

Onderwerp

2e tussentijdse rapportage 2024

Beslispunten

1. In te stemmen met de overschrijdingen en onderbestedingen, zoals opgenomen bij onderdeel A en B en het kredietoverzicht.
2. Hiertoe vast te stellen de 6^e begrotingswijziging van 2024.

Inleiding

De 2e tussentijdse rapportage 2024 geeft het verloop van de budgetten weer in de eerste 8 maanden van 2024. Overschrijdingen en onderbestedingen waarvan wordt verwacht dat ze aan het einde van het jaar afwijken van de begroting, worden aan de raad voorgelegd. Na akkoord worden de wijzigingen in de budgetten doorgevoerd.

Met de raad is afgesproken dat alleen afwijkingen $\geq$ € 50.000,- worden toegelicht (onderdeel A). Afwijkingen $<$ € 50.000,- en budget neutrale wijzigingen (niet gerelateerd aan reserves) worden niet toegelicht en als één totaalbedrag opgenomen in de tussentijdse rapportage (onderdeel B). In onderdeel C is het verloop van de stelposten indexatie weergegeven, om inzicht te bieden in het verloop van de stelposten als gevolg van noodzakelijke indexatie van budgetten (loon- en prijsbijstellingen).

In de bijlagen van deze tussentijdse rapportage staat het kredietoverzicht, waarbij alleen de kredieten staan waarbij er afwijkingen zijn geconstateerd in bedrag of doorlooptijd.

De 2^e tussentijdse rapportage kent het volgende resultaat:

Onderwerp	Bedrag
Budgetafwijkingen $<$ € 50.000	-1.765.441
Budgetafwijkingen $\geq$ € 50.000	-51.465
Totaal resultaat 2^e turap	-1.816.906

In de tabel van de 8^e begrotingswijziging waren onderstaande bedragen opgenomen, met de opmerking dat verwerking zou plaatsvinden via de begrotingswijziging bij de 2^e tussentijdse rapportage.

Onderwerp	Bedrag
RIB sociaal domein	-3.096.489
Inzet reserve sociaal domein voor tekort 2024	2.000.000
RIB meicirculaire 2024	30.397
Totaal al opgenomen in 8^e wijziging 2024	-1.066.092



Dit resulteert in de situatie dat de overige mutaties van de 2^e turap een bedrag betreft van € 750.814.

Onderwerp	Bedrag
Totaal resultaat 2 ^e turap	-1.816.906
Totaal al opgenomen in 8 ^e wijziging 2024	1.066.092
Totaal nieuwe mutaties 2^e turap	-750.814

Het begrotingssaldo ontwikkelt zich na de 8^e begrotingswijziging als volgt:

Onderwerp	Bedrag
Begrotingsresultaat bij 8 ^e begrotingswijziging 2024	1.831.570
Totaal nieuwe mutaties 2 ^e turap	-750.814
Begrotingssaldo na verwerking mutaties 2 ^e turap	1.080.756
Correctie uitname algemene reserve bij 1 ^e turap	-1.030.086
Geprognosticeerd begrotingssaldo 2024 na 2^e turap en correctie algemene reserve	50.670

Rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening 2023 is voor de eerste keer de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Het college van B & W heeft hier een goedkeurende verklaring bij afgegeven. In hoofdstuk 3 van de financiële verordening zijn de spelregels omtrent het afleggen van verantwoording inzake de rechtmatigheid uitgewerkt, zoals de verantwoordingsgrens van 1% over de totale lasten. Op basis van de oorspronkelijke begroting 2024 bedraagt deze grens € 1.200.000.

De definitieve rechtmatigheidsverantwoording over het boekjaar 2024 wordt door het college van B & W opgenomen in de jaarrekening 2024. De bevinding is gebaseerd op de volgende 3 criteria. Hieronder wordt per criterium de stand van zaken per 1 september 2024 gegeven:

Begrotingscriterium (totale fout € 0)

Binnen de programma's zijn geen overschrijdingen te verwachten.

Voorwaardencriterium (totale fout € 498.000)

Er zijn uit de controles 3 fouten gebleken. De totale aanbestedingsfout bedraagt per 1 september 2024 € 498.000.

Misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium (totale fout nog onbekend)

Volgt bij de jaarrekening 2024.

Conclusie

Op basis van de huidige stand van zaken is de verwachting dat er door het college van B & W een



goedkeurende rechtmatigheidsverantwoording kan worden afgegeven bij de jaarrekening 2024, omdat de geconstateerde fouten onder de tolerantiegrens blijven.

Onderdeel A: budgetafwijkingen $\geq$ € 50.000,-

In dit onderdeel staat het overzicht met budgetafwijkingen $\geq$ € 50.000,-.

Onder de tabel is een toelichting opgenomen van de bedragen.

Onderdeel A	2024		
Taakvelden per programma	Bedrag wijziging	Nr.	I/S
1. De mens centraal			
Bijstelling budget taskforce sociaal domein	-1.096.489	1	I
RIB sociaal domein -/-€ 3.096.489			
Inzet reserve sociaal domein voor tekort 2024 € 2.000.000			
Bijstellen mutatie reserve IHP	606.884	2	I
Opschonen administraties	-400.000	3	I
2. Sterke wijken			
Openbaar groen en (openlucht)recreatie	102.959	4	I
Wonen en bouwen	-280.000	5	I
3. Levendige dorpen			
Glow	0	6	I
5. Toekomstbestendige leefomgeving			
Straatreiniging	-121.911	7	I
Afval	-81.274	8	I
Riolering	0	9	I
Duurzaamheid	250.000	10	I
6. Organisatie			
Algemene uitkering en overige uitk. Gemeentefonds	30.397	11	I
Personeelslasten	-490.000	12	I
Dienst Dommelvallei	-536.933	13	I
Treasury	250.926	14	I
Totaal	-1.765.441		
- waarvan incidenteel	-1.765.441		
- waarvan structureel	0		

Toelichting:

De toegelichte bedragen aangegeven met ● hebben effect op het begrotingsresultaat.

De toegelichte bedragen aangegeven met ● hebben geen effect op het begrotingsresultaat.



● **1. Bijstelling budget taskforce sociaal domein**

De begroting van de taskforce sociaal domein wordt met € 3.096.489 opgehoogd, zoals eerder is aangekondigd in de RIB voor de tweede kwartaalrapportage van de taskforce sociaal domein. We stellen voor om de reserve sociaal domein van € 2.000.000 in te zetten ter dekking van een deel van de kosten. De begroting wordt binnen de jeugdhulp opgehoogd voor verblijfsindicaties, dagbesteding, GGZ-zorg, begeleiding en behandeling. In de begroting van de taskforce was gerekend met een daling van de kosten van verblijf conform de landelijke trend, maar tegen deze verwachting in zijn de verblijfsindicaties met intramurale behandeling afgelopen twee jaar toegenomen. In 2024 blijft het aantal cliënten met verblijf hoog maar constant. Verder wordt de begroting voor dagbehandeling opgehoogd doordat er een toename van jeugdigen met LVB-problematiek is waarbij de instroom naar het passend onderwijs hapert. Het totaal aantal jeugdigen met jeugdhulp is niet toegenomen, maar de zorg wordt steeds zwaarder en duurt langer waardoor de kosten stijgen. Dit is terug te zien bij zowel GGZ-zorg, begeleiding als behandeling. Voor Wmo neemt het aantal cliënten wel toe, maar dalen de gemiddelde uren die worden ingezet en wordt vaker lichtere zorg ingezet. Hierdoor kan de begroting van Wmo naar beneden bijgesteld worden.

● **2. Bijstellen mutatie reserve IHP**

Een aantal investeringen, zoals het Strabrecht College, die betrekking hebben op de reserve IHP worden later afgerond. De kapitaallasten die hieruit voortvloeien starten dus ook later. Hiervoor hoeft er geen mutatie in de reserve IHP plaats te vinden.

● **3. Opschonen administraties**

Dit betreffen correcties die doorgevoerd zijn n.a.v. bevindingen van de accountant inzake de tussenrekeningen voor Jeugd, Wmo en de bijzondere bijstand.

Deze tussenrekeningen zijn in gebruik genomen voor de boeking van ontvangsten en betalingen sinds de decentralisatie van overheidstaken in 2015, waarbij gemeenten verantwoordelijk werden voor jeugdzorg, werk en inkomen en zorg aan langdurig zieken en ouderen.

Jaarlijks worden bij de jaarrekening de tussenrekeningen zoveel mogelijk opgeschoond. De accountant heeft ons gewezen op het feit dat er nog een aantal bedragen uit oude jaren op de tussenrekening stonden en dat verdere opschoning vereist is. Deze opschoning heeft in de afgelopen maanden plaatsgevonden. De bedragen die afgeboekt worden voor Jeugd en Wmo hebben betrekking op ontvangsten en betalingen over meerdere jaren, die niet in de exploitatie zijn beland. De afboeking op de bijzondere bijstand betreft bedragen die ten onrechte als inkomst geboekt zijn in voorgaande jaren.

● **4. Openbaar groen en (openlucht)recreatie**

Bij de 1^e tussentijdse rapportage hebben wij budget aangevraagd omdat de aannemer aangaf onvoldoende capaciteit te hebben. Hiervoor is een externe partij ingeschakeld wat de verwachting heeft gewekt dat de kosten fors zouden stijgen. Dit blijkt minder fors te zijn dan aanvankelijk gedacht.



● 5. *Wonen en bouwen*

Binnen de begrote legesopbrengsten 2024 is rekening gehouden met een omvangrijk plan met hoge legesopbrengsten. Doordat dit plan niet tot een vergunningprocedure gaat leiden, worden deze leges in 2024 misgelopen.

● 6. *Glow*

In 2024 wordt door Geldrop-Mierlo niet mee gedaan met GLOW. Het animo vanuit de SGE gemeenten om deel te nemen is minimaal omdat de kosten hoog zijn en niet in verhouding staan tot de aantrekkingskracht voor bezoekers. Om GLOW goed neer te zetten zoals Eindhoven dit al jaren doet is veel ambtelijke capaciteit nodig en deze is niet voor handen. We hebben nog getracht om samen met centrummanagement van beide kernen een evenement met licht op te zetten maar dit lijkt voor alsnog niet van de grond te komen.

De niet uitgegeven gelden van € 55.000 blijven hiermee beschikbaar in de reserve Recreatie en Toerisme.

● 7. *Straatreiniging*

Door prijsstijgingen zijn de kosten toegenomen. Hierdoor worden de budgetten voor straatreiniging verhoogd. Dit heeft als gevolg dat de doorberekeningen naar afval en riolering worden aangepast.

● 8. *Afval*

Dit is de doorbelasting van kosten vanuit straatreiniging. Aangezien de voorziening afval nihil is, komen deze kosten ten laste van het begrotingsresultaat.

● 9. *Riolering*

Dit is de doorbelasting van kosten vanuit straatreiniging en worden gedekt door de voorziening riolering.

● 10. *Duurzaamheid*

Echter het andere deel van dit bedrag (€ 250.000,-) hoeft in 2024 niet ingezet te worden voor het programma duurzaamheid en kan dus vrij komen te vallen. Dit komt bijvoorbeeld doordat vacatures op biodiversiteit en klimaatadaptatie later dan gepland zijn ingevuld, we (nog) geen adviezen gaan aanbieden om aardgasvrij te worden en de groene zone isoleren vertraging heeft opgelopen. Daarnaast hebben we kosten kunnen besparen bij het opstellen van de wijkuitvoeringsplannen en zal de uitvoering hiervan en de daaraan gekoppelde gemeentebrede isolatieaanpak nog niet in 2024 starten.



● 11. Algemene uitkering en overige uitk. Gemeentefonds

Via de raadsinformatiebrief 'Uitkomsten meicirculaire 2024' (RI GM2024-2191573) van 18 juni 2024 hebben wij u geïnformeerd over de uitkomsten van de meicirculaire 2024. Zoals toen aangeven verwerken wij de effecten ervan in deze tussentijdse rapportage. In 2024 gaat het om een voordeel van € 30.397,-, zoals gepresenteerd in onderstaande tabel. De structurele gevolgen van de meicirculaire 2024 zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2025-2028. De gevolgen van de septembercirculaire 2024 zijn opgenomen in de 8^e begrotingswijziging 2024 en 1^e begrotingswijziging 2025, welke onderdeel waren van raadsvoorstel behorende bij de meerjarenbegroting 2025-2028.

	2024
Verschil mei- en decembereirculaire	1.513.794
Oormerken:	
Aanpak armoede en schulden	0
Participatie	-401.225
>> Bruto resultaat algemene uitkering	1.112.569
Handmatige correcties:	
Realisatie stelpost BCF-plafond	0
WOZ-stelpost	-327.524
Vervallen stelpost Hervormingsagenda jeugd	137.930
Vervallen stelpost correctie Participatie	-892.578
Netto resultaat algemene uitkering	30.397

● 12. Personeelslasten

De personele lasten zijn toegenomen als gevolg van de nieuwe CAO 2024. Daarop was al zo goed mogelijk geanticipeerd bij het opstellen van de begroting 2024 maar uiteindelijk bleken de lasten voor de gemeente hoger uit te vallen. Doordat de stelpost loon- en prijs nihil is, komen deze kosten ten laste van het begrotingsresultaat.

● 13. Bijdrage Dienst Dommelvallei

Conform het raadsvoorstel over de zienswijze op de 1e begrotingswijziging 2024 van Dienst Dommelvallei worden de financiële gevolgen voor het boekjaar 2024 meegenomen in deze rapportage. Belangrijkste oorzaak van de hogere bijdrage is het aantal af te handelen bezwaarschriften met betrekking tot de WOZ-aanslagen.

● 14. Treasury

Op basis van de cijfers van de jaarrekening 2023 en met de stand van zaken tot 1 september is het taakveld treasury geactualiseerd. Het voordeel ontstaat doordat de financieringsbehoefte niet volledig benut hoeft te worden.



Onderdeel B: budgetafwijkingen < € 50.000,-

Onderdeel B	2024
Totaal	-51.465
- waarvan incidenteel	-29.782
- waarvan structureel	-21.683

Begrotingsresultaat

Rekening houdend met de 2^e tussentijdse rapportage is het begrotingssaldo in 2024:

Verloop begrotingssaldo	2024
Begrotingssaldo in MPB 2024-2027	228.642
Aangenomen amendementen (MPB 2024-2027)	-216.907
Septemercirculaire	402.156
1e tussentijdse rapportage 2024	-1.443.977
1e tussentijdse rapportage 2024 tlv Algemene reserve	1.030.086
Begrotingssaldo na 1e tussentijdse rapportage	0
<u>Autonome ontwikkelingen</u>	
Jaarrekening 2023	1.007.339
Stelpost wet goed verhuurderschap	22.096
Subtotaal	1.029.435
<u>2e Tussentijdse rapportage 2024 (zoals genoemd in 8e begrotingswijziging 2024)</u>	
RIB sociaal domein	-3.096.489
Inzet reserve sociaal domein voor tekort 2024	<u>2.000.000</u>
Bijstelling budget taskforce sociaal domein (netto)	1.096.489
RIB Meircirculaire	30.397
Subtotaal	-36.657
Ombuigingsvoorstellen raadsvoorstel 10 september 2024 (8e begrotingswijziging 2024)	588.377
Septemercirculaire 2024	1.279.850
Subtotaal saldo 2024 (= saldo 8^e begrotingswijziging 2024; gemeenteraad 11-11-2024)	1.831.570
2e tussentijdse rapportage 2024 (overige mutaties)	-750.814
Storten in algemene reserve (correctie uitname uit algemene reserve vanuit 1 ^e turap)*	-1.030.086
Geprognostiseerd Begrotingsresultaat 2024 na 2^e tussentijdse rapportage	50.670

* conform nota reserves en voorzieningen.



Het verloop van de algemene reserve wordt dan als volgt:

Verloop algemene reserve	2024
Stand per 1 januari	11.181.275
Onttrekking MPB 2024-2028 Amendement	-2.000.000
Onttrekking 1 ^e tussentijdse rapportage 2024	-1.030.086
Jaarekening 2023	-554.834
Vrijval reserve participatie	772.073
Vrijval gedeelte reserve Oekraïne	1.500.000
Nog vast te stellen 2 ^e tussentijdse rapportage 2024	1.030.086
Stand per 31 december	10.898.514

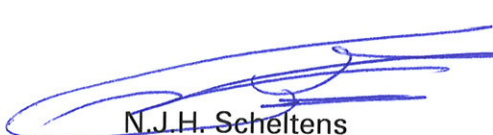
Onderdeel C: overzicht stelposten indexatie

Er is in 2024 geen beroep gedaan op de stelpost loon- en prijsbijstelling, omdat deze leeg is.

Bijlagen:

1. Kredietoverzicht
2. Begrotingswijziging 6

Geldrop, 26 november 2024


N.J.H. Scheltens
secretaris


J.C.J. van Bree
burgemeester



Bijlage 1 Kredietoverzicht

Nr.	Projecten	Beschikbaar gesteld budget	Gerealiseerd t/m 31-12-2023	Bedrag werkelijk Huidig Dienstjaar	Restant	Afsluiten / Loopt door	Toelichting
70244	Vervangingen speelvoorziening en 2022	166.250	74.030	117.661	-25.441	afsluiten	Krediet afsluiten en het krediet ophogen met € 25.441 en dit verminderen op project 70373.
70300	Vervangingen speelvoorziening en 2023	154.000		279.283	125.283	afsluiten	Krediet afsluiten en het krediet ophogen met € 125.283 en dit verminderen op project 70373.
70373	Vervangingen speelvoorziening en 2024	154.000				Loopt door	Door indexering en interne uren is een tekort ontstaan. We stellen voor om het budget met € 60.000 op te hogen.
70193	Vervangen VRI kruispunt Emopad-Laan van Tolkien	150.000	29.417	72.767	47.816	Loopt door	In de jaarrekening 2023 was dit project gesloten. We vragen om dit project te heropenen en het krediet aan te vullen tot € 24.951.
70286	Vervangen VRI kruispunt Gijzenrooiseweg - Aragorn	150.000	70.232	72.767	7.001	Loopt door	In de jaarrekening 2023 was dit project gesloten. We vragen om dit project te heropenen en het krediet aan te vullen tot € 65.766.
70293	Vervanging VRI Gijzenrooiseweg /Schaarland	160.000	51.753	116.045	-7.798	Afsluiten	Het project is in 2024 afgerond. Er waren onvoorziene werkzaamheden in de aanleg van de VRI welke zorgen voor € 8.000 meerkosten. We stellen voor om het budget met € 8.000 op te hogen.
70372	Akoestiek panelen sporthal De Weijer	75.000		77.234	-2.234	Afsluiten	Het project is afgerond met een kleine overschrijding. We stellen voor om het budget met € 2.234 op te hogen.
70389	Fietspadstrooier	47.000		47.301	-301	Afsluiten	Het project is afgerond met een kleine overschrijding. We stellen voor om het budget met € 301 op te hogen.
70217	Rioolvervanging Tournooiveld	431.000	329.070	179.279	-77.349	Loopt door	De prijzen zijn gebaseerd op prijspeil van 2020 waardoor het budget niet toereikend genoeg is door sterk gestegen prijzen. We stellen voor om het budget met 80.000 op te hogen. We verwachten geen verdere kosten op dit project.
70183	Aanleg fietspad Vaarleseweg, ged Broekstraat-spoor	140.000	30.041	217.503	107.544	Loopt door	Het project is uiteindelijk een reconstructie geworden in plaats van alleen onderhoud waardoor het budget niet toereikend genoeg is. We stellen voor om het gedeelte van wegen met een budget voor 108.000 op te hogen. We verwachten geen verdere kosten meer.



Bijlage 2 Begrotingswijziging 6

(Bedragen in €)	2024
Programma 1: De mens centraal	
- Onderwijshuisvesting	19.631
- Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-4.800
- Inkomensregelingen	-286.015
- WSW en beschut werk	-189.501
- Arbeidsparticipatie	-62.757
- Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-190.790
- Huishoudelijke hulp (WMO)	68.538
- Begeleiding (WMO)	215.375
- Dagbesteding (WMO)	18.894
- Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-35.293
- Jeugdzorg begeleiding	-262.010
- Jeugdzorg behandeling	-1.021.231
- Jeugdhulp dagbesteding	-25.718
- Jeugdhulp zonder verblijf overig	54.910
- Jeugdhulp met verblijf overig	-1.502.334
- Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf	-351.887
- Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-142.557
- Gesloten plaatsing	8.890
- Jeugdbescherming	130.748
- Jeugdreclassering	-60.697
- Begraafplaatsen en crematoria	0
- Mutaties reserves programma 1	2.606.884
Programma 2: Sterke wijken	
- Sportbeleid en activering	15.615
- Sportaccommodaties	-21.241
- Openbaar groen en (openlucht) recreatie	102.959
- Samenkracht en burgerparticipatie	-153.019
- Wonen en bouwen	-300.000
Programma 3: Levendige dorpen	
- Economische ontwikkeling	-14.446
- Economische promotie	55.000
- Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	10.000
- Mutaties reserves programma 3	-30.554
Programma 4: Toekomstbestendige leefomgeving	
Geen cijfers in dit programma	



Programma 5: Toekomstbestendige leefomgeving	
- Crisisbeheersing en brandweer	-3.000
- Verkeer en vervoer	-325.096
- Riolering	121.911
- Milieubeheer	-106.266
- Mutaties reserves programma 5	-1.030.088
Programma 6: Organisatie	
- Resultaat van de rekening van baten en lasten	2.846.994
- Overhead	-701.667
- Treasury	250.926
- Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	293.692