



Slotwijziging 2024

Inhoud

1.	Inleiding	3
2.	Financiële cijfers en toelichting	5
2.1	Totaal cijfermatig overzicht per taakveld en totaal	5
2.2	Mutaties reserves	8
2.3	Bij te stellen kredieten.....	12

1. Inleiding

Inleiding

Voor u ligt de Slotwijziging 2024 waarin het college uw raad informeert over de realisatie van de begroting 2024 conform onze financiële verordening. Het saldo tot en met de mutaties van de 2^e Burap bedroeg € 3.428.507 positief. Na akkoord van de Slotwijziging 2024 wordt het verwachte resultaat over 2024 € 4.551.886 positief.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moeten begrotingswijzigingen worden afgewikkeld in het lopende boekjaar. Deze wijzigingen leggen wij voor aan de gemeenteraad. Op deze wijze kan de raad optimaal gebruik maken van haar budgetrecht.

Samenvatting

De voor u liggende Slotwijziging 2024 geeft inzicht in de bijstellingen op de budgetten, zodat een inschatting gemaakt kan worden van wat het te verwachten resultaat over 2024 is. Voor u ligt een positieve begrotingswijziging voor van € 1.123.379. Het te verwachte resultaat over 2024 wordt € 4.551.886 positief.

In onderstaand overzicht worden de bijstellingen op taakveld niveau gepresenteerd.

Algemene opmerkingen

- De mutaties tussen de kolom 'begroot primitief 2024' en de kolom 'begroot na wijziging t/m 2^e Burap 2024' in bovenstaande tabel hebben betrekking op de raadsbesluiten tot en met de 2^e Burap 2024.
- De financiële afwijkingen, zoals opgenomen in deze slotwijziging 2024, lopen soms over meerdere taakvelden of via de mutaties op reserves. Voor de leesbaarheid is ervoor gekozen om de toelichting over de afwijkingen op te nemen onder het onderdeel met de grootste financiële consequenties. Hierdoor is er in sommige gevallen op het oog geen aansluiting te verkrijgen tussen de tabel hieronder en het totaal per taakveld toegelichte afwijkingen.

Bedragen x € 1.000		Uitgaven			Inkomsten			Saldo			Verwacht
Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2024	Begrotings wijziging slotwijziging 2024	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2024	Begrotings wijziging slotwijziging 2024	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 1e Burap 2024	Begrotings wijziging slotwijziging 2024	resultaat 2024 na slotwijziging
0	Bestuur en ondersteuning	-12.180	-11.951	-132	42.222	44.438	1.080	30.042	32.486	948	33.434
1	Veiligheid	-2.218	-2.341	88	110	227	-108	-2.108	-2.114	-20	-2.134
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	-3.846	-3.692		88	156		-3.758	-3.536	0	-3.536
3	Economie	-2.150	-2.442		3.153	3.407		1.003	965	0	965
4	Onderwijs	-1.896	-1.558		368	326		-1.528	-1.232	0	-1.232
5	Sport, cultuur en recreatie	-5.121	-5.581	-45	582	1.314	60	-4.539	-4.267	15	-4.252
6	Sociaal domein	-19.940	-21.127	-1.798	2.693	3.053	2.697	-17.247	-18.074	899	-17.175
7	Volksgezondheid en milieu	-5.699	-6.591	-54	4.537	4.902	54	-1.162	-1.689	0	-1.689
8	VHROSV	-6.749	-8.800		6.261	7.476		-488	-1.324	0	-1.324
	Resultaat voor bestemming	-59.799	-64.083	-1.941	60.014	65.299	3.783	215	1.216	1.842	3.058
u	Af: storting in reserves	-2.209	-1.108	-719	0	0	0	-2.209	-1.108	-719	-1.827
i	Bij: onttrekking aan reserves	0	0	0	2.206	3.321	0	2.206	3.321	0	3.321
	Resultaat na bestemming	-62.008	-65.191	-2.660	62.220	68.619	3.783	212	3.429	1.123	4.552
	Begrotingsaldo									voordeel	voordeel

De wijzigingen worden toegelicht in de taakvelden, dit vindt u in hoofdstuk 2.1.

De wijzigingen in de reserves zijn toegelicht onder hoofdstuk 2.2.

Op basis van de meest actuele inzichten zijn diverse investeringskredieten bijgesteld. Een toelichting hierover vindt u in hoofdstuk 2.3.

2. Financiële cijfers en toelichting

2.1 Totaal cijfermatig overzicht per taakveld en totaal

Taakveld 0: Bestuur en ondersteuning

Bedragen x € 1.000		Uitgaven	Uitgaven	Uitgaven	Inkomsten	Inkomsten	Inkomsten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
		Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2024	Begrotings- wijziging slotwijziging g 2024	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2024	Begrotings- wijziging slotwijziging g 2024	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 1e Burap 2024	Begrotings- wijziging slotwijziging g 2024	Verwacht resultaat 2024 na slotwijziging g
Taakveld	Omschrijving taakveld										
0	Bestuur en ondersteuning	-12.180	-11.951	-132	42.222	44.438	1.080	30.042	32.486	948	33.434

1. Algemene uitkering (€ 126.000 N)

De Septembercirculaire 2024 geeft de gemeente Bergeijk een nadelige bijstelling van € 126.000. Via een Raadsinformatiebrief is uw raad geïnformeerd over de Septembercirculaire 2024 van het gemeentefonds. De effecten voor de jaarschijf 2024 zijn verwerkt in deze Slotwijziging.

2. Bijstelling leges publiekszaken (€ 77.000 V)

In 2024 zijn er meer reisdocumenten voor ingezetenen uitgegeven, nu de vijfjaarlijkse piekperiode van het aantal verlopen reisdocumenten eerder is ingezet. Bij het loket niet-ingezetenen zijn vanwege capaciteitsredenen (opleidingen en inwerken nieuw personeel) en no-shows minder reisdocumenten uitgegeven. De rijksafdrachten zijn door bovenstaande feitelijk ongeveer gelijk gebleven. Er zijn in 2024 wel weer meer DIGID's uitgegeven

3. Grondtransacties (€ 1.047.910 V, € 127.100 N)

Er heeft een kavelruil plaatsgevonden met diverse percelen. De oude grond had geen boekwaarde en de nieuwe grond is geactiveerd voor de verkrijgingsprijs. Deze activering zorgt voor een incidentele boekwinst in de exploitatie. Ook had de ingebrachte grond op basis van taxatie een hogere waarde, waardoor het verschil aan de gemeente is gecompenseerd. Het nadeel wordt veroorzaakt door kosten die samenhangen met het afkopen van een pachtovereenkomst.

4. Rente rekeningcourant (€ 50.700 V)

Over Q4 van 2023 is rente ontvangen op de rekeningcourant rekening bij het schatkistbankieren. Deze stond per abuis nog op de balans en valt middels deze slotwijziging vrij in de exploitatie. Dit levert een voordeel op voor het begrotingssaldo.

5. Aanschaf hardware (€ 25.000 V)

In 2024 worden de facturen voor aanschaf van extra hardware niet meer ontvangen. Daarom kan het budget dat hiervoor geraamd staat vrijvallen. Het betreft hier een eenmalig voordeel voor de begroting.

6. Uitkering waterschade (€ 15.850 N, dekking verzekering € 12.650 V)

Door een verstopping aan het riool heeft zich waterschade voorgedaan bij het Aquinohuis. Deze schade is vergoed door de gemeente, waarbij we enkel het eigen risico hebben betaald. De verzekering heeft de overige kosten gedekt.

Taakveld 1: Veiligheid

Bedragen x € 1.000		Uitgaven	Uitgaven	Uitgaven	Inkomsten	Inkomsten	Inkomsten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
		Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2024	Begrotings- wijziging slotwijziging g 2024	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2024	Begrotings- wijziging slotwijziging g 2024	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 1e Burap 2024	Begrotings- wijziging slotwijziging g 2024	Verwacht resultaat 2024 na slotwijziging g
Taakveld	Omschrijving taakveld										
1	Veiligheid	-2.218	-2.341	88	110	227	-108	-2.108	-2.114	-20	-2.134

Stichting Regionale opvang zwerfdieren Eindhoven (€ 19.500 N)

Op grond van de dienstverleningsovereenkomst met stichting ROZE kan de bijdrage jaarlijks worden verhoogd. De afgelopen twee (2) jaren is dit niet gebeurd, maar voor 2024 wordt een verhoging doorgevoerd. Daarnaast is het inwonersaantal van de gemeente gegroeid, dat zorgt voor een stijging van de kosten. Tot slot zijn er nog kosten voor de Trap, Neuter en Return-behandeling. In totaal bedraagt de stijging € 19.500 voor de begroting.

Wijziging taakveld opvang ontheemden Oekraïne (€ 107.500 N, € 107.500 V)

Vanaf 2024 is bepaald dat de opvang van ontheemden uit Oekraïne niet meer thuishoort onder taakveld 1, maar onder taakveld 6. Dit zorgt voor een budget neutrale wijziging in taakveld 1.

Taakveld 2: Verkeer en vervoer

Geen bijstellingen

Taakveld 3: Economie

Geen bijstellingen

Taakveld 4: Onderwijs

Geen bijstellingen

Taakveld 5: Sport, cultuur en recreatie

Geen bijstellingen

Taakveld 6: Sociaal domein

Bedragen x € 1.000		Uitgaven			Inkomsten			Saldo			Saldo
Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2024	Begrotings- wijziging slotwijziging g 2024	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2024	Begrotings- wijziging slotwijziging g 2024	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 1e Burap 2024	Begrotings- wijziging slotwijziging g 2024	Verwacht resultaat 2024 na slotwijziging g
6	Sociaal domein	-19.940	-21.121	-1.798	2.693	3.047	2.697	-17.247	-18.074	899	-17.175

Opvang vluchtelingen Oekraïne (€ 2.324.098 V, € 1.557.216 N en € 719.031 N als gevolg van de storting in de reserve opvang)

De gemeente Bergeijk draagt zorg voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne. De kosten die hiermee gepaard gaan worden door het Rijk gecompenseerd middels de 'bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne'. De kosten hiervoor zullen in 2024 ongeveer € 1.722.000 bedragen. Daarnaast ontvangt de gemeente op basis van de aangevraagde bevoorschotting een bedrag van € 2.441.098. In de begroting is op dit moment rekening gehouden met € 117.000 aan lasten en € 117.000 aan baten, zodat in deze wijziging alle gegevens meegenomen kunnen worden. Het saldo van de baten en lasten wordt voorgesteld om te storten in de reserve opvang, welke € 718.881 bedraagt. Bij de jaarstukken zullen eventuele verschillen op de exploitatie verrekend worden met de reserve opvang.

Inkomsten BUIG (€ 227.000 V)

Op 3 oktober heeft de gemeente de definitieve beschikking gekregen voor de bijdrage uit de BUIG gelden. Deze definitieve beschikking is hoger dan de voorlopig opgenomen beschikking in de begroting en dit resulteert in een voordeel.

Bijstelling 2^e Marap Kempenplus Bedrijfsvoeringskosten (€ 135.000 N)

De bedrijfsvoeringskosten van Kempenplus zijn bijgesteld middels de 2^e Marap. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn: lastenstijging als gevolg van CAO-wijzigingen, lastenstijging als gevolg van de uitvoering van de bijzondere bijstand en een voordeel als gevolg van de verkoop van de werf.

Bijstelling 2^e Marap Kempenplus Programmakosten (€ 92.000 V)

Vanuit de 2e management rapportage Kempenplus worden wijzigingen doorgevoerd in de programmakosten, deze worden via de slotwijziging verwerkt in de gemeentelijke begroting. De wijzigingen komen onder andere voort uit het omlaag bijstellen van het BUIG-volume, het omlaag

bijstellen van lasten Loonkostensubsidie, het omlaag bijstellen uitgaven bijzondere bijstand en individuele inkomenstoeslag en participatieregeling 18+ en het omlaag bijstellen leefgeldregeling Oekraïners.

Diverse projecten uit de Brede Spuk (€ 7.720 N, dekking uit brede spuk € 7.720 V)

Er zijn diverse projecten binnen de brede spuk die worden opgenomen in de begroting. Deze projecten worden volledig bekostigd uit de brede spuk. Enkele voorbeelden hiervan zijn de mantelzorg waardering en helder theater.

Taakveld 7: Volksgezondheid en milieu

Bedragen x € 1.000		Uitgaven	Uitgaven	Uitgaven	Inkomsten	Inkomsten	Inkomsten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
		Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2024	Begrotings- wijziging slotwijzigin g 2024	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2024	Begrotings- wijziging slotwijzigin g 2024	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 1e Burap 2024	Begrotings- wijziging slotwijzigin g 2024	Verwacht resultaat 2024 na slotwijzigin g
Taakveld	Omschrijving taakveld										
7	Volksgezondheid en milieu	-5.699	-6.591	-54	4.537	4.902	54	-1.162	-1.689	0	-1.689

Bosbeheer (€ 60.000 V)

Door hogere houtprijzen zijn de inkomsten uit de houtkap hoger dan geraamd. Deze extra inkomsten worden middels deze slotwijziging meegenomen.

Openbaar groen buiten de kom (€ 45.000 N)

Door wateroverlast is gekozen om extra te maaien rondom bermen en in de sloten. Dit heeft tot extra kosten geleid ten aanzien van de eerder vastgestelde begroting.

Diverse projecten uit de Brede Spuk (€ 52.210 N, dekking uit brede spuk € 52.210 V)

Er zijn diverse projecten binnen de brede spuk die worden opgenomen in de begroting. Deze projecten worden volledig bekostigd uit de brede spuk. Enkele voorbeelden hiervan zijn Ketenaanpak valpreventie, Join us en gezondheidschecks apotheek.

Taakveld 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing (VHROSV)

Geen bijstellingen

2.2 Mutaties reserves

Bedragen x € 1.000		Uitgaven			Inkomsten			Saldo			
Taakveld	Omschrijving taakveld	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2024	Begrotings wijziging slotwijziging 2024	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 2e Burap 2024	Begrotings wijziging slotwijziging 2024	Begroot primitief 2024	Begroot na wijziging t/m 1e Burap 2024	Begrotings wijziging slotwijziging 2024	Verwacht resultaat 2024 na slotwijziging
u	Af storting in reserves	-2.209	-1.108	-719	0	0	0	-2.209	-1.108	-719	-1.827
i	Bij: onttrekking aan reserves	0	0	0	2.206	3.321	0	2.206	3.321	0	3.321
	Resultaat na bestemming	-62.008	-65.191	-2.660	62.220	68.619	3.783	212	3.429	1.123	4.552
	Begrotingsaldo									voordeel	voordeel

In deze slotwijziging wordt één mutatie op de reserves meegenomen. Dit heeft betrekking de storting in de bestemmingsreserve opvang ad € 718.881.

Daarnaast is, conform afspraak met de raad, kritisch gekeken naar de reserves. Onderstaand is een voorstel gedaan voor de verwerking van diverse reserves binnen de gemeentelijke begroting. Wanneer de raad hiermee instemt, zullen deze reserves (in geval van afsluiten) bij de jaarstukken 2024 voor het laatst worden opgenomen en daarna vervallen. Tot slot worden tekstuele (redactionele) aanpassingen in de beschrijving van de reserve meegenomen in de jaarstukken 2024. Alle besluiten met een effect voor de exploitatie hebben pas effect vanaf het jaar 2025. Na de tekstuele toelichting is in een tabel het effect van de voorstellen weergegeven.

1. Bestemmingsreserve egalisatie sociaal domein (3D)

Deze reserve is in het verleden gevormd om schommelingen binnen de kosten van de 3D's op te vangen. Al geruime tijd worden alle lasten met betrekking tot de 3D's meegenomen in de exploitatie, waardoor geen gebruik meer wordt gemaakt van de reserve. Het advies is dan ook de reserve op te heffen en het saldo te storten in de algemene reserve.

2. Bestemmingsreserve KC Kattendans

De bestemmingsreserve KC Kattendans is in het verleden gevormd voor de dekking van afschrijvingslasten en kosten rondom de ontwikkeling en renovatie van de Kattendans welke is afgerond. Een gedeelte van het bedrag is gebruikt om over te brengen naar andere dekkingsreserves. Het restant in deze reserve is vooralsnog niet nodig. Het advies is dan ook de reserve op te heffen en het saldo te storten in de algemene reserve. Mocht in de toekomst een keuze gemaakt worden afschrijvingslasten van een kindcentrum te dekken uit een reserve, zal hiervoor een nieuwe reserve gevormd moeten worden.

3. Dekkingsreserve brandweerkazerne

De dekkingsreserve brandweerkazerne wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze dekkingsreserve vol te storten, zodat alle afschrijvingslasten gedekt kunnen worden. Dit zorgt voor een voordeel in de exploitatie. Kanttekening is dat voor de toekomstige vervanging geen dekking aanwezig is binnen de begroting. Indien in de toekomst gekozen wordt voor vervanging dient een keuze gemaakt te worden over de dekking.

4. Dekkingsreserve gemeentehuis

De dekkingsreserve gemeentehuis wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze dekkingsreserve vol te storten, zodat alle afschrijvingslasten gedekt kunnen worden uit de reserve. Dit zorgt voor een voordeel in de exploitatie. Kanttekening is dat voor de toekomstige vervanging geen dekking aanwezig is binnen de begroting. Indien in de toekomst gekozen wordt voor vervanging dient een keuze gemaakt te worden over de dekking.

5. Dekkingsreserve Kattendans

De dekkingsreserve Kattendans wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze dekkingsreserve vol te storten, zodat alle afschrijvingslasten gedekt kunnen worden uit de reserve. Dit zorgt voor een voordeel in de exploitatie. Kanttekening is dat voor de toekomstige vervanging geen dekking aanwezig is binnen de begroting. Indien in de toekomst gekozen wordt voor vervanging dient een keuze gemaakt te worden over de dekking.

6. Dekkingsreserve herinrichting Park de Ploeg

De dekkingsreserve herinrichting Park de Ploeg wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze reserve op te heffen en het saldo te storten in de algemene reserve. Dit zorgt voor een nadeel in de exploitatie. In de toekomst is het advies om voor infrastructurele werken geen dekkingsreserve te vormen, tenzij er geen alternatieve dekking mogelijk is. Infrastructurele werken zullen eenmaal na aanleg onderhouden en vervangen moeten worden.

7. Dekkingsreserve Nul+ N69 sluipverkeer

De dekkingsreserve herinrichting Nul+ N69 sluipverkeer wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze reserve op te heffen en het saldo te storten in de algemene reserve. Dit zorgt voor een nadeel in de exploitatie. In de toekomst is het advies om voor infrastructurele werken geen dekkingsreserve te vormen, tenzij er geen alternatieve dekking mogelijk is. Infrastructurele werken zullen eenmaal na aanleg onderhouden en vervangen moeten worden.

8. Dekkingsreserve Nul+ N69 Westerhoven

De dekkingsreserve herinrichting Nul+ N69 Westerhoven wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze reserve op te heffen en het saldo te storten in de algemene reserve. Dit zorgt voor een nadeel in de exploitatie. In de toekomst is het advies om voor infrastructurele werken geen dekkingsreserve te vormen, tenzij er geen alternatieve dekking mogelijk is. Infrastructurele werken zullen eenmaal na aanleg onderhouden en vervangen moeten worden.

9. Dekkingsreserve voorbereiden fietspad Bisschop Rythoviusdreef

De dekkingsreserve herinrichting voorbereiden fietspad Bisschop Rythoviusdreef wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze reserve op te heffen en het saldo te storten in de algemene reserve. Dit zorgt voor een nadeel in de exploitatie. In de toekomst is het advies om voor infrastructurele werken geen dekkingsreserve te vormen, tenzij er geen alternatieve dekking mogelijk is. Infrastructurele werken zullen eenmaal na aanleg onderhouden en vervangen moeten worden.

10. Dekkingsreserve Diepveldenweg Eersel-Bergeijk

De dekkingsreserve herinrichting Diepveldenweg Eersel-Bergeijk wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze reserve op te heffen en het saldo te storten in de algemene reserve. Dit zorgt voor een nadeel in de exploitatie. In de toekomst is het advies om voor infrastructurele werken geen dekkingsreserve te vormen, tenzij er geen alternatieve dekking mogelijk is. Infrastructurele werken zullen eenmaal na aanleg onderhouden en vervangen moeten worden.

11. Dekkingsreserve fietsambitie Bergeijk 2020

De dekkingsreserve herinrichting fietsambitie Bergeijk 2020 wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze reserve op te heffen en het saldo te storten in de algemene reserve. Dit zorgt voor een nadeel in de exploitatie. In de toekomst is het advies om voor infrastructurele werken geen dekkingsreserve te vormen, tenzij er geen alternatieve dekking mogelijk is. Infrastructurele werken zullen eenmaal na aanleg onderhouden en vervangen moeten worden.

12. Dekkingsreserve fietsambitie Bergeijk 2023

De dekkingsreserve fietsambitie Bergeijk 2023 wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze reserve op te heffen en het saldo terug te storten in de bestemmingsreserve ruimtelijke ontwikkeling leefbaarheid en vestigingsklimaat (ROL). Projecten die samenhangen met de fietsambitie worden als investering meegenomen, waarbij de afschrijvingslasten onderdeel zijn van de begroting. Dekking uit deze reserve is daarbij niet nodig. Infrastructurele werken zullen eenmaal na aanleg onderhouden en vervangen moeten worden.

13. Dekkingsreserve onderwijshuisvesting

De dekkingsreserve onderwijshuisvesting wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze reserve op te heffen en het saldo te storten in de algemene reserve. Op dit moment zijn alle lasten met betrekking tot onderwijshuisvesting onderdeel van de begroting. Daarom wordt voorgesteld voor de lasten behorende bij deze reserve dezelfde lijn te volgen.

14. Dekkingsreserve speelnatuur en ontmoetplek

De dekkingsreserve speelnatuur en ontmoetplek wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze reserve op te heffen en het saldo te storten in de

algemene reserve. Dit zorgt voor een nadeel in de exploitatie. In de toekomst is het advies om voor bewegen, ontmoeten en spelen geen dekkingsreserve te vormen, tenzij er geen alternatieve dekking mogelijk is.

15. Dekkingsreserve bewegen, ontmoeten en spelen

De dekkingsreserve bewegen, ontmoeten en spelen wordt gebruikt om een gedeelte van de afschrijvingslasten te dekken. Het advies is deze reserve op te heffen en het saldo te storten in de algemene reserve. Dit zorgt voor een nadeel in de exploitatie. In de toekomst is het advies om voor bewegen, ontmoeten en spelen geen dekkingsreserve te vormen, tenzij er geen alternatieve dekking mogelijk is.

16. Dekkingsreserve uitvoering centrumplan 't Hof 3^e fase

De stand van de genoemde reserve is hoger dan de toekomstige afschrijvingslasten. Hierdoor dient een bedrag onttrokken te worden aan de reserve, zodat deze gelijk loopt met de boekwaarde van het actief. Het advies is deze onttrekking toe te voegen aan de algemene reserve. Daarnaast dient de onttrekking uit de reserve meerjarig begroot te worden op de afschrijvingslasten. Dit zorgt voor een minimaal nadeel in de exploitatie.

Effecten bovengenoemde 16 punten

In onderstaande tabel is het effect op de stand van de reserves weergegeven van bovenstaande voorstellen. Hierbij is de algemene reserve gebruikt als dekking, zodat de totale stand van de reserves gelijk blijft.

Nummer	Naam reserve	Stand reserve 31-12-2024	Voorgestelde mutatie reserve	Stand reserve 1-1-2025
1	Bestemmingsreserve egalisatie sociaal domein (3D)	€ 254.724	€ -254.724	€ -
2	Bestemmingsreserve KC Kattendans	€ 886.706	€ -886.706	€ -
3	Dekkingsreserve brandweerkazerne	€ 353.805	€ 58.743	€ 412.548
4	Dekkingsreserve gemeentehuis	€ 1.956.261	€ 1.545.299	€ 3.501.560
5	Dekkingsreserve Kattendans	€ 619.659	€ 5.628.735	€ 6.248.394
6	Dekkingsreserve herinrichting park de Ploeg	€ 153.338	€ -153.338	€ -
7	Dekkingsreserve Nul+ N69 sluipverkeer	€ 112.934	€ -112.934	€ -
8	Dekkingsreserve Nul+ N69 Westerhoven	€ 263.825	€ -263.825	€ -
9	Dekkingsreserve voorbereiden fietspad Bisschop Ryt	€ 78.331	€ -78.331	€ -
10	Dekkingsreserve Diepveldenweg Eersel-Bergeijk	€ 357.168	€ -357.168	€ -
11	Dekkingsreserve fietsambitie Bergeijk 2020	€ 167.444	€ -167.444	€ -
12	Dekkingsreserve fietsambitie Bergeijk 2023	€ 499.768	€ -499.768	€ -
13	Dekkingsreserve onderwijshuisvesting	€ 203.764	€ -203.764	€ -
14	Dekkingsreserve speelnatuur en ontmoetplek	€ 40.840	€ -40.840	€ -
15	Dekkingsreserve bewegen, ontmoeten en spelen	€ 224.229	€ -224.229	€ -
16	Dekkingsreserve uitvoering centrumplan 't Hof 3e fase	€ 563.644	€ -9.530	€ 554.114
Totaal		€ 6.736.440	€ 3.980.176	€ 10.716.616
	Algemene reserve	€ 18.808.187	€ -4.479.944	€ 14.328.243
	Bestemmingsreserve ruimtelijke ontwikkeling leefbaarheid en vestigingsklimaat (ROL)	€ 668.617	€ 499.768	€ 1.168.385
Totaal inclusief algemene reserve		€ 26.213.244	€ -	€ 26.213.244

In onderstaande tabel is het effect op de exploitatie weergegeven van de genoemde punten. Hierbij kunnen voordelen en nadelen ontstaan als gevolg van de hogere of lagere onttrekking aan een reserve. In de tabel is een + een voordeel en een – een nadeel en betreft een structureel effect vanaf 2025.

Nummer	Naam reserve	Effect op de exploitatie
1	Bestemmingsreserve egalisatie sociaal domein (3D)	€ -
2	Bestemmingsreserve KC Kattendans	€ -
3	Dekkingsreserve brandweerkazerne	€ 3.181
4	Dekkingsreserve gemeentehuis	€ 44.339
5	Dekkingsreserve Kattendans	€ 200.767
6	Dekkingsreserve herinrichting park de Ploeg	€ -6.666
7	Dekkingsreserve Nul+ N69 sluipverkeer	€ -4.033
8	Dekkingsreserve Nul+ N69 Westerhoven	€ -11.467
9	Dekkingsreserve voorbereiden fietspad Bisschop Ryt	€ -3.333
10	Dekkingsreserve Diepveldenweg Eersel-Bergeijk	€ -13.333
11	Dekkingsreserve fietsambitie Bergeijk 2020	€ -3.500
12	Dekkingsreserve fietsambitie Bergeijk 2023	€ -26.667
13	Dekkingsreserve onderwijshuisvesting	€ -7.581
14	Dekkingsreserve speelnatuur en ontmoetplek	€ -6.000
15	Dekkingsreserve bewegen, ontmoeten en spelen	€ -27.500
16	Dekkingsreserve uitvoering centrumplan 't Hof 3e fase	€ -405
Totaal + is voordeel en - is nadeel		€ 137.802

2.3 Bij te stellen kredieten

Door diverse oorzaken worden enkele kredieten bijgesteld in deze slotwijziging. De genoemde bedragen zijn de bedragen waarmee het krediet wordt bijgesteld. Daarnaast wordt gevraagd om één krediet te voteren. Dit betreft het krediet voor de kavelruil.

Rehabilitatie Heuvelweg (€ 150.000 V)

Gelet op de inschrijving van de werkzaamheden Rehabilitatie Heuvelweg verwachten we een overschot op het krediet van € 150.000. Dit krediet dient derhalve te worden bijgesteld.

Rehabilitatie Schaiksedijk (€ 150.000 N)

Gelet op de omvang van de geplande werkzaamheden Rehabilitatie Schaiksedijk verwachten we een tekort op het krediet. Dit krediet dient derhalve te worden bijgesteld.

Percelen kavelruil (€ 457.880)

Er heeft een kavelruil plaatsgevonden met diverse kavels en partijen. De verkregen kavels dienen volgens de financiële verordening geactiveerd te worden. Middels dit krediet kunnen de kavels opgenomen worden in de balans.