo vormt dekking voor de afschrijvingslasten van de onderliggende investeringen conform besluitvorming. De hoogte van de noodzakelijke jaarlijkse onttrekking wordt bepaald aan de hand van de afschrijvingstermijnen zoals opgenomen in de financiële verordening gemeente Maashorst 2022.
Claims	Jaarlijks wordt deze reserve verlaagd met de afschrijvingslasten van de onderliggende investeringen. Daarnaast wordt uit reserve <i>103101 Dekking kapitaallasten tm 2016</i> jaarlijks t/m boekjaar 2026 een bedrag van €121.067 onttrokken ter dekking van een verstrekte onderhoudssubsidie.
Voorstel	Deze reserve dient gehandhaafd te blijven, aangezien deze dekking vormt voor afschrijvingslasten.

Bestemmingsreserves

Nr. 102001 BR Doorontwikkelen maatschappelijke locaties

Nr. 102001 BR Doorontwikkelen maatschappelijke locaties Beginstand 2024	€ 248.532
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Het inzetten van het verkoopresultaat van af te stoten maatschappelijke locaties om de realisatie van MFA's te realiseren (zie B&W-besluit 12/7/16 voormalige gemeente Uden)
Voeding en onttrekking	Voeding door middel van verkoopopbrengsten bij afstoten- en onttrekkingen bij doorontwikkelingen van maatschappelijke locaties. Deze reserve wordt gevoed wanneer een maatschappelijke locatie verkocht wordt. Wanneer dit zich voordoet, is vooraf niet geheel in te schatten.
Noodzakelijk niveau	Nog niet bekend
Claims	Geen
Voorstel	Handhaven

Nr. 102003 BR Parkeerbonds

Nr 102003 BR Parkeerbonds Beginstand 2024	€ 2.647.675
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Het parkeerbonds is in te zetten voor parkeervoorzieningen die ten goede komen aan het centrum, voor voorzieningen voor betaald parkeren buiten het centrum en voor mobiliteit door openbaar vervoer
Voeding en onttrekking	De reserve dient als egalisatiereserve voor de parkeerexploitatie. Daarnaast wordt de reserve structureel gevoed vanuit de

	parkeeropbrengsten met als doel om toekomstige projecten uit het GVVP (Gemeentelijke Verkeers en Vervoers Plan) deels uit te dekken. Vanuit de voormalige gemeente Uden zijn de financiële consequenties tot en met het jaar 2030 in beeld gebracht van alle GVVP- en HOV-investeringen met bijbehorende dekkingsbronnen, bestaande uit subsidies, fonds bovenwijkse infrastructuur, fonds bovenwijken, parkeerfonds, combinatie met rehabilitaties wegen en algemene middelen. In 2025 wordt er voor de gemeente Maashorst een nieuw mobiliteitsbeleid inclusief uitvoeringsprogramma opgesteld.
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.
Claims	Als er tekorten ontstaan in de exploitatie van parkeergarage Promenade dan moeten deze opgevangen worden vanuit de bestemmingsreserve parkeerfonds. Dit geldt ook voor de parkeerexploitatie in Uden-Noord. Tot slot zullen ook de projecten uit het uitvoeringsplan GVVP (gedeeltelijk) hieruit bekostigd worden. Vanaf 2025 zal dit zijn het mobiliteitsplan van de gemeente Maashorst.
Voorstel	Handhaven. Een bedrag van € 2,9 miljoen te storten in het parkeerfonds wat wordt onttrokken uit de reserve bovenwijkse voorzieningen.

Nr. 102004 BR Arbeidsmarktbeleid Maashorst

Nr 102004	
BR Arbeidsmarktbeleid Maashorst Beginstand 2024	€ 356.277
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Gemeenten kunnen via de Centrumgemeente bij het Agentschap SZW subsidie uit het Europees Sociaal Fonds (ESF+) voor arbeidsmarkt gerelateerde projecten aanvragen. Het surplus van deze toegekende / ontvangen ESF-subsidies wordt aan de reserve BR Arbeidsmarktbeleid Maashorst toegevoegd en conform het additionaliteitsbeginsel aan arbeidsmarkt gerelateerde projecten besteed.
Voeding en onttrekking	Voor- en/of nadelen op ESF-projecten worden in deze reserve gestort of aan deze reserve onttrokken. Het surplus uit de toegekende/ontvangen subsidies Europees Sociaal Fonds dient

	conform het additionaliteitsbeginsel voor arbeidsmarkt gerelateerde projecten te worden ingezet.
Noodzakelijk niveau	Er is geen noodzakelijk niveau vastgesteld.
Claims	Op 3 oktober 2023 heeft het college ingestemd met het Projectplan "Iedereen Kans op Werk". De gemeenteraad is hierover met een raads-informatiebrief nader over geïnformeerd (zaaknummer: 18682-2023). Tevens heeft het college besloten de gemeenteraad voor te stellen d.m.v. een melding in de 2de afwijkingenrapportage 2023 de bestemmingsreserve BR 102004 Arbeidsmarktbeleid Maashorst volledig (2024: € 356.277) ter dekking van de uitvoeringskosten van dit project in te zetten.
Voorstel	Na de onttrekking in 2024 (€ 356.277) is het saldo van deze reserve nihil en kan dan komen te vervallen.

Nr. 102005 BR Buitengebied in Ontwikkeling 2010

Nr 102005 BR Buitengebied in Ontwikkeling 2010 Beginstand 2024	€ 509.500
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Kwaliteitsverbetering van het buitengebied bevorderen door het verstrekken van subsidie voor sloop van ongewenste bebouwing in het buitengebied, en het bevorderen van natuur- en landschapsontwikkeling.
Voeding en onttrekking	De bestemmingsreserve zal uitsluitend worden gevoed uit de bijdragen gebaseerd op de Bijdrageregeling woningbouw en sloopvergoeding in het kader van Buitengebied in Ontwikkeling.
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.
Claims	De middelen zullen worden besteed aan het bevorderen van sloop van ongewenste bebouwing in het buitengebied, al dan niet in combinatie met bedrijfsverplaatsing van intensieve veehouderijen. Tevens zal een deel van de middelen worden besteed aan geldende beleidsdoelen

	inzake natuur- en landschap. Prioritering van claims: - Subsidie voor sloop (iv) stallen zonder terugbouw - Subsidie met verplaatsing intensieve veehouderij - Projecten t.b.v. versterking natuur en landschap
Voorstel	Handhaven.

Nr. 102006 BR Landschapsinvesteringsregeling 2013

Nr 102006	
BR Landschapsinvesteringsregeling 2013 Beginstand 2024	€ 580.478
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	In de provinciale Omgevingsverordening wordt verplicht gesteld dat ruimtelijke ontwikkelingen in landelijk gebied gepaard gaan met een fysieke verbetering van de landschappelijke kwaliteit van het gebied of de omgeving. De Uitvoeringsregel kwaliteitsverbetering landschap gemeente Maashorst stelt dat investering in de kwaliteitsverbetering van het landschap bij voorkeur in de nabijheid van het initiatief wordt gedaan, maar als dit redelijkerwijs niet mogelijk is, de gemeente de (resterende) verplichting tot verbetering van de omgevingskwaliteit van de initiatiefnemer overneemt door storting in het Landschapsfonds.
Voeding en onttrekking	Berekeningsmethode waarbij de waardeestijging van de grond wordt bepaald door de planologische wijziging. Voor zover geen volledige compensatie in "natura" plaatsvindt, dient een compensatiebedrag gestort te worden.
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.
Claims	De middelen worden aangewend voor projecten genoemd in het landschapsbeleidsplan en het realiseren van landschappelijke doelen uit de Omgevingsvisie gemeente Maashorst.

Voorstel	Handhaven. Naam veranderen in "Landschapsfonds"
Nr. 102007 BR Leefbaarheid	
Nr 102007 BR Leefbaarheid Beginstand 2024	€ 290.570
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	De reserve is bedoeld voor de uitvoering van het programma "Samen Bouwen aan Uden" dat in samenwerking tussen Area en gemeente is opgesteld en waarvoor een gezamenlijk programmabureau is opgericht.
Voeding en onttrekking	De gemeenteraad van voormalig gemeente Uden heeft op 25 juni 2009 besloten € 2 miljoen beschikbaar te stellen voor de uitvoering van de prestatieafspraken met Area waarin is afgesproken dat 'iedere partij op voorhand het budget van € 2 miljoen beschikbaar stelt'. Deze reserve wordt niet meer gevoed.
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.
Claims	De uitgaven vloeien voort uit het convenant. In de raad van 27 juni 2024 is besloten het restant budget, groot ca € 290.000,-- ter beschikking te stellen voor het project 'Vergroening omgeving flats'.
Voorstel	Genoemd project heeft een uitvoeringsduur die gekoppeld is aan de door Area uit te voeren renovatie van de flats . Einddatum van dit project ligt op medio 2027, waarmee de einddatum van het project 'Vergroening omgeving flats' uitkomt op voorjaar 2028. Eventuele restanten vloeien terug naar de Algemene Bedrijfsreserve grondbedrijf dat als voorfinancierder heeft gefungeerd.
Nr. 102008 Bovenwijkse Infrastructuur -ge	
Nr 102008 Bovenwijkse- Infrastructuur -ge	€ 168.078

saldo Beginstand 2024	
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	De Reserve Bovenwijkse Voorzieningen (RBI) is bedoeld voor de realisering van bovenwijkse (buiten plangebied / gebiedsoverstijgende) infrastructurele voorzieningen.
Voeding en onttrekking	Deze reserve bestaat al vele jaren in de voormalig gemeente Uden en werd tot 1-1-2007 gevoed met een storting van € 10 per m ² verkochte grond dan wel te realiseren m ² bruto vloeroppervlak (bvo). Om de geplande investeringen uit het meerjareninvesteringsprogramma uit de reserve te kunnen dekken, bleek een verhoogde storting van € 15 per m ² / bvo nodig. Hiermee heeft de raad bij besluit van 28 februari 2008 ingestemd. Ook vanuit particuliere initiatieven werd aan deze reserve bijgedragen. Bij de jaarlijkse actualisering van de grondexploitaties wordt aan de Raad een geactualiseerd meerjareninvesteringsprogramma met bijbehorende dekking gepresenteerd. Deze reserve wordt niet meer gevoed en er worden geen nieuwe projecten meer ten laste van deze reserve gebracht, conform besluitvorming 15 december 2016.
Noodzakelijk niveau	Vastgesteld meerjareninvesteringsprogramma.
Claims	Beschikkingen vinden plaats o.b.v. het investeringsprogramma uit het bijgestelde Meerjarenperspectief 2024 van het grondbedrijf. Reeds opgevoerde projecten worden nog afgerond en er komen geen nieuwe claims bij. Per 2024 loopt er nog één project.
Voorstel	Handhaven. Op 15 december 2016 is door de Gemeente Uden het besluit genomen om voor Reserve Bovenwijkse Voorzieningen een nieuwe reserve in te stellen. Op het moment dat aan de lopende verplichting van deze reserve is voldaan, wordt deze reserve afgesloten en wordt het evt. saldo toegevoegd aan de ABR.

Nr. 102009 BR Bovenwijkse voorzieningen-ge

Nr 102009	
BR Bovenwijkse voorzieningen saldo Beginstand 2024	€ 6.816.060

Functie	Bestedingsfunctie
Doel	De Reserve Bovenwijkse Voorzieningen (RBV) is bedoeld voor de realisering van bovenwijkse (buiten plangebied / gebiedsoverstijgende) voorzieningen.
Voeding en onttrekking	Onder de Omgevingswet zijn de juridische kaders van kostenverhaal voor bovenwijkse voorzieningen veranderd daardoor is het vanaf 1-1-2024 juridisch niet (tijdelijk) mogelijk nieuwe bedragen in contracten op te nemen. De gesloten contracten van voor deze datum worden wel nog geïncasseerd. De RBV wordt gevuld met bijdragen van marktpartijen uit anterieure overeenkomsten, exploitatieplannen of posterieure overeenkomsten. Daarnaast zal ook de gemeente, vanuit de gemeentelijke grondexploitaties bijdragen aan deze reserve. De nota hanteerde een eenheidsbedrag van € 14,90 per vierkante meter uitgeefbaar. De investeringslijst van de nota kostenverhaal / financiële bijdragen is in 2024 geactualiseerd enkele projecten zijn uitgevoerd, het gereserveerde geld wordt hierbij verrekend waarbij de uitvoering wordt overgedragen aan de vakdiscipline mobiliteit.
Noodzakelijk niveau	Conform Investeringslijst uit Nota Kostenverhaal 2017 en aanvullende besluitvorming hierover.
Claims	Beschikkingen vinden plaats o.b.v. het investeringsprogramma voor zover deze betrekking hebben op de Investeringslijst uit de Nota Kostenverhaal 2017 van de voormalig gemeente Uden in het bijgestelde Meerjarenperspectief van het grondbedrijf. De komende jaren zullen verschillende private partijen een bijdrage storten in dit fonds.
Voorstel	Handhaven. Een bedrag van € 2,9 miljoen te onttrekken uit de reserve bovenwijkse voorzieningen en te storten in het parkeerfonds.

Nr. 102010 BR bestemde budgetten

Nr 102010	
BR bestemde budgetten	€ 6.387.176
Beginstand 2024	
Functie	Bestedingsfunctie

Doel	Jaarlijks in december wordt uw Raad een voorstel gedaan tot overhevelen van budgetten. Volgens de geldende boekhoudvoorschriften dient hiervoor een reserve ingesteld te worden.
Voeding en onttrekking	Voeding vindt plaats vanuit de bestaande reeds gevoteerde budgetten.
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.
Claims	Dit bedrag is volledig geclaimd conform raadsvoorstel.
Voorstel	Deze reserve dient gehandhaafd te blijven.

Nr. 102011 BR Reserve openbare verlichting

Nr 102011 BR Reserve Openbare verlichting Beginstand 2024	€ 74.775
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Dekking van uitgaven die moeten worden gedaan t.b.v. de vervanging van openbare verlichting met het doel fluctuaties in de exploitatie op te vangen. Het beleidsplan openbare verlichting 2024-2027 is in november 2023 door de raad vastgesteld.
Voeding en onttrekking	Niet van toepassing. Wel egalisatie met de raming voor onderhoud op de exploitatie
Noodzakelijk niveau	Maximaal € 200.000
Claims	N.t.b
Voorstel	Handhaven

Nr. 102013 BR Reserve bomen

Nr 102013	
BR Reserve Bomen Beginstand 2024	€ 68.523
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Dekking van uitgaven ter verbetering en instandhouding van het bomenbestand.
Voeding en onttrekking	Voeding van reserve vindt plaats uit incidenteel op te leggen financiële herplantverplichtingen, wanneer ter plaatse van de kap van bomen niet aan de herplantverplichting kan worden voldaan. Daarnaast zullen ontvangen schadevergoedingen aan het gemeentelijk bomenbestand aan deze reserve worden toegevoegd. Het saldo wordt per einde jaar bij de jaarrekening onttrokken dan wel gestort in de reserve.
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.
Claims	De middelen uit het bomenfonds zullen, conform vastgesteld bomenbeleidsplan, worden aangewend voor een duurzaam herstel en instandhouding van de gemeentelijke bomenhoofdstructuur.
Voorstel	Handhaven.

Nr. 102014 BR Reserve groen

Nr 102014	
BR Reserve Landschap Beginstand 2024	€ 807.705
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Vormen van een reserve ter dekking van uitgaven voor het landschapsbeleidsplan.

Voeding en onttrekking	Varieert jaarlijks en betreft de eerder geraamde kapitaallasten van investeringen die nu opgenomen zijn in het landschapsbeleidsplan en minimaal 1% van de uitgifteprijs van bouwrijpe grond voor planmatige (stedelijke) ontwikkelingen, zoals bedrijventerreinen, woongebieden en (openbare) sportterreinen.
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.
Claims	De middelen worden aangewend voor projecten genoemd in het landschapsbeleidsplan en het realiseren van landschappelijke doelen uit de Omgevingsvisie gemeente Maashorst.
Voorstel	Handhaven

Nr. 102015 BR Reserve bossen

Nr 102015 BR Reserve Bossen Beginstand 2024	€ 209.007
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Dekking van uitgaven die moeten worden gedaan t.b.v. instandhouding bossen, met het doel fluctuaties in de exploitatie op te vangen.
Voeding en onttrekking	Niet van toepassing
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing
Claims	N.t.b.
Voorstel	Handhaven

Nr. 102016 BR Reserve afvalstoffenheffing

Nr 102016	€ 230.647
-----------	-----------

BR Reserve Afvalstoffenheffing Beginstand 2024	
Functie	Bestedingsfunctie en egalisatie van tarieven.
Doel	Dekking van uitgaven die moeten worden gedaan t.b.v. de afvalverwerking en –verwijdering, ter egalisatie van de tarieven. Per 1 januari 2024 zijn de milieustraat en luierinzameling geharmoniseerd, en wordt per 1 januari 2025 de aan huis afvalinzameling geharmoniseerd. Dekking van uitgaven die moeten worden gedaan t.b.v. de afvalverwerking en –verwijdering, ter egalisatie van de tarieven.
Voeding en onttrekking	Niet van toepassing. Wel worden jaarlijkse overschotten of tekorten op het taakveld Afval aan deze reserve toegevoegd of onttrokken.
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.
Claims	N.t.b.
Voorstel	Handhaven

Nr. 102017 BR Reserve egalisatie rioolheffing

Nr. 102017 BR reserve egalisatie rioolheffing Beginstand 2024		€0
Functie	Egalisatie van tarieven.	
Doel	Egaliseren van tarieven voor de riool- en waterzorgheffing met efficiency voordelen uit rioolbeheer en door hoger dan geraamde inkomsten.	
Voeding en onttrekking	Jaarlijks worden efficiency voordelen in rioolbeheer en aanvullende inkomsten van niet geraamde nieuwe riool aansluitingen met deze reserve verrekend.	

Noodzakelijk niveau	Het saldo wordt in 20 jaar tijd volledig ingezet door deze in gelijke delen te laten vrijvallen ten gunste van het tarief riool- en waterzorgheffing. Berekening vindt plaats bij vaststelling nieuw beleidsplan programma (1x per 4 jaar), of als er aanleiding is het kostendekkingsplan tussentijds bij te stellen.
Claims	Nader te bepalen
Voorstel	Nieuw in te richten reserve

Nr. 102019 BR Transformatieopgave Wmo Beschermd Wonen

Nr 102019 BR Transformatie- opgave Wmo Beschermd Wonen Beginstand 2024	€ 867.199
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Vanaf de decentralisatie in 2015 vervult de gemeente Oss de centrumfunctie in de verplichte centrumgemeenteconstructie voor Beschermd Wonen in de regio Brabant Noordoost-Oost (BNOO). Daarbij voert de gemeente Oss regionaal de toegang, de inkoop en het beleid uit en ontvangt hiervoor via het gemeentefonds middelen van het Rijk. Het Rijk heeft besloten taken m.b.t. Beschermd Wonen met ingang van 2024 fasegewijs door te decentraliseren naar alle gemeenten en niet langer alleen naar de centrumgemeenten. In 2026 wordt geëvalueerd of dit ook gebeurt voor de Maatschappelijke Opvang (MO). Om de lokale gemeenten in de regio Brabant Noordoost-Oost (BNOO) in staat te stellen van start te kunnen gaan met deze transformatie-opdracht heeft het Regionaal Bestuurlijk Overleg Wmo en de Centrumgemeente Oss besloten financiële middelen voor deze transformatieopdracht aan de lokale gemeenten in de regio Brabant Noordoost-Oost (BNOO) beschikbaar te stellen. Op 8 juni 2023 heeft de gemeenteraad van de gemeente Maashorst het college toestemming verleend de nieuwe "Centrumregeling Wet Maatschappelijke Ondersteuning 2024-2028 regio Brabant Noordoost-Oost" aan te gaan. Belangrijk onderdeel in deze nieuwe centrumregeling is de uitwerking van de governance structuur voor de doordecentralisatie Beschermd Wonen (BW). Zo zijn er afspraken gemaakt over de financiële middelen BW welke worden gedecentraliseerd naar alle gemeenten en niet langer alleen naar de

Centrumgemeente. De van de Centrumgemeente Oss te ontvangen incidentele middelen worden (voorzover niet direct ingezet) aan de lokale reserve BR Transformatieopgave Wmo Beschermd Wonen (BR 102019) toegevoegd en blijven daarmee beschikbaar voor het doel waarvoor de middelen zijn verkregen.

Lokale Ontwikkelagenda 2022-2024

Op 27 september 2022 (zaaknummer 36924-2022) heeft de gemeenteraad van de gemeente Maashorst besloten (herbevestigd) om de ontvangen en nog te ontvangen middelen van de Centrumgemeente Oss, in het kader van de transformatieopgave Wmo Beschermd Wonen, beschikbaar te houden voor het doel waarvoor ze zijn verkregen: de transformatieopgave (doordecentralisatie).

Ook heeft de gemeenteraad besloten om de middelen over de jaren 2022 tot en met 2024 vrij te laten vallen ten gunste van het project Transformatieopgave Wmo Beschermd Wonen, ter dekking van de uitvoering van de Lokale Ontwikkelagenda 'Opvang, Ondersteuning en Zorg voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid'.

Vooruitlopend op de Lokale Ontwikkelagenda heeft het college enkele projecten ten uitvoer gebracht (zoals te lezen in de raadsinformatiebrief 'Voortgang uitvoering Lokale Ontwikkelagenda Opvang, Ondersteuning en Zorg voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid', d.d. 13 juli 2023). De noodzakelijke transformatie in het aanbod van voorzieningen in de gemeente Maashorst is hiermee ingezet. Dit jaar en de komende jaren zal de gemeente Maashorst verder bouwen om onze kwetsbare inwoners midden in de samenleving te kunnen opvangen, ondersteunen en beschermen.

De niet-bestede middelen voor de ontwikkelagenda vloeien terug naar deze bestemmingsreserve, zodat ze beschikbaar blijven voor het doel waarvoor ze zijn gevormd.

Deze Lokale Ontwikkelagenda wordt nu verder uitgewerkt in een uitvoeringsplan Beschermd Wonen, met concrete doelen, inspanningen en resultaten. De plannen worden, inclusief een begroting, voorgelegd aan het college om aanspraak te kunnen maken op het budget voor het project Transformatieopgave Wmo Beschermd Wonen.

Lokale basis op Orde 2024-2028

In de nieuwe centrumregeling 2024-2028 is opgenomen (artikel 11 - lid 7) dat lokale gemeenten gedurende een periode van 5 jaar jaarlijks een uitvoeringsbudget BW van de Centrumgemeente Oss ontvangen om de lokale basis op orde te brengen.

Voor Maashorst is dat een budget van € 817.903 per jaar voor de periode 2024-2028. Deze middelen zijn afkomstig uit het overschot in

Voeding en
ontrekking

de regionale reserve BW
van de Centrumgemeente Oss.

De van de Centrumgemeente Oss te ontvangen middelen worden direct in de lokale reserve BR Transformatieopgave Wmo Beschermd Wonen (BR 102019) gestort en blijven daarmee beschikbaar voor het doel waarvoor de middelen zijn verkregen: Lokale Basis op Orde.

Regionaal is afgesproken dat elke gemeente een lokaal uitvoeringsplan "Lokale Basis op Orde" opstelt voor besteding van de middelen aan de doelgroep psychisch kwetsbare inwoners vanaf 2024. Op basis hiervan zal een voorstel incl. dekking t.l.v. de reserve BR Transformatieopgave Wmo Beschermd Wonen ter besluitvorming worden voorgelegd.

Lokaal stijgende Wmo-kosten voor de Doelgroep 2024-2028

In de centrumregeling staat ook dat lokale gemeenten gedurende een periode van 5 jaar jaarlijks een uitvoeringsbudget BW van de Centrumgemeente ontvangen om lokaal stijgende Wmo-kosten voor de Doelgroep "psychisch kwetsbare inwoners" op te vangen (artikel 11 - lid 8). Dit omdat de doelgroep door de doordecentralisatie steeds meer gaat drukken op de lokale Wmo-kosten.

Voor de gemeente Maashorst is dat een budget van € 613.427 per jaar voor de periode 2024-2028. Deze middelen zijn afkomstig uit het overschot op de regionale begroting van het specialistisch vangnet BW. Het overschot wordt op voorhand dus niet meer gebruikt om de regionale reserve BW verder te laten groeien.

De van de Centrumgemeente Oss te ontvangen middelen worden op een stelpost in de begroting opgenomen. Niet bestede middelen worden aan het einde van het jaar in de lokale reserve BR Transformatieopgave Wmo Beschermd Wonen (BR 102019) gestort en blijven daarmee beschikbaar voor het doel waarvoor de middelen zijn verkregen: lokaal stijgende Wmo-kosten voor de doelgroep "psychisch kwetsbare inwoners".

Op basis hiervan zal een voorstel ter dekking van dat plan t.l.v. de stelpost c.q. de reserve BR Transformatieopgave Wmo Beschermd Wonen ter besluitvorming worden voorgelegd.

Inzet en toevoeging middelen 2024

In 2024 zijn de middelen ingezet voor de pilots Gewoon Herstel, Stepstones, Maatschappelijk Mooi 't Houdthof en Bullshift. Daarnaast zijn de middelen ingezet voor inhuur van 2 fte consulenten Beschermd Wonen. De geraamde onttrekking bedraagt € 867.199. In 2024 is niet het volledige beschikbare budget van in totaal € 2.435.000 besteed. Dit bedrag wordt, conform afspraak met de Raad, teruggestort in deze bestemmingsreserve.

Noodzakelijk niveau	Er is geen noodzakelijk niveau vastgesteld	
Claims	Saldo per 1-1-2024	€ 867.199
	Storting 2024 Lokale ontwikkelagenda (retourstorting restbudget)	€ 1.229.000
	Storting 2024 lokale basis op orde	€ 817.903
	Storting 2024 Lokaal stijgende Wmo-kosten voor de Doelgroep	€ 388.097
	Geraamde onttrekking 2024	- € 867.199
	Geraamd saldo per 1-1-2025	€ 2.435.000
Voorstel	Handhaven	

Voorzieningen (art 44.1a)

Voorzieningen voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.

Nr. 101002 VZ Wachtgeld bestuur en personeel

Nr 101002 VZ Wachtgeld bestuur en personeel Beginstand 2024	€ 213.576
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Deze voorziening is ingesteld om verplichtingen aan (oud) bestuurders meerjarig na te kunnen komen.

Voeding en onttrekking	Voorziening wordt jaarlijks, als onderdeel van de werkzaamheden ten behoeve van de jaarrekening, geactualiseerd. Een eventueel nadelig saldo (en daarmee noodzakelijke voeding van de reserve) komt ten laste van de exploitatie. Evenals voorgaande jaren zal dit gebeuren tijdens het opstellen van de jaarrekening.
Noodzakelijk niveau	Zie de toelichting bij "voeding en onttrekking". Bij het opstellen van de jaarrekening wordt het noodzakelijk niveau bepaald.
Claims	Bij het opstellen van de programmarekening worden de claims geactualiseerd
Voorstel	Deze voorziening dient gehandhaafd te blijven om aan (meerjarige) verplichtingen te kunnen voldoen.

Nr. 101003 VZ pensioenverplichtingen wethouders

Nr 101003 VZ Pensioenverplichtingen wethouders Beginstand 2024	€ 4.818.297
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Voor de pensioenverplichtingen aan (oud)wethouders dient een voorziening gevormd te worden. Voor politieke ambtsdragers is er geen centraal pensioenfonds, wethouders bouwen uit hoofde van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) pensioenrechten bij de gemeente op.
Voeding en onttrekking	Ontvangen pensioenoverdrachten, pensioenopbouw van zittende wethouders en geraamde kosten voormalige wethouders worden in deze voorziening gestort.
Noodzakelijk niveau	Jaarlijks, als onderdeel van de werkzaamheden voor de jaarrekening, worden actuariële waardeberekeningen uitgevoerd door het consultancy bedrijf Visma (voorheen Raet) om de hoogte van de voorziening te bepalen. Met de accountant is afgestemd om die berekening nu aan het eind van het jaar uit te laten voeren op basis van de werkelijke rente. De uitkomst is basis voor de voeding van deze

	voorziening. Op die manier wordt de voorziening correct gevoed.
Claims	
Voorstel	Deze voorziening dient gehandhaafd te blijven.
Nr. 400000 VZ Bovenwettelijk verlofsparen	
Nr. 400000 Voorziening Bovenwettelijk verlofsparen Beginstand 2024	€ 298.424
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Deze voorziening is ingesteld om aan de claim van gespaarde verlofsaldi van medewerkers te voldoen, op het moment dat hiervan gebruikt wordt gemaakt.
Voeding en onttrekking	Voorziening wordt jaarlijks, als onderdeel van de werkzaamheden ten behoeve van de jaarrekening, geactualiseerd. Een eventueel nadelig saldo (en daarmee noodzakelijke voeding van de reserve) komt ten laste van de exploitatie. Evenals voorgaande jaren zal dit gebeuren tijdens het opstellen van de jaarrekening.
Noodzakelijk niveau	Zie de toelichting bij "Voeden en onttrekking". Bij het opstellen van de jaarrekening wordt het noodzakelijk niveau bepaald.
Claims	Bij het opstellen van de programmarekening worden de claims geactualiseerd.
Voorstel	Deze voorziening dient gehandhaafd te blijven om aan (meerjarige) verplichtingen te kunnen voldoen.

Nr. 400001 VZ Regeling vervroegd uittreden

Nr. 400001 VZ
vervroegd uittreden € 0
Beginstand 2024

Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Deze voorziening is ingesteld om de verplichtingen aan oud medewerkers, die gebruik maken van de RVU, meerjarig te kunnen nakomen.
Voeding en onttrekking	Voorziening wordt jaarlijks, als onderdeel van de werkzaamheden ten behoeve van de jaarrekening, geactualiseerd. Een eventueel nadelig saldo (en daarmee noodzakelijke voeding van de reserve) komt ten laste van de exploitatie. De actualisatie gebeurt tijdens het opstellen van de jaarrekening.
Noodzakelijk niveau	Zie de toelichting bij "voeding en onttrekking". Bij het opstellen van de jaarrekening wordt het noodzakelijk niveau bepaald.
Claims	Bij het opstellen van de programmarekening worden de claims geactualiseerd.
Voorstel	De voorziening dient gehandhaafd te blijven om aan (meerjarige) verplichtingen te kunnen voldoen.

Nr. 400002 VZ Bovenwettelijk verlof

Nr. 400002 VZ
Bovenwettelijk verlof € 728.697
Beginstand 2024

Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Deze voorziening is ingesteld om aan de claim van overmatige verlofsaldi van medewerkers te voldoen, op het moment dat hiervan gebruikt wordt gemaakt.
Voeding en onttrekking	Voorziening wordt jaarlijks, als onderdeel van de werkzaamheden ten behoeve van de jaarrekening, geactualiseerd. Een eventueel nadelig saldo (en daarmee noodzakelijke voeding van de reserve) komt ten

	laste van de exploitatie. Evenals voorgaande jaren zal dit gebeuren tijdens het opstellen van de jaarrekening.
Noodzakelijk niveau	Zie de toelichting bij "Voeden en onttrekking". Bij het opstellen van de jaarrekening wordt het noodzakelijk niveau bepaald.
Claims	Bij het opstellen van de programmarekening worden de claims geactualiseerd.
Voorstel	Deze voorziening dient gehandhaafd te blijven om aan (meerjarige) verplichtingen te kunnen voldoen.

Nr. 8101001 VZ Bestemmingsplanprocedure Zeelandsedijk

Nr 8101001 VZ Best planprocedure Zeelandsedijk Beginsta nd 2024	€ 215.188
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Uitvoeren vaststellingsovereenkomst d.d. 4-12-2009 inzake procedure Zeelandsedijk, bekrachtigd door de Raad op 6 maart 2012.
Voeding en onttrekking	Budget bestemmingsplan aanpassingen € 281.844. Begrotingsnotitie 2013 is een bedrag gevoteerd van € 256.500. Vanuit 2011 is een bedrag overgeheveld van € 18.039. Jaarrekening 2017 is een aanvullende storting gevoteerd van € 17.305.
Noodzakelijk niveau	Het bestemmingsplan is in het voorjaar van 2019 onherroepelijk geworden. Er is vervolgens uitvoering gegeven aan de vaststellingsovereenkomst en de anterieure overeenkomst met uitzondering van hieronder genoemde claims.
Claims	• Sloopkosten oude boerderij met bijbehorende bebouwing € 47.575 • Aankoop grond tbv aanleg fietspad € 150.000 • Plankosten € 12.613

- Bijkomende kosten aankoop grond € 5.000

Voorstel	Handhaven tot overeenkomst is uitgevoerd.
----------	---

Nr. 611001 VZ Dubieuze debiteuren BSOB

Nr 611001 VZ Dubieuze Debiteuren BSOB Beginstand 2024	€ 30.673
--	----------

Functie	Bestedingsfunctie
---------	-------------------

Doel	Bestemd voor het afboeken van vorderingen die oninbaar zijn geworden vanuit de werkzaamheden die uitbesteed zijn aan de BSOB (Belastingsamenwerking Oost Brabant).
------	--

Voeding en onttrekking	Een eventuele storting of onttrekking wordt ten laste of gunste van het taakveld OZB woningen in de exploitatie verantwoord, op basis van een jaarlijkse inventarisatie van dubieuze vorderingen door de BSOB per einde van het jaar.
---------------------------	---

Noodzakelijk niveau	Ultimo 2024 vindt een inventarisatie/beoordeling plaats en wordt het niveau in de jaarrekening 2024 op peil gebracht.
---------------------	---

Claims	
--------	--

Voorstel	Handhaven.
----------	------------

Nr. 641001 VZ Dubieuze debiteuren

Nr 641001 VZ Dubieuze debiteuren Beginstand 2024	€ 297.055
--	-----------

Functie	Bestedingsfunctie
---------	-------------------

Doel	Bestemd voor het afboeken van vorderingen die oninbaar zijn geworden.
------	---

Voeding en onttrekking	Een eventuele storting of onttrekking wordt ten laste of gunste van het product invordering, taakveld treasury in de exploitatie verantwoord, op basis van een jaarlijkse inventarisatie van dubieuze vorderingen per einde van het jaar.
Noodzakelijk niveau	Ultimo 2024 vindt een inventarisatie/beoordeling plaats en wordt het niveau in de jaarrekening 2024 op peil gebracht
Claims	
Voorstel	Handhaven.

Nr. 6301001 VZ Dubieuze debiteuren sociale zaken

Nr 6301001 VZ Dubieuze debiteuren sociale zaken Beginstand 2024	€ 913.751
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Deze voorziening is een correctie op de balanspost debiteuren Sociale Zaken. Op basis van deze voorziening kan een reële balanspositie debiteuren Sociale Zaken worden gepresenteerd, zonder daarbij de werkelijke vordering op de debiteuren Sociale Zaken uit het oog te verliezen.
Voeding en onttrekking	Jaarlijks worden de ultimo 31 december nog openstaande debiteuren Sociale Zaken op mate van invorderbaarheid beoordeeld. Het resultaat van deze beoordeling bepaald de hoogte van deze voorziening.
Noodzakelijk niveau	Het noodzakelijke niveau is afhankelijk van de jaarlijkse beoordeling van de balanspost debiteuren Sociale Zaken.
Claims	Het huidige niveau is (gelet op de inventarisatie van de vorderingen per balansdatum 31 december 2023) toereikend. Bij het opmaken van de jaarrekening 2024 zal er een update van de voorziening en de hoogte ervan plaatsvinden.
Voorstel	Handhaven

Nr. 5301001 VZ Voorziening afwaardering deelneming Markant

Nr 5301001 VZ Voorziening afwaardering deelneming Markant Beginstand 2024		€ 226.890
Functie	Bestedingsfunctie	
Doel	Bestemd voor het afboeken van de deelneming van Theater Markant N.V.	
Voeding en onttrekking	De gemeente Maashorst heeft een 100% deelneming in Theater Markant N.V. Dit betreft 500 aandelen met een nominale waarde van € 453,78 per aandeel totaal € 226.890. Het eigen vermogen van Theater Markant N.V. is negatief.	
Noodzakelijk niveau	Gezien de negatieve stand van het eigen vermogen is het conform de boekhoudvoorschriften (BBV) noodzakelijk om een voorziening in te stellen ter hoogte van de waarde van het oorspronkelijke aandelenkapitaal van € 226.890.	
Claims		
Voorstel	Deze voorziening dient gehandhaafd te blijven.	

Voorzieningen (art 44.1b)

Voorzieningen voor op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

Nr. 8202001 VZ Gerealiseerde complexen

Nr 8202001 VZ Gerealiseerde complexen Beginstand 2024		€ 424.967
Functie	Bestedingsfunctie	

Doel	Deze voorziening is nodig ter dekking van de kosten van de laatste werkzaamheden bij de al administratief afgesloten complexen
Voeding en onttrekking	Voorziening wordt gevormd uit het restant van investeringskredieten van het grondbedrijf
Noodzakelijk niveau	Voorzieningen van het grondbedrijf vormen onderdeel van de resultaatbepaling bij het MeerJarenPerspectief. Herijking vindt jaarlijks plaats bij de beoordeling van restant kredieten. Het noodzakelijke niveau bestaat uit de omvang van de restantbudgetten van de afgesloten complexen
Claims	Per 1 januari 2024 is een voorziening getroffen voor een zestal afgesloten complexen. Actualisatie verloopt met het Meerjarenperspectief
Voorstel	Handhaven

Nr. 8202002 VZ Voorzieningen herwaardering

Nr 8202002 VZ Voorziening herwaardering Begins tand 2024	€ 1.677.536
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Deze voorziening dekt het verschil af tussen de huidige boekwaarde en de marktwaarde van percelen die bij de gemeente op de balans staan, voor het geval dat de geplande bebouwing op deze locaties of andere beoogde bestemmingen niet doorgaan of als sprake is van waardedaling
Voeding en onttrekking	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks getoetst en indien nodig aangevuld vanuit de ABR-grondbedrijf
Noodzakelijk niveau	Voorzieningen van het grondbedrijf vormen onderdeel van de resultaatbepaling bij het MeerJarenPerspectief. Het noodzakelijke niveau wordt conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaald op de omvang van het (negatieve) verschil tussen de boekwaarde en lagere marktwaarde van de gronden

Claims	Per 1 januari 2024 is een voorziening getroffen voor de complexen Vluchtoordweg, Ruil- en strategische gronden, Wilgenstraat en locatie Zeelandsedijk Actualisatie verloopt met het meerjarenperspectief
Voorstel	Handhaven

Nr. 8202003 VZ Exploitatierisico's

Nr 8202003 VZ Exploitatierisico's Beginstand 2024	€ 16.887.050
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het verplicht een voorziening te treffen voor verlieslatende exploitaties. Dit is op basis van de Netto-Contante-Waarde-methode berekend. Mutaties (stortingen en onttrekkingen) vinden plaats ten gunste of ten laste van de ABR
Voeding en onttrekking	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks, bij de herijking van het MJP, getoetst en indien nodig aangevuld vanuit zo mogelijk de ABR-grondbedrijf
Noodzakelijk niveau	Voorzieningen van het grondbedrijf vormen onderdeel van de resultaatbepaling bij het Meerjarenperspectief. Het noodzakelijke niveau wordt conform het BBV bepaald op de prognose van de omvang van de verliesgevendende exploitaties
Claims	Per 1 januari 2024 is een voorziening getroffen voor de complexen Uden-Noord I, Uden-Noord II, Reek-Zuid, Kerkstraat-Oost en Eikenheuvel. Actualisatie verloopt met het meerjarenperspectief
Voorstel	Handhaven

Voorzieningen (art. 44 lid 1c)

Voorzieningen voor kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand

begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Nr 303001 VZ Onderhoud gemeente-eigendommen Uden

Nr 303.001 VZ Onderhoud gemeente- eigendommen Uden € 1.330.710 Beginstand 2024	
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Deze voorziening was bestemd voor het in stand houden van het gemeentelijk gebouwd onroerend goed van vrml. gemeente Uden, door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud. Inmiddels is door de raad op 4 april 2024 besloten om deze voorziening op te heffen en de structurele dotatie en het verwachte saldo te storten in de nieuwe voorziening Groot Onderhoud Vastgoed Maashorst.
Voeding en onttrekking	Er is een compleet nieuwe MJOP opgesteld, waarin de gebouwen van vrml. gemeente Uden en Landerd zijn opgenomen. Dit MJOP voorziet in dekking van het groot onderhoud voor de komende jaren.
Noodzakelijk niveau	Met het omzetten van deze voorziening in de voorziening Groot Onderhoud Vastgoed en de jaarlijkse dotatie van € 973.247,- zijn er voldoende middelen beschikbaar.
Claims	
Voorstel	Door de raad is op 4 april jl. besloten om deze voorziening op te heffen en de structurele dotatie en verwachte saldo te storten in de nieuwe voorziening Groot Onderhoud Vastgoed Maashorst.

Nr 303002 VZ Onderhoud gemeente-eigendommen Landerd

Nr 303002 Voorziening Onderhoud gemeente eigendommen Landerd € 3.676.335 Beginstand 2024	
--	--

Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Dekking van de uitgaven voor onderhoud gebouwen conform het vastgestelde MeerJaren OnderhoudsPlan
Voeding en onttrekking	Er is een compleet nieuwe MJOP opgesteld, waarin de gebouwen van vrml. gemeente Uden en Landerd zijn opgenomen. Dit MJOP voorziet in dekking van het groot onderhoud voor de komende jaren.
Noodzakelijk niveau	De voorziening moet een positief saldo hebben.
Claims	
Voorstel	Handhaven

Nr. 303100 VZ Onderhoud gebouwen Maashorst

Nr. 303100 VZ Onderhoud gebouwen Maashorst Beginstand 2024	€ 0
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Deze voorziening is bestemd voor het in stand houden van het gemeentelijk gebouwd onroerend goed door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud. Op 4 april 2024 heeft de gemeenteraad besloten om deze voorziening in te stellen ter vervanging van de oude onderhoudsvoorzieningen gebouwen Uden en Landerd.
Voeding en onttrekking	Er is een compleet nieuw MJOP opgesteld waarin per gebouw een planning van het groot onderhoud opgenomen is. Volgens raadsbesluit van 4 april 2024 is een structurele dotatie opgenomen van €973.247. Bij de jaarrekeningcontrole 2023 is echter door de accountant geconstateerd dat er componenten van klein onderhoud in het onderhoudsplan opgenomen zijn.. Klein onderhoud dient in de exploitatie verantwoord te worden. Daarom is via een melding/afwijking in deze 2e bestuursrapportage de structurele dotatie

	naar beneden bijgesteld tot €923.330 in 2024 en €942.285 vanaf 2025.
Noodzakelijk niveau	De restant middelen (na uitvoering restant onderhanden onderhoud t/m 2023) uit de voorzieningen gebouwen Uden en Landerd worden gestort in deze nieuwe onderhoudsvoorziening gebouwen Maashorst. Samen met het toevoegen van de jaarlijkse dotatie van €923.330 in 2024 en €942.285 vanaf 2025 zijn er voldoende middelen beschikbaar.
Claims	Gedurende de periode 2024 t/m 2023 wordt er voor een bedrag van €12.783.769 aan groot onderhoud ten laste gebracht van deze voorziening.
Voorstel	De voorziening dient gehandhaafd te blijven. De structurele dotatie wordt via melding in deze 2e bestuursrapportage naar beneden bijgesteld tot €923.330 in 2024 en €942.285 vanaf 2025.

Nr. 2103001 VZ Groot onderhoud wegen Uden

VZ Groot onderhoud wegen Uden Beginstand 2024	€ 519.169
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Het instandhouden van het gemeentelijk wegennet (asfalt en elementen verhardingen) door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud en het op kunnen vangen van fluctuaties in het planmatig onderhoud.
Voeding en onttrekking	De Gemeenteraad van de voormalige gemeente Uden heeft op 9 juli 2015 besloten in te stemmen met de Nota Openbare Ruimte "Van gevel tot gevel" over de jaren 2015-2020. Met deze vastgestelde Nota zijn tevens de gewenste beheerkwaliteiten vastgelegd (zie figuur hieronder). Met aandacht voor de gedane aanbevelingen, zal, binnen bestaand beleid en bestaande middelen, uitvoering gegeven worden aan dit beleid. Deze vastgestelde beeldkwaliteiten liggen ook ten grondslag aan de hoogte van de storting in de betreffende fondsen. De nieuwe Nota Klimaatbestendige Openbare Ruimte (NKOR) dient nog te worden

	opgesteld. Dit mede is het licht van de gezamenlijk op te stellen omgevingsvisie/-plan.
Noodzakelijk niveau	In april 2017 is het beleid op het gebied van wegen vastgesteld, waarbij de hoogte van de jaarlijkse dotatie in de voorziening wegen is bepaald. Het nieuwe beleid betreft de periode 2017-2020. In het beleidsplan wordt onder andere aandacht besteed aan integraliteit en assetmanagement. Het huidige beleidsplan 2017-2020 van de voormalige gemeente Uden wordt nog gecontinueerd. Voor de nieuwe gemeente Maashorst wordt een nieuw beleidsplan gemaakt, waarbij de vigerende beleidsplannen van Uden en Landerd zullen komen te vervallen. In december 2023 wordt het nieuwe beleidsplan Wegen aan de raad aangeboden
Claims	Op basis van informatie uit het beheerpakket en inspecties zijn de claims voor de komende jaren bepaald. De meerjarige claims staan opgenomen in het op door B&W vastgestelde 'onderhoudprogramma kapitaalgoederen 2023'
Voorstel	Is ingetrokken bij raadsbesluit 14 december 2023

Nr. 2103002 VZ Groot onderhoud wegen Landerd

Nr 2103002 VZ Groot onderhoud wegen Landerd Beginstand 2024	€ 1.862.938
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Dekking van de uitgaven voor groot onderhoud wegen conform het vastgestelde Beheerbeleidsplan Verhardingen 2021-2030. In dit beheersbeleidsplan is een doorrekening gemaakt van de benodigde budgetten over 10 jaar. Het totaalbedrag is over de gehele looptijd geëgaliseerd en dit bedrag wordt jaarlijks als dotatie aan de voorziening toegevoegd. Het huidige Beheerbeleidsplan Verhardingen 2021-2030 van de voormalige gemeente Landerd wordt nog gecontinueerd. Voor de nieuwe gemeente Maashorst wordt een nieuw beleidsplan gemaakt, waarbij de vigerende beleidsplannen van Uden en Landerd zullen komen te vervallen. De planning is dat in Q1 van 2023 het nieuwe beleidsplan Wegen aan de raad wordt aangeboden.

Voeding en onttrekking	Op basis van het vastgestelde Beheerbeleidsplan Verhardingen 2021-2030
Noodzakelijk niveau	De voorziening moet een positief saldo hebben.
Claims	Op basis van het Beheerbeleidsplan Verhardingen 2021-2030 zijn de claims voor deze jaren bepaald
Voorstel	Is ingetrokken bij raadsbesluit 14 december 2023.

Nr. 2103025 VZ Groot onderhoud wegen Maashorst

VZ Groot onderhoud wegen Maashorst Beginstand 2024	€ 1.639.867
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Het instandhouden van het gemeentelijk wegennet (asfalt en elementen verhardingen) door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud en het op kunnen vangen van fluctuaties in het planmatig onderhoud
Voeding en onttrekking	Op basis van het vastgestelde beleidsplan wegen 2024-2027. Dekking van de uitgaven voor groot onderhoud wegen conform het vastgestelde beleidsplan wegen 2024-2027. In dit beleidsplan is een doorrekening gemaakt van de benodigde budgetten over 10 jaar. Het totaalbedrag is over de gehele looptijd geëgaliseerd en dit bedrag wordt jaarlijks als dotatie aan de voorziening toegevoegd.
Noodzakelijk niveau	De voorziening moet een positief saldo hebben
Claims	Op basis van informatie uit het beheerpakket en inspecties zijn de claims voor de komende jaren bepaald. De meerjarige claims staan opgenomen in het beleidsplan wegen 2024-2027
Voorstel	Is vastgesteld bij raadsbesluit 16 december 2023. Handhaven.

Nr. 2103201 VZ Groot onderhoud openbare verlichting

Nr. 2103201 VZ Groot onderhoud openbare verlichting Beginstand 2024	€ 34.310
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Het in stand houden van de openbare verlichting door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud en het op kunnen vangen van fluctuaties in het planmatig onderhoud.
Voeding en onttrekking	De gemeenteraad van de voormalige gemeente Uden heeft op 9 juli 2015 besloten in te stemmen met de Nota Openbare Ruimte "Van gevel tot gevel" over de jaren 2015-2020. Met de vastgestelde Nota Openbare Ruimte 2015-2020 zijn tevens de gewenste beheer kwaliteiten vastgelegd (zie figuur hieronder). Met aandacht voor de gedane aanbevelingen, zal, binnen bestaand beleid en bestaande middelen, uitvoering gegeven worden aan dit beleid. Deze vastgestelde beeld kwaliteiten liggen ook ten grondslag aan de hoogte van de storting in de betreffende fondsen, waarbij geconstateerd is dat er sprake is van continuering van bestaand beleid. De nieuwe Nota Klimaatbestendige Openbare Ruimte (NKOR) dient nog opgesteld te worden. Dit mede is het licht van de gezamenlijk op te stellen omgevingsvisie/-plan.
Noodzakelijk niveau	In mei 2017 is het beleid op het gebied van openbare verlichting vastgesteld, waarbij de hoogte van de jaarlijkse dotatie in de voorziening openbare verlichting is bepaald. Het nieuwe beleid betreft de periode 2017-2021. In het beleidsplan wordt de keuze gemaakt om niet zuinige verlichting te vervangen voor LED verlichting die gedimd kan worden. De hoogte van de dotatie is gebaseerd op beeld kwaliteit, zoals deze is vastgesteld in de Nota Openbare Ruimte Uden "van Gevel tot Gevel". Voor de nieuwe gemeente Maashorst wordt een nieuw beleidsplan gemaakt, waarbij de vigerende beleidsplannen van Uden en Landerd zullen komen te vervallen. Het nieuwe beleidsplan is op 16 november door de raad vastgesteld.
Claims	De meerjarige claims zijn opgenomen in het door het college van B&W vastgestelde 'onderhoudsprogramma kapitaalgoederen 2023'.
Voorstel	Is ingetrokken bij raadsbesluit 16 november 2023.

Nr 2103401 VZ Onderhoud civiele kunstwerken Uden

Nr. 2103401 VZ Onderhoud civiele kunstwerken Uden Beginstand 2024	€ 149.311
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Het in stand houden van de gemeentelijke civiele kunstwerken (bruggen, tunnels etc.) door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud en het op kunnen vangen van fluctuaties in het planmatig onderhoud.
Voeding en onttrekking	In juni 2016 is het beleid op het gebied van civiele kunstwerken vastgesteld, waarbij de hoogte van de jaarlijkse dotatie in de voorziening civiele kunstwerken is bepaald. Dit plan baseert het kwaliteitsniveau voor de kunstwerken op de Nota openbare Ruimte 'van Gevel tot Gevel'. De kunstwerken worden niet specifiek benoemd in de Nota openbare ruimte, echter vaak maakt een kunstwerk deel uit van de weg. Om deze reden wordt het kwaliteitsniveau B aangehouden voor de kunstwerken. De nieuwe Nota Klimaatbestendige Openbare Ruimte (NKOR) dient nog opgesteld te worden. Dit mede is het licht van de gezamenlijk op te stellen omgevingsvisie/-plan. Het huidige beleidsplan 2016-2025 van de voormalige gemeente Uden wordt nog gecontinueerd. Voor de nieuwe gemeente Maashorst wordt een nieuw beleidsplan gemaakt, waarbij de vigerende beleidsplannen van Uden en Landerd zullen komen te vervallen. Het nieuwe beleidsplan wordt in december 2023 aan de raad aangeboden
Noodzakelijk niveau	Conform het beleidsplan Civiele Kunstwerken 2016-2025 (kwaliteitsniveau B).
Claims	Op basis van informatie uit het beheerpakket en inspecties zijn de claims voor de komende jaren bepaald. De meerjarige claims staan opgenomen in het op door B&W vastgestelde 'onderhoudsprogramma kapitaalgoederen 2022'.
Voorstel	Is ingetrokken bij raadsbesluit 14 december 2023.

Nr. 2103402 Groot onderhoud civiele kunstwerken Landerd

Nr. 2103402 Groot onderhoud civiele kunstwerken Landerd Beginstand 2024	€ 28.242
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Dekking van de uitgaven voor groot onderhoud civiele kunstwerken conform het vastgestelde beheerplan 2020. Het huidige beheerplan van de voormalige gemeente Landerd wordt nog gecontinueerd. Voor de nieuwe gemeente Maashorst wordt een nieuw beleidsplan gemaakt, waarbij de vigerende beleidsplannen van Uden en Landerd zullen komen te vervallen. Het nieuwe beleidsplan wordt in december 2023 aan de raad aangeboden
Voeding en onttrekking	Op basis van het vastgestelde beheerplan Civiele Kunstwerken van de voormalige gemeente Landerd.
Noodzakelijk niveau	De voorziening moet een positief saldo hebben.
Claims	Conform het beheerplan plan Civiele Kunstwerken van de voormalige gemeente Landerd.
Voorstel	Is ingetrokken bij raadsbesluit 14 december 2023.

Nr. 2103410 VZ Onderhoud civiele kunstwerken Maashorst

Nr. 2103410 VZ Onderhoud civiele kunstwerken Maashorst Beginstand 2024	€ 9.948
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Het in stand houden van de gemeentelijke civiele kunstwerken (bruggen, tunnels etc.) door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud en het op kunnen vangen van fluctuaties in het planmatig onderhoud.

Voeding en onttrekking	In december 2023 is het beleid op het gebied van civiele kunstwerken vastgesteld, waarbij de hoogte van de jaarlijkse dotatie in de voorziening civiele kunstwerken is bepaald. Omdat kunstwerken deel uitmaken van de weg, is het vastgestelde kwaliteitsniveau voor de kunstwerken het kwaliteitsniveau van de weg eroverheen aangehouden.
Noodzakelijk niveau	Conform het beleidsprogramma Civieltechnische Kunstwerken 2024-2033 (kwaliteitsniveau B).
Claims	Op basis van informatie uit het beheerpakket en inspecties zijn de claims voor de komende jaren bepaald. De meerjarige claims staan opgenomen in het op door de gemeenteraad vastgestelde beleidsprogramma Civieltechnische Kunstwerken 2024-2033.
Voorstel	Is vastgesteld bij raadsbesluit 14 december 2023. Handhaven.

Nr 2103501 VZ Verkeer en parkeren Landerd

Nr. 2103501 Voorziening Verkeer en parkeren Landerd € 4.946 Beginstand 2024	
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Het realiseren van parkeerplaatsen uit voor dat doel ontvangen bijdragen van derden.
Voeding en onttrekking	Voeding door bijdragen van derden voor parkeerplaatsen bij ontwikkelingen binnen de kernen. Deze gelden worden gebruikt om parkeerplaatsen aan te leggen op gemeenteground.
Noodzakelijk niveau	De voorziening moet een positief saldo hebben.
Claims	Nader te bepalen
Voorstel	Handhaven

Nr. 5203001 VZ Groot onderhoud sport- en speelvelden

Nr 5203001 VZ Groot onderhoud sport- en speelvelden € 0 Beginstand 2024					
Functie	Egalisatiefunctie				
Doel	Op basis van vastgesteld beleid worden sport/speelvelden met bijbehorende voorzieningen vervangen c.q. gerenoveerd. Het is gewenst om over een voorziening te kunnen beschikken teneinde renovaties flexibel te kunnen uitvoeren. Daarnaast wordt het fonds ingezet om kleine aanpassingen te realiseren voor de buitensportaccommodaties die de functionaliteit of veiligheid verbeteren.				
Voeding en onttrekking	Voeding vindt plaats op basis van dit beleid. Met toekomstige areaalaanpassingen is hierbij nog geen rekening gehouden. Hiervoor dient, zoals ook nu gebruikelijk, het fonds aangepast te worden door deze areaalaanpassing in het beheerpakket en bij de programmabegroting op te nemen.				
Noodzakelijk niveau	In dit vastgestelde beleid is het gewenste kwaliteitsniveau opgenomen op basis waarvan regulier onderhoud en vervangingen moeten plaatsvinden. De financiële consequenties hiervan zijn gelijk aan voorgaande jaren.				
Claims	In de raadsvergadering van 10 oktober 2024 is vastgesteld dat de noodzakelijke claims voor de vervanging/renovatie van sport/speelvelden worden opgenomen in het Meerjareninvesteringsprogramma. Daarmee kan onderhavige voorziening worden opgeheven nadat alle lopende claims zijn afgewikkeld. Het betreft de claims (begroot): <table><tr><td>2023 VZ GO aanpassingen speelvelden</td><td>€ 45.000</td></tr><tr><td>2024 VZ GO aanpassingen speelvelden</td><td>€ 26.000</td></tr></table>	2023 VZ GO aanpassingen speelvelden	€ 45.000	2024 VZ GO aanpassingen speelvelden	€ 26.000
2023 VZ GO aanpassingen speelvelden	€ 45.000				
2024 VZ GO aanpassingen speelvelden	€ 26.000				
Voorstel	Voorziening opheffen nadat alle lopende claims zijn afgewikkeld.				

Nr. 5703001 VZ Groot onderhoud groen

Nr. 5703001 VZ Groot onderhoud	€ 0
-----------------------------------	-----

groen Beginstand 2024	
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Het in stand houden van het gemeentelijk groen en recreatieve voorzieningen door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud en het op kunnen vangen van fluctuaties in het planmatig onderhoud.
Voeding en onttrekking	De raad van de voormalige gemeente Uden heeft op 9 juli 2015 besloten in te stemmen met de Nota Openbare Ruimte "Van gevel tot gevel" over de jaren 2015-2020. Met deze vastgestelde Nota zijn tevens de gewenste beheerkwaliteiten vastgelegd. Dit betekent dat de centra op A-niveau worden onderhouden, de woongebieden op B-niveau en de parken/stadsranden op C-niveau. Het buitengebied wordt op D-niveau onderhouden. In de voormalige gemeente Landerd vindt dit op dezelfde wijze plaats. Deze vastgestelde beeldkwaliteiten liggen ook ten grondslag aan de hoogte van de storting in de betreffende fondsen en inzet middels het meerjaren Investeringsprogramma (MIP), waarbij geconstateerd is dat er sprake is van continuering van bestaand beleid, met ongewijzigd budget. De nieuwe Nota Klimaatbestendige Openbare Ruimte (NKOR) dient nog opgesteld te worden. Dit mede is het licht van de gezamenlijk op te stellen omgevingsvisie/-plan
Noodzakelijk niveau	Conform Nota Openbare Ruimte "Van gevel tot gevel" 2015-2020. Voor de nieuwe gemeente Maashorst wordt een nieuw beleidsplan gemaakt, waarbij de vigerende beleidsplan van Uden komt te vervallen. Het nieuwe beleidsplan wordt in 2024 opgesteld, waarbij huidige gezamenlijke beeldkwaliteiten als uitgangspunt worden gehanteerd. Nog af te wikkelen claims op basis van het oude beleid: 2023 VZ GO Bomen diverse locaties € 225.000 2023 VZ GO Beplanting diverse locaties € 75.000 2023 VZ GO Grasvegetatie diverse locaties € 52.500 2024 VZ GO Bomen diverse locaties € 75.000 2024 VZ GO Beplanting diverse locaties € 87.500 2024 VZ GO Grasvegetatie diverse locaties € 17.500 2024 VZ GO Jaarl inspecties/onderhoud groen € 10.000
Claims	Op basis van informatie uit het beheerpakket en inspecties zijn de claims voor de komende jaren bepaald. De meerjarige claims staan opgenomen in het op door het college van B&W vastgestelde onderhoudsprogramma kapitaalgoederen 2024 e.v' en het MIP.

Voorstel	Handhaven. Voorziening kan worden opgeheven nadat aan alle lopende verplichtingen is voldaan.
----------	---

Voorziening (artikel 44 lid 1d)

Voorziening voor de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

Nr. 7203002 VZ Spaar riolering

Nr. 7203002 VZ Spaar riolering Beginstand 2024	€ 15.069.160
Functie	
Doel	In de spaarvoorziening riolering zijn spaarbedragen opgenomen voor toekomstig groot onderhoud, vervangingen en investeringen in riolering en klimaat adaptieve maatregelen, op basis van het Programma Omgevingswet Water en Riolering (POW&R 2022-2024). De bestemming van de opbrengsten van riool- en waterzorgheffing (voorheen rioolheffing) is sinds 2008 verbreed van alleen afvalwater (riolering) naar grond-, hemel- en afvalwater, dus ook groot onderhoud, vervanging en verbeteringen op deze gebieden zijn hierin opgenomen
Voeding en onttrekking	Er vindt alleen onttrekking uit de spaarvoorziening riolering plaats. In verband met de hoge stand van de voorziening wordt deze eerst verlaagd (tot eind 2024). Vanaf 2024 zal de spaarvoorziening naast onttrekking ook worden aangevuld, om te sparen voor toekomstige investeringen. In het POW&R is een programma van verbetermaatregelen opgenomen voor het oplossen van bekende hemelwaterknelpunten, voor een periode van ongeveer 10 jaar. In een nog te vormen beleidsprogramma wordt een nieuwe ambitie als beschermingsniveau tegen wateroverlast vastgesteld. Het POW&R wordt met 1 jaar verlengd naar 2025, daarna wordt in 2025 een nieuw programma vastgesteld. Hierin worden nieuwe hemelwatermaatregelen meegenomen. In dit programma worden benodigde investeringen over een langere termijn berekend, dus langer dan 10 jaar. De berekening maakt onderdeel uit van het

	kostendekkingsplan voor riolering en water en zal hiermee ook een doorvertaling krijgen in de riool- en waterzorgheffing.
Noodzakelijk niveau	Het saldo van de spaarvoorziening kan niet negatief zijn. Wanneer er onvoldoende middelen zijn worden investeringen gekapitaliseerd.
	De provincie heeft de begrotingswijziging 2020 horende bij het raadsvoorstel "Inhuur extra formatie afdeling ruimte" beoordeeld. Zij geeft aan dat de financiële verwerking in 2020 op een andere manier georganiseerd moet worden voor de inhuur voor uitvoering van projecten uit het Rioleringsplan 2017-2021 (geen specifiek besluit dat dekking uit de voorziening riolering komt). Wat betreft de inhuur t.b.v. van het rioleringsplan wordt voor de periode 2020-2023 de bekostiging vanuit de voorziening riolering voorgesteld.
Claims	2020 € 129.000
	2021 € 221.000
	2022 € 221.000
	2023 € 92.000
	De inhuur horende bij het raadsvoorstel "Inhuur extra formatie afdeling ruimte" (vastgesteld 16 april 2020) t.b.v. van het rioleringsplan voor de periode 2020-2023 wordt bekostigd uit de voorziening riolering. Vanuit 2023 is € 100.000, - overgeheveld naar 2024. Eind 2024 is het bedrag volledig gebruikt.
Voorstel	Handhaven

Voorziening (art 44 lid 2)

Voorzieningen voor van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen van uitkeringen van Europese en Nederlands overheden met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Nr. 4304001 VZ Legaath van Cooth

NR 4304001 VZ
Legaath van
Cooth
Beginstand 2024

€ 28.306

Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Het Legaath van Cooth is een nalatenschap van notaris Van Cooth die van 1853 tot 1886 griffier was bij de provincie Noord Brabant. Hij schonk aan het einde van zijn leven zijn vermogen aan verschillende Brabantse gemeenten, waaronder de voormalige gemeente Uden. Het legaat werd - onder voorwaarden- nagelaten ter bevordering van het onderwijs van minder-draagkrachtigen, etc. etc.
Voeding en onttrekking	Conform het raadsbesluit van 13 december 2007 wordt het door de raad vastgestelde beleid uit 1994 gehandhaafd, en dienen de middelen te worden besteed aan activiteiten gericht op het bevorderen van de schoolloopbaan van kansarme jongeren.
Noodzakelijk niveau	Er is geen noodzakelijk niveau vastgesteld.
Claims	De middelen kunnen worden aangewend voor activiteiten in het kader van de educatieve agenda (zie raadsvoorstel van de voormalige gemeente Uden van 13 december 2007).
Voorstel	Conform de wilsbeschikking van de notaris en het raadsbesluit van de voormalige gemeente Uden van 13 december 2007 het Legaath van Cooth in stand te houden en deze voorziening handhaven.

Nr. 7203001 VZ Egalisatie riolering

Nr 7203001 VZ
Egalisatie riolering
Beginstand 2024

€ 2.525.414

Functie	Egalisatie van tarieven
Doel	Egaliseren van tarieven voor de riool- en waterzorgheffing door het inzetten van overschotten op dit beleidsterrein op programmaonderdeel

	rioolbeheer uit vorige jaren, en. incidenteel het opvangen van hoger uitvallende kosten van programma onderdeel rioolbeheer.
Voeding en onttrekking	Jaarlijks worden eventuele overschotten of tekorten op het programma onderdeel rioolbeheer met deze voorziening verrekend.
Noodzakelijk niveau	Het saldo van de voorziening(en) mag gedurende de gehele beschouwde periode niet negatief zijn. Het saldo wordt in 20 jaar tijd volledig ingezet door deze in gelijke delen te laten vrijvallen ten gunste van het tarief riool- en waterzorgheffing. Berekening vindt plaats bij vaststelling nieuw beleidsplan programma (1x per 4 jaar), of als er aanleiding is het kostendekkingsplan tussentijds bij te stellen.
Claims	Nader te betalen
Voorstel	Handhaven

Nr. 7303001 VZ Afvalstoffenheffing

Nr. 7303001 VZ afvalstoffenheffing Beginstand 2024	€ 1.527.005
Functie	Egalisatiefunctie
Doel	Afvalstoffenheffing betreft een vergoeding voor de kosten van het ophalen en verwerken van het huishoudelijk afval. De totale opbrengsten mogen daarbij niet hoger dan de totale kosten zijn (maximale hoogte: kostendekkend). De fluctuaties in de afvalexploitatie worden via deze egalisatievoorziening opgevangen om het tarief stabiel te houden. De milieustraat en luierinzameling zijn per 1 januari 2024 geharmoniseerd en volgt de harmonisatie van de aan huis inzameling per 1 januari 2025.
Voeding en onttrekking	Het saldo van de afvalexploitatie wordt in deze voorziening gestort of eraan onttrokken. Bij de begrotingsbehandeling vindt een integrale afweging plaats tussen het saldo van deze voorziening, de structurele doorwerking van afwijkingen en tarifiering.
Noodzakelijk niveau	Een niveau behorend bij een op lange termijn maximaal kostendekkend tarief.

Claims	Jaarlijks muteren de (begrote) saldi van de afvalexploitatie in deze voorziening.
Voorstel	Handhaven.

Nr. 7503001 VZ Afkoop onderhoud begraafplaatsen

Nr 7503001 VZ Afkoop onderhoud begraafplaatsen Beginstand 2024	€ 754.168
Functie	Bestedingsfunctie
Doel	Voor onderhoud van graven is het mogelijk om de jaarlijkse lasten voor onderhoud af te kopen voor een periode van 5 jaar, 10 jaar of 20 jaar. Conform de wettelijke voorschriften (BBV) worden deze afkoopsommen vermeerderd met de rente-toevoeging opgenomen in deze voorziening
Voeding en onttrekking	De voeding bestaat jaarlijks uit de ontvangen afkoopsommen en de toegevoegde rente. De onttrekking bestaat jaarlijks uit de onderhoudskosten van de afgekochte graven.
Noodzakelijk niveau	Conform de meerjarige onderhoudsverplichting van de afgekochte graven.
Claims	De claims betreffen de jaarlijkse kosten voor onderhoud van de afgekochte graven.
Voorstel	Handhaven.

