EINDEJAARSRAPPORTAGE

2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2
1. Inleiding 3
2. Resultaat Eindejaarsrapportage 4
3. Toelichtingen op de afwijkingen per programma 7
3.1 Wonen en leven 8
3.2 Zorg 14
3.3 Werken 18
3.4 Bestuur 21
3.5 Financiën en grondexploitaties 25
4. Prognose overhevelingen jaarrekening 2024 28
5. Investeringen 32
6. Overzicht van taakvelden per programma 35

1. Inleiding

De Eindejaarsrapportage maakt deel uit van de Planning & Control cyclus van de gemeente Hilversum, zoals voorgeschreven in de financiële verordening. Het doel van de Eindejaarsrapportage is om inzicht te verschaffen in de stand van de budgetten en het verwachte financiële resultaat aan het einde van het jaar. In de eindejaarsrapportage informeren wij u minimaal over financiële afwijkingen groter dan € 250.000 in lasten of baten per programma, en over belangrijke afwijkingen in de besteding van investeringskredieten (financiële verordening 2022, artikel 7 lid 1). Het vaststellen van deze rapportage draagt bij aan de rechtmatigheid van de jaarrekening in het kader van de accountantscontrole. De gerapporteerde financiële afwijkingen betreffen de afwijkingen zoals wij deze verwachten aan het einde van het begrotingsjaar.

Deze rapportage omvat de effecten voor het jaar 2024 van zowel de meicirculaire als de septembercirculaire 2024. De meerjarige aanpassingen als gevolg van de meicirculaire zijn al opgenomen in de begroting voor 2025. De meerjarige effecten van de septembercirculaire voor de jaren 2025-2028 zullen worden verwerkt tijdens de besluitvorming van de voorjaarsnota 2025.

Nieuw ten opzichte van vorig jaar is dat de raad wordt geïnformeerd over de verwachte overhevelingen bij de jaarrekening 2024. De begroting wordt hierop nu niet bijgesteld. De werkelijke budgetoverhevelingen worden betrokken bij de vaststelling van de jaarrekening 2024.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Oorspronkelijke begroting 2024	**364.135**	**-364.135**	**0**
Voorjaarsnota 2024	20.385	-11.471	8.914
Totaal na Voorjaarsnota 2024	**384.520**	**-375.606**	**8.914**
Raadsbesluiten na Voorjaarsnota 2024	5.614	-5.614	0
Eindejaarsrapportage 2024	8.448	-11.430	-2.981
Saldo begroting na Eindejaarsrapportage 2024	**398.582**	**-392.649**	**5.933**

- is voordeel/+ is nadeel

2. Resultaat Eindejaarsrapportage

Mutaties eindejaarsrapportage

Bedragen x € 1.000

Programma		Lasten	Baten	Saldo
Exploitatie				
00	Kostenplaatsen	-1.122	0	-1.122
01	Wonen en leven	1.242	-2.031	-789
02	Zorg	1.016	-1.421	-405
03	Werken	4.922	-4.846	76
04	Bestuur	2.593	145	2.738
05	Financiën en grondexploitaties	-1.865	-2.035	-3.900
Resultaat voor bestemming		**6.786**	**-10.188**	**-3.401**
Mutaties reserves				
01	Wonen en leven	-1.041	350	-691
02	Zorg	1.892	-1.592	300
03	Werken	811	0	811
Totaal mutaties reserves		**1.662**	**-1.242**	**420**
Resultaat na bestemming		**8.448**	**-11.430**	**-2.981**

- is voordeel/+ is nadeel

Het resultaat van de voorgestelde wijzigingen in deze eindejaarsrapportage resulteert, voor reservemutaties, in een voordelig bedrag van € 3.401.000. Er wordt voorgesteld per saldo om € 420.000 meer toe te voegen aan de reserves. Na reservemutatie resulteert het saldo van de voorgestelde wijzigingen in deze eindejaarsrapportage, in een bedrag van € 2.981.000 voordelig. Aan de raad wordt voorgesteld de begroting hiervoor te wijzigen. Gedetailleerde uitleg van alle wijzigingen is te vinden in hoofdstuk 3 "Toelichting op de afwijkingen per programma". Vervolgens wordt de herziene begroting en meerjarenraming weergegeven na deze voorgestelde wijzigingen, inclusief het saldo van lasten en baten per programma en mutaties in de reserves.

Reserves

Er wordt voorgesteld per saldo om € 420.000 meer toe te voegen aan de reserves. Dit saldo is inclusief een dotatie van €811.000 aan de nog in te stellen Europees Sociaal Fonds reserve. Voor de details ten aanzien van de op te richten reserve wordt verwezen naar het raadsbesluit bij de voorliggende eindejaarsrapportage. In onderstaande tabellen zijn de wijzigingen op de reservemutaties weergegeven (per reserve en per programma). De gedetailleerde uitleg op de voorgestelde wijzigingen is te vinden in hoofdstuk 3 "Toelichting op de afwijkingen per programma".

Bedragen x € 1.000

Bijstellingen per reserve	Voorgestelde wijziging
1. Reserve herplantfonds	-25
2. Reserve mobiliteitsfond	1.000
3. Reserve stedelijke ontwikkeling	-1.666
4. Reserve onderwijshuisvesting	-
5. Reserve opvang ontheemden Oekraïne & asielzoekers	300
6. Reserve Europees Sociaal Fonds	811
Totaal bedrag bijstellingen	**420**

- is verlaging/+ is verhoging

Bedragen x € 1.000

Bijstellingen per programma	Voorgestelde wijziging
Programma 1: Wonen en Leven	-691
Programma 2: Werken	300
Programma 3: Zorg	811
Programma 4: Bestuur	-
Programma 5: Financiën en Grondexploitaties	-
Totaal bedrag bijstellingen	**420**

- is verlaging/+ is verhoging

Investeringen

Door interne en externe factoren is het soms noodzakelijk investeringskredieten tussentijds bij te stellen ofwel te actualiseren. De raad wordt voorgesteld om de kredieten te verlagen met €7,4 miljoen. Deze verlaging is toe te rekenen aan onderstaande investeringen. De grootste mutatie betreft de wijziging ten aanzien van het krediet Thebe 22 als gevolg van een ontvangen subsidie kan het krediet met € 7 miljoen worden verlaagd.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de bijstellingen op de investeringen per programma. Hoofdstuk 4 "Investeringen" bevat een toelichting op de voorgestelde wijzigingen in het investeringsprogramma.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Geraamde kredieten	Wijziging	Gewijzigde kredieten
01 Vervanging afgeschreven wegen 2018	3.668	-50	3.618
02 Vervanging afgeschreven wegen 2019	3.230	-450	2.780
03 Thebe 22	7.100	-7.000	100
04 Vergroten verkeersveiligheid voetgangers en fietsers	350	-200	150
04 Herinrichting Gijsbrecht	3.150	200	3.350
05 Vergroenen speelterreinen	440	-	440
06 Noodstroomaggregaat Stadskantoor	180	370	550
06 Herinrichting kantoren agv versneld hybride werken (2024)	175	-175	-
06 Hybride werken (2023)	175	-175	-
06 Raambekleding en zonwering (2022)	50	-50	-
06 Huisvestingswensen en meubilair (2022)	75	-75	-
07 Verhoging kredieten ICT-infrastructuur	1.500	175	1.675
Totaal bedrag wijzigingen	**20.093**	**-7.430**	**12.663**

- is verlaging/+ is verhoging

Totaal na Eindejaarsrapportage

Na verwerking van de voorgestelde mutaties van voorliggende eindejaarsrapportage ziet het financieel beeld er als volgt uit. Het begrotingssaldo na wijzigingen betreft een nadeel van €5.933.000.

Bedragen x € 1.000

Programma		Lasten	Baten	Saldo
Exploitatie				
01	Wonen en leven	94.914	-46.546	48.368
02	Zorg	140.011	-33.369	106.642
03	Werken	73.475	-40.808	32.667
04	Bestuur	66.747	-3.018	63.729
05	Financiën en grondexploitaties	12.724	-261.398	-248.674
Resultaat voor bestemming		**387.871**	**-385.138**	**2.732**
Mutaties reserves				
01	Wonen en leven	7.970	-1.597	6.373
02	Zorg	1.892	0	1.892
03	Werken	811	-300	511
04	Bestuur	38	0	38
05	Financiën en grondexploitaties	0	-5.614	-5.614
Totaal mutaties reserves		**10.711**	**-7.511**	**3.200**
Resultaat na bestemming		**398.582**	**-392.649**	**5.933**

- is voordeel/+ is nadeel

3. Toelichtingen op de afwijkingen per programma

De eindejaarsrapportage informeert de raad over financiële afwijkingen van tenminste meer dan € 250.000 in zowel lasten als baten per programma voor het begrotingsjaar. De eindejaarsrapportage legt daarmee de nadruk op financiële aspecten en streeft naar een nauwkeurige inschatting van het verwachte resultaat aan het einde van het jaar. In dit hoofdstuk worden de afwijkingen per programma toegelicht. Het betreft de programma's:

- Wonen en Leven
- Zorg
- Werken
- Bestuur
- Financiën en Grondexploitaties

De voorgestelde begrotingswijzigingen worden gepresenteerd naar programma. Indien wijzigingen effect hebben op meerdere programma’s dan wordt het budgettaire effect per programma gepresenteerd. Uit de toelichting blijkt het totale effect op de begroting en het effect per programma. Een aantal wijzigingen hebben effect op meerdere programma’s, maar zijn op totaal niveau budgettair neutraal. Deze laatste groep wijzigingen zijn aangeven met “zonder budgettaire gevolgen”.

Wijzigingen met positieve bedragen (+) zijn budget verhogend en daarmee nadelig voor het begrotingssaldo. Wijzigingen met negatieve bedragen (-) zijn budget verlagend en daarmee voordelig voor het begrotingssaldo.

3.1 Wonen en leven

Toelichting op de wijzigingen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten 2024	Baten 2024	Saldo 2024
Aanpak prioriteitswegen aframing uitvoeringsuitgaven 2024	**-70**	**0**	**-70**
Het is het lastig gebleken een programmamanager Mobiliteit, beleidsadviseur Verkeer en Vervoer en projectleider Infrastructurele Maatregelen (inclusief prioriteitswegen) aan te stellen. Deze functies zijn cruciaal voor de uitvoering van de mobiliteitsprojecten. Hierdoor heeft een groot deel van de uitvoering niet kunnen starten. Deze functies zijn pas volledig ingevuld vanaf september 2024. Dit heeft geleid tot een forse vertraging van zowel het uitvoeringsprogramma Mobiliteit alsook de uitvoering van de aanpak prioriteitswegen. Hierover hebben wij u middels een collegebrief geïnformeerd. Voor een deel van de voorgenomen projecten is tevens vooronderzoek nodig dat uit de exploitatie moet worden bekostigd. Op basis van deze onderzoeken kunnen keuzes worden gemaakt, waarna de daadwerkelijke uitvoering (investering) kan starten. Momenteel houden we door de verlate start van de uitvoering prioriteitswegen rekening met een onderschrijding in 2024 van €70.000.			
Baten afvalstoffenheffing	**0**	**235**	**235**
Het werkelijke aantal nieuwbouwwoningen is voor 2023 (90 woningen) en 2024 (voorlopig 159 woningen) lager dan het aantal nieuwbouwwoningen waar in de tariefberekening rekening mee is gehouden (350 woningen per jaar). Dit heeft een nadelig effect op de begroting.			
Beheer parkeergarage Arenapark	**0**	**-84**	**-84**
Op 19 juli 2023 heeft de raad de vestiging van een Wet voorkeursrecht gemeenten (WVG) op sportpark Hilversum bekrachtigd. Parkeergarage Arenapark maakt onderdeel uit van deze Wet voorkeurs recht gemeenten (WVG) sportpark Hilversum. Inmiddels hebben de gemeente en eigenaar overeenstemming bereikt over de koop van deze parkeergarage door de gemeente. De levering vindt in het vierde kwartaal van 2024 plaats. in het vierde kwartaal ontvangt de gemeente nog huur die niet in de programmabegroting 2024 was opgenomen.			
Boomverzorging	**60**	**-50**	**10**
Er is een overschrijding van € 60.000 ontstaan door een bezwaarprocedure met betrekking tot de kapaanvraag van 96 gemeentelijke bomen in het voorgaande jaar. Deze procedure heeft geleid tot vertraging, waardoor de bijbehorende werkzaamheden alsnog in 2024 uitgevoerd moeten worden. Daarnaast zijn er extra inkomsten van € 50.000 gegenereerd uit rooivergunningen, vanwege een grote kapaanvraag voor ruim 250 bomen in de omgeving van de Van Riebeeckweg. Dit resulteert in een nadelig saldo van €10.000			
Commissie ruimtelijke kwaliteit en monumenten	**80**	**0**	**80**
De commissie ruimtelijke kwaliteit en monumenten speelt een belangrijke rol in het behoud en de verbetering van de esthetische en historische waarde van Hilversum. De Commissie Welstand en Monumenten adviseert over aanvragen van een omgevingsvergunning. Daarbij beoordeeld zij het uiterlijk, inclusief plaatsing in zijn omgeving, en de zichtbare kwaliteit van het bouwwerk. De inspanningen en kosten van de commissie zijn de afgelopen perioden toegenomen. Het vastgestelde budget wordt naar verwachting met € 80.000 overschreden in 2024. Het meerjarige effect is opgenomen in de begroting 2025-2028.			
Exploitatie Noorderweg 96 A, B en C / Lopes Diaslaan	**26**	**-37**	**-11**
De exploitatielasten die doorbelast worden aan de verschillende huurders/gebruikers op de Noorderweg 96 A, B en C (bedrijfsverzamelgebouw) en Lopes Diaslaan 85, 85A en 87 (gemengd onderwijs) zijn hoger dan begroot, o.a. door de gestegen energieprijzen. De baten zijn eveneens hoger. Dit komt doordat in het boekjaar 2024 zowel de afrekening 2023, als de afrekening 2024 worden verwerkt. Dat is een éénmalige inhaalslag ten opzichte van vorige jaren, waarbij doorgaans afrekeningen een jaar na dato plaatsvonden (vanwege de afrekeningen van gas, water en elektra die dan ook plaatsvonden). Tevens zijn de voorschotbedragen 2024 voor deze panden verhoogd om de afrekening minimaal te houden voor het jaar 2024. Het voordeel van €147.000 wordt als volgt verdeeld over de programma's: Programma 1 Wonen en Leven: -/- €11.000 Programma 2 Zorg: -/- € 90.000 Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: -/- €46.000			

Extra maatregelen wateroverlast	**70**	**0**	**70**

In verband met (grond-)wateroverlast moesten in de eerste helft van 2024 extra maatregelen genomen worden om de wegen begaanbaar te houden (plaatsen noodrijbaan en pompen).

Geluidsanering	**80**	**-80**	**0**

De gemeente heeft een subsidie € 1.200.000 ontvangen van het Rijk voor het realiseren van geluidsanering. In dat kader vindt er in 2024 onderzoek plaats, De kosten voor dit onderzoek bedragen € 80.000 die worden gedekt uit de ontvangen subsidie.

Herberekening kapitaallasten 2024	**-419**	**0**	**-419**

De belangrijkste reden voor de financiële afwijking wordt veroorzaakt door het feit dat kredieten die in 2023 zijn afgesloten leiden tot kapitaallasten in 2024. In 2023 werden er minder kredieten afgesloten dan oorspronkelijk begroot, vooral voor onderwijshuisvesting en sportaccommodaties. Daarnaast zijn er andere voor- en nadelen die elkaar grotendeels opheffen:
Financiële afwijkingen met betrekking tot rioleringskosten ten opzichte van de begroting worden verrekend met de egalisatievoorziening riolering. Het voordeel op de kapitaallasten van € 33.000 wordt gestort in de voorziening en levert een nadeel op van € 33.000.

Het voordeel van afgerond € 2,1 miljoen heeft effect op een vijftal programma's:
Programma 1 Wonen en Leven: Voordeel € 419.000
Programma 2 Zorg: Voordeel € 470.000
Programma 3 Werken: Voordeel € 3.000
Programma 4 Bestuur: Nadeel € 75.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Voordeel € 1.326.000

Kabels en leidingen - meer aanvragen	**532**	**-556**	**-24**

Dit jaar worden door nuts- en telecombedrijven meer werkzaamheden uitgevoerd aan hun ondergrondse voorzieningen. Hierdoor nemen de kosten voor herstelwerkzaamheden aan het straatwerk toe. Daar staat tegenover dat ook de inkomsten aan leges en vergoeding voor straatwerkkosten zullen toenemen. Per saldo resulteert dit in een voordeel van €24.000.

Lagere frictiekosten SBS	**-150**	**0**	**-150**

Bij het overgaan van uitvoerende taken van de gemeente naar SBS/Tomin in 2007 zijn in het onderhoudscontract frictiekosten opgenomen voor het overgenomen gemeentepersoneel. Dit betreft specifieke posten, waaronder loonsuppletie en efficiencysuppletie. Recent zijn we met SBS/Tomin een nieuw contract aangegaan. Omdat er in de nieuwe contractperiode minder oorspronkelijk personeel van de gemeente in dienst is, zijn de frictiekosten verlaagd. Het meerjarige effect is reeds verwerkt in de programmabegroting 2025.

Meerjarige onderhoudsplannen vastgoedobjecten en sportparken 2024	**958**	**0**	**958**

De meerjarige onderhoudsplannen voor de vastgoedobjecten en sportparken zijn door een extern bureau geactualiseerd en worden in december, gelijktijdig met deze eindejaarsrapportage, aan de Raad voorgelegd. Met een jaarlijkse prijsstijging van 3% voor vastgoed en 2% voor sportparken vanaf 2024, zal er jaarlijks extra toegevoegd moeten worden aan de onderhoudsvoorzieningen. Deze stijging komt door hogere aannemerskosten, duurdere onderhoudscycli en de vervanging van 7 gras- en kunstgrasvelden. De hogere dotatie zal voor 2024 uitkomen op €1.542.000.

Het nadeel van €1.542.000 wordt als volgt verdeeld over de programma's:
Programma 1 Wonen en Leven: €958.000
Programma 2 Zorg: €157.000
Programma 4 Bestuur: €304.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €123.000

Meicirculaire gemeentefonds 2024	**280**	**0**	**280**

De Raad is op de hoogte gesteld van de verwerking van de meicirculaire 2024 via raadsinformatiebrief 2024-42. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5 en vervolgens verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en Leven: Lasten €280.000
Programma 2 Zorg: lasten €1.217.000
Programma 3 Werken: lasten €1.055.000
Programma 4 Bestuur: lasten €107.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Baten €2.620.000

Milieu Vastgoed	**70**	**0**	**70**

Duurzaamheidsmaatregelen gemeentelijke panden: Met het jaarverslag 2019 is een herbestemmingsvoorstel goedgekeurd t.b.v. het krediet duurzaamheidsmaatregelen gemeentelijke panden. Dit betreft een rendabel krediet: de investering zou moeten worden terugverdiend door huurverhoging of energiebesparing. Hiervoor is een stelpost opgenomen van € 70.000 in de begroting, zijnde een te realiseren verlaging van kosten. Wij hebben een routekaart voor verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed opgesteld. Het beschikbare krediet voor het verduurzamen van gebouwen wordt on-hold gezet totdat de routekaart voor het verduurzamen van gemeentelijk vastgoed aan de raad is voorgelegd en is vastgesteld. De begrote opbrengst of besparing die uit dit krediet zou voortvloeien, wordt daardoor niet gerealiseerd. Dit levert een onderschrijding op van € 70.000 in 2024.

Nachttrein 2024 - Aframing kosten door hanteren lager tarief	**-117**	**0**	**-117**

In het Coalitieakkoord 2022-2026 hebben we als college afgesproken dat Hilversum een aansluiting krijgt op het NS-nachtnet. Om de stations Hilversum Media Park, Hilversum en Hilversum Sportpark allemaal die aansluiting te geven, heeft de gemeente de NS gevraagd in 2024 een nachttrein op het traject Amsterdam Centraal-Hilversum-Utrecht Centraal v.v. te laten rijden. Hierbij heeft de NS een foutief tarief gehanteerd, waardoor de totale kosten € 117.000 lager uitvallen dan eerder begroot. Als college hebben wij uw raad eerder geïnformeerd dat wij geen contract met de NS hebben afgesloten voor een nachttrein in 2025.

OFGV bijdrage	**74**	**0**	**74**

Het bestuur van de OFGV heeft de begroting 2024 geaccordeerd en kennis genomen van de daaropvolgende bestuursrapportages. Het gevolg is dat de jaarlijkse bijdrage aan de Omgevingsdienst Flevoland & Gooi en Vechtstreek (OFGV) is verhoogd in verband met meerkosten van de inbreng van Bodemtaken en de minderkosten voor huisvesting. Per saldo is dit een verhoogde bijdrage voor de gemeente Hilversum.

Regio Gooi en Vechtstreek	**24**	**0**	**24**

Op 12 september 2024 heeft het algemeen bestuur van de Regio Gooi en Vechtstreek (Regio) de resultaatbestemming 2023 vastgesteld en de Bestuursrapportage 2024 vrijgegeven voor zienswijze van de Raden. Wat betreft de resultaatbestemming ontvangt Hilversum geld terug conform de door de Raad ingediende zienswijze (Raadsvergadering 10 juli 2024). De budgeteffecten GAD worden verrekend met de egalisatievoorziening. Per saldo betekent dit een voordeel van €520.000.

De grootste wijzigingen in de Bestuursrapportage betreffen een ophoging door de CAO en een teruggave van middelen Bescherming & Opvang. Voor Hilversum is het financiële effect budget neutraal.

Bovenstaande resulteert in de volgende budgettaire gevolgen per programma:
Programma 1 Wonen en leven: €24.000
Programma 2 Zorg: -/- €490.000
Programma 3 Werken: €5.000
Programma 4 Bestuur: -/- €59.000

Reserve herplantfonds	**25**	**-25**	**0**

Als een kapvergunning wordt aangevraagd voor een boom met een diameter van 30 cm, is herplant verplicht. Als herplant niet tot de mogelijkheden behoort, kan de bewoner dit afkopen en zal de gemeente daarvoor nieuwe bomen planten. Voor 2024 zullen extra bomen worden aangeplant op de Gijsbrecht van Amstelstraat. De kosten voor de aanplant en nazorg van de bomen wordt gedekt door het herplantfonds.

Reserve mobilitietsfonds storting parkeerinkomsten	**325**	**-325**	**0**

Het parkeerbeleid is in 2023 aangepast, met meer parkeergebieden en andere tarieven. Dit heeft invloed gehad op de parkeerbegroting. Nu veel van de aanpassingen zijn doorgevoerd, hebben we enige ervaring met de gevolgen van deze aanpassingen op het parkeergedrag in Hilversum en de daarbij horende financiële effecten. We verwachten op basis van de huidige inzichten in 2024 een positief resultaat van ongeveer € 700.000 op het thema parkeren. Dit is ook toegelicht in de aan u verzonden raadsinformatiebrief 2024-52. Daarnaast blijkt dat de geraamde onderhoudskosten van parkeerautomaten de eerste jaren niet nodig zullen zijn. Dit biedt ruimte om het exploitatiebudget voor het onderhoud in 2024 met €300.000 te verlagen. Voorgesteld wordt het totale voordeel van €1.000.000 te storten in de reserve mobilitietsfonds.

Lasten: Dotatie reserve €625.000 -/- Onderhoud €300.000 = €325.000
Baten: Verlaging ontrekking €375.000 -/- inkomsten €700.000 = -/-€325.000.

Reserve stedelijke ontwikkeling	**-1.666**	**0**	**-1.666**

Binnen de begroting is voor 2024 een dotatie geraamd van €2,2 miljoen aan de reserve stedelijke ontwikkeling. De onderliggende verkoop van gronden zal in 2024 echter €1.666.000 lager uitvallen. De lagere verkoopopbrengsten en daarmee samenhangende lagere dotatie aan de reserve stedelijke ontwikkeling is met name te verklaren door het aanhouden van de verkoop van het perceel grond aan de Naarderweg (voormalig zwembad Crailo). Bovenstaande resulteert in een lagere dotatie in de reserve (voordeel programma 1) en lagere opbrengsten (nadeel programma 5).

Septembercirculaire gemeentefonds 2024	**27**	**0**	**27**

De Raad is op de hoogte gesteld van de verwerking van de septembercirculaire 2024 via raadsinformatiebrief 2024-61. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5 en vervolgens verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: lasten €27.000
Programma 2 Zorg: lasten €4.000
Programma 3 Werken: lasten €110.000
Programma 4 Bestuur: lasten €14.000
Programma 5 Financiën en grondexploitaties: baten €32.000

SPUK Cdoke - bijstelling budget 2024	**850**	**-850**	**0**

Voor de inzet van personele capaciteit (zowel vast personeel als externe inhuur) ten behoeve van Klimaat en Energiebeleid teneinde CO2-uitstoot te reduceren, is een specifieke Cdoke uitkering van het rijk ontvangen. We verwachten voor 2024 voor een bedrag van circa € 2,3 miljoen in te zetten voor dit doel. Dit betreft circa € 2 miljoen voor personele inzet, de ketenpartners binnen de energietransitie en communicatie en bijna € 3 ton voor vast personeel.

Spuk Cdoke - Circulaire economie	**-50**	**50**	**0**

De inzet van middelen voor uitvoering van het jaarplan circulaire economie was oorspronkelijk gedekt vanuit de van het Rijk afkomstige Cdoke gelden. Deze zijn echter alleen te benutten voor personele inzet. Naar nu blijkt is een deel van de uitgaven in 2024 van niet personele aard. Dit deel van het budget (€50.000) wordt gedekt vanuit de eigen Hilversumse budgetten voor Energietransitie. De inzet van Cdoke middelen wordt hiermee in 2024 €50.000 lager.

SPUK Cdoke - Projectbeheersing Energietransitie	**17**	**-17**	**0**

Voor het project Meent (Noord) aardgasvrij worden extra lasten gemaakt als gevolg van het tijdelijk aannemen van een projectondersteuner. De dekking komt uit de van het Rijk afkomstige (tijdelijke) regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (Cdoke). Deze middelen zijn bedoeld ter dekking van personele inzet op dit beleidsterrein. Voor 2024 worden de hogere lasten en baten ingeschat op € 17.000.

SPUK impuls jongerencultuur ophoging budget 2024	**130**	**-130**	**0**

In de Meerjarenbrief cultuur – De kracht van creativiteit (dd. 4 november 2022) heeft de staatssecretaris van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap aangekondigd de eerder ingezette impuls jongerencultuur te verlengen naar 2023 en 2024. Deze tijdelijke, extra impuls is onderdeel van een groter pakket aan maatregelen om het herstel van de cultuursector na de coronacrisis te bevorderen. Het blijkt dat tijdige besteding van de middelen en afronding van de activiteiten niet altijd mogelijk is. OCW heeft daarom besloten de periode waarop deze SPUK betrekking heeft te verlengen tot en met 31 december 2025. Dit biedt gemeenten en betrokken uitvoerende organisaties voldoende tijd om activiteiten af te ronden, voorafgaand aan de verantwoording daarvan. Voor de gemeente Hilversum betekent dit dat het restantbudget per eind 2022 van € 129.633 (nog) niet terugbetaald hoeft te worden, maar toegevoegd kan worden aan het budget 2024. Het totale budget met betrekking tot de SPUK impuls jongerencultuur voor 2024 bedraagt hiermee circa € 720.000.

Uitvoering mobiliteitsplannen 2024 en overgeheveld budget 2022 - aframing uitvoeringsuitgaven	**-530**	**-8**	**-538**

Vanwege krapte op de arbeidsmarkt was het lastig om een programmamanager Mobiliteit, beleidsadviseur Verkeer en Vervoer, en projectleider Infrastructurele Maatregelen (inclusief prioriteitswegen) aan te stellen. Deze functies zijn essentieel voor de uitvoering van mobiliteitsprojecten, die hierdoor vertraagd zijn. Pas vanaf september 2024 zijn deze rollen volledig ingevuld, wat heeft geleid tot vertraging van zowel het mobiliteitsprogramma als de aanpak van prioriteitswegen. Dit resulteert in € 162.000 lagere uitgaven voor 2024 dan begroot.

Voor diverse projecten is vooronderzoek vereist, dat uit de exploitatie moet worden bekostigd. Deze onderzoeken zullen naar verwachting in 2025 leiden tot daadwerkelijke uitvoering. Met de vaststelling van het uitvoeringsplan Mobiliteit in 2023 zijn deze activiteiten nu structureel gebudgetteerd en opgenomen in de investeringslijst. Het budget kan daardoor vrijvallen, resulterend in een totale onderschrijding van €537.000 in 2024. We hebben u hierover geïnformeerd middels de collegebrief "Financiën Uitvoeringspramma Mobilitiet.

Zonder budgettaire gevolgen - Archief Gooi- en Vechtstreek	**-174**	**174**	**0**

Met deze aanmelding worden de budgetten ten aanzien van het Archief Gooi- en Vechtstreek juist verdeeld. Dit heeft een verschuiving tussen de lasten en baten tot gevolg. Per 1 januari 2024 is het nieuwe Archief formeel gerealiseerd.

Zonder budgettaire gevolgen - Correctie voorjaarsnota 2024	**-100**	**0**	**-100**

Per abuis is een budget in de voorjaarsnota onjuist gepresenteerd. Dit betekent een budgettair neutrale wijziging waarbij €100.000 wordt verplaatst van programma 1 naar programma 3

Zonder budgettaire gevolgen - Energiekosten	**-138**	**0**	**-138**

Op basis van de energiekosten tot en met juli 2024 is een budgetneutrale herverdeling van de energie budgetten gemaakt. Dit voorkomt grote overschrijdingen en onderschrijdingen per programma in de jaarrekening.

Programma 1 Wonen en Leven: -/- €138.000
Programma 2 Zorg: €23.000
Programma 4 Bestuur: €54.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €61.000

Zonder budgettaire gevolgen - Geuzeweg 84	**-91**	**0**	**-91**

Vanwege de functie van het pand op de Geuzenweg 84 is het logischer om het onderhoudsbedrag te begroten onder Buurt, wijk- en jongeren centra huisvesting dan onder culturele huisvesting. Dit betreft een verschuiving tussen programma 1 en 2

Zonder budgettaire gevolgen - schade dekvloer Goudriaangarage	**60**	**-60**	**0**

Er is door een aannemer schade aangebracht aan de dekvloer en vloerverwarming in de Goudriaangarage. De kosten om het te repareren, alsmede de uitkering van de verzekering voor de reparatie bedragen €60.000.

Zonder budgettaire gevolgen - Taakstelling anterieure overeenkomsten	**0**	**100**	**100**

Bij de voorjaarsnota 2024 is de stelpost voor inkomsten uit anterieure overeenkomsten al verlaagd naar €100.000. Deze overeenkomsten dekken doorgaans gemeentelijke kosten bij bestemmingsplanwijzigingen, maar vereisen extra personele capaciteit, waardoor het verwachte effect beperkt blijft. De oorspronkelijke taakstelling uit 2019 was te hoog, zoals blijkt uit de jaarrekeningen van 2022 en 2023. Hoewel de kosten in 2024 op de ontwikkelaars worden verhaald, levert dit geen extra (taakstellende) inkomsten op. We stellen daarom voor om de taakstelling voor 2024 verder te verlagen, zodat deze beter aansluit bij de werkelijke capaciteit en resultaten. Hiervoor is eenmalig dekking gevonden binnen het voorbereidingsbudget voor projecten binnen de thema 'Grondexploitatie en vastgoed'. Bij de voorjaarsnota 2025 zullen we de stelpost opnieuw evalueren om een realistischer beeld van de inkomsten en ramingen te verkrijgen. Bovenstaande resulteert in een nadeel van €100.000 binnen programma 1 en een voordeel van €100.000 binnen programma 5.

Totaal verschillen	**183**	**-1.662**	**-1.480**

- is voordeel/+ is nadeel

3.2 Zorg

Toelichting op de wijzigingen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten 2024	Baten 2024	Saldo 2024
Bijstellen van de budgetten jeugd	**100**	**0**	**100**
Per saldo wordt op de uitvoering van de Jeugdwet 2024 een nadeel van €100.000 verwacht. Dit nadeel is opgebouwd uit een voordeel op de personeelslasten, een nadeel op de zorglasten en een voordeel op de overige jeugd budgetten. Deze mutaties vinden derhalve plaats binnen het taakveld jeugd. Het voordeel op de personeelslasten wordt m.n. veroorzaakt doordat specialistische kennis lastig is in te vullen. Het nadeel op de zorglasten wordt veroorzaakt door een toenemende zorgvraag die onvoldoende passend is in het gecontracteerde aanbod. De zorgvraag lijkt zwaarder te worden, wat zichtbaar wordt in duurdere zorg die ingezet moet worden. Daarnaast wordt zichtbaar dat de intensiteit van bepaalde producten toeneemt. Dit heeft een kosten opdrijvend effect. Ten slotte wordt een voordeel verwacht op een aantal overige budgetten. Deze mutaties vinden plaats binnen het taakveld jeugd.			
Bijstellen van de budgetten Wmo	**-460**	**-15**	**-475**
Per saldo wordt op de uitvoering van de Wmo voor 2024 een voordeel van €475.000 verwacht. In de afgelopen jaren is gestuurd op het verstrekken van kwalitatief goede en juiste indicaties voor de inwoners. Dit is onder andere zichtbaar geworden in het hanteren van een nieuw normenkader voor hulp bij het huishouden. Het sturen op een goede en juiste indicatie vergt meer tijd en leidt tot hogere personeelskosten. Het neveneffect van de hogere personeelskosten is dat de kosten voor zorg aan de inwoners dalen. Door de inzet op kwalitatief goede en juiste indicaties voor inwoners dalen de kosten voor Wmo. Per saldo leidt dit tot een voordeel van €275.000. Daarnaast zijn in het afgelopen jaar nieuwe contracten afgesloten voor hulpmiddelen (o.a. rolstoelen en tilliften). In de nieuwe contracten zijn de aanschafkosten lager en de onderhoudskosten hoger. De hogere onderhoudskosten zijn vooralsnog niet zichtbaar in 2024. Dit resulteert in een voordeel van €200.000.			
Budgetten welzijn	**-325**	**0**	**-325**
In de Raad van december 2023 is het Beleidskader Wmo-Samenleving 2024-2030 vastgesteld. Hierna is gestart met de implementatie van dit beleid. Over een aantal prioritaire thema's (zoals eenzaamheid, mantelzorg en vrijwillige inzet) is de raad in 2024 geïnformeerd. Van het totale budget van ongeveer € 8,3 miljoen wordt een onderbesteding verwacht van € 325.000. Dit heeft diverse oorzaken. Momenteel wordt er gewerkt aan een uitvoeringsprogramma ouder worden. We zijn hier later mee gestart, waardoor de uitvoeringskosten nog niet zijn benut. Ook zijn we met onze partners gaan kijken waar we vrijwilligers kunnen inzetten in plaats van betaalde krachten. Tot slot zijn een aantal subsidies 2023 lager vastgesteld en is een bijdrage over kosten uit 2023 ontvangen van derden.			
Exploitatie Noorderweg 96 A, B en C / Lopes Diaslaan	**64**	**-154**	**-90**
De exploitatielasten die doorbelast worden aan de verschillende huurders/gebruikers op de Noorderweg 96 A, B en C (bedrijfsverzamelgebouw) en Lopes Diaslaan 85, 85A en 87 (gemengd onderwijs) zijn hoger dan begroot, o.a. door de gestegen energieprijzen. De baten zijn eveneens hoger. Dit komt doordat in het boekjaar 2024 zowel de afrekening 2023, als de afrekening 2024 worden verwerkt. Dat is een éénmalige inhaalslag ten opzichte van vorige jaren, waarbij doorgaans afrekeningen een jaar na dato plaatsvonden (vanwege de afrekeningen van gas, water en elektra die dan ook plaatsvonden). Tevens zijn de voorschotbedragen 2024 voor deze panden verhoogd om de afrekening minimaal te houden voor het jaar 2024.			

Het voordeel van €147.000 wordt als volgt verdeeld over de programma's:
Programma 1 Wonen en Leven: -/- €11.000
Programma 2 Zorg: -/- € 90.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: -/- €46.000

Herberekening kapitaallasten 2024	**-470**	**0**	**-470**

De belangrijkste reden voor de financiële afwijking wordt veroorzaakt door het feit dat kredieten die in 2023 zijn afgesloten leiden tot kapitaallasten in 2024. In 2023 werden er minder kredieten afgesloten dan oorspronkelijk begroot, vooral voor onderwijshuisvesting en sportaccommodaties. Daarnaast zijn er andere voor- en nadelen die elkaar grotendeels opheffen:
Financiële afwijkingen met betrekking tot rioleringskosten ten opzichte van de begroting worden verrekend met de egalisatievoorziening riolering. Het voordeel op de kapitaallasten van € 33.000 wordt gestort in de voorziening en levert een nadeel op van € 33.000.

Het voordeel van afgerond € 2,1 miljoen heeft effect op een vijftal programma's:
Programma 1 Wonen en Leven: Voordeel € 419.000
Programma 2 Zorg: Voordeel € 470.000
Programma 3 Werken: Voordeel € 3.000
Programma 4 Bestuur: Nadeel € 75.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Voordeel € 1.326.000

Meerjarige onderhoudsplannen vastgoedobjecten en sportparken 2024	**157**	**0**	**157**

De meerjarige onderhoudsplannen voor de vastgoedobjecten en sportparken zijn door een extern bureau geactualiseerd en worden in december, gelijktijdig met deze eindejaarsrapportage, aan de Raad voorgelegd. Met een jaarlijkse prijsstijging van 3% voor vastgoed en 2% voor sportparken vanaf 2024, zal er jaarlijks extra toegevoegd moeten worden aan de onderhoudsvoorzieningen. Deze stijging komt door hogere aannemerskosten, duurdere onderhoudscycli en de vervanging van 7 gras- en kunstgrasvelden. De hogere dotatie zal voor 2024 uitkomen op €1.542.000.

Het nadeel van €1.542.000 wordt als volgt verdeeld over de programma's:
Programma 1 Wonen en Leven: €958.000
Programma 2 Zorg: €157.000
Programma 4 Bestuur: €304.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €123.000

Meicirculaire gemeentefonds 2024	**1.217**	**0**	**1.217**

De Raad is op de hoogte gesteld van de verwerking van de meicirculaire 2024 via raadsinformatiebrief 2024-42. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5 en vervolgens verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en Leven: Lasten €280.000
Programma 2 Zorg: lasten €1.217.000
Programma 3 Werken: lasten €1.055.000
Programma 4 Bestuur: lasten €107.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Baten €2.620.000

Onderhoud huisvesting jeugdgezondheidszorg	**-126**	**0**	**-126**

Er wordt een onderschrijding voorzien van onderhoudskosten voor de huisvesting Jeugdgezondheidszorg (Augustinushof 63, Frederik van Eedenlaan 13b, Edisonstraat 13 en Hoge Naarderweg 7). Een groot deel van de onderschrijding heeft betrekking op de Augustinushof 63 (€67.000). De Augustinushof 63 wordt verkocht en de onderhandelingen zijn in een ver gevorderd stadium. Op het moment dat verkoop een reële optie is, dan wordt het onderhoud uitgesteld of niet uitgevoerd. De Frederik van Eedenlaan 13b en de Hoge Naarderweg 7 zijn aangehuurde gebouwen ten behoeve van de jeugdgezondheidszorg. Het huurdersonderhoud is volatiel en het ene jaar hebben wij een onderschrijding en het andere jaar een overschrijding. Daarnaast worden de locaties aan de Naarderweg 7 en Frederik van Eedenlaan 13A opgeheven en deze komen samen in een nieuwe locatie aan de Irisstraat. Het huurdersonderhoud is minimaal.

Onderwijshuisvesting	**400**	**0**	**400**

Zoals reeds aangegeven bij de kanttekeningen (#4) van het raadsvoorstel m.b.t. IHP 2024 - 2039 werden huurstijgingen aangekondigd in verband met achterstallige indexatie. Inmiddels is de omvang hiervan bekend, deze bedraagt €400.000. De financiële effecten voor de jaren 2025 en verder zijn verwerkt in de programmabegroting 2025.

Regio Gooi en Vechtstreek	**-490**	**0**	**-490**

Op 12 september 2024 heeft het algemeen bestuur van de Regio Gooi en Vechtstreek (Regio) de resultaatbestemming 2023 vastgesteld en de Bestuursrapportage 2024 vrijgegeven voor zienswijze van de Raden. Wat betreft de resultaatbestemming ontvangt Hilversum geld terug conform de door de Raad ingediende zienswijze (Raadsvergadering 10 juli 2024). De budgeteffecten GAD worden verrekend met de egalisatievoorziening. Per saldo betekent dit een voordeel van €520.000.

De grootste wijzigingen in de Bestuursrapportage betreffen een ophoging door de CAO en een teruggave van middelen Bescherming & Opvang. Voor Hilversum is het financiële effect budget neutraal.

Bovenstaande resulteert in de volgende budgettaire gevolgen per programma:
Programma 1 Wonen en leven: €24.000
Programma 2 Zorg: -/- €490.000
Programma 3 Werken: €5.000
Programma 4 Bestuur: -/- €59.000

Regiobijdrage kosten beschermd wonen	**0**	**-230**	**-230**

De Regio Gooi & Vechtstreek en de regiogemeenten hebben de regionale en lokale lasten beschermd wonen opnieuw beoordeeld. Dit heeft geresulteerd in een bijdrage van € 230.000 vanuit de Regio Gooi & Vechtstreek in de kosten voor beschermd wonen voor de gemeente Hilversum.

Regionaal Talent Fonds 2024	**135**	**0**	**135**

Binnen de Utrecht Talent Alliantie (UTA) wordt gewerkt aan een consistente en toegankelijke financieringsstructuur voor een Leven Lang Ontwikkelen (LLO): het Regionaal Talentfonds. De UTA beoogt hiermee de arbeidsmarktpositie van (kwetsbare) werkenden te versterken en tegelijkertijd meer om- en bijscholing te stimuleren binnen of in de richting van de structurele kraptesectoren Bouw & Techniek, Zorg & Welzijn, Onderwijs en ICT & Creatieve industrie. Voor de opstart en groei van het Regionaal Talentfonds is vanaf 2024 structureel €135.000 benodigd. Meedoen in het fonds betekent een belangrijke investering in de beroepsbevolking en stap in het realiseren van de gemeentelijke maatschappelijke en economische opgaven.

Reserve onderwijshuisvesting	**1.592**	**-1.592**	**0**

De dotatie aan de reserve onderwijshuisvesting was technisch niet goed verwerkt (de storting in de reserve stond als negatieve baten opgenomen in plaats van een last). Met deze begrotingswijziging wordt dat gecorrigeerd. Dit heeft geen gevolgen voor de hoogte of invulling van de reserve.

Reserve Opvang ontheemden Oekraïne & asielopvang	**-55**	**55**	**0**

Conform de Regeling opvang ontheemden Oekraïne vangt de gemeente Oekraïners op. Het uitgangspunt van het Rijk is dat de rijksvergoedingen kostendekkend moeten zijn. In deze eindejaarsrapportage zijn, voor zover mogelijk, de in 2024 verwachte lasten en baten verwerkt. Ook dit jaar verwachten wij een positief resultaat op de opvang van Oekraïners. De baten worden, op basis van de bekostigingsregeling, geraamd op € 23,1 miljoen. Deze vergoeding wordt ingezet voor de opvang van Oekraïners in gemeentelijke opvanglocaties en de particuliere opvang. De uitgaven worden geraamd op € 22,3 miljoen. Dit resulteert dit in een voordeel van €800.000. Verder is Hilversum bezig om asielopvang vorm te geven. De raad heeft op 20 december 2023 de Beleidsagenda asielaanpak vastgesteld. Daarmee zijn uitgangspunten en een afwegingskader vastgesteld op basis waarvan de asielopvang vormgegeven zal worden. Dit beleidskader is verder uitgewerkt in het Plan van Aanpak Asiel. Hieruit volgt onder meer dat Hilversum het aantal van 536 plekken, volgens de taakstelling van het rijk, zal verdelen over vier locaties. De gemeentelijke taakstelling voor Hilversum voor 2024 en 2025 is 536, te realiseren voor 1 juli 2025. De taak van de gemeente is om locaties aan te wijzen. Verbouw en beheer liggen bij COA. Het rijk stelt geen budget beschikbaar voor de gemeentelijke kosten die volgen uit de beleidsagenda asielaanpak, waarvan de organisatie- en voorbereidingskosten de belangrijkste zijn. Deze lasten waren nog niet opgenomen in de begroting en worden geraamd op €500.000. Per saldo resulteert bovenstaande in een voordeel van €300.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de reserve, waarmee deze wijziging saldo neutraal is.

Septembercirculaire gemeentefonds 2024	**4**	**0**	**4**

De Raad is op de hoogte gesteld van de verwerking van de septembercirculaire 2024 via raadsinformatiebrief 2024-61. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5 en vervolgens verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: lasten €27.000
Programma 2 Zorg: lasten €4.000
Programma 3 Werken: lasten €110.000
Programma 4 Bestuur: lasten €14.000
Programma 5 Financiën en grondexploitaties: baten €32.000

Specifieke uitkeringen Sociaal Domein	**1.077**	**-1.077**	**0**

Afgelopen periode is een stijging te zien van het aantal specifieke uitkeringen (SPUKs). Een SPUK is een rijksregeling waar de uitgaven onder bepaalde voorwaarde worden bekostigd door het Rijk. Middels losse beschikkingen worden deze middelen aan de gemeente toegekend. Uitgangspunt bij deze regelingen is dat deze saldo neutraal worden uitgevoerd. Daarnaast loopt de uitvoering vaak over enkele jaren. Om te voorkomen dat de uitvoering van deze regelingen tot (grote) verschillen in de jaarrekening leiden wordt voorgesteld de verwachte lasten en baten te verwerken in de begroting.

Binnen programma 2 gaat het om de volgende SPUKs:
Inburgeringsvoorziengen (verhoging €660.000)
Onderwijsroute (verhoging €280.000)
Toeslagenaffaire (verhoging €250.000)
Onderwijsachterstanden (verlaging €200.000)
Informatiepunt digitale overheid (verhoging €87.000)

Binnen programma 3 gaat het om de volgende SPUKs:
Energiearmoede (verhoging €835.000)
Regionale Mobiliteitsteam (verhoging €750.000)

Zonder budgettaire gevolgen - Energiekosten	**23**	**0**	**23**

Op basis van de energiekosten tot en met juli 2024 is een budgetneutrale herverdeling van de energie budgetten gemaakt. Dit voorkomt grote overschrijdingen en onderschrijdingen per programma in de jaarrekening.

Programma 1 Wonen en Leven: -/- €138.000
Programma 2 Zorg: €23.000
Programma 4 Bestuur: €54.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €61.000

Zonder budgettaire gevolgen - Geuzeweg 84	**91**	**0**	**91**

Vanwege de functie van het pand op de Geuzenweg 84 is het logischer om het onderhoudsbedrag te begroten onder Buurt, wijk- en jongeren centra huisvesting dan onder culturele huisvesting. Dit betreft een verschuiving tussen programma 1 en 2

Zonder budgettaire gevolgen - Nazorg van inwoners met onbegrepen gedrag	**-26**	**0**	**-26**

In het coalitieakkoord zijn middelen beschikbaar gesteld voor personen met onbegrepen gedrag, aangezien er de afgelopen jaren een toename is van deze groep. Op dit moment wordt er op verschillende vlakken intensief gewerkt aan het verbeteren van de samenwerking met de verschillende ketenpartners rondom inwoners met onbegrepen gedrag. Ook wordt verkend wat de mogelijkheden zijn tot het ontwikkelen van een tijdelijke prikkelarme opvangplek voor inwoners met onbegrepen gedrag. De afgelopen periode heeft deze toename tot meerkosten geleid door de inzet van tijdelijke alternatieve opvang plekken, beveiliging en de verwerking van meldingen in het automatisering systeem Khonraad, het landelijke ICT-systeem / platform voor de ondersteuning van de werkprocessen binnen de wetten Wvggz, Wzd en Wth. Met deze aanmelding wordt €26.000 herverdeeld van programma 2 naar programma 4.

Totaal verschillen	**2.908**	**-3.013**	**-105**

- is voordeel/+ is nadeel

3.3 Werken

Toelichting op de wijzigingen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten 2024	Baten 2024	Saldo 2024
Definitief BUIG budget 2024	**2.000**	**-2.500**	**-500**
In lijn met voorgaande jaren worden de financiële effecten van het definitieve BUIG budget verwerkt in de eindejaarsrapportage. Per saldo betekent dit een voordeel van € 500.000. De baten komen naar verwachting €2.500.000 hoger uit en de lasten komen naar verwachting € 2.000.000 hoger uit. De oorzaak van de lastenstijging komt doordat het aantal mensen in de uitkering minder snel daalt dan waarmee we in de begroting rekening hielden. De landelijke stijging is echter hoger dan de stijging in Hilversum, dit komt mede door het actieplan omBUIGen.			
Herberekening kapitaallasten 2024	**-3**	**0**	**-3**
De belangrijkste reden voor de financiële afwijking wordt veroorzaakt door het feit dat kredieten die in 2023 zijn afgesloten leiden tot kapitaallasten in 2024. In 2023 werden er minder kredieten afgesloten dan oorspronkelijk begroot, vooral voor onderwijshuisvesting en sportaccommodaties. Daarnaast zijn er andere voor- en nadelen die elkaar grotendeels opheffen: Financiële afwijkingen met betrekking tot rioleringskosten ten opzichte van de begroting worden verrekend met de egalisatievoorziening riolering. Het voordeel op de kapitaallasten van € 33.000 wordt gestort in de voorziening en levert een nadeel op van € 33.000. Het voordeel van afgerond € 2,1 miljoen heeft effect op een vijftal programma's: Programma 1 Wonen en Leven: Voordeel € 419.000 Programma 2 Zorg: Voordeel € 470.000 Programma 3 Werken: Voordeel € 3.000 Programma 4 Bestuur: Nadeel € 75.000 Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Voordeel € 1.326.000			
Inkomstenderving marktgelden	**0**	**50**	**50**
De marktgelden vormen een onderdeel van de lokale heffingen. Dit jaar worden de begrote marktopbrengsten van afgerond € 250.000 naar waarschijnlijkheid niet volledig gerealiseerd door onder andere het beschikbaar stellen van de marktlocatie voor andere evenementen (bijv. in het kader van Hilversum 600 jaar). Voorgesteld wordt om de inkomsten in 2024 af te ramen met €50.000 op jaarbasis. De marktinkomsten bedragen daarmee in 2024 afgerond € 200.000.			
Meicirculaire gemeentefonds 2024	**1.055**	**0**	**1.055**
De Raad is op de hoogte gesteld van de verwerking van de meicirculaire 2024 via raadsinformatiebrief 2024-42. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5 en vervolgens verdeeld over de diverse programma's: Programma 1 Wonen en Leven: Lasten €280.000 Programma 2 Zorg: lasten €1.217.000 Programma 3 Werken: lasten €1.055.000 Programma 4 Bestuur: lasten €107.000 Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Baten €2.620.000			

Regio Gooi en Vechtstreek	**5**	**0**	**5**

Op 12 september 2024 heeft het algemeen bestuur van de Regio Gooi en Vechtstreek (Regio) de resultaatbestemming 2023 vastgesteld en de Bestuursrapportage 2024 vrijgegeven voor zienswijze van de Raden. Wat betreft de resultaatbestemming ontvangt Hilversum geld terug conform de door de Raad ingediende zienswijze (Raadsvergadering 10 juli 2024). De budgeteffecten GAD worden verrekend met de egalisatievoorziening. Per saldo betekent dit een voordeel van €520.000.

De grootste wijzigingen in de Bestuursrapportage betreffen een ophoging door de CAO en een teruggave van middelen Bescherming & Opvang. Voor Hilversum is het financiële effect budget neutraal.

Bovenstaande resulteert in de volgende budgettaire gevolgen per programma:
Programma 1 Wonen en leven: €24.000
Programma 2 Zorg: -/- €490.000
Programma 3 Werken: €5.000
Programma 4 Bestuur: -/- €59.000

Reserve Europees Sociaal Fonds	**811**	**-811**	**0**

Gemeente Hilversum heeft afgelopen jaren aanvragen gedaan voor een aantal subsidies vanuit het Europees sociaal fonds (ESF). Inmiddels zijn voor een aantal toegekende subsidies de definitieve beschikkingen ontvangen. De uitgaven zijn al eerder gedaan derhalve resulteert e.a. in een voordeel van €811.000 in 2024. Deze ESF subsidies zijn bedoeld om mensen te ondersteunen bij het vinden en behouden van werk. Het voorstel is deze middelen voor dit doel te behouden door deze te storten in een op te richten reserve. In de komende jaren kunnen op deze wijze ESF subsidies gericht ingezet worden om onze inwoners te ondersteunen en de uitkeringslasten terug te dringen. Voor de details ten aanzien van de op te richten reserve wordt verwezen naar het raadsbesluit bij de voorliggende eindejaarsrapportage.

Septembercirculaire gemeentefonds 2024	**110**	**0**	**110**

De Raad is op de hoogte gesteld van de verwerking van de septembercirculaire 2024 via raadsinformatiebrief 2024-61. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5 en vervolgens verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: lasten €27.000
Programma 2 Zorg: lasten €4.000
Programma 3 Werken: lasten €110.000
Programma 4 Bestuur: lasten €14.000
Programma 5 Financiën en grondexploitaties: baten €32.000

Specifieke uitkeringen Sociaal Domein	**1.585**	**-1.585**	**0**

Afgelopen periode is een stijging te zien van het aantal specifieke uitkeringen (SPUKs). Een SPUK is een rijksregeling waar de uitgaven onder bepaalde voorwaarde worden bekostigd door het Rijk. Middels losse beschikkingen worden deze middelen aan de gemeente toegekend. Uitgangspunt bij deze regelingen is dat deze saldo neutraal worden uitgevoerd. Daarnaast loopt de uitvoering vaak over enkele jaren. Om te voorkomen dat de uitvoering van deze regelingen tot (grote) verschillen in de jaarrekening leiden wordt voorgesteld de verwachte lasten en baten te verwerken in de begroting.

Binnen programma 2 gaat het om de volgende SPUKs:
Inburgeringsvoorziengen (verhoging €660.000)
Onderwijsroute (verhoging €280.000)
Toeslagenaffaire (verhoging €250.000)
Onderwijsachterstanden (verlaging €200.000)
Informatiepunt digitale overheid (verhoging €87.000)

Binnen programma 3 gaat het om de volgende SPUKs:
Energiearmoede (verhoging €835.000)
Regionale Mobiliteitsteam (verhoging €750.000)

Zonder budgettaire gevolgen - Business licenties	**70**	**0**	**70**

Per abuis is een budget in de voorjaarsnota 2024 onjuist gepresenteerd. Dit betekent een budgettair neutrale wijziging waarbij €70.0000 wordt verplaatst van programma 4 naar programma 3. Het betreft de aanmelding in de voorjaarsnota 2024 met betrekking tot de business licenties.

Zonder budgettaire gevolgen - Correctie voorjaarsnota 2024	**100**	**0**	**100**

Per abuis is een budget in de voorjaarsnota onjuist gepresenteerd. Dit betekent een budgettair neutrale wijziging waarbij €100.000 wordt verplaatst van programma 1 naar programma 3

Totaal verschillen	**5.733**	**-4.846**	**887**

- is voordeel/+ is nadeel

3.4 Bestuur

Toelichting op de wijzigingen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten 2024	Baten 2024	Saldo 2024
Accountant controle	**100**	**0**	**100**
De kosten voor jaarlijks verplichte accountantscontroles nemen toe. Deze toename is enerzijds het gevolg van prijsindexaties en anderzijds neemt de controlewerkzaamheden en de complexiteit daarvan ook toe. Gedurende de contractperiode met onze accountant is het aantal specifieke verantwoordingen aan het Rijk (waarvan het Rijk eist dat deze door onze accountant worden gecontroleerd) verdubbeld. Ook de complexiteit van deze regelingen is toegenomen. Hierdoor heeft de accountant meer werk gekregen die de accountant aan ons doorbelast. Het structurele effect zal mogelijk verwerkt worden in de voorjaarsnota 2025			
Compensatie Gazprom	**0**	**195**	**195**
Als gevolg van de sancties tegen Rusland heeft het Rijk opgeroepen tot het stopzetten van de contracten met de energieleverancier Gazprom Energy. Toen de tijd is toegezegd dat de hogere lasten gecompenseerd zouden worden. Hiervoor is een bijdrage geraamd van € 350.000. Inmiddels is de exacte vergoeding middels een rekentool van RVO (Rijksdienst voor ondernemend Nederland) te bepalen. Uit de rekentool blijkt een vergoeding van € 155.000 en komt daarmee € 195.000 (nadeel) lager uit dan voorzien. Het verschil is te verklaren doordat de werkelijke gasprijs lager is dan ten tijde van het ramen van de vergoeding. Daarnaast zijn bij de berekening van de oorspronkelijke raming per abuis ook de hogere laten elektra meegenomen in de berekening van de compensatie.			
Dierenwelzijn	**-60**	**0**	**-60**
Naar verwachting wordt het budget 2024 ten behoeve van Dierenwelzijn niet volledig besteed. Dit wordt verklaard, doordat de realisatie van het nieuwe dierenzorgcentrum Gooische Nest is vertraagd als gevolg van vertraging in de regionale besluitvorming. Om die reden wordt dit jaar nog niet de totale dienstverlening afgenomen.			
Financieel systeem	**-100**	**0**	**-100**
Vooralsnog was de implementatie van het nieuwe financiële systeem gepland in 2024. Nu blijkt dat niet mogelijk. Hierdoor zijn voor 2024 geen dubbele licentiekosten nodig, zoals eerder wel voorzien. Dit resulteert in een voordeel €100.000.			
Herberekening kapitaallasten 2024	**75**	**0**	**75**
De belangrijkste reden voor de financiële afwijking wordt veroorzaakt door het feit dat kredieten die in 2023 zijn afgesloten leiden tot kapitaallasten in 2024. In 2023 werden er minder kredieten afgesloten dan oorspronkelijk begroot, vooral voor onderwijshuisvesting en sportaccommodaties. Daarnaast zijn er andere voor- en nadelen die elkaar grotendeels opheffen: Financiële afwijkingen met betrekking tot rioleringskosten ten opzichte van de begroting worden verrekend met de egalisatievoorziening riolering. Het voordeel op de kapitaallasten van € 33.000 wordt gestort in de voorziening en levert een nadeel op van € 33.000. Het voordeel van afgerond € 2,1 miljoen heeft effect op een vijftal programma's: Programma 1 Wonen en Leven: Voordeel € 419.000 Programma 2 Zorg: Voordeel € 470.000 Programma 3 Werken: Voordeel € 3.000 Programma 4 Bestuur: Nadeel € 75.000 Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Voordeel € 1.326.000			
Inhuur voor informatiemanagement	**225**	**0**	**225**
Voor de dienstverlening van Informatiemanagement is extra personeel nodig om onder andere dashboards, managementinformatie en datagedreven sturing te ontwikkelen. Deze extra inzet van medewerkers is noodzakelijk voor de implementatie van informatieve oplossingen en het genereren en verrijken van de sturingsinformatie.			

Juridisch dispuut toeleverancier	**200**	**0**	**200**

Als gevolg van een juridisch dispuut met een toeleverancier zijn er extra kosten gemaakt. In de risicoparagraaf van o.a. de jaarrekening 2023 is het risico meegewogen in de benodigde weerstandscapaciteit.

Meerjarige onderhoudsplannen vastgoedobjecten en sportparken 2024	**304**	**0**	**304**

De meerjarige onderhoudsplannen voor de vastgoedobjecten en sportparken zijn door een extern bureau geactualiseerd en worden in december, gelijktijdig met deze eindejaarsrapportage, aan de Raad voorgelegd. Met een jaarlijkse prijsstijging van 3% voor vastgoed en 2% voor sportparken vanaf 2024, zal er jaarlijks extra toegevoegd moeten worden aan de onderhoudsvoorzieningen. Deze stijging komt door hogere aannemerskosten, duurdere onderhoudscycli en de vervanging van 7 gras- en kunstgrasvelden. De hogere dotatie zal voor 2024 uitkomen op €1.542.000.

Het nadeel van €1.542.000 wordt als volgt verdeeld over de programma's:
Programma 1 Wonen en Leven: €958.000
Programma 2 Zorg: €157.000
Programma 4 Bestuur: €304.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €123.000

Meicirculaire gemeentefonds 2024	**107**	**0**	**107**

De Raad is op de hoogte gesteld van de verwerking van de meicirculaire 2024 via raadsinformatiebrief 2024-42. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5 en vervolgens verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en Leven: Lasten €280.000
Programma 2 Zorg: lasten €1.217.000
Programma 3 Werken: lasten €1.055.000
Programma 4 Bestuur: lasten €107.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Baten €2.620.000

Oprichting BIBOB - verwerking verleende subsidie provincie	**50**	**-50**	**0**

De gemeente Hilversum heeft een subsidie van € 50.000 verleend gekregen van de Provincie Noord-Holland voor de oprichting van een BIBOB-Expertiseteam Gooi- en Vechtstreek. In 2024 worden hiervoor door de gemeente kosten gemaakt met een ophogende werking op de realisatie, waarvoor de begroting gewijzigd moet worden. De kosten worden gedekt uit de binnengekomen subsidie die als baat tevens middels deze begrotingswijziging wordt geraamd. Daardoor is de wijziging budgetneutraal.

Overschrijding personeelsbudget Griffie	**60**	**0**	**60**

Door meerdere vacatures zijn is het noodzakelijk om op vitale functies te moeten inhuren. Dit leidt per saldo tot een overschrijding van het personeelsbudget van € 60.000

Principebesluit herindeling Wijdemeren	**205**	**0**	**205**

Overeenkomstig het raadsbesluit van 10 juli 2024 "Principebesluit herindeling Wijdemeren" wordt €205.000 projectbudget beschikbaar gesteld. Het budget is voor het opstellen van een herindelingsontwerp en -advies, eventuele aanvullende onderzoeken en het organiseren van participatie.

Regio Gooi en Vechtstreek	**-59**	**0**	**-59**

Op 12 september 2024 heeft het algemeen bestuur van de Regio Gooi en Vechtstreek (Regio) de resultaatbestemming 2023 vastgesteld en de Bestuursrapportage 2024 vrijgegeven voor zienswijze van de Raden. Wat betreft de resultaatbestemming ontvangt Hilversum geld terug conform de door de Raad ingediende zienswijze (Raadsvergadering 10 juli 2024). De budgeteffecten GAD worden verrekend met de egalisatievoorziening. Per saldo betekent dit een voordeel van €520.000.

De grootste wijzigingen in de Bestuursrapportage betreffen een ophoging door de CAO en een teruggave van middelen Bescherming & Opvang. Voor Hilversum is het financiële effect budget neutraal.

Bovenstaande resulteert in de volgende budgettaire gevolgen per programma:
Programma 1 Wonen en leven: €24.000
Programma 2 Zorg: -/- €490.000
Programma 3 Werken: €5.000
Programma 4 Bestuur: -/- €59.000

Septembercirculaire gemeentefonds 2024	**14**	**0**	**14**

De Raad is op de hoogte gesteld van de verwerking van de septembercirculaire 2024 via raadsinformatiebrief 2024-61. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5 en vervolgens verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: lasten €27.000
Programma 2 Zorg: lasten €4.000
Programma 3 Werken: lasten €110.000
Programma 4 Bestuur: lasten €14.000
Programma 5 Financiën en grondexploitaties: baten €32.000

Sociaal Werkgeverschap	**300**	**0**	**300**

Vanuit de Agenda Lokale Inclusie 2021-2023 werken wij aan een samenleving waaraan iedereen optimaal kan deelnemen. Waarin elk individu kan participeren ongeacht leeftijd, culturele achtergrond, gender, inkomen, talenten en beperkingen. Wij besteden speciale aandacht aan onze rol als inclusieve werkgever. Begin 2023 hebben we 13,2 banen met afstand tot de arbeidsmarkt. Volgens de quotumcalculator van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid zouden we in 2023 25,4 banen moeten hebben van 25,5 uur per week. De stijging komt voort uit het verhogen van de norm van het Rijk in combinatie met de stijging van het aantal FTE van onze organisatie. Op dit moment hebben wij 19 medewerkers in dienst met afstand tot de arbeidsmarkt. Omdat het budget over 2024 nog gebaseerd is op circa 10 medewerkers ontstaat een overschrijding van € 300.000.

Toename organisatiebrede opleidingskosten	**100**	**0**	**100**

De gemeente vindt het belangrijk om medewerkers de kans te geven zich te ontwikkelen, wat deel uitmaakt van goed werkgeverschap. Maar doordat er steeds meer medewerkers bijkomen en de kosten voor opleidingen stijgen, is het huidige budget niet meer toereikend. Tevens worden door het jaar heen aanvragen voor noodzakelijke afdelings - c.q. teambrede opleidingen aangemeld, die van te voren niet waren voorzien.

Wet open Overheid (Woo)	**-60**	**0**	**-60**

De actieve informatieplicht van de Woo treedt gefaseerd in werking. Dat wil zeggen dat de door de wetgever bepaalde informatiecategorieën in tranches verplicht openbaar gemaakt moeten worden. Het aanwijzen van deze categorieën bij koninklijk besluit en daarmee de verplichting tot openbaarmaking en daarnaast de ontwikkeling van het landelijke platvorm PLOOI (waarop documenten gepubliceerd worden die volgens de Woo openbaar gemaakt moeten worden) heeft vertraging opgelopen. Hierdoor hebben we niet alle noodzakelijke stappen voor de verdere implementatie van de Woo kunnen zetten en worden in 2025 verder vormgegeven. Door de verschuiving van activiteiten in de tijd ontstaat er in 2024 een incidenteel voordeel van € 60.000.

Zonder budgettaire gevolgen - Business licenties	**-70**	**0**	**-70**

Per abuis is een budget in de voorjaarsnota 2024 onjuist gepresenteerd. Dit betekent een budgettair neutrale wijziging waarbij €70.0000 wordt verplaatst van programma 4 naar programma 3. Het betreft de aanmelding in de voorjaarsnota 2024 met betrekking tot de business licenties.

Zonder budgettaire gevolgen - Doorbelasting naar de taakvelden	**1.122**	**0**	**1.122**

In de voorjaarsnota 2024 is per abuis op de kostenplaats blijven staan. Het is gebruikelijk dat alle lasten verantwoord worden op de programma's. Het saldo op de kostenplaats is herverdeeld. Hierdoor is het budget verplaats van de kostenplaats naar programma 4. Dit betreft een technische correctie.

Zonder budgettaire gevolgen - Energiekosten	**54**	**0**	**54**

Op basis van de energiekosten tot en met juli 2024 is een budgetneutrale herverdeling van de energie budgetten gemaakt. Dit voorkomt grote overschrijdingen en onderschrijdingen per programma in de jaarrekening.

Programma 1 Wonen en Leven: -/- €138.000
Programma 2 Zorg: €23.000
Programma 4 Bestuur: €54.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €61.000

Zonder budgettaire gevolgen - Nazorg van inwoners met onbegrepen gedrag	**26**	**0**	**26**

In het coalitieakkoord zijn middelen beschikbaar gesteld voor personen met onbegrepen gedrag, aangezien er de afgelopen jaren een toename is van deze groep. Op dit moment wordt er op verschillende vlakken intensief gewerkt aan het verbeteren van de samenwerking met de verschillende ketenpartners rondom inwoners met onbegrepen gedrag. Ook wordt verkend wat de mogelijkheden zijn tot het ontwikkelen van een tijdelijke prikkelarme opvangplek voor inwoners met onbegrepen gedrag. De afgelopen periode heeft deze toename tot meerkosten geleid door de inzet van tijdelijke alternatieve opvang plekken, beveiliging en de verwerking van meldingen in het automatisering systeem Khonraad, het landelijke ICT-systeem / platform voor de ondersteuning van de werkprocessen binnen de wetten Wvggz, Wzd en Wth. Met deze aanmelding wordt €26.000 herverdeeld van programma 2 naar programma 4.

Totaal verschillen	**2.593**	**145**	**2.738**

- is voordeel/+ is nadeel

3.5 Financiën en grondexploitaties

Toelichting op de wijzigingen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Lasten 2024	Baten 2024	Saldo 2024
Beheer onderhoud panden	**-90**	**0**	**-90**
Voor 2024 wordt €90.000 lagere onderhoudskosten verwacht. Dit wordt met name verklaard doordat als gevolg van geplande verkopen in 2024 geen onderhoud meer wordt uitgevoerd.			
Bijstelling renteraming 2024	**-646**	**-825**	**-1.471**
Door de Rijksbijdrage voor de opvang van Ontheemden uit Oekraïne heeft de gemeente Hilversum in 2024 meer dan voldoende liquide middelen ontvangen. In de voorjaarsnota 2024 was deels rekening gehouden met inkomsten uit schatkistbankieren en lagere lasten door lagere korte en lange financiering. Nu blijkt dat ten opzichte van de voorjaarsnota dat voor 2024 geen langlopende lening nodig is (rentevoordeel ten opzichte van de voorjaarsnota van €610.0000), minder beroep is gedaan op de korte financieringsfaciliteit van de Bank Nederlandse Gemeente (rentevoordeel van €100.000 ten opzichte van de voorjaarsnota 2024). Voor de overtallige liquide middelen die we (per september 2024 €32 miljoen) (verplicht) hebben ondergebracht bij het rijk (schatkistbankieren) ontvangen we een rentevergoeding van het Rijk. Ten opzichte van de voorjaarsnota 2024 verwachten we eind 2024 €750.000 meer aan rentevergoeding hiervoor te ontvangen.			
Exploitatie Noorderweg 96 A, B en C / Lopes Diaslaan	**63**	**-109**	**-46**
De exploitatielasten die doorbelast worden aan de verschillende huurders/gebruikers op de Noorderweg 96 A, B en C (bedrijfsverzamelgebouw) en Lopes Diaslaan 85, 85A en 87 (gemengd onderwijs) zijn hoger dan begroot, o.a. door de gestegen energieprijzen. De baten zijn eveneens hoger. Dit komt doordat in het boekjaar 2024 zowel de afrekening 2023, als de afrekening 2024 worden verwerkt. Dat is een éénmalige inhaalslag ten opzichte van vorige jaren, waarbij doorgaans afrekeningen een jaar na dato plaatsvonden (vanwege de afrekeningen van gas, water en elektra die dan ook plaatsvonden). Tevens zijn de voorschotbedragen 2024 voor deze panden verhoogd om de afrekening minimaal te houden voor het jaar 2024. Het voordeel van €147.000 wordt als volgt verdeeld over de programma's: Programma 1 Wonen en Leven: -/- €11.000 Programma 2 Zorg: -/- € 90.000 Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: -/- €46.000			
Herberekening kapitaallasten 2024	**-1.326**	**0**	**-1.326**
De belangrijkste reden voor de financiële afwijking wordt veroorzaakt door het feit dat kredieten die in 2023 zijn afgesloten leiden tot kapitaallasten in 2024. In 2023 werden er minder kredieten afgesloten dan oorspronkelijk begroot, vooral voor onderwijshuisvesting en sportaccommodaties. Daarnaast zijn er andere voor- en nadelen die elkaar grotendeels opheffen: Financiële afwijkingen met betrekking tot rioleringskosten ten opzichte van de begroting worden verrekend met de egalisatievoorziening riolering. Het voordeel op de kapitaallasten van € 33.000 wordt gestort in de voorziening en levert een nadeel op van € 33.000. Het voordeel van afgerond € 2,1 miljoen heeft effect op een vijftal programma's: Programma 1 Wonen en Leven: Voordeel € 419.000 Programma 2 Zorg: Voordeel € 470.000 Programma 3 Werken: Voordeel € 3.000 Programma 4 Bestuur: Nadeel € 75.000 Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Voordeel € 1.326.000			
Huurinkomsten WVG Entree Oost	**0**	**-115**	**-115**
In het kader van de WVG Entree Oost zijn dit jaar veel panden aangekocht. Hierdoor worden meer huurinkomsten gerealiseerd dan begroot.			

Meerjarige onderhoudsplannen vastgoedobjecten en sportparken 2024	**123**	**0**	**123**

De meerjarige onderhoudsplannen voor de vastgoedobjecten en sportparken zijn door een extern bureau geactualiseerd en worden in december, gelijktijdig met deze eindejaarsrapportage, aan de Raad voorgelegd. Met een jaarlijkse prijsstijging van 3% voor vastgoed en 2% voor sportparken vanaf 2024, zal er jaarlijks extra toegevoegd moeten worden aan de onderhoudsvoorzieningen. Deze stijging komt door hogere aannemerskosten, duurdere onderhoudscycli en de vervanging van 7 gras- en kunstgrasvelden. De hogere dotatie zal voor 2024 uitkomen op €1.542.000.

Het nadeel van €1.542.000 wordt als volgt verdeeld over de programma's:
Programma 1 Wonen en Leven: €958.000
Programma 2 Zorg: €157.000
Programma 4 Bestuur: €304.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €123.000

Meicirculaire gemeentefonds 2024	**0**	**-2.620**	**-2.620**

De Raad is op de hoogte gesteld van de verwerking van de meicirculaire 2024 via raadsinformatiebrief 2024-42. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5 en vervolgens verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en Leven: Lasten €280.000
Programma 2 Zorg: lasten €1.217.000
Programma 3 Werken: lasten €1.055.000
Programma 4 Bestuur: lasten €107.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: Baten €2.620.000

Proceskostenvergoeding WOZ bezwaar	**50**	**0**	**50**

Door de toenemende druk van no-cure-no-paybureaus op de uitvoering van de Wet WOZ trad op 1 januari 2024 de Wet herwaardering proceskostenvergoedingen WOZ en bpm in werking. Met deze wet is onder meer de proceskostenvergoeding op basis van het Besluit proceskosten bestuursrecht (Bpb) voor WOZ-bezwaarzaken verlaagd tot 25%, in de wet uitgedrukt als factor van 0,25. De Hoge Raad heeft op 12 juli 2024 bepaald dat het lage tarief voor de proceskostenvergoeding in belasting- en premiezaken in bezwaar buiten toepassing moet blijven. Enkel het tarief voor overige zaken, dat nu dubbel zo hoog is, blijft dan over. De verlaging van de proceskostenvergoeding in WOZ-bezwaarzaken wordt hierdoor zo goed als volledig ongedaan gemaakt. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 50.000.

Reserve stedelijke ontwikkeling	**0**	**1.666**	**1.666**

Binnen de begroting is voor 2024 een dotatie geraamd van €2,2 miljoen aan de reserve stedelijke ontwikkeling. De onderliggende verkoop van gronden zal in 2024 echter €1.666.000 lager uitvallen. De lagere verkoopopbrengsten en daarmee samenhangende lagere dotatie aan de reserve stedelijke ontwikkeling is met name te verklaren door het aanhouden van de verkoop van het perceel grond aan de Naarderweg (voormalig zwembad Crailo). Bovenstaande resulteert in een lagere dotatie in de reserve (voordeel programma 1) en lagere opbrengsten (nadeel programma 5).

Septembercirculaire gemeentefonds 2024	**0**	**-32**	**-32**

De Raad is op de hoogte gesteld van de verwerking van de septembercirculaire 2024 via raadsinformatiebrief 2024-61. De extra middelen die voortvloeien uit de meicirculaire worden als baten geboekt in programma 5 en vervolgens verdeeld over de diverse programma's:

Programma 1 Wonen en leven: lasten €27.000
Programma 2 Zorg: lasten €4.000
Programma 3 Werken: lasten €110.000
Programma 4 Bestuur: lasten €14.000
Programma 5 Financiën en grondexploitaties: baten €32.000

Zonder budgettaire gevolgen - Energiekosten	**61**	**0**	**61**

Op basis van de energiekosten tot en met juli 2024 is een budgetneutrale herverdeling van de energie budgetten gemaakt. Dit voorkomt grote overschrijdingen en onderschrijdingen per programma in de jaarrekening.

Programma 1 Wonen en Leven: -/- €138.000
Programma 2 Zorg: €23.000
Programma 4 Bestuur: €54.000
Programma 5 Financiën en Grondexploitaties: €61.000

Zonder budgettaire gevolgen - Taakstelling anterieure overeenkomsten	**-100**	**0**	**-100**

Bij de voorjaarsnota 2024 is de stelpost voor inkomsten uit anterieure overeenkomsten al verlaagd naar €100.000. Deze overeenkomsten dekken doorgaans gemeentelijke kosten bij bestemmingsplanwijzigingen, maar vereisen extra personele capaciteit, waardoor het verwachte effect beperkt blijft. De oorspronkelijke taakstelling uit 2019 was te hoog, zoals blijkt uit de jaarrekeningen van 2022 en 2023. Hoewel de kosten in 2024 op de ontwikkelaars worden verhaald, levert dit geen extra (taakstellende) inkomsten op. We stellen daarom voor om de taakstelling voor 2024 verder te verlagen, zodat deze beter aansluit bij de werkelijke capaciteit en resultaten. Hiervoor is eenmalig dekking gevonden binnen het voorbereidingsbudget voor projecten binnen de thema 'Grondexploitatie en vastgoed'. Bij de voorjaarsnota 2025 zullen we de stelpost opnieuw evalueren om een realistischer beeld van de inkomsten en ramingen te verkrijgen. Bovenstaande resulteert in een nadeel van €100.000 binnen programma 1 en een voordeel van €100.000 binnen programma 5.

Totaal verschillen	**-1.865**	**-2.035**	**-3.900**

- is voordeel/+ is nadeel

4. Prognose overhevelingen jaarrekening 2024

In de nieuwe kadernota rechtmatigheid is aangegeven dat zowel onder- als overschrijdingen tot onrechtmatigheden kunnen leiden. Als reactie op deze wijziging zijn de verwachte overhevelingen extra uitgevraagd bij de eindejaarsrapportage. Dit betreffen derhalve verwachte onderbestedingen waarbij het gewenst is deze over te hevelen.

Door deze toe te lichten in de eindejaarsrapportage wordt de raad tijdig geïnformeerd. De begroting wordt hierop nu niet bijgesteld. Het formele besluitvormingsproces zoals we gewend zijn blijft ongewijzigd en definitief vastgesteld door de raad bij ten tijde van de jaarrekening 2024.

Het betreft een toelichting in de eindejaarsrapportage 2024 en geen begrotingsaanpassing zoals de aanmeldingen.

Onderwerp	Omschrijving	Bedrag
Monitoren van zorg naar welzijn:	Dit betreft incidentele coalitieakkoord middelen. Met de in december vastgestelde beleidsagenda is in 2024 gestart met uitbreiding van de algemene voorzieningen. Opzet monitoring is gepland in 2025.	50.000
Bouw digitaal platform vrijwilligers	Dit betreft incidentele coalitieakkoord middelen. Met de in december vastgestelde beleidsagenda is in 2024 gestart met uitbreiding van de algemene voorzieningen. Opzet monitoring is gepland in 2025.	150.000
Projectleiderschap en strategisch advies OHV:	Bij de Voorjaarsnota 2023 zijn de budgetten beschikbaar gesteld voor 2023 en 2024. Nu het vernieuwde IHP in april 2024 is vastgesteld is deze inzet een belangrijke randvoorwaarde om de doelen op het gebied van onderwijshuisvesting te bereiken. Deze inzet loopt door in 2025.	225.000
Omgevingswet	In 2024 was het budget voor de Omgevingswet in de oorspronkelijke begroting 478.000 euro dit was inclusief de decembercirculaire 2023 (406.000 euro). Het bedrag uit de decembercirculaire was beschikbaar gesteld ter compensatie van de (extra) kosten die gemeenten moeten maken door de invoering van de Omgevingswet. Ook in 2024 ontvangen wij van het Rijk weer een compensatie voor de invoering van de Omgevingswet (280.000 euro). Het was reeds bekend dat het Rijk ook voor 2024 en 2025 extra gelden beschikbaar zou stellen. In 2023 is besloten dat de Omgevingswet op 1 januari 2024 in werking treedt. De wet is na meerdere keren uitstel ondertussen in werking getreden. De uitkering uit de decembercirculaire is ter compensatie van de extra kosten die gemeenten hebben en zullen moeten maken door de vertraagde inwerkingtreding. Ook nu de wet in werking is getreden heeft de gemeente nog te maken met overgangskosten, zoals het maken van het Omgevingsplan en met extra (tijdelijke) kosten door extra inzet van medewerkers, communicatie et cetera. Ook wordt een deel van het budget ingezet ten behoeve van het uitwerken van de Omgevingsvisie. De geplande activiteiten voor 2024 worden momenteel grotendeels gedekt door de gelden uit de decembercirculaire 2023. Wel hebben deze activiteiten een doorloop in 2025 waarbij zonder overheveling onvoldoende budget beschikbaar is. Het voorstel is daarom, net als in 2023, de extra beschikbaar gestelde gelden uit de circulaire over te hevelen naar volgend jaar, waardoor er voor de geplande activiteiten in 2025 budget beschikbaar is.	280.000
Saas datwarehouse	Dit jaar is gestart de ontwikkeling van het datawarehouse gestart. Deze ontwikkeling loopt door in 2025.	130.000

Saas doorontwikkeling Zaaksysteem	Er lopen nog een aantal activiteiten die als restpunten vanuit het project digitaal en zaakgericht werken opgepakt gaan worden in 2025. Deze hebben voornamelijk te maken met de adoptie en de inrichting van MS365. De activiteiten zijn grotendeels al gestart, maar zullen nog doorlopen naar volgend jaar.	30.000
Saas nieuw belastingpakket	De aanbesteding moet nog gestart worden, de uitgaven vallen in de periode 2025 en 2026.	160.000
Implementatie SaaS-oplossing	Het bedrag is nodig voor de verdere afwikkeling van de implementatie van een nieuw financieel systeem die naar verwachting doorloopt naar 2025 en in 2025 zal worden afgewikkeld.	200.000
Wet goed verhuurderschap	In 2024 was er € 17.000 beschikbaar voor de uitvoering van de Wet Goed Verhuurderschap. Binnen de dan geldende arbeidsmarkt werd het vinden van personeel voor de uitvoering van deze wet bemoeilijkt. Via de septembercirculaire is er € 72.000 beschikbaar gekomen en is er € 75.000 vanuit een ander team overgeheveld. Inmiddels is er ook personeel aangetrokken om uitvoering te geven aan deze wet. Echter is het niet meer mogelijk om het gehele budget te gebruiken in de resterende periode van 2024. De werkzaamheden zullen volgend jaar worden vervolgd, waardoor wordt voorgesteld het resterende budget over te hevelen naar 2025.	145.000
Woonzorgvisie	Vanuit het coalitieakkoord is geld beschikbaar gesteld voor het opstellen van de woonzorgvisie. In 2024 is door de regio een woonzorganalyse opgeleverd. Dit is gedaan met budgetten vanuit de regio. In 2024 hebben ten laste van de coalitieakkoord middelen derhalve nog geen grote uitgaven plaatsgevonden. In 2025 is dit budget van € 75.000 nodig teneinde in 2026 een woonzorgvisie te hebben.	75.000
Wet betaalbare huur	De Wet betaalbare huur is op 1 juli 2024 in werking getreden. Van de Rijksoverheid heeft Hilversum in het najaar 2024 een budget van €71.795,- ontvangen als tegemoetkoming voor de uitvoering. De inventariserende werkzaamheden zijn inmiddels gestart, maar de verwachting is dat een en ander in 2025 wordt afgerond. Om die reden dient naar verwachting een budget van € 50.000 te worden overgeheveld naar 2025.	50.000
Economische visie	Bij aanvang van het project was het uitgangspunt de externe participatie te laten verzorgen door een bureau. Deze samenwerking is afgebroken omdat er niet conform afspraken geleverd werd. Hierdoor heeft het proces vertraging opgelopen. Het beschikbare budget van in totaal € 115.000 blijft voor 2025 nodig om de het proces voor de economische visie te vervolgen en om de participatie te kunnen bekostigen. Hierbij dient gedacht te worden aan het organiseren van de Dag van de Economie en aparte themasessies.	115.000
Gebiedsagenda's	Het resterende budget voor de gebiedsagenda's Zuidwest, Centrum en nog op te stellen gebiedsagenda Media Park (tezamen € 180.000) dient te worden overgeheveld naar 2025. Mede als gevolg van tijdsintensievere participatietrajecten rond het opstellen van de startnotities en gebiedsagenda's zijn de oorspronkelijke planningen niet haalbaar gebleken. De voor de gebiedsagenda's resterende gereserveerde middelen zullen daarom in 2025 worden ingezet.	180.000

Mediafonds	Van het voor 2024 beschikbare budget voor het Mediafonds van € 144.000 resteert per eind 2024 naar verwachting € 105.000. Het Mediafonds gaat in totaal drie keer een subsidieaanvraag doen. In 2024 voor de eerste keer, gevolgd door twee aanvragen in 2025. Dit laatste mede na ingewonnen juridisch advies, opdat het Mediafonds eventueel nog de eisen aan aanvragen kan bijstellen als blijkt dat dit nodig is na de eerste aanvraagronde. De verwachting was in 2024 al twee aanvragen zouden worden ontvangen maar dat is vanwege diverse omstandigheden niet gelukt. Om die reden wordt voorgesteld het restantbudget van € 105.000 over te hevelen naar 2025.	105.000
Onderhoud markeringen	De werkzaamheden zijn gekoppeld aan een buurtinitiatief. Het participatietraject vraagt meer capaciteit en kan niet meer dit jaar worden uitgevoerd. De uitvoering zal zodoende niet meer in 2024 plaatsvinden (Van Linschotenlaan - Voor het wijzigen van de breedte van de parkeervakken is volledig opnieuw bestraten aan de orde). Overheveling van € 100.000 naar 2025 is zodoende noodzakelijk.	100.000
Baggeren Oude Haven	In de overeenkomst overdracht stedelijk water tussen gemeente en waterschap is afgesproken dat de gemeente een kwart van de kosten, tot maximaal € 150.000, bijdraagt aan het baggeren van de Oude Haven. Bij verdere onderzoeken ter voorbereiding van de werkzaamheden is gebleken, dat er meer bagger ligt en de bagger sterker verontreinigd is. Hierdoor worden de kosten voor het baggeren veel hoger. Er is eerst duidelijkheid nodig over financiering van de meerkosten voordat de baggerwerkzaamheden worden uitgevoerd. Daarom is het uitvoeren van de baggerwerkzaamheden in 2024 is niet meer haalbaar. De meerkosten worden eerst besproken in het dagelijks bestuur van het waterschap en daarna in bestuurlijk overleg met gemeente.	150.000
Sportcomplex	Voor het nieuw te bouwen sportcomplex op het Arenapark heeft de raad -naast de reservering in 2 investeringskredieten voor grond en stichtingskosten- een voorbereidingsbudget van € 214.000 beschikbaar gesteld in 2024. Er is inmiddels een concept-programma van eisen voor het complex opgesteld, waarna nu aan de hand van dit PVE de stichtings- en exploitatiekosten geraamd kunnen worden. In 2024 zal waarschijnlijk niet het gehele voorbereidingsbudget besteed worden: naar de huidige inzichten zal circa € 50.000 resteren. Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 zal het definitieve voordeel betrokken worden in een overhevelingsvoorstel om de nog niet geraamde voorbereidingskosten 2025 te dekken.	50.000
Bruisend Hart	Op 15 mei 2024 is het stedenbouwkundig plan "Bruisend Hart" vastgesteld. De voorbereidingswerkzaamheden zijn inmiddels van start gegaan, en naar verwachting zullen sommige onderdelen hiervan doorlopen tot in 2025. Dit levert een incidenteel voordeel op van ca. € 50.000. Bij de jaarrekening zullen we een voorstel doen om het resterende budget van ca. €50.000 over te hevelen naar 2025.	50.000

Grondsanering Circusterrein en MOB - Complex	Voor de sanering van het Circusterrein en die van het MOB-complex is totaal € 1,99 miljoen geraamd, verdeeld over 2024 en 2025. Uit de huidige inzichten blijkt dat de sanering van het Circusterrein (geraamd € 290.000 in 2024) niet nodig is. De sanering van het MOB-terrein moet daarentegen wél gesaneerd worden, en de kosten zullen naar verwachting hoger uitvallen dan de thans beschikbare € 1,7 mln. Van de voor 2024 gereserveerde middelen (€ 700.000) zal naar verwachting een bedrag van € 540.000 overblijven. Daarnaast kunnen we, bij een tijdige uitvoering van de saneringswerkzaamheden, een (deel)vergoeding ontvangen van het ministerie van Defensie, waarbij het voordeel op de jaarschijf 2024 oploopt. Bij het opstellen van de jaarstukken 2024 zullen de definitieve bedragen betrokken worden in een overhevelingsvoorstel, zodat de hogere verwachte saneringskosten van de sanering MOB-complex in 2025 kunnen worden gedekt.	P.M.
Prio-wegen	"In 2024 heeft de raad met de jaarrekening besloten € 550.000 over te hevelen van het jaar 2023 naar 2024. Dit betrof € 375.000 eerder overgehevelde gelden uit 2022 voor de uitvoering van de mobiliteitsplannen en € 175.000 voor de uitvoering aanpak prioriteitswegen 2023.	175.000
Totaal		**2.420.000**

5. Investeringen

In deze Eindejaarsrapportage wordt gerapporteerd over wijzigingen in de door de raad vrijgegeven investeringskredieten die zich gedurende het lopende jaar hebben voorgedaan, waarbij afwijkingen groter dan 10% en meer dan € 50.000 ten opzichte van het krediet, worden verwerkt. Het rapporteren over investeringskredieten is van belang voor een transparante en verantwoorde uitvoering van gemeentelijke projecten. Daarnaast is het cruciaal voor het beheersen van financiële risico's en het actueel houden van de investeringsplanning. Het vroegtijdig signaleren van afwijkingen maakt het mogelijk om bij te sturen en zo financiële tegenvallers te voorkomen. Tenslotte ondersteunt een actueel inzicht in investeringskredieten de langetermijnplanning van de gemeentelijke kapitaallasten. Aangezien deze lasten pas ontstaan wanneer projecten zijn afgerond of in gebruik worden genomen, helpt het rapporteren over de actuele situatie bij het plannen van toekomstige investeringen en financiële verplichtingen.

Het investeringsprogramma wordt conform de huidige inzichten met € 7,43 miljoen omlaag bijgesteld vanwege diverse factoren, waaronder de ontvangst van subsidies. Een belangrijke reden voor de verlaging is de subsidie van € 7 miljoen die door het Rijk is toegekend voor het project Thebe 22, onderdeel van de Regeling Opvang Ontheemden Oekraïne (ROOO). Deze subsidie dekt de transitiekosten van het project, waardoor het oorspronkelijke krediet voor deze investering kan worden verlaagd. Daarnaast zijn er besparingen gerealiseerd op andere projecten, zoals de vervanging van afgeschreven wegen waar minder kosten zijn gemaakt dan begroot. Verder wordt aan de raad voorgesteld een deel van het resterende krediet voor "Vergroten verkeersveiligheid voetgangers en fietsers" te herschikken naar het project "Herinrichting Gijsbrecht". Deze aanpassingen zorgen ervoor dat de totale investeringsuitgaven lager uitvallen dan oorspronkelijk gepland, wat op termijn leidt tot een verlaging van de kapitaallasten. Derhalve heeft dit in 2024 geen effect op de kapitaallasten.

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de voortgang van diverse kredieten.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Geraamde kredieten	Wijziging	Gewijzigde kredieten
01 Vervanging afgeschreven wegen 2018	3.668	-50	3.618
02 Vervanging afgeschreven wegen 2019	3.230	-450	2.780
03 Thebe 22	7.100	-7.000	100
04 Vergroten verkeersveiligheid voetgangers en fietsers	350	-200	150
04 Herinrichting Gijsbrecht	3.150	200	3.350
05 Vergroenen speelterreinen	440	-	440
06 Noodstroomaggregaat Stadskantoor	180	370	550
06 Herinrichting kantoren agv versneld hybride werken (2024)	175	-175	-
06 Hybride werken (2023)	175	-175	-
06 Raambekleding en zonwering (2022)	50	-50	-
06 Huisvestingswensen en meubilair (2022)	75	-75	-
07 Verhoging kredieten ICT-infrastructuur	1.500	175	1.675
Totaal bedrag wijzigingen	**20.093**	**-7.430**	**12.663**

- is verlaging/+ is verhoging

Toelichting op de wijzigingen

1. **Vervanging afgeschreven wegen 2018**
   Het project Vervanging afgeschreven wegen 2018, specifiek de Sterrelaan (onderdeel van Boomberg fase 3), is in de afrondende fase. Er worden geen extra kosten verwacht, waardoor het resterende krediet met € 50.000 kan worden verminderd. Hiermee kan de jaarschijf 2018 voor wegen worden afgesloten in de jaarstukken.

2. **Vervanging afgeschreven wegen 2019**
   Met het krediet voor afgeschreven wegen 2019 worden meerdere wegen aangepakt. Vanwege technische redenen en een aangepaste volgorde van uitvoering kan de vervanging van een deel van de Berlagelaan (Noord fase 4) voorlopig niet worden uitgevoerd, evenals werkzaamheden aan de Oosterengweg. Beide kredieten worden afgesloten en opgenomen in een toekomstig investeringsprogramma, waarmee de jaarschijf 2019 kan worden afgerond.

3. **Thebe 22 (Investeringsprogramma 2022)**
   Voor het project Thebe 22, onderdeel van de Regeling Opvang Ontheemden Oekraïne (ROOO), heeft de gemeente een subsidie van € 7 miljoen ontvangen van het Rijk voor de transitiekosten. Daarnaast is er nog een resterend bedrag van € 100.000 waarvoor mogelijk ook een subsidie zal worden toegekend. Mocht deze subsidie worden ontvangen, dan zal de volledige investering van € 7,1 miljoen volledig door het Rijk worden gedekt, en zal het gereserveerde bedrag van €100.000 vrijkomen. Uiterlijk aan het einde van dit jaar wordt duidelijk of dit bedrag wordt vergoed.

4. **Herinrichting Gijsbrecht (Investeringsprogramma 2023)**
   De herinrichting moet leiden tot een verbetering van de verblijfsruimte en daarmee de belevingswaarde van het winkelgebied De Gijsbrecht. In de nieuwe situatie zullen auto's de rijbaan delen met fietsers, waardoor de openbare ruimte meer gericht wordt op voetgangers en fietsers. Deze nieuwe inrichting draagt bij aan een prettigere woon- en werkomgeving, verhoogde verkeersveiligheid en de economische vitaliteit van het winkelgebied. Voor dit project is een krediet van € 3.150.000 beschikbaar gesteld (gebaseerd op prijzen van eind 2023).

   Door prijsstijgingen en extra kosten voor omgevingsmanagement en communicatie, wordt de totale raming voor de voorbereiding en uitvoering nu geschat op € 3.350.000, gebaseerd op prijzen van het derde kwartaal van 2024. Deze kosten zijn gebaseerd op de schatting van het voorlopige ontwerp voor de herinrichting en het aanbestedingsresultaat. We stellen voor om een deel van de resterende middelen uit het coalitieakkoord, gereserveerd voor het verbeteren van de verkeersveiligheid voor voetgangers en fietsers, hiervoor in te zetten. Specifiek stellen we voor om € 200.000 te herschikken vanuit het investeringskrediet "Vergroten verkeersveiligheid voetgangers en fietsers" naar het project ‘Herinrichting Gijsbrecht’.

5. **Vergroenen speelterreinen (Investeringsprogramma 2023)**
   Voor de aanleg van zes speelplekken wordt een budgetneutrale verhoging doorgevoerd, vanwege een niet-begrote provinciale subsidie. Het investeringsbedrag wordt verhoogd, maar de subsidie zorgt ervoor dat de aanpassing budgetneutraal blijft.

6. **Herschikking noodstroomaggregaat Stadskantoor (Investeringsprogramma 2019)**
   Voor de plaatsing van een noodstroomaggregaat bij het Stadskantoor en de main equipmentroom voor ICT blijkt een verhoging van het huidig krediet uit 2019 van € 180.000 nodig. De Noodstroom aggregaat is nodig als beheersmaatregel Business Continuïteit Management voor continuering van (externe) diensten bij stroomuitval. Naar verwachting is een totaalbedrag van € 550.000 vereist. Er wordt voorgesteld om een herschikking van resterende middelen uit andere kredieten door te voeren om dit te dekken. De onderstaande kredieten worden afgesloten en de resterende bedragen worden gebruikt ter dekking van deze bouwvoorzieningen:

   - Hybride werken (IP 2024) met een resterend budget van € 175.000
   - Herinrichting kantoren agv versneld hybride werken (IP 2023) met een resterend budget van € 175.000
   - Raambekleding en zonwering (IP 2022) met een resterend budget van € 50.000
   - Huisvestingswensen en meubilair (IP 2022) met een resterend budget van € 75.000

7. **Verhoging kredieten ICT-infrastructuur**
   Als gevolg van een juridisch dispuut met een toeleverancier van hardware zijn er extra kosten gemaakt bij de investering "Software defined infrastructure". Het resterende krediet wordt verhoogd met € 175.000, wat de totale investering op € 1,675 miljoen brengt. Dit risico is eerder gemeld in de risicoparagraaf van o.a. de jaarrekening 2023 (Wegvallen vitale activiteiten omgeving automatisering door uitvallen toeleveranciers). Bij het vaststellen van de eindjaarsrapportage wordt het resterende krediet vrijgegeven en gelijk verhoogd met het nodige bedrag. Daarnaast wordt ook bij het vaststellen van de eindjaarsrapportage het resterende krediet vrijgegeven.

Voortgang van lopende projecten

Voltooiing Groene Schakel
Het project Voltooiing Groene Schakel wordt naar verwachting afgerond met een onderschrijding van circa € 200.000, mede door minderwerk en het niet aanspreken van stelposten. Het precieze bedrag van de onderschrijding kan worden berekend wanneer de werkzaamheden aan het parkeerterrein zijn uitgevoerd. Dit inzicht betekent ook dat het gereserveerde bedrag van € 174.000 uit het IP 2017 kan vervallen.

Prio-wegen
Vanwege krapte op de arbeidsmarkt zijn cruciale functies voor de uitvoering van mobiliteitsprojecten, zoals programmamanager Mobiliteit en beleidsadviseur Verkeer en Vervoer, pas vanaf september 2024 ingevuld. Dit heeft geleid tot een forse vertraging van de projecten, inclusief de aanpak van prioriteitswegen. Hierover hebben wij u middels een collegebrief geïnformeerd.

Stationsgebied
Vertragingen door het langdurige minnelijke traject aan de Schapenkamp-zijde hebben geleid tot overschrijdingen op de verschillende deelkredieten, waaronder het krediet voor het nieuwe busstation. Een analyse van deze overschrijdingen zal met de raad gedeeld worden zoals toegezegd bij RIB 2024-51 en zal worden behandeld bij de Voorjaarsnota 2025.

6. Overzicht van taakvelden per programma

Bedragen x € 1.000

Taakveld		Lasten	Baten	Saldo
01	**Wonen en leven**			
0.10	Mutaties reserves	7.970	-1.597	6.373
0.63	Parkeerbelasting		-6.670	-6.670
2.1	Verkeer en vervoer	18.796	-1.738	17.058
2.2	Parkeren	5.311	-1.486	3.825
2.4	Economische havens en waterwegen	695	-67	628
2.5	Openbaar vervoer	4		4
5.1	Sportbeleid en activering	2.085	-586	1.499
5.2	Sportaccommodaties	3.773	-1.554	2.218
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	5.554	-1.286	4.267
5.4	Musea	2.988	-1.810	1.178
5.5	Cultureel erfgoed	1.316	-5	1.311
5.6	Media	3.050	-2	3.048
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	9.335	-448	8.887
7.2	Riolering	8.293	-9.689	-1.396
7.3	Afval	10.405	-13.214	-2.809
7.4	Milieubeheer	9.700	-4.136	5.564
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	579	-339	241
8.1	Ruimtelijke ordening	5.926	-334	5.592
8.3	Wonen en bouwen	7.106	-3.182	3.924
01	**Wonen en leven**	**102.884**	**-48.143**	**54.741**

02	**Zorg**			
0.10	Mutaties reserves	1.892		1.892
4.2	Onderwijshuisvesting	9.969	-286	9.682
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	7.833	-4.449	3.384
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	38.907	-25.009	13.898
6.2	Toegang	3.521	-21	3.500
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	5.554	-342	5.212
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	425	-230	195
6.71A	Hulp bij het huishouden (WMO)	10.166	-577	9.589
6.71B	Begeleiding (WMO)	6.160		6.160
6.71C	Dagbesteding (WMO)	1.100		1.100
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	44		44

6.72A	Jeugdhulp begeleiding	4.975	-10	4.965
6.72B	Jeugdhulp behandeling	12.080		12.080
6.72C	Jeugdhulp dagbesteding	2.648		2.648
6.73A	Pleegzorg	950		950
6.73B	Gezinsgericht	1.700		1.700
6.73C	Jeugdhulp met verblijf overig	3.495		3.495
6.74B	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	2.296		2.296
6.74C	Gesloten plaatsing	520		520
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	21		21
6.81A	Beschermd wonen (WMO)	13.650	-102	13.549
6.81B	Maatschappelijke- en vrouwenopvang	5.252		5.252
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	33		33
6.82A	Jeugdbescherming	2.381	-8	2.373
6.82B	Jeugdreclassering	376		376
7.1	Volksgezondheid	5.955	-2.334	3.621
02	**Zorg**	**141.903**	**-33.369**	**108.534**

03	**Werken**			
0.10	Mutaties reserves	811	-300	511
3.1	Economische ontwikkeling	4.143	-11	4.132
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	44		44
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	325	-741	-416
3.4	Economische promotie	884	-80	805
6.3	Inkomensregelingen	52.965	-38.381	14.584
6.4	Begeleide participatie	7.966	-2	7.964
6.5	Arbeidsparticipatie	7.147	-1.594	5.554
03	**Werken**	**74.286**	**-41.108**	**33.178**

04	**Bestuur**			
0.1	Bestuur	4.422	-3	4.419
0.10	Mutaties reserves	38		38
0.2	Burgerzaken	3.374	-2.351	1.023
0.4	Overhead	43.364	-293	43.071
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	10.137	-14	10.123
1.2	Openbare orde en veiligheid	5.451	-357	5.094
04	**Bestuur**	**66.785**	**-3.018**	**63.767**

05	**Financiën en grondexploitaties**			
0.10	Mutaties reserves		-5.614	-5.614
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	2.493	-7.859	-5.366
0.5	Treasury	504	-1.317	-813
0.61	OZB woningen	1.156	-12.700	-11.545
0.62	OZB niet-woningen	755	-12.225	-11.470
0.64	Belastingen overig	1.723	-627	1.097
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		-222.958	-222.958
0.8	Overige baten en lasten	100		100
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	60		60
8.2	Grond exploitatie (niet bedrijventerrein)	5.934	-3.712	2.222
05	**Financiën en grondexploitaties**	**12.724**	**-267.012**	**-254.288**

Totaal	**398.582**	**-392.649**	**5.933**

- is voordeel/+ is nadeel