

JAARVERSLAG 2024
EN
JAARREKENING 2024

Thuis in Meierijstad

MEIERIJSTAD

JAARSTUKKEN 2024

Dit zijn de jaarstukken 2024 van de gemeente Meierijstad. Hierin blikken we terug naar de behaalde resultaten en financiën van het afgelopen jaar. De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. In de jaarstukken legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad. Bij de programma's staat aangegeven wat we wilden bereiken, wat we daarvoor hebben gedaan en wat het gekost heeft.

INHOUDSOPGAVE

Jaarstukken 2024 1
Inhoudsopgave 3
Aanbiedingsbrief 9
Financiën in één oogopslag 10
Samenvatting 12
Leeswijzer 13
Resultaat 14
Van begroting naar rekening 14
Investeringen en eenmalige budgetten 16
Resultaatbestemming 18
Programmalijnen 22
Participatie & Polarisatie 22
Ambitie 22
Bestuursdoelen 22
Inclusie 24
Ambitie 24
Bestuursdoelen 24
Programma's 25
0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed 26
Wat willen we bereiken? 26
Ambitie 26
Wat hebben we daarvoor gedaan? 29
Wat heeft het gekost? 31
Toelichting afwijkingen 31
Investeringen 34
Verbonden partijen 36
1 Veiligheid 37
Wat willen we bereiken? 37
Ambitie 37
Wat hebben we daarvoor gedaan? 38
Wat heeft het gekost? 40
Toelichting afwijkingen 40
Investeringen 43
Verbonden partijen 45
2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte 46
Wat willen we bereiken? 46
Ambitie 46
Wat hebben we daarvoor gedaan? 46
Wat heeft het gekost? 48
Toelichting afwijkingen 49
Investeringen 54

3 Economie ... 68
Wat willen we bereiken? ... 68
Ambitie ... 68
Wat hebben we daarvoor gedaan? ... 69
Wat heeft het gekost? ... 71
Toelichting afwijkingen ... 71
Investeringen ... 74
Verbonden partijen ... 74
4 Onderwijs ... 75
Wat willen we bereiken? ... 75
Ambitie ... 75
Wat hebben we daarvoor gedaan? ... 76
Wat heeft het gekost? ... 78
Toelichting afwijkingen ... 78
Investeringen ... 82
Verbonden partijen ... 87
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme ... 88
Wat willen we bereiken? ... 88
Ambitie ... 88
Wat hebben we daarvoor gedaan? ... 89
Wat heeft het gekost? ... 92
Toelichting afwijkingen ... 92
Investeringen ... 96
Verbonden partijen ... 101
6 Sociaal Domein ... 102
Wat willen we bereiken? ... 102
Ambitie ... 102
Wat hebben we daarvoor gedaan? ... 104
Wat heeft het gekost? ... 106
Toelichting afwijkingen ... 107
Investeringen ... 114
Verbonden partijen ... 121
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid ... 122
Wat willen we bereiken? ... 122
Ambitie ... 122
Wat hebben we daarvoor gedaan? ... 123
Wat heeft het gekost? ... 125
Toelichting afwijkingen ... 125
Investeringen ... 129
Verbonden partijen ... 132
8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen ... 133
Wat willen we bereiken? ... 133

Ambitie ... 133
Wat hebben we daarvoor gedaan? ... 134
Wat heeft het gekost? ... 136
Toelichting afwijkingen ... 137
Investeringen ... 140
Verbonden partijen ... 145
9 Financiële informatie programmaplan ... 146
Toelichting Financiële informatie programmaplan ... 147
Wat heeft het gekost ... 147
Toelichting afwijkingen ... 148
Investeringen ... 155
Paragrafen ... 157
Lokale heffingen ... 158
Beleid en ontwikkelingen ... 159
Opbrengsten ... 159
Overzicht heffingen (hoofdlijnen) ... 161
Baatbelasting ... 161
Bedrijven Investeringszone (BIZ) ... 161
Begraafplaatsrechten ... 161
Leges ... 162
Marktgelden ... 162
OZB ... 162
Reclamebelasting ... 162
Reinigingsheffing ... 163
Rioolheffing ... 163
Scheepvaartrechten ... 164
Toeristenbelasting ... 164
Lokale belastingdruk ... 164
Kwijtschelding ... 165
Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 166
Beleid en ontwikkelingen ... 167
Weerstandscapaciteit &-vermogen ... 167
Risico's ... 168
Financiële kengetallen ... 172
Onderhoud kapitaalgoederen ... 175
Beleid en ontwikkelingen ... 176
Beheer openbare ruimte ... 178
Civieltechnische kunstwerken ... 178
Wegen ... 179
Openbare verlichting ... 179
Openbaar groen ... 180
Riolering ... 181

Vastgoed ... 183
Speelterreinen ... 184
Financiering ... 185
Beleid en ontwikkelingen ... 186
Rente ... 186
Vermogenspositie ... 188
Bedrijfsvoering ... 189
Ambitie ... 190
HRM ... 190
Informatie en gegevensbescherming ... 190
Control & rechtmatigheidsverantwoording ... 191
Maatschappelijk verantwoord ondernemen ... 193
Duurzaamheid ... 193
Dienstverlening ... 194
Fraude en integriteit ... 194
Verbonden partijen ... 195
Beleid en ontwikkelingen ... 196
Overzicht van Verbonden partijen ... 197
Gemeenschappelijke regelingen ... 197
Regionaal Bureau Leerplicht ... 197
Veiligheidregio Brabant-Noord ... 198
Werkvoorzieningsschap De Dommel (WSD) ... 199
Kleinschalig Collectief Vervoer ... 201
Stadsgewest 's-Hertogenbosch (alleen stortplaats) ... 202
Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord ... 204
Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant ... 206
Omgevingsdienst Brabant-Noord ... 207
Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hart voor Brabant ... 209
Brabants Historisch Informatiecentrum (BHIC) ... 211
Vennootschappen en coörperaties ... 212
N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten ... 212
N.V. Brabant Water ... 214
Accommodatiebeheer Schijndel B.V. ... 215
N.V. Monumenten Beheer Brabant ... 216
Scheifelaar II Beheer B.V. ... 217
Scheifelaar II C.V. ... 217
Exploitatie Park De Molenheide ... 218
Stichtingen en Verenigingen ... 219
Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost ... 219
Stichting Agrifood Capital ... 220
Stichting tot beheer van het Paulusgasthuis in Sint-Oedenrode ... 221
Smederijmuseum in Sint-Oedenrode ... 221

Stichting museum Henkenshage ... 221
Overige verbonden partijen ... 222
Regio Noordoost Brabant ... 222
Centrumregeling Jeugdhulp Noordoost Brabant ... 224
Centrumregeling ter uitvoering Wmo ... 225
Samenwerkingsovereenkomst beschermd wonen en maatschappelijke opvang ... 226
Grondbeleid ... 227
Beleid en ontwikkelingen ... 228
Resultaten ... 229
Winstnemingen ... 232
Risicobeheersing ... 233
Wet open overheid ... 235
Financiën ... 236
Exploitatieresultaat ... 237
Overzicht van baten en lasten ... 238
Structurele reservemutaties ... 240
Incidentele baten en lasten ... 241
Informatie in het kader van de WNT ... 256
Gerealiseerde baten en lasten per taakveld ... 259
Eenmalige budgetten ... 262
Investeringen ... 267
Balans ... 272
Toelichting op de balans ... 275
Toelichting activa ... 276
Immateriële vaste activa ... 276
Materiële vaste activa ... 276
Financiële vaste activa ... 278
Voorraden ... 278
Uitzettingen ... 280
Liquide middelen ... 281
Overlopende activa ... 282
Toelichting passiva ... 284
Eigen vermogen ... 284
Voorzieningen ... 287
Langlopende schulden ... 289
Kortlopende schulden ... 289
Overlopende passiva ... 290
Niet uit de balans blijkende verplichtingen ... 293
Grondslagen ... 295
Balans ... 296
Baten en lasten ... 301
Rechtmatigheidsverantwoording ... 302

Verantwoording specifieke uitkeringen 303
Rechtmatigheidsverantwoording 365

AANBIEDINGSBRIEF

Geachte raadsleden,

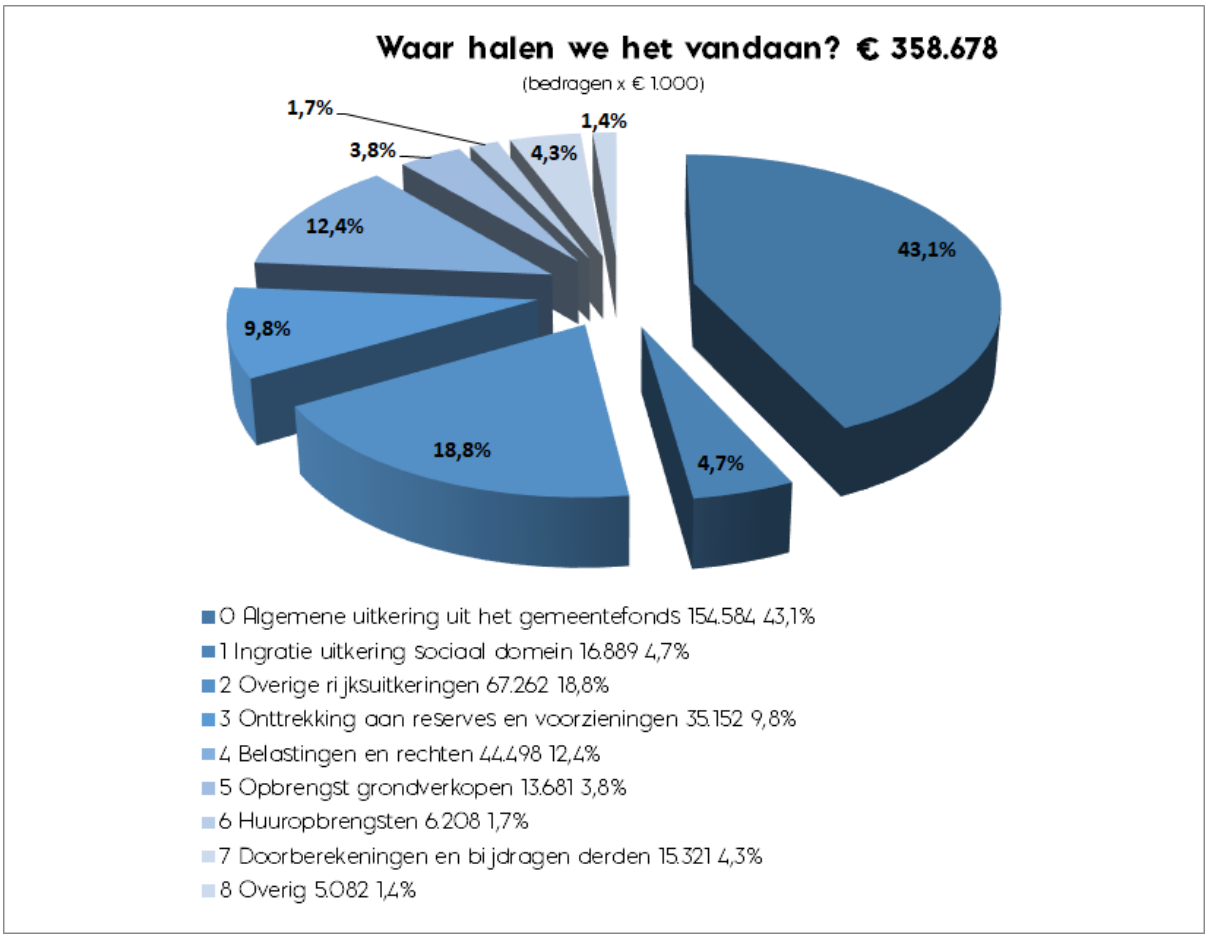
Hierbij bieden wij u de jaarstukken over 2024 aan. Jaarlijks stellen wij het jaarverslag en de jaarrekening op en leggen met deze stukken verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiën. We kijken terug op het vorig jaar. Hebben we onze (hoofd)doelen en ambities bereikt? Hoe is het geld uit de begroting van het vorig jaar besteed? Zijn we binnen de budgetten gebleven?

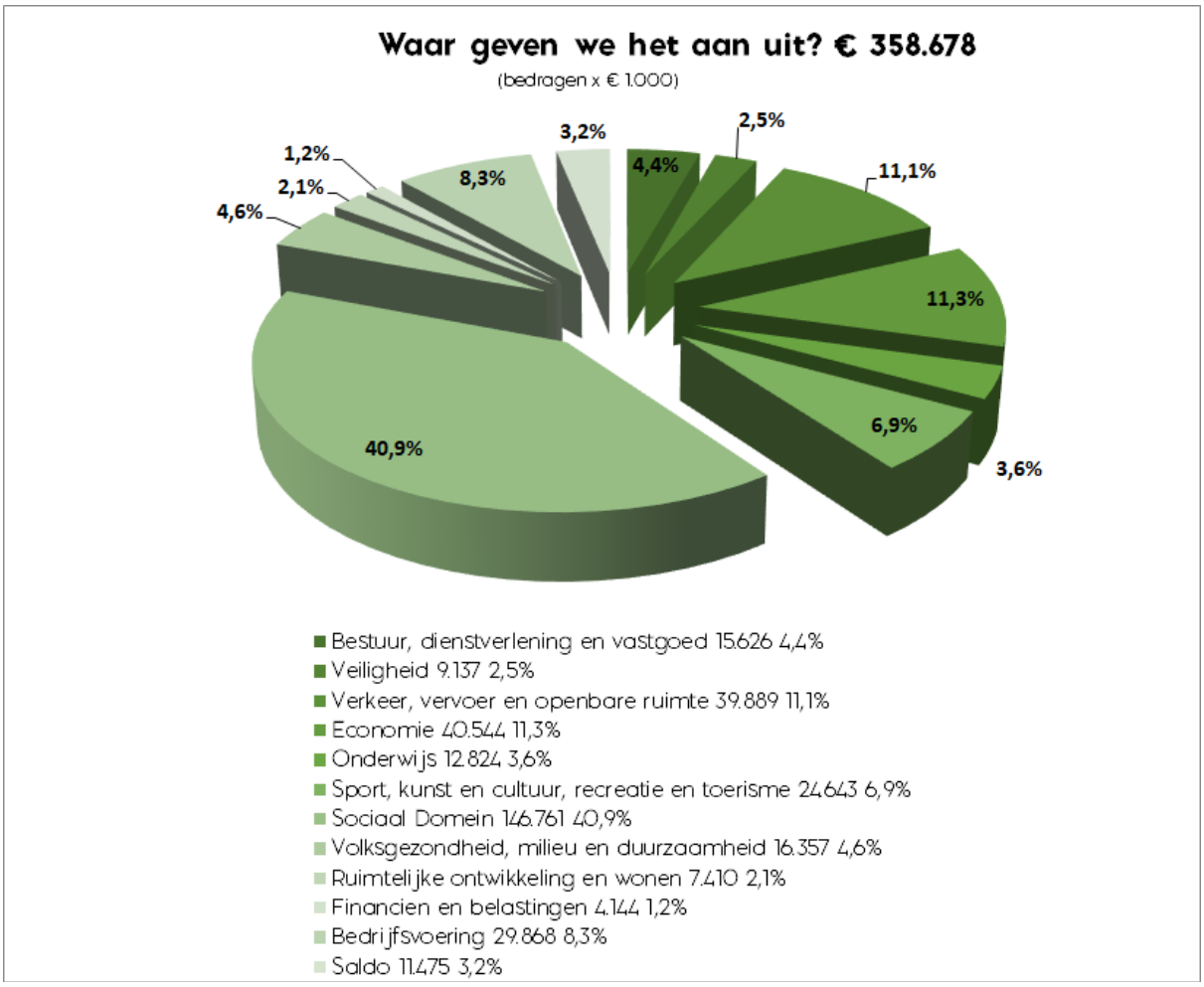
De speerpunten van beleid en de ambities voor het jaar 2024 zijn opgenomen in de 'Thuis in Meierijstad Mijlpalen'. In het jaarverslag hebben wij per programma een verantwoording opgenomen per bestuursdoel.
Financieel sluiten we het jaar af met een positief resultaat. In het jaarverslag zijn per programma de afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting toegelicht.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Meierijstad.

De secretaris,	De burgemeester,
Drs. M.J.M. Meertens	ir. C.H.C. van Rooij

FINANCIËN IN ÉÉN OOGOPSLAG




Waar geven we het aan uit? € 358.678
(bedragen x € 1.000)
4,4%
2,5%
11,1%
11,3%
6,9%
3,6%
40,9%
4,6%
2,1%
1,2%
8,3%
3,2%
Bestuur, dienstverlening en vastgoed 15.626 4,4%
Veiligheid 9.137 2,5%
Verkeer, vervoer en openbare ruimte 39.889 11,1%
Economie 40.544 11,3%
Onderwijs 12.824 3,6%
Sport, kunst en cultuur, recreatie en toerisme 24.643 6,9%
Sociaal Domein 146.761 40,9%
Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid 16.357 4,6%
Ruimtelijke ontwikkeling en wonen 7.410 2,1%
Financien en belastingen 4.144 1,2%
Bedrijfsvoering 29.868 8,3%
Saldo 11.475 3,2%

SAMENVATTING

LEESWIJZER

De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening. Het jaarverslag bestaat uit de 9 programma's, het financiële informatie programmaplan en de (verplichte) paragrafen.

Bij elk programma gaan we in op de drie W-vragen: 'Wat willen we bereiken?', 'Wat hebben we daarvoor gedaan?' en 'Wat heeft het gekost?'. Ook zijn hier de lopende investeringen opgenomen en de relatie met verbonden partijen voor het programma.

Wat willen we bereiken?
De doelstellingen bij 'Wat willen we bereiken?' zijn overgenomen uit 'Thuis in Meierijstad Mijlpalen'. Op deze plek staan ook de verplichte beleidsindicatoren uit het besluit begroten en verantwoorden (BBV). De laatst bekende gegevens van waarstaatjegemeente.nl. zijn in de tabellen vermeld. Als in de tabel bijvoorbeeld 2023 staat, dan betekent dit dat hierna geen meting meer heeft plaatsgevonden. Als referentiemeting voor de gemeente Meierijstad vermelden we het gemiddelde van gemeenten in de klasse > 50.000 en < 100.000 inwoners.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
De verantwoording van de voorgenomen beleidsdoelstellingen maken we zichtbaar met een zogenaamde stoplichtenrapportage. De betekenis van de symbolen is als volgt: groene vink (de activiteit is gerealiseerd of loopt volgens planning), oranje vink (de activiteit is deels gerealiseerd of loopt iets achter op de planning), een rood kruis (de activiteit is niet gerealiseerd of loopt ver achter op de planning) en drie grijze punten (de activiteit is niet gestart). De doelstellingen zijn voorzien van een korte toelichting.

Wat heeft het gekost?
Bij het onderdeel "Wat heeft het gekost?" staan de geraamde en gerealiseerde lasten en baten inclusief de mutaties in de reserves. Bij een afwijking van groter dan € 50.000 per beleidsveld is een toelichting opgenomen. Ook staan hier de eenmalige budgetten, waarvan het voorstel is ze over te hevelen naar 2025. Als het restant budget groter dan € 50.000 betreft, zijn ze apart opgenomen met een toelichting. De overige eenmalige budgetten zijn in één totaalbedrag vermeld per programma.

Investeringen
Bij dit onderdeel staan de lopende investeringen, die overgaan naar 2025, waarvan het totaal beschikbaar gestelde krediet groter is dan € 500.000. Het zijn de zogenaamde investeringen van de 'lange route'.

Paragrafen
De verplichte paragrafen gaan over lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen, grondbeleid en de Wet open overheid. We verantwoorden hier de uitvoering van de geplande activiteiten uit de paragrafen van de programmabegroting 2024.

Jaarrekening
De jaarrekening (onderdeel Financiën) bestaat uit informatie over de exploitatie, de balans, de verantwoording over specifieke uitkeringen, de rechtmatigheidsverantwoording en de grondslagen van balans en exploitatie. Naast de verplichte onderdelen zijn bij het onderdeel exploitatieoverzichten opgenomen die gaan over de investeringen en eenmalige budgetten die we afsluiten.

RESULTAAT

We sluiten het jaar 2024 financieel af met een positief resultaat van afgerond € 11,5 miljoen. Dat is € 3,9 miljoen hoger dan het geraamde resultaat van de begroting 2024 na wijziging.

VAN BEGROTING NAAR REKENING

De programmabegroting 2024 is op 2 november 2023 door de raad vastgesteld met een positief geraamd resultaat van € 3.686.000. Het geraamd resultaat is in de loop van 2024 bijgesteld met begrotingswijzigingen van de 1e en 2e bestuursrapportage 2024 en afzonderlijke raadsbesluiten. Het geraamd resultaat 2024 na wijziging was positief € 7.596.000. Het gerealiseerd resultaat bedraagt € 11.475.000. In de tabel hieronder staat het verloop van de cijfers. We verklaren In de jaarstukken het verschil tussen geraamd en gerealiseerd resultaat, dus € 3.879.000. Een toelichting op hoofdlijnen is opgenomen na de tabel.

Van begroting naar rekening (bedragen x € 1.000)	2024
Primitieve begroting	3.686
Oktober 2023 tot en met mei 2024	-142
1e bestuursrapportage 2024	3.990
Juni 2024	-14
2e bestuursrapportage 2024	76
Geraamd resultaat begroting 2024 na wijziging	7.596
Gerealiseerd jaarrekeningresultaat 2024	11.475
Verschil t.o.v. geraamd rekeningresultaat	**3.879**

In de volgende tabel staan de grootste budgettaire afwijkingen tussen geraamd en gerealiseerd resultaat. Tussen haakjes staat het nummer van het begrotingsprogramma. Bij de begrotingsprogramma's, onderdeel 'Wat heeft het gekost?', zijn de financiële verschillen per programma toegelicht.

Exploitatieresultaat (bedragen x € 1.000)	2024
Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers (0)	-1.149
Grondverkopen diversen (0)	306
Subsidie opruiming drugsafval en inkomsten dwangsommen (1)	142
Laaggeletterdheid (4)	247
Sport algemeen (5)	133
Groot onderhoud sportaccommodaties (5)	960
Inburgering (6)	176
Schuldhulpverlening (6)	155
Toeslagenaffaire (6)	-296
WMO (6)	263
Jeugd (6)	-917
Dienstverleningsovereenkomst Boekel-Bernheze (6)	628
Omgevingsdienst Brabant Noord Oost (7)	691
Invoering van de Omgevingswet (8)	327
Leges omgevingsvergunningen (8)	140
Facilitaire projecten Veghel Scheifelaar II (8)	211
Actualisering voorziening verlofsparen (9)	-1.115
Algemene baten en lasten (9)	940

Algemene uitkering (9)	1.701
Post voor onvoorziene uitgaven (9)	250
Overige personeelskosten	226
Overige per saldo	-140
Totaal verschillen	**3.879**
Geraamd resultaat begroting 2024 na wijziging	7.596
Werkelijk gerealiseerd resultaat 2024	11.475
Verschil t.o.v. geraamd resultaat	**3.879**

INVESTERINGEN EN EENMALIGE BUDGETTEN

Investeringen

Bij het samenstellen van de jaarstukken sluiten we investeringskredieten administratief af of gaan ze over naar een volgend jaar. De investeringskredieten die we afsluiten bij deze jaarstukken zijn opgenomen bij het onderdeel 'Financiën'. Bij deze kredieten is in totaal € 2,2 miljoen minder uitgegeven. Dit leidt in de begroting tot structureel lagere kapitaallasten en/of lagere incidentele onttrekkingen uit voorzieningen.

Voor de investeringskredieten waarvan de activiteiten nog niet zijn afgerond stellen we voor deze over te hevelen naar 2025. Het gaat om restant geraamde uitgaven van € 108,0 miljoen. Ook eventuele inkomsten geraamd bij deze investeringskredieten gaan over naar 2025.
In de volgende tabel staan de beschikbaar gestelde investeringskredieten met hun gerealiseerde uitgaven tot en met 2024. Bij de begrotingsprogramma's hebben we de over te hevelen investeringen toegelicht, waarvan de geraamde uitgaven € 500.000 zijn of meer. De gemeenteraad heeft deze investeringskredieten beschikbaar gesteld met een apart inhoudelijk raadsvoorstel, de zogenaamde 'investeringen met lange route'.

Investeringsbedragen in duizenden €

Af te sluiten kredieten	Geraamde uitgaven	Uitgaven tot en met 2023	Uitgaven 2024	Restant geraamde uitgaven
Af te sluiten investeringen				
0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed	3.585	0	3.597	-12
1 Veiligheid	1.433	0	1.436	-3
2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte	10.666	6.077	3.036	1.553
4 Onderwijs	5.249	5.318	59	-128
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme	16.668	26.751	-10.753	669
6 Sociaal Domein	464	166	146	153
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	75	0	70	5
8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	19	19	0	0
9 Financiële informatie programmaplan	519	3	549	-34
Af te sluiten investeringen	**38.677**	**38.335**	**-1.861**	**2.204**
Over te hevelen investeringen				
0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed	1.252	142	68	1.042
1 Veiligheid	1.310	586	110	615
2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte	104.442	19.266	18.476	66.699
4 Onderwijs	27.513	10.728	10.163	6.622
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme	22.241	3.753	4.140	14.348
6 Sociaal Domein	25.174	12.831	6.106	6.237
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	1.574	141	47	1.386
8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	15.771	2.338	2.388	11.046
9 Financiële informatie programmaplan	746	608	149	-11
Over te hevelen investeringen	**200.023**	**50.392**	**41.647**	**107.984**
Totaal	**238.701**	**88.727**	**39.786**	**110.188**

Eenmalige budgetten

Bij deze jaarrekening sluiten we eenmalige budgetten af met een geraamd budget in 2024 van € 27,0 miljoen. Meer informatie over deze eenmalige budgetten kunt u lezen bij het onderdeel 'Financiën - Exploitatieresultaat'.

Daarnaast stellen wij voor eenmalige budgetten over te hevelen naar 2025 voor een restantbudget van € 24,0 miljoen. Met deze overheveling is het mogelijk de projecten c.q. activiteiten in 2025 uit te voeren. De dekking van deze eenmalige budgetten komt uit reserves of inkomsten die we ook overhevelen.
Bij de begrotingsprogramma's - onderdeel 'Wat heeft het gekost?' zijn toelichtingen opgenomen voor deze over te hevelen eenmalige budgetten wanneer deze € 50.000 of meer bedragen.

RESULTAATBESTEMMING

De jaarrekening 2024 sluit met een positief rekeningresultaat van afgerond € 9,2 miljoen. Ten opzichte van het verwachte rekeningresultaat (overschot € 7,6 miljoen) is dit een positieve ontwikkeling van € 1,6 miljoen. We stellen voor een bedrag van € 3,6 miljoen te bestemmen. Van dit bedrag wordt € 2,7 miljoen ten laste van het positief rekeningresultaat gebracht en is € 0,9 miljoen nog aanwezig binnen reserves. Het overige resultaat voegen we toe aan de algemene reserve. De bestemming van het rekeningresultaat vindt plaats als de jaarrekening is vastgesteld.

Resultaatbestemming (bedragen x € 1.000)	**Bedrag**
Rekeningresultaat	**11.475**
Voorstellen tot bestemming	
Budget organisatieontwikkeling	60
Budget eerdere vervanging medewerkers i.v.m. pensionering *	355
Budget trainees *	204
Rijksinkomsten verwerkt in de september- en decembercirculaire	124
Pilot steunouder *	55
Groot onderhoud buitensport conform MOP	951
Implementatie Omgevingswet	327
Sport algemeen, ZLM-tour *	43
Ontwikkeling en aanleg van een pumptrackbaan in Kienehoefpark in Sint Oedenrode	119
Budget inburgering *	176
Budget laaggeletterdheid *	53
Actualisering van het IHP en actualisering kwaliteitskader	80
Schuldhulpverlening	151
Realiseren van een voorziening voor de vervanging van de theatertechniek en -inventaris van Theater De Blauwe Kei	862
Centrum Uniek Sporten	50
Totaal bestemmingen	**3.610**
Beschikbare dekkingen	
Algemene risicoreserve *	886
Totaal over te hevelen dekkingen	**886**
Ten laste van resultaat jaarrekening 2024	**2.724**
Toevoeging algemene (risico)reserve	8.751
Totaal bestemming	**11.475**

Toelichting voorgestelde bestemmingen

Budget organisatieontwikkeling
Organisatieontwikkeling is een organisch proces, dat niet gelijk loopt met een begrotingsjaar. Er resteert eind 2024 een bedrag van € 60.000. Voor 2025 zijn veel trajecten door de leidinggevenden aangemeld. We zien in de praktijk dat de uitvoering van de plannen wat achterloopt bij de voornemens. Veelal is het gevolg van het voorrang geven aan de dagelijkse werkzaamheden boven expliciet tijd vrijmaken voor nieuwe ontwikkelingen.

Budget eerdere vervanging medewerkers i.v.m. pensionering

In de jaren 2024, 2025, 2026 is er per kalenderjaar een budget vervanging vooruitlopend op pensioenen beschikbaar. In 2024 is dit budget niet volledig besteed. De inschatting is dat het overschot in 2024 benodigd is om tekorten in 2025 en 2026 te bekostigen.

Budget trainees
We gaan voor een uitbreiding in de lichting 2025-2027 van 2 trainees en in de periode 2026-2028. We zien dat bepaalde functies zeer lastig in te vullen zijn. Daarom willen we extra op inzetten van de trainees. Er is bij de jaarrekening 2024 € 471.367 niet gebruikt van het budget van de trainees in 2024.Voorgesteld wordt om hiervan een deel te bestemmen voor 2027 (€ 136.000) en 2028 (€ 68.000). Binnen de algemene reserve zijn deze middelen gereserveerd.

Rijksinkomsten verwerkt in de september- en decembercirculaire 2024
Bij de september- en decembercirculaire zijn diverse extra middelen beschikbaar gesteld waarvan de uitgaven (deels) pas vanaf 2025 verantwoord kunnen worden. We stellen voor deze middelen over te hevelen naar 2025. Het betreft middelen voor startbanen statushouders (€ 27.777) en Work in Nederland (€ 96.000). In de raadinformatiebrief van de decembercirculaire heeft u kennis kunnen nemen van de inhoud van deze budgetten.

Pilot steunouder
Het budget ad € 54.668 (inclusief dekking tlv AR) wat resteert in 2024 op FCL 6992 kan worden overgeheveld naar 2025, conform eerdere besluitvorming bij de Kaderbrief.

Groot onderhoud buitensport conform MOP
In het MJOP-buitensport is voor 2024 budget opgenomen voor de vervanging van de kunstgrasmat van veld 1 alsmede veld 2 van SMHC de Hopbel (Schijndel). Voor 2025 is budget opgenomen voor de vervanging van de kunstgrasmat van veld 1 van VMHC Geel Zwart (Veghel). De voorbereidingen voor genoemde vervangingen zijn gebundeld en nagenoeg afgerond.
In 2024 zijn ook andere groot onderhoudswerkzaamheden voorbereid die door de te natte omstandigheden niet in 2024 konden worden uitgevoerd. Voorgesteld wordt om het restant budget 2024 als resultaatbestemming over te zetten naar 2025. Zowel lasten € 1.117.830 als baten € 166.560.
In 2024 zijn ook andere groot onderhoudswerkzaamheden voorbereid die door de te natte omstandigheden niet in 2024 konden worden uitgevoerd.

Implementatie Omgevingswet
In het jaar 2024 hebben we het budget implementatie Omgevingswet niet geheel gebruikt. Dit heeft te maken met dat we onder andere voor het onderwerp voldoen aan de kwaliteitscriteria 3.0 nog geen plan van aanpak gereed hadden en dus geen aanbesteding konden doen. Aan het eind van 2024 zijn deze twee stappen wel gerealiseerd en worden in 2025 tot uitvoer gebracht als onderdeel van het uitvoeringsprogramma 2025. De kosten hiervoor worden dus in 2025 gemaakt. Het is dan ook logisch de eerder hiervoor bestemde gelden over te hevelen naar het budget voor 2025. Daarnaast zijn we nog steeds bezig met de implementatie van de regels uit de Omgevingswet, dit gaat stapsgewijs en loopt gelijk op met de realisering van het omgevingsplan wat eind 2027 gereed moet zijn. Tot die tijd zullen we dit budget ook nodig hebben voor bijvoorbeeld het organiseren van kwartaaldagen en andere momenten waarin we de collega's van VTH en GOeP meenemen in nieuwe ontwikkelingen en verdere procesoptimalisaties mede gericht op het aanstaande omgevingsplan.

Budget sport algemeen, ZLM-tour
In december 2024 heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld voor de realisatie van de ‘Vlagheideberg’ als sportief en recreatief gebied. Dit proces heeft enige vertraging opgelopen waar de geplande opening van de fiets- en wandelroutes niet in 2025 kan plaatsvinden maar medio 2026. De opening willen we kracht bijzetten in de vorm van het NK-jeugdwielrennen en start en aankomst van de vrijdagetappe van de ZLM Tour op de Vlagheideberg. In aanloop daar naar toe is in 2023 de start van een etappe georganiseerd en worden in 2024 de aankomst en zou in 2025 de aankomst en de start van een etappe worden georganiseerd. Door de NAVO-top gaat de ZLM-tour zo goed als zeker niet door in 2025 en wordt dit [programma doorgeschoven naar 2026. De licentiekosten voor de ZLM Tour (voor beide jaren 76.000) en de organisatiekosten van het programma daaromheen betalen we uit het budget Sport Algemeen van de jaren 2023 tot en met 2025. In deze raming is een onder ander een jaarlijks bedrag voor de organisatie van evenementen beschikbaar. In genoemde jaren worden bewust minder activiteiten georganiseerd om het beoogde programma te kunnen uitvoeren. Verzocht

wordt om het al gereserveerde bedrag van € 43.000 als resultaatbestemming over te zetten naar 2025 zodat eind 2025 ZLM Tour kunnen worden betaald.

Ontwikkeling en aanleg van een pumptrackbaan in het Kienehoefpark in Sint-Oedenrode
In 2024 hebben we van het Rijk middelen ontvangen voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Voor het onderdeel Leefomgeving, hebben we veel kosten kunnen verantwoorden die op een andere manier al gedekt waren binnen de begroting. Ook hebben we gebruik kunnen maken van de mogelijkheid om te schuiven met budgetten binnen GALA waardoor we voor Leefomgeving € 118.600 meer hebben kunnen verantwoorden. Dit bedrag willen we graag reserveren om alsnog in 2025 in te zetten voor de ontwikkeling en aanleg van een pumptrackbaan in het Kienehoefpark in Sint-Oedenrode.

Inburgering
Voor inburgering hebben we de afgelopen jaren vanuit het Rijk incidentele middelen ontvangen voor de voorbereiding en uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering. Omdat de besteding hiervan plaats vindt over meerdere jaren, hebben we de afgelopen jaren de niet uitgegeven gelden steeds via saldobestemming overgeheveld naar een volgend jaar. Dit jaar is het restant van de middelen € 176.242. Het restant wordt bestemd voor uitvoeringskosten 2025.

Budget laaggeletterdheid
In de totale begroting voor laaggeletterdheid 2024 was voor de kosten van de financiering van een taalcoördinator en een extra financiering van de vacature van de projectmedewerker digitaal burgerschap. Deze projecten/vacatures zijn in 2024 ook daadwerkelijk gerealiseerd/ingevuld. De kosten hiervan zijn uiteindelijk uit andere middelen gedekt (bijdrage Den Bosch was éénmalig hoger dan verwacht). De geraamde beschikking over de AR heeft daarom in 2024 ook niet plaatsgevonden. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 53.000 over te hevelen naar 2025 voor:
1. Taalcoördinator:
De decentralisatiemiddelen vanuit de centrumgemeente Den Bosch dalen drastisch (€40.000 in 2023, €20.000 in 2024, en slechts €10.000 in 2025). Dit veroorzaakt een tekort van €30.000 voor de financiering van de taalcoördinator.
2. Pilot Gezinsaanpak:
Voor de pilot gezinsaanpak is €23.000 nodig. Het doel hiervan is om via gerichte interventies laaggeletterdheid te doorbreken, zodat kinderen betere maatschappelijke kansen krijgen. Vanaf 2025 heeft de gemeente wettelijke regie op deze aanpak.
Het overhevelen van €53.000 (inclusief de beschikking over de AR) is cruciaal om de continuïteit en kwaliteit van beide projecten te waarborgen en de wettelijke taken per 2025 goed uit te voeren.

Actualisering van het IHP en actualisering kwaliteitskader
In de begroting 2024 (CWP) was een bedrag van € 70.000 opgenomen voor actualisering van het IHP en € 10.000 voor actualisering kwaliteitskader. In 2024 zijn geen uitgaven gedaan in dit kader.

Schuldhulpverlening
In ons collegewerkprogramma is het vroegtijdig signaleren van schulden opgenomen. Vanuit het Kabinet is toegezegd dat zij structureel € 20 miljoen gaan reserveren voor gemeentes voor betere vroegsignalering en in Q2 2025 komt een verbeterplan vroegsignalering. Om vooruit te lopen op de structurele middelen en alvast aan de slag te kunnen met het verbeterplan, willen we dit budget inzetten op extra formatie voor de vroegtijdige signalering van schulden. Daarnaast willen we de overstap maken naar een beter vroegsignaleringssysteem. Deze overstap brengt ook extra kosten met zich mee.

Het realiseren van een voorziening voor de vervanging van de theatertechniek en - inventaris van Theater De Blauwe Kei voor de periode 2026 - 2032
In januari 2018 is Theater De Blauwe Kei verplaatst van het Stadhuisplein naar de Noordkade in Veghel. Dit is mede gerealiseerd door een investering van de gemeente in de theatertechniek- en de theaterinventaris. Het gebruik van theatertechniek en -inventaris is intensief, onderhoudsgevoelig en vraagt om tijdige vervanging met het doel continuïteit van de bedrijfsvoering en programmering te behouden. Voor de periode 2026 tot en met 2032 is hiervoor een bedrag van in totaal € 862.384, nodig. Dit bedrag wordt gestort in een voorziening met als doel tijdig tot vervanging van theatertechniek en -inventaris over te kunnen gaan. Hiermee is destijds geen rekening gehouden in de gemeentebegroting. Geadviseerd wordt een voorziening voor de vervangingsinvesteringen die nodig

zijn voor de theatertechniek en -inventaris van De Blauwe Kei voor de periode 2026 – 2032 te realiseren.

Centrum Uniek sporten
In het kader van de Subsidieregeling Levendig Brabant hebben we van de provincie Noord-Brabant een subsidie van € 50.000 ontvangen voor de coördinatie, uitvoering en communicatie van een sportaanbod, clinics en events voor unieke sporters. Deze subsidie gaan we met ingang van april 2025 inzetten voor het inhuren van een sportcoach via Sportservice Noord-Brabant. Om het subsidiebedrag in te kunnen zetten voor het doel waarvoor het bedoelt is wordt verzocht om € 50.000 als een resultaatbestemming over te zetten naar 2025.

PROGRAMMALIJNEN

Complexe veranderopgaves
Sinds de start van Meierijstad hebben we gewerkt aan complexe veranderopgaves.
Deze opgaves pakken we volgens de methode van programmatisch werken in programmalijnen op.
Programmatisch werken is in onze organisatiefilosofie verankerd. Enkele van de programmalijnen uit de vorige collegeperiode lopen door in de huidige collegeperiode.

Programmalijnen criteria
Bij de keuze voor de programmalijnen wordt rekening gehouden met de volgende vier criteria:

1. Er is een duidelijke verander- en versnellingsopgave;
2. Er is sprake van een grote mate van complexiteit;
3. De werkwijze om de (bestuurlijke) ambities te realiseren, heeft een tijdelijk karakter;
4. Er is een samenwerking nodig tussen meerdere interne werkateliers en/of met externe partijen.

Op basis van deze criteria werken we programmatisch aan de volgende opgaven:

- Participatie & polarisatie
- Inclusie

PARTICIPATIE & POLARISATIE

AMBITIE

Inwoners hebben profijt van een wendbare organisatie die op elkaar is ingespeeld en de kaders van participatie kent. De medewerkers weten wat er in de samenleving speelt en onderhouden een actieve relatie met inwoners, organisaties, belanghebbenden en collega's. Participatie op maat is gemeengoed en uit zich in diverse vormen die een meerwaarde opleveren. “We investeren in de kracht van de samenleving en hebben oog voor de menselijke maat”.

BESTUURSDOELEN

De programmalijn Participatie & Polarisatie gaat in feite over alle begrotingsprogramma's heen. Ook in 2024 geven we vanuit de programmalijn verder vorm aan het traject "Participeren en leren". Dit gebeurt via de pijlers Cultuur maken, Versterken van wat er is en het onderdeel Samen leren.

Vanuit de programmalijn richten we ons gedurende de programmaperiode op de volgende strategische doelen:

- We werken toe naar een meer participerende & lerende organisatie die wendbaar en flexibel handelt
- Meer participatie ruimte geven aan inwoners binnen gestelde kaders
- Meer nabije, benaderbare, transparante en toegankelijke overheid zijn
- Betere verbinding met inwoners waarbij vertrouwen in de (lokale) overheid kan versterken
- Meer bewustzijn van polarisatie creëren bij bestuur en de organisatie
- Meer aandacht voor en (indien gewenst) betrokkenheid van het meerstemmig midden in de samenleving.

Bestuur
Initiatieven ontstaan op basis van het uitdaagrecht (right to challenge).
Participatie op maat voor onze inwoners en belanghebbenden, door ze vroegtijdig te betrekken (beginspraak), samen te leren, en te versterken wat er al is.
Meer bewustzijn over polarisatie en dit bespreekbaar maken in Meierijstad. De burgemeester is daarbij de gemeentelijke ambassadeur in de strijd tegen polarisatie in Meierijstad.

Toelichting Jaarrekening
Het afgelopen jaar is onder andere met de volgende inspanningen gewerkt aan het doelbereik van de strategische doelen:

- Participatietraject doorlopen voor het opstellen van de participatienota, deze is op 26 september 2024 vastgesteld
- Experimenteren met initiatieven uitdaag recht
- Interne activiteiten gericht op weten, leren & ontwikkelen
- Uitbreiding buurtadviseurs waardoor een dekkend netwerk in Meierijstad aanwezig is
- Vervolg gegeven aan de Lerende wijkaanpakken in Veghel en Schijndel
- Inwoners initiatieven opgepakt volgens proces maatschappelijke initiatieven
- Ondersteuning dorps- en wijkvisies van 4 dorpen
- Start gemaakt met duurzaam jongerenparticipatie
- Start met aanpak sleutelpersonen Meierijstad t.b.v. tegengaan maatschappelijke onrust

INCLUSIE

AMBITIE

Meierijstad wil een inclusieve gemeente zijn waarin iedereen kan meedoen. Daaraan werken we proactief en vanuit een lerende houding. We verankeren inclusie in ons werk en leveren zo een meerwaarde voor onze inwoners.

BESTUURSDOELEN

In 2024 werken we vanuit de programmalijn inclusie o.a. aan:

- de herijking van de lokale inclusie agenda: Vanuit samenwerking met ervaringsdeskundigen, inwoners en partnerorganisaties gaan we in deze agenda de gezamenlijke richting bouwen waar vanuit we met elkaar aan de slag gaan.
- een inclusieve organisatie: we organiseren bewustwordingsactiviteiten en scholen medewerkers.
- de bewustwording en uitvoering van digitale toegankelijkheid.
- de toegankelijkheid van de openbare gebouwen en openbare ruimtes in onze gemeente. Dit doen we in samenwerking met Stichting Toegankelijk Meierijstad.

Sociaal domein algemeen

We geven uitvoering aan activiteiten uit de nieuwe lokale inclusie agenda.

Toelichting Jaarrekening

Het afgelopen jaar hebben we vanuit de programmalijn inclusie o.a. gewerkt aan:

- De herijking van de lokale inclusie agenda (LIA). Na een participatief traject met ervaringsdeskundigen, inwoners en samenwerkingspartners is onze LIA gereed en werken we aan vier thema's:
  1. Ontmoeten en dagbesteding
  2. Ondersteuning (Wet maatschappelijke ondersteuning en Mantelzorg)
  3. Wonen
  4. Onderwijs

  Uw raad is hierover op 12 december 2024 geïnformeerd per brief.

- Inclusieve organisatie: naast het toegankelijker maken van ons gemeentehuis voor medewerkers hebben we verschillende bewustwordings- en scholingsactiviteiten gedaan en een checklist ontwikkeld voor het organiseren van inclusieve bijeenkomsten.

- Digitale toegankelijkheid: Onze werkateliers zijn afzonderlijk geïnformeerd over digitale toegankelijkheid en ons toegankelijkheidsregister is up to date gemaakt.

- Toegankelijkheid openbare ruimte: I.s.m. het kennisplatform CROW hebben we een lerende werksessie georganiseerd voor een brede groep collega's. Daarnaast worden bij diverse projecten Stichting Toegankelijk Meierijstad (STM) aan de voorkant betrokken. We hebben de Hoge Nood app aangeschaft en zijn zelf gestart met een inventarisatie van alle openbare toiletten in onze gemeente.

PROGRAMMA'S

0 BESTUUR, DIENSTVERLENING EN VASTGOED

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

AMBITIE

Meierijstad is een bestuurskrachtige gemeente. In de regio stellen we ons op als een gemeente met 100.000+ inwoners. De gemeente werkt informatiegestuurd, hanteert burger- en overheidsparticipatie op maat en kent een dienstverlening dicht bij de inwoner, waarover de inwoners meer dan tevreden zijn. Met participatie geven we inwoners een stem. Daarbij zetten we niet alleen in op de rol van bruggenbouwer tussen voor- en tegenstanders. We vinden het ook belangrijk om juist het stille midden te versterken.

In Meierijstad voelt iedereen zich thuis. De gemeente heeft een voorbeeldfunctie. Afspraak is afspraak. Werken aan vertrouwen van inwoners in de overheid en voorkomen of doorbreken van polarisatie in de samenleving, vinden wij belangrijk. Verbindende participatie en een laagdrempelige gemeente past daarbij. De bestuurders en ambtenaren van Meierijstad bieden ruimte aan inwoners, zijn herkenbaar, betrokken, en benaderbaar. De gemeente is een aantrekkelijke werkgever. De ambtelijke organisatie is divers en inclusief.

De maatschappelijke opgaven houden niet op bij de gemeentegrens. In samenwerkingsrelaties zijn we een (pro-)actieve partner en soms een trekker. Het bestuur behartigt als ambassadeur en lobbyist de belangen van de gemeente met de professionaliteit van een 100.000+ gemeente.

Wat willen we bereiken 2023-2026?

Bestuur
Een strategische visie 2040 op Meierijstad, geïnspireerd door de producten van de Raad van Verbeelding.
Initiatieven ontstaan op basis van het uitdaagrecht (right to challenge).
Participatie op maat voor onze inwoners en belanghebbenden, door ze vroegtijdig te betrekken (beginspraak), samen te leren, en te versterken wat er al is.
Meer bewustzijn over polarisatie en dit bespreekbaar maken in Meierijstad. De burgemeester is daarbij de gemeentelijke ambassadeur in de strijd tegen polarisatie in Meierijstad.
Een toekomstbestendig bestuurscentrum in Sint-Oedenrode met behoud van een raadzaal.
Een sterke positie op regionaal, provinciaal en (inter-)nationaal niveau. Het behouden en zo mogelijk uitbreiden van bestuurlijke posities in de regio, de provincie en landelijk past daarbij.

Dienstverlening
Een dienstverlening die klantvriendelijk, laagdrempelig, servicegericht en dichtbij is, waarbij we klare taal gebruiken. Waarbij we overbodige regels schrappen en procedures versnellen waar mogelijk.

Vastgoed
Een informatie gestuurde exploitatie van ons vastgoed.

Beleidsindicatoren

In de volgende tabel geven we de verplichte indicatoren weer voor programma 0. In tegenstelling tot de indicatoren bij de overige programma's zijn deze indicatoren gegevens uit de eigen begroting. Een vergelijking met referentiegemeenten is bij het opstellen van de begroting niet te maken.

Indicator	Begroting 2024		Jaarrekening 2024	
	Jaar	Meierijstad	Jaar	Meierijstad
Formatie, Fte per 1.000 inwoners.	2024	8,3	2024	8,6
Bezetting, Fte per 1.000 inwoners.	2024	6,9	2024	7,8
Apparaatskosten per inwoner in €.	2024	843,9	2024	708,7
Externe inhuur. Kosten als % van totale loonsom	2024	7,1	2024	31,6
Totale kosten externe inhuur (* € 1.000)	2024	4.507,0	2024	17.001,0
Overhead, % van totale lasten.	2024	10,2	2024	9,3

Formatie en bezetting
De formatie is de maximale fte-ruimte. Het verschil tussen formatie en bezetting wordt veroorzaakt door de aanwezige vacatureruimte.
De formatie en bezetting is gestegen ten opzichte van de conceptbegroting; dat komt doordat pas na vaststelling van de begroting de daarin goedgekeurde formatie-uitbreiding wordt toegevoegd. Dit komt in het rekeningcijfer naar voren. Ter vergelijk: uit de benchmark Vensters voor Bedrijfsvoering over 2023 (de meest recente cijfers) komt naar voren dat bij de gemeenten tussen de 50.000 en 100.000 inwoners de formatie 8,4 fte per 1.000 inwoners was, tegen 7,6 fte in onze gemeente.
Apparaatskosten
Apparaatskosten zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken afgezet tegen het aantal inwoners. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.

Externe inhuur
In de tabel staat het totaalbedrag aan inhuur. Op basis van de wettelijk verplichte indicatoren wordt dat afgezet tegen de werkelijk uitgegeven loonsom. In de gemeentelijke praktijk wordt een onderscheid gemaakt tussen inhuur ten laste van het personeelskostenbudget en overige budgetten.

Wanneer we kijken naar alle loongerelateerde kosten en we voegen daar de inhuur ten laste van het budget personeelskosten bij is er, ondanks de stijging van de inhuurkosten, sprake van een overschot van € 593.000.

Externe inhuur ten laste van het budget personeelskosten
De inhuur ten laste van het personeelskostenbudget bedroeg afgerond € 9,1 mln ofwel 17,0% van de loonsom. Hierbij is de inhuur afgezet tegen de feitelijke betaalde loonkosten (€ 53,9 mln).

Op begrotingsbasis wordt alleen inhuur geraamd op een beperkt aantal posten. In de loop van het jaar worden die kosten natuurlijk als inhuur geboekt, maar ook alle inhuur die gedekt wordt ten laste van het budget personeelskosten.
In de begroting wordt de formatie van het totaal personeelsbestand opgenomen. Echter niet de gehele formatie is werkelijk bezet gedurende het jaar, waardoor er binnen de organisatie vacatureruimte aanwezig is. Gedurende het jaar wordt een deel van deze vacatureruimte niet ingevuld, maar gebruikt als dekking om externe medewerkers in te huren. Zodoende is de begrote inhuur altijd een lager bedrag dan dat er in werkelijkheid is betaald. Deze inhuur is ter vervanging van zieken, om pieken op te vangen of om de dienstverlening voortgang te kunnen laten vinden. Het belang van de klant/dienstverlening staat dan voorop. Wij zien deze inhuur de afgelopen jaren flink groeien. Ondanks dat we succesvol zijn met het werven van nieuwe mensen, zijn er een aantal functies die moeilijker in te vullen zijn, soms wordt dan voor het alternatief inhuur gekozen. Omdat er krapte is op de arbeidsmarkt en de inflatie sterk is toegenomen zijn de inhuurtarieven afgelopen jaar flink gestegen.
Op de volgende kostenplaatsen is het meeste besteed aan inhuur: Uitvoering Sociaal Domein (€ 2,7 mln), VTH (€ 1,8 mln), Burgerzaken (€ 0,9 mln) en Gebiedsontwikkeling en Planologie (€ 0,7 mln). Dit betreft ateliers met rechtstreekse klantprocessen, waar niet inhuren direct effect heeft op de kwaliteit van de dienstverlening.

.
Wij hebben inmiddels een interne flexpool (Meierijstadpool) ingericht, waarin we mensen zelf gaan opleiden en de interne inzetbaarheid van medewerkers proberen te vergroten en de groei van deze inhuur terug te dringen.

Externe inhuur ten laste van eenmalige budgetten, reguliere budgetten
De inhuur ten laste van eenmalige en reguliere budgetten bedroeg afgerond € 7,9 mln ofwel 14,6% van de loonsom.

Eenmalige budgetten worden jaarlijks bij de begroting beschikbaar gesteld voor allerlei bestuurlijke wensen. Veel van deze werkzaamheden worden op incidentele basis uitgevoerd door externen. U ziet dat getal dan niet in de begroting terug onder geraamde inhuur, maar wel in de jaarrekening.
Ook komen er soms in de loop van het jaar nieuwe taken op de gemeente af die in opdracht van het rijk moeten worden uitgevoerd. De dekking daarvan komt dan van het Rijk, maar bij het opstellen van de begroting (waarmee we nu vergelijken) zijn die bedragen dan nog niet bekend. In 2024 waren dat bijvoorbeeld werkzaamheden voor de crisisnoodopvang (hier was bijvoorbeeld € 2,7 mln aan inhuur mee gemoeid). In geval van tijdelijke budgetten wordt vaak gekozen voor inhuur om eventuele risico's op WW lasten (de gemeente is eigen risico-drager en betaalt dus ook WW lasten zelf indien die zich voordoen) zo laag mogelijk te houden.

Ter vergelijk: uit Vensters voor Bedrijfsvoering komt naar voren dat onze benchmarkgemeenten tussen de 50.000 en 100.000 inwoners in 2023 een percentage inhuur kenden van 18,8%. Meierijstad zat daar in 2023 met 22,0% boven. In 2022 was dit beeld andersom: het gemiddelde van de benchmark was 19,6%, terwijl Meierijstad op 17,7% zat. Goed om te weten is dat, ondanks het feit dat het inhuurpercentage van Meierijstad hoger was dan het gemiddelde, de inhuurkosten per inwoner met € 104 behoorlijk lager waren dan het benchmarkgemiddelde van € 125.

Omdat we geen zicht hebben op de inspanningen van de benchmarkgemeenten m.b.t. de mate waarin zij last hebben van de krappe arbeidsmarkt en crisisnoodopvang, is in deze jaarrekening een reële vergelijking voor het jaar 2024 moeilijk te maken. We kunnen alleen melden dat een fors deel van de groei van de inhuur door deze factoren wordt veroorzaakt. De benchmarkcijfers over 2024 zijn nog niet bekend, anders waren die uiteraard als vergelijkingsbasis genomen.

Overhead
Het overheadpercentage geeft het percentage weer van de overheadkosten ten opzichte van de totale lasten bij de jaarrekening. Overheadkosten zijn kosten van ondersteunende functies en kosten die niet direct toe te rekenen zijn aan taakvelden. Deze verantwoorden wij centraal op het taakveld overhead binnen dit programma. Het verschil tussen het percentage bij de begroting (10,2%) en jaarrekening (9,3%) zit hem vooral in het feit dat de totale lasten zijn gestegen t.o.v. de lasten in de begroting 2024.

Om ook op dit thema een vergelijking te maken met onze benchmarkgemeenten tussen de 50.000 en 100.000 inwoners, geeft Vensters voor Bedrijfsvoering over het jaar 2023 een gemiddeld overheadpercentage aan van 26,8%, daar waar Meierijstad het lagere percentage kent van 21,2% (verhouding van aantal fte in de overhead ten opzichte van de formatieve omvang van de hele organisatie). De overheadkosten zijn dus aanzienlijk lager dan bij vergelijkbare gemeenten.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

In de volgende tabellen staan per beleidsveld de bestuursdoelen uit het coalitieakkoord “Thuis in Meierijstad”. De voortgang is aangegeven met een icoontje. Een toelichting op de voortgang staat onder het bestuursdoel.

De icoontjes hebben de volgende betekenis:

	= Op koers of loopt volgens planning.
	= Aandacht / Bijsturen
	= Niet gerealiseerd
	= niet gestart

Bestuur

Een strategische visie 2040 op Meierijstad, geïnspireerd door de producten van de Raad van Verbeelding.

Toelichting voortgang:
De Raad is in 2024 meermalen betrokken bij de totstandkoming van de visie resp. geïnformeerd over het proces.
- 18 april: beeldvormende avond: presentatie 4 ontwikkellijnen
- 28 juni: heidag college/raad: uitwerking 2 scenario's

Raadsbesluit t.a.v. de twee scenario's in september. Daarna doorlopen OER-procedure. De notitie Reikwijdte en Detailniveau is inmiddels afgerond. Dat geldt nagenoeg ook voor de foto van de leefomgeving.
19 december: uitleg RND/foto/Oerproces

De afronding van de visie is voorzien medio 2025.

Initiatieven ontstaan op basis van het uitdaagrecht (right to challenge).

Toelichting voortgang:
Met het proces Maatschappelijke Initiatieven wordt inmiddels volop gewerkt door de buurtadviseurs. Dit proces, alsook de uitgangspunten van het uitdaagrecht, worden verankerd in de participatienota Meierijstad.

Participatie op maat voor onze inwoners en belanghebbenden, door ze vroegtijdig te betrekken (beginspraak), samen te leren, en te versterken wat er al is.

Toelichting voortgang:
- De participatienota Meierijstad is in september 2024 behandeld in de gemeenteraad.
- Het team van buurtadviseurs is begin 2024 uitgebreid met twee personen.
- Inmiddels is de subsidieregeling Maatschappelijke Initiatieven van kracht.
- De wijkaanpak op leefbaarheid in Boschweg Noordoost (Schijndel) en Veghel-zuid loopt door tot en met 2025.
- In 2023 is vanuit vier dorpsraden een maatschappelijk initiatief gestart om te komen tot een eigen dorpsvisie. Deze zullen in de loop van 2025 worden afgerond. Voor 2024 hebben enkele dorpen/wijken zich georiënteerd of zij ook willen starten met een dergelijk visievormingstraject.

Meer bewustzijn over polarisatie en dit bespreekbaar maken in Meierijstad. De burgemeester is daarbij de gemeentelijke ambassadeur in de strijd tegen polarisatie in Meierijstad.

Toelichting voortgang:

Afgelopen periode hebben we verkennende studie op het thema polarisatie laten uitvoeren - op basis daarvan is op de beeldvormende avond van februari 2024 een presentatie gehouden.
Momenteel werken we aan voorlichtingsmodules voor de gemeentelijke organisatie in het leerportaal de samenscholing, en verkennen we in hoeverre en op welke wijze een sleutelpersonenaanpak passend kan zijn voor Meierijstad.

Een toekomstbestendig bestuurscentrum in Sint-Oedenrode met behoud van een raadzaal.

Toelichting voortgang:
Ontwerp is in uitwerking, en wordt in 2025 afgerond.

Een sterke positie op regionaal, provinciaal en (inter-)nationaal niveau. Het behouden en zo mogelijk uitbreiden van bestuurlijke posities in de regio, de provincie en landelijk past daarbij.

Toelichting voortgang:
Om te werken aan profilering heeft de gemeente ook buiten Meierijstad posities ingenomen. Meierijstad heeft bestuurlijk bij nagenoeg alle gemeenschappelijke regelingen een positie in het Dagelijks Bestuur. Dat geldt ook voor de regionale samenwerking in Noordoost-Brabant (RNOB/AFC/regiodeal). Verder is Meierijstad bestuurlijk actief in onderstaande samenwerkingsverbanden:
- het landelijk netwerk van Middelgrote Gemeenten van Nederland (DB M50) en R8 en het provinciaal netwerk Midstad Brabant;
- meerdere landelijke VNG-commissies of klankbordgroepen;
- regionale partners als Foodvalley en Greenport Venlo (FoodNL).

Tot slot verkennen we de mogelijkheid van een samenwerkingsovereenkomst met de MRE/Brainport-regio.

Dienstverlening

Een dienstverlening die klantvriendelijk, laagdrempelig, servicegericht en dichtbij is, waarbij we klare taal gebruiken. Waarbij we overbodige regels schrappen en procedures versnellen waar mogelijk.

Toelichting voortgang:
We hebben in de organisatie doorlopend aandacht voor verbetering van de dienstverlening; we doen klantonderzoeken, organiseren klantarena's en hebben een medewerker die maandelijks de feedback van klanten met de teams deelt en eens per kwartaal in gesprek gaat met de teams over verbeterkansen.

Vastgoed

Een informatie gestuurde exploitatie van ons vastgoed.

Toelichting voortgang:
In 2024 werken we met het nieuwe Vastgoed Informatie Systeem (VIS) wat inmiddels deel geimplementeerd is. Met de implementatie van de aan-/verhuurmodule is inmiddels een start gemaakt en deze wordt in de loop van 2025 uitgerold en in gebruik genomen. In 2024 werkt WA Vastgoed volgens het organisatiestructuuradvies (2023) waarbij we enkel en alleen de rol van eigenaar vervullen waarmee het atelier meer in control is gekomen voor wat betreft het beheer, de exploitatie en het onderhoud van de vastgoedportefeuille.

WAT HEEFT HET GEKOST?

In de volgende tabel staat het verloop van de lasten en baten van dit programma. Het verschil tussen lasten en baten is het saldo van baten en lasten. Om te komen tot het resultaat van dit programma verwerken we de mutaties in de reserves. De mutaties in de reserves bestaan uit toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Overzicht baten en lasten in duizenden €

	Jaarrekening 2023	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten	9.029	10.756	10.868	11.898	-1.031
Baten	2.269	1.406	2.508	3.013	505
Saldo van baten en lasten	**-6.760**	**-9.350**	**-8.360**	**-8.886**	**-526**
Toevoeging reserves	3.500	3.500	3.500	3.727	-227
Onttrekking reserves	4.371	4.390	5.219	4.889	-330
Resultaat	**-5.888**	**-8.460**	**-6.640**	**-7.724**	**-1.083**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

In de volgende tabel lichten we de grote afwijkingen toe op dit programma. In de kolom "V of N" staat de V voor een voordeel en de N voor een nadeel.

Toelichting afwijkingen in duizenden €	Bedrag	V/N
Lasten		
Bestuur Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers De voorziening pensioenen politieke ambtsdragers wordt berekend op basis van de voorgestelde uitgangspunten door het ministerie BZK. In deze uitgangspunten zijn de rekenrente verhoogd, pensioenen geïndexeerd en de sterftetafel aangepast. Dat betekent een noodzakelijke verhoging van de voorziening.	1.149	N
Dienstverlening Secretarieleges burgerzaken Vanwege de paspoortenpiek hebben we extra afdrachten aan het Rijk. Hier tegenover staan extra inkomsten vanwege de paspoortenpiek (€ 179.000 V). Per saldo een voordeel van € 123.000.	56	N
Eenmalige budgetten Sommige eenmalige budgetten zijn niet geheel benut of nog niet afgerond. Meestal dekken we eenmalige budgetten uit reserves. Als het budget nog niet volledig is uitgegeven, dan is de onttrekking uit de reserve ook niet voor het volledige bedrag verwerkt. Wij stellen voor de budgetten (deels) over te hevelen volgens het overzicht eenmalige budgetten hieronder.	464	V
Doorberekende loonkosten Loonkosten rekenen we toe naar taakvelden binnen de begrotingsprogramma's. Door vacatures, verloop en verschuivingen wijken de werkelijke lasten af van de geraamde lasten. De afwijkingen laten we in totaal zien per programma.	273	N
Overige afwijkingen, per saldo	17	N
Baten		
Dienstverlening Secretarieleges burgerzaken Vanwege de paspoortenpiek hebben we extra inkomsten gegenereerd.	179	V

Vastgoed Grondverkopen In 2024 zijn een aantal opbrengsten uit grondverkopen gerealiseerd. Denk hierbij aan grondopbrengsten Schootsestraat en het Ven. Deze opbrengsten zijn niet in de begroting opgenomen.	306	V
Eenmalige budgetten Zie toelichting bij de lasten.	50	V
Overige afwijkingen, per saldo.	30	N
Totaal gerealiseerd resultaat baten en lasten	**526**	**N**
Onttrekkingen reserves		
Lagere onttrekking i.v.m. nog niet uitgegeven eenmalige budgetten	563	N
Hogere onttrekking i.v.m. kapitaallasten	233	V
Toevoegingen reserves		
Hogere overheveling naar algemene reserve i.v.m. vrijval reserve kapitaallasten	227	N
Totaal mutaties reserves	**557**	**N**
Totaal gerealiseerd resultaat	**1.083**	**N**

Over te hevelen eenmalige budgetten

Op de meeste eenmalige budgetten zijn de door de raad vastgestelde spelregels van toepassing. Deze spelregels staan bij de grondslagen (onder Financiën) gepresenteerd. In de volgende tabel staan de eenmalige budgetten die we willen overhevelen naar 2024. De budgetten met een over te hevelen bedrag vanaf € 50.000 zijn apart gepresenteerd met een toelichting. De overige budgetten zijn als één bedrag opgenomen.

Over te hevelen eenmalige budgetten (bedragen x € 1.000)

Budget	Besluit	Geraamd	Werkelijk	Restant geraamd	Toelichting
Optimalisatie bestuurscentrum Sint-Oedenrode	2020	396	219	177	Voorbereiding op uitvoering loopt, in 2025 wordt ontwerp afgerond en middels raadsbesluit wordt het uitvoeringskrediet ter besluitvorming voorgelegd.
Participeren en leren	2021	77	8	69	Dit budget is ingezet voor ondermeer verkenning / onderzoek ten behoeve van de participatienota, en voor programma-inspanningen op het gebied van leren en ontwikkelen.
Leefbaarheidsimpuls en koppelkansen Omnipark Erp	2021	100	0	100	In gesprek met de betrokkenen bij Omnipark en het waterschap wordt verkend hoe het budget het beste kan worden ingezet voor een concrete leefbaarheidsimpuls vooruitlopend op de realisatie van het Omnipark. Inmiddels is gestart met de voorbereiding van de uitvoering van de sportzone (verplaatsing van de sportvelden). Medio 2025 ligt er een aanbestedingsgereed bestek waarin een concrete leefbaarheidsimpuls zal worden opgenomen. Het betreft hier de realisatie van een voetgangers- / fietspontje over de Aa.
Versterken leefbaarheid	2022	116	40	77	Dit budget wordt door onder meer de buurtadviseurs aangewend voor ondersteunen en versnellen van diverse projecten en processen op het gebied van leefbaarheid. Enkele projecten zijn wel al gestart in 2023, maar lopen in de uitvoering door in 2025.
Diverse eenmalige budgetten < € 50.000		215	163	52	

INVESTERINGEN

In de volgende tabel staan de investeringen die nog niet zijn afgerond en waarvan het totaal beschikbaar gestelde bedrag groter of gelijk is aan € 500.000. Het zijn de investeringen van de zogenaamde "lange route" dat wil zeggen dat de raad voor deze investeringen een apart inhoudelijk raadsvoorstel heeft ontvangen. We stellen voor deze investeringen over te hevelen naar het volgende jaar.

In de kolom “besluit” staat het jaar dat de raad het besluit heeft genomen om de investering uit te voeren. In de kolom “projectfase” is de voortgang van de investering opgenomen. Dit kan zijn voorbereiding, uitvoering of afronding. De kolom “toelichting” wordt de voortgang verder toegelicht.

Over te hevelen investeringen
(bedragen in duizenden €)

Naam investering	Besluit	Projectfase	Geraamde uitgaven	Uitgaven tot en met 2023	Uitgaven 2024	Restant geraamde uitgaven	Geraamde inkomsten	Inkomsten tot en met 2023	Inkomsten 2024	Restant geraamde inkomsten	Toelichting
0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed											
Zonnepanelen/-collectoren gemeentelijk vastgoed		Voorbereiding	900	0	23	877	0	0	0	0	Dit budget is in 2024 niet aangesproken. Uit verder onderzoek is gebleken dat niet alle daken van de - uit de routekaart CO2-reductie - beoogde panden geschikt zijn voor plaatsing van PV-panelen. Andere panden of alternatieve verduurzamingsmaatregelen worden bekeken. Daarnaast is er sprake van de netwerkcongestie. Het plaatsen van PV panelen bij het Spectrum is doorgeschoven en wordt meegenomen tijdens de verbouwing van dit pand.

VERBONDEN PARTIJEN

- Brabants Historisch Informatiecentrum (BHIC)
- N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten
- N.V. Brabant Water

1 VEILIGHEID

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

AMBITIE

Een veilige leefomgeving is voor iedereen belangrijk: zowel in wijken, buurten, dorpen alsook op bedrijventerreinen en in het buitengebied. Een thuisgevoel is je ook veilig voelen. We willen aan de voorkant komen van de veiligheidsproblematiek. Preventief en vroeg signaleren heeft de voorkeur boven achteraf reageren. Cyberveiligheid, het tegengaan van (drugs)criminaliteit, ondermijning en het voorkomen dat jongeren het verkeerde pad op gaan zijn speerpunten.
Wij willen toegerust zijn om op onvoorziene omstandigheden adequaat te reageren. De coronacrisis en de opvang van vluchtelingen hebben de noodzaak hiervan duidelijk gemaakt.

Wat willen we bereiken 2023-2026?

Veiligheid, toezicht en handhaving
Toezicht en handhaving zijn kwantitatief en kwalitatief op orde.
Behoud van een politiebureau voor het politieteam Meierijstad.

Veiligheidsregio, brandweer en crisisbeheersing
Een brandweer die kwalitatief kan blijven presteren met een daarbij passende huisvesting.

Integrale Veiligheid
De domeinen zorg en veiligheid zijn structureel, zowel preventief als repressief, verbonden.
Inwoners en bedrijven zijn bewust van cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit en weten maatregelen te nemen tegen deze vorm van criminaliteit.

Beleidsindicatoren
In de volgende tabel geven we de verplichte indicatoren vanuit waarstaatjegemeente.nl weer. We hebben hierbij ook een referentiemeting opgenomen. Hiervoor gebruiken wij de gemiddelde waarde van gemeenten in de grootteklasse van 50.000 tot 100.000 inwoners.

Indicator	Bron	Jaar	Referentie	Meierijstad	Jaar	Referentie	Meierijstad
Verwijzingen Halt per 1.000 jongeren	Stichting Halt	2022	8	9	2023	9	7
Winkeldiefstallen, per 1.000 inwoners	CBS-Diefstallen	2022	2,1	1,3	2023	2,3	1,8
Geweldsmisdrijven, per 1.000 inwoners	CBS-Criminaliteit	2022	4,2	3,3	2023	3,9	2,4
Diefstallen uit woning, per 1.000 inwoners	CBS-Diefstallen	2022	1,4	1,1	2023	1,3	0,8

Vernielingen en misdrijven (openbare orde en gezag), per 1.000 inwoners	CBS-Criminaliteit	2022	5,8	3,9	2023	5,7	3,6

Voor het beleidsdoel "1.1 Een veilige leefomgeving in het bijzonder voor gebieden met een meer dan gemiddeld risicoprofiel voor criminaliteit" zijn eigen indicatoren gedefinieerd. Deze zijn opgenomen in de volgende tabel.

Indicator	Bron	Streefwaarde	Jaar	Realisatie	Jaar	Realisatie
Veiligheidsbeleving eigen buurt	Veiligheidsmonitor	7,5 (1 tot 10)	2021	7,8	2023	7,8
Leefbaarheid woonbuurt	Veiligheidsmonitor	7,7 (1 tot 10)	2021	7,8	2023	7,9
Voelt zich wel eens onveilig	Veiligheidsmonitor	25,0%	2021	28,7%	2023	29,2%

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

In de volgende tabellen staan per beleidsveld de bestuursdoelen uit het coalitieakkoord “Thuis in Meierijstad”. De voortgang is aangegeven met een icoontje. Een toelichting op de voortgang staat onder het bestuursdoel.

De icoontjes hebben de volgende betekenis:

	= Op koers of loopt volgens planning.
	= Aandacht / Bijsturen
	= Niet gerealiseerd
	= niet gestart

Veiligheid, toezicht en handhaving	
Toezicht en handhaving zijn kwantitatief en kwalitatief op orde.	

Toelichting voortgang:
In 2024 is de formatie van Toezicht en Handhaving uitgebreid. De wervings- en selectieprocessen zijn in uitvoering, maar door de krapte op de arbeidsmarkt zijn nog niet alle vacatures ingevuld. De formatie van de VTH Juristen is inmiddels volledig ingevuld, waarbij de inhuur is afgebouwd en het laatste inhuurcontract in het eerste kwartaal van 2025 afloopt. De formatie van Toezichthouders is verder aangevuld, maar is nog niet volledig.

Behoud van een politiebureau voor het politieteam Meierijstad.	

Toelichting voortgang:
Binnen de politieorganisatie is een besluit in voorbereiding met betrekking tot het gebruik van de 2e verdieping van het politiebureau in Veghel. De ingebruikname is begin 2025 gerealiseerd. Daarnaast loopt er een verkenning naar het toekomstige gebruik van het centrumgebied in Veghel. Zowel het politiebureau als de brandweerkazerne zijn onderdeel van deze studie.

Veiligheidsregio, brandweer en crisisbeheersing

Een brandweer die kwalitatief kan blijven presteren met een daarbij passende huisvesting.

Toelichting voortgang:
In het Huisvestingsplan 2024-2027 van de Veiligheidsregio Brabant-Noord is de noodzaak van de verbouw/herbouw van de kazerne post Veghel opgenomen. Inmiddels in intern de gemeente Meierijstad een project gestart in relatie tot de herontwikkeling van het Stadhuisplein 2, 4 en 6.

Integrale Veiligheid

De domeinen zorg en veiligheid zijn structureel, zowel preventief als repressief, verbonden.

Toelichting voortgang:
In de maatschappij zien we steeds vaker mensen met onbegrepen gedrag en mensen die de grip op hun leven dreigen te verliezen. Zij vinden vaak niet de weg naar de juiste zorg waardoor er veiligheidsrisico's kunnen ontstaan. Hulp bieden werkt het best wanneer we inwoners in hun eigen leefwereld op zoeken. Om dit efficiënt te kunnen doen is er 1 januari 2024 een nieuw team gestart. Team Outreachende- en crisiszorg Meierijstad (TOM). Dat betekent dat er voor spoedeisende vragen en bij acute bezorgdheid is er 24/7 een medewerker telefonisch te bereiken. Deze medewerker kan direct meedenken (consult en advies), vragen beantwoorden en beoordelen of, en welke, inzet nodig is. Daarnaast kunnen aanmeldingen met minder spoed, bijvoorbeeld als mensen zich zorgen maken over iemand, mensen die grip op het leven lijken te verliezen en/of woonoverlast ervaren/veroorzaken schriftelijk per mail of formulier worden gemeld. Na aanmelding zal de melding uitgezet en opgepakt worden binnen het team.

Naast de ontwikkeling van het TOM is het AVE (Aanpak Voorkomen Escalatie) model voor de gemeente Meierijstad inmiddels uitgewerkt en zijn de medewerkers die hierin een rol hebben getraind. Daarnaast wordt er op dit moment gewerkt aan de optimalisatie van de processen en de samenwerking binnen Toegang, Sociaal Domein en Veiligheid.

Inwoners en bedrijven zijn bewust van cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit en weten maatregelen te nemen tegen deze vorm van criminaliteit.

Toelichting voortgang:
In januari 2024 heeft het college het nieuwe uitvoeringsplan 2024 vastgesteld. Daarin is vastgelegd wat zowel binnen het reguliere werk als binnen de verschillende projecten op de strategische thema's wordt uitgevoerd.
In het eerste half jaar van 2024 heeft het project Hackshield voor het 2e jaar gedraaid met medewerking van een aantal basisscholen van Meierijstad. Gedurende het project worden kinderen opgeleid tot "cyberagent". Op deze manier worden zij wegwijs gemaakt en bewust gemaakt op het gebied van digitale veiligheid. Ook zijn er, in samenwerking met de KBO en de digitale wijkagent, bijeenkomsten voor senioren gehouden. Dit met doel ook hen digitaal bewust te maken.

WAT HEEFT HET GEKOST?

In de volgende tabel staat het verloop van de lasten en baten van dit programma. Het verschil tussen lasten en baten is het saldo van baten en lasten. Om te komen tot het resultaat van dit programma verwerken we de mutaties in de reserves. De mutaties in de reserves bestaan uit toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Overzicht baten en lasten in duizenden €

	Jaarrekening 2023	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten	8.038	8.225	9.148	9.137	11
Baten	840	382	881	1.085	204
Saldo van baten en lasten	**-7.198**	**-7.844**	**-8.267**	**-8.052**	**214**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	59	0	267	104	-163
Resultaat	**-7.139**	**-7.844**	**-8.000**	**-7.949**	**51**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

In de volgende tabel lichten we de grote afwijkingen toe op dit programma. In de kolom "V of N" staat de V voor een voordeel en de N voor een nadeel.

Toelichting afwijkingen in duizenden €	Bedrag	V/N
Lasten		
Integrale veiligheid Aanpak vakantieparken Onderschrijding wordt veroorzaakt doordat we tijdelijk een subsidie hadden ontvangen waar we een deel van de kosten uit hebben kunnen betalen.	75	V
Veiligheid toezicht en handhaving Kosten wegslepen voertuigen Het wegslepen van voertuigen brengt kosten met zich mee. In 2024 zijn 16 voertuigen weggesleept waarvan de eigenaar niet bekend was en waarvan de kosten daardoor ook niet verhaald konden worden.	52	N
Eenmalige budgetten Sommige eenmalige budgetten zijn niet geheel benut of nog niet afgerond. Meestal dekken we eenmalige budgetten uit reserves. Als het budget nog niet volledig is uitgegeven, dan is de onttrekking uit de reserve ook niet voor het volledige bedrag verwerkt. Wij stellen voor de budgetten (deels) over te hevelen volgens het overzicht eenmalige budgetten hieronder.	134	V
Doorberekende loonkosten Loonkosten rekenen we toe naar taakvelden binnen de begrotingsprogramma's. Door vacatures, verloop en verschuivingen wijken de werkelijke lasten af van de geraamde lasten. De afwijkingen laten we in totaal zien per programma.	157	N
Overige afwijkingen, per saldo	11	V
Baten		
Veiligheid, toezicht en handhaving Subsidie opruiming drugsafval en inkomsten dwangsommen In 2024 is een subsidie ontvangen in verband met gemaakte kosten voor het opruimen van drugsafval. Deze subsidie is niet in de begroting opgenomen. Daarnaast zijn er ook baten in rekening gebracht voor dwangsommen alsmede versterkingsgelden polarisatie.	142	V

Eenmalige budgetten	27	V
Zie toelichting bij de lasten		
Overige afwijkingen, per saldo	35	V
Totaal gerealiseerd resultaat baten en lasten	**214**	**V**
Onttrekkingen reserves		
Lagere onttrekking i.v.m. nog niet uitgegeven eenmalige budgetten	163	N
Totaal mutaties reserves	**163**	**N**
Totaal gerealiseerd resultaat	**51**	**V**

Over te hevelen eenmalige budgetten

Op de meeste eenmalige budgetten zijn de door de raad vastgestelde spelregels van toepassing. Deze spelregels staan bij de grondslagen (onder Financiën) gepresenteerd. In de volgende tabel staan de eenmalige budgetten die we willen overhevelen naar 2024. De budgetten met een over te hevelen bedrag vanaf € 50.000 zijn apart gepresenteerd met een toelichting. De overige budgetten zijn als één bedrag opgenomen.

Over te hevelen eenmalige budgetten (bedragen x € 1.000)

Budget	Besluit	Geraamd	Werkelijk	Restant geraamd	Toelichting
Opstartkosten park Molenheide	2024	200	59	141	Bij de aankoop was bekend dat er kosten zouden worden gemaakt voor het opstarten van het beheer en onderhoud. De gemeente is sinds 2 april 2024 eigenaar. Voor het beheer is de Park De Molenheide exploitatie B.V. ingericht. Activiteiten lopen door in het jaar 2025.

INVESTERINGEN

In de volgende tabel staan de investeringen die nog niet zijn afgerond en waarvan het totaal beschikbaar gestelde bedrag groter of gelijk is aan € 500.000. Het zijn de investeringen van de zogenaamde "lange route" dat wil zeggen dat de raad voor deze investeringen een apart inhoudelijk raadsvoorstel heeft ontvangen. We stellen voor deze investeringen over te hevelen naar het volgende jaar.

In de kolom “besluit” staat het jaar dat de raad het besluit heeft genomen om de investering uit te voeren. In de kolom “projectfase” is de voortgang van de investering opgenomen. Dit kan zijn voorbereiding, uitvoering of afronding. De kolom “toelichting” wordt de voortgang verder toegelicht.

Over te hevelen investeringen
(bedragen in duizenden €)

Naam investering	Besluit	Projectfase	Geraamde uitgaven	Uitgaven tot en met 2023	Uitgaven 2024	Restant geraamde uitgaven	Geraamde inkomsten	Inkomsten tot en met 2023	Inkomsten 2024	Restant geraamde inkomsten	Toelichting
1 Veiligheid											
Verbouw politiebureau Stadhuisplein 4 Veghel	2020	Afronding	1.310	586	110	615	0	0	4	-4	In 2024 zijn de werkzaamheden opgepakt ten behoeve van de huisvesting van politieteam Schijndel in Stadhuisplein 2-4. Deze werkzaamheden zijn inmiddels afgerond en vanaf 1 februari 2025 is het team er gehuisvest voor een periode van 5 jaar met mogelijke verlenging. Het krediet kan nog niet worden afgesloten omdat er in het kader van de verhuurbaarheid nog een aantal (onderhouds)werkzaamheden dienen te worden uitgevoerd die niet in het duurzaam meerjaren onderhoudspogramma (DMOP) zijn opgenomen. Deze onderhoudswerkzaamheden worden daarom ten laste gebracht van dit krediet.

VERBONDEN PARTIJEN

- Veiligheidsregio Brabant-Noord
- Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost

2 VERKEER, VERVOER EN OPENBARE RUIMTE

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

AMBITIE

Meierijstad is duurzaam bereikbaar voor wonen (duurzaam en gezond Meierijstad), werken (bereikbaar Meierijstad) en leven (leefbaar Meierijstad). Voorzieningen zijn voor iedereen bereikbaar. Een kwaliteitssprong voor verkeersveiligheid, het fietsgebruik, verduurzaming van automobiliteit en de kwaliteit van de openbare ruimte zijn speerpunten, zodat de leefbaarheid wordt vergroot.

Wat willen we bereiken 2023-2026?

Verkeer en vervoer
Betere bereikbaarheid van Meierijstad en een betere afwikkeling van het verkeer op de N279, dit alles in balans met de leefbaarheid in de omgeving.
Bij een eventueel nieuw tracé van (of aan) de N279 bij Veghel staat zorgvuldigheid voorop en betrekken we de samenleving breed. Een maatschappelijke kosten- en baten analyse wordt meegewogen om zoveel mogelijk overlast in wijken/dorpen te voorkomen.
Een integrale gebiedsontwikkeling Rembrandtlaan Veghel met inachtneming en versterking van de omgeving, in combinatie met de ontwikkeling van de N279.
Versterking van de bereikbaarheid, veiligheid en ontwikkeling van de A50 corridor Eindhoven-Nijmegen door middel van de Mobiliteitsaanpak A50.
Inzicht in de haalbaarheid van 2 snelfietsroutes (van ‘s-Hertogenbosch naar Veghel en de route Eindhoven-Sint-Oedenrode-Veghel), om fietsgebruik te stimuleren.
Behoud van het huidige niveau van aanbod openbaar vervoer en versterking waar mogelijk, met aandacht voor de Noordkade en de kleine kernen. Daarbij kan gedacht worden aan gebruik van duurzame mobiliteitsmiddelen zoals deelauto of elektrische fiets.
Een herziene parkeernota, inclusief positionering laadpalen.

Beheer openbare ruimte
Een veilige, schone, uitnodigende openbare ruimte.
Een besluit van de raad over beeldkwaliteit openbaar groen, met oog voor biodiversiteit en de daarmee gemoeide kosten.

Economische havens en waterwegen
Meer goederenvervoer over water ter vervanging van wegtransport.

Beleidsindicatoren
De verplichte beleidsindicatoren van Programma 2 zijn vervallen.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

In de volgende tabellen staan per beleidsveld de bestuursdoelen uit het coalitieakkoord “Thuis in Meierijstad”. De voortgang is aangegeven met een icoontje. Een toelichting op de voortgang staat onder het bestuursdoel.

De icoontjes hebben de volgende betekenis:

	= Op koers of loopt volgens planning.
	= Aandacht / Bijsturen
	= Niet gerealiseerd
	= niet gestart

Verkeer en vervoer

Betere bereikbaarheid van Meierijstad en een betere afwikkeling van het verkeer op de N279, dit alles in balans met de leefbaarheid in de omgeving. 

Toelichting voortgang:
Provincie is, in samenwerking met de regiopartners, gestart met uitvoering van het nieuwe planproces voor de N279. Dit jaar wordt daartoe een Notitie Reikwijdte en Detailniveau opgesteld en gestart met de uitvoering ervan.

Bij een eventueel nieuw tracé van (of aan) de N279 bij Veghel staat zorgvuldigheid voorop en betrekken we de samenleving breed. Een maatschappelijke kosten- en baten analyse wordt meegewogen om zoveel mogelijk overlast in wijken/dorpen te voorkomen. 

Toelichting voortgang:
Provincie is, in samenwerking met de regiopartners, gestart met uitvoering van het nieuwe planproces voor de N279. Dit jaar wordt daartoe een Notitie Reikwijdte en Detailniveau opgesteld en gestart met de uitvoering ervan. Als gemeente zijn we daarin nauw betrokken.

Een integrale gebiedsontwikkeling Rembrandtlaan Veghel met inachtneming en versterking van de omgeving, in combinatie met de ontwikkeling van de N279. 

Toelichting voortgang:
Integrale gebiedsontwikkeling Rembrandtlaan in afstemming met project N279 Veghel-Asten en visie Veghel-centrum. Beide studies lopen.

Versterking van de bereikbaarheid, veiligheid en ontwikkeling van de A50 corridor Eindhoven-Nijmegen door middel van de Mobiliteitsaanpak A50. 

Toelichting voortgang:
In de mobiliteitsaanpak A50 corridor Eindhoven-Nijmegen zijn onder andere (mobiliteits-)hubs, het opwaarderen van hoogwaardig openbaar vervoer naar Bus Rapid Transit (BRT) en de werkgeversbenadering gedrag/fietsstimulering opgenomen.
In 2024 is de inpassing, kosten en fasering van BRT verder verkend. Het betreft met name de inpassing, kosten en fasering op de route Corridor-Rembrandtlaan-Udenseweg in Veghel. Daarnaast is In 2024 verder gestart met een verkenning naar BRT-pilots gehouden waaronder een BRT-pilot aan de Structuurweg-Rooiseweg in Schijndel.

Inzicht in de haalbaarheid van 2 snelfietsroutes (van ‘s-Hertogenbosch naar Veghel en de route Eindhoven-Sint-Oedenrode-Veghel), om fietsgebruik te stimuleren. 

Toelichting voortgang:
We willen in 2025 de bestuursovereenkomst voor de aanleg van de doorfietsroute F50 Veghel-Eindhoven tekenen. Deze route is opgenomen in het korte termijnmaatregelenpakket van de A2 Randweg Eindhoven. Rijk en provincie hebben in dit pakket gelden gereserveerd voor de uitvoering.
In Meierijstad wordt de doorfietsroute langs A50 en via Corridor-Rembrandtlaan in Veghel nader verkend. In Son wordt de route door Son en van Son naar Ekkersrijt nader verkend.
De haalbaarheid van een doorfietsroute tussen Veghel en 's-Hertogenbosch langs de Zuid-Willemsvaart is nader verkend.

Behoud van het huidige niveau van aanbod openbaar vervoer en versterking waar mogelijk, met aandacht voor de Noordkade en de kleine kernen. Daarbij kan gedacht worden aan gebruik van duurzame mobiliteitsmiddelen zoals deelauto of elektrische fiets. 

Toelichting voortgang:

In 2024 heeft de regio, met steun van Meierijstad, onderzoek gedaan naar bereikbaarheid voor iedereen in Noordoost-Brabant. Dit onderzoek geeft inzicht in de mate van bereikbaarheid voor iedereen en handelingsperspectief voor verbetermaatregelen.
In het kader van het programma van eisen voor de nieuwe concessie openbaar vervoer in Oost-Brabant gaan we met de provincie de mogelijkheden na van een goede bereikbaarheid per openbaar vervoer van woon-, werkgebieden en voorzieningen in Meierijstad, zoals het Havenkwartier. In de verkeersstudie naar de as Corridor-Rembrandtlaan-Udenseweg gaan we de maatregelen na die nodig zijn om de doorstroming van de direct(bus)lijnen op orde te houden.

Een herziene parkeernota, inclusief positionering laadpalen.

Toelichting voortgang:
In 2024 is het concept Parkeerplan Meierijstad (inclusief nota parkeernormen Meierijstad) opgesteld. Het Parkeerplan Meierijstad is input voor de ruimtelijke plannen voor de centra en andersom zijn de ruimtelijke plannen input voor het parkeerplan. In 2024 hebben we de raamovereenkomst met de provincie getekend voor collectieve aanpak laadinfrastructuur.

Beheer openbare ruimte

Een veilige, schone, uitnodigende openbare ruimte.

Toelichting voortgang:
Ook in 2024 zijn fysieke en mensgerichte maatregelen getroffen ter verbetering van de verkeersveiligheid.

Een besluit van de raad over beeldkwaliteit openbaar groen, met oog voor biodiversiteit en de daarmee gemoeide kosten.

Toelichting voortgang:
Naar aanleiding van de beeldvormende avond is de doelstelling breder geworden dan alleen de beeldkwaliteit. Andere kwaliteitsaspecten kunnen ook worden voorgesteld. De voorstellen zijn gereed en worden in het 2e kwartaal van 2025 aangeboden voor de besluitvorming

Economische havens en waterwegen

Meer goederenvervoer over water ter vervanging van wegtransport.

Toelichting voortgang:
Er vindt een verkenning plaats voor samenwerkingsbehoefte onder havengemeenten in Brabant.

WAT HEEFT HET GEKOST?

In de volgende tabel staat het verloop van de lasten en baten van dit programma. Het verschil tussen lasten en baten is het saldo van baten en lasten. Om te komen tot het resultaat van dit programma verwerken we de mutaties in de reserves. De mutaties in de reserves bestaan uit toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Overzicht baten en lasten in duizenden €

	Jaarrekening 2023	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten	38.484	38.971	41.046	39.889	1.157
Baten	22.382	21.491	22.757	23.822	1.065
Saldo van baten en lasten	**-16.102**	**-17.480**	**-18.289**	**-16.067**	**2.222**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	590	1.288	2.505	865	-1.639
Resultaat	**-15.512**	**-16.192**	**-15.784**	**-15.201**	**583**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

In de volgende tabel lichten we de grote afwijkingen toe op dit programma. In de kolom "V of N" staat de V voor een voordeel en de N voor een nadeel.

Toelichting afwijkingen in duizenden €	Bedrag	V/N
Lasten		
Beheer openbare ruimte		
Openbare verlichting De uitgaven voor elektra zijn hoger dan begroot (ondanks een aanpassing van het budget in de 1e berap). Er waren ook extra uitgaven voor schadeherstel. Deze kosten waren niet helemaal verhaalbaar op de veroorzakers, omdat bijvoorbeeld niet iedere veroorzaker bekend is.	146	N
Straatreiniging Het databeheer van groen en straatreiniging is nog niet op orde. Hierdoor zijn er extra lasten voor de werkzaamheden van IBN/WSD. Verder zijn er extra lasten geweest voor niet- verhaalbare schade en is er meer veegvuil gestort en verwerkt dan verwacht.	88	N
Groenonderhoud Voor ecologisch maaibeheer is een achterstand weggewerkt, daarnaast zijn de nieuwe methodes voor maaibeheer beter, maar ook duurder. Verder is een pad hersteld bij een visvijver en is een pilot uitgevoerd voor het verwerken van groenafval middels de bokashi methode. Tenslotte is het databeheer van groen en straatreiniging nog niet op orde. Hierdoor zijn er extra lasten voor de werkzaamheden van IBN/WSD.	243	N
Riolering Enerzijds zijn er hogere uitgaven voor stroom. 2024 is een extreem nat jaar geweest, waardoor pompen langer en vaker hebben aangestaan om het water weg te krijgen. Anderzijds was het door de langdurige natte periodes moeilijk of onmogelijk om reparaties uit te voeren en rioolstrengen te relinen. Hierdoor zijn er lagere uitgaven voor algemeen onderhoud. Verder zijn er lagere uitgaven voor advies en onderzoek omdat vanwege de personele onderbezetting geen start gemaakt kon worden met het masterplan persleidingen en het oppervlaktewaterbeheerplan. Tenslotte zijn er lagere uitgaven voor opleidingen en telefonie.	579	V
Afval In verband met een nieuwe aanbesteding in 2023 is de begroting 2024 voor transport en verwerking naar beneden bijgesteld. De werkelijke kosten zijn echter hoger dan verwacht doordat de hoeveelheid groenafval hoger was dan normaal (vanwege weersomstandigheden). Daarnaast heeft de verwerker de prijs voor het verwerken van het afval per kwartaal verhoogd. Nadeel € 1.159.000. Voor textielafval is de hoeveelheid ingeleverde textiel onbekend. Hierdoor is het niet mogelijk een definitieve afrekening te maken. Voordeel € 214.000 (Hier staat een nadeel bij de baten tegenover van € 240.000).	930	N
Eenmalige budgetten Sommige eenmalige budgetten zijn niet geheel benut of nog niet afgerond. Meestal dekken we eenmalige budgetten uit reserves. Als het budget nog niet volledig is uitgegeven, dan is de onttrekking uit de reserve ook niet voor het volledige bedrag verwerkt. Wij stellen voor de budgetten (deels) over te hevelen volgens het overzicht eenmalige budgetten hieronder.	1.747	V
Doorberekende loonkosten	18	N

Loonkosten rekenen we toe naar taakvelden binnen de begrotingsprogramma's. Door vacatures, verloop en verschuivingen wijken de werkelijke lasten af van de geraamde lasten. De afwijkingen laten we in totaal zien per programma.		
Doorberekende kapitaallasten Kapitaallasten worden berekend naar de werkelijke boekwaarde per 1 januari. Als gevolg van het nog niet gereed komen van de investering kunnen werkelijke boekwaarden afwijken van de geraamde boekwaarden, waardoor ook de kapitaallasten afwijken. De afwijkingen worden in totaliteit per programma weergegeven.	222	V
Overige afwijkingen, per saldo	34	V
Baten		
Beheer openbare ruimte		
Beheer wegen, straten en pleinen	78	V
Er zijn meer inkomsten ontvangen voor de aanleg van kabels en leidingen. Deze inkomsten hebben betrekking op de vergoeding van het kwaliteitsverlies aan straatwerk.		
Openbare Verlichting	89	V
Er zijn meer ontvangsten voor verhaalbare schade dan verwacht.		
Afval Afwijkingen op de lasten en baten van afval hebben zich voorgedaan bij: • Er zijn grote hoeveelheden afval naar de milieustraten gebracht waarvoor inwoners een bijdrage moeten betalen (€ 254.000 V); • Hogere opbrengst afvalstoffenheffing (€ 50.000 V); • De vergoeding voor PMD-afval is hoger vanwege de afwikkeling van 2021 en 2022 en een aangepaste vergoeding 2024 (€ 236.000 V); • De marktprijs voor oud papier is gedaald (€ 52.000 N); • Textielafval (zie toelichting bij lasten, € 240.000 N); • Voor zwerfafval zijn de inkomsten hoger door extra uitbetalingen van oude regelingen (zwerfafvalplan) en door de aanpassing van vergoedingen voor huidige regelingen (prullenbak vergoeding en SUP vergoeding, € 302.000 voordeel); • Diverse kleine verschillen met gezamenlijk een voordeel van € 13.000	563	V
Voorziening afval Na de jaarlijkse financiële technische afstemming voor kostendekkendheid van afval, bedraagt het totale nadeel € 601.000. Een bedrag van € 546.000 is onttrokken uit de voorziening (dit is het restant wat nog in de voorziening zat). Het resterende nadeel van € 54.000 komt ten laste van het jaarrekeningresultaat.	546	V
Eenmalige budgetten Zie toelichting bij de lasten.	281	N
Overige afwijkingen, per saldo	37	N
Totaal gerealiseerd resultaat baten en lasten	**2.222**	**V**
Onttrekkingen reserves		
Lagere onttrekking i.v.m. nog niet uitgegeven eenmalige budgetten	1.490	N
Lagere onttrekking i.v.m. lagere kapitaallasten	102	N
Lagere onttrekking i.v.m. minder gerealiseerde uitgaven onderzoek mobiliteit	12	N
Lagere onttrekking i.v.m. minder kosten databeheer	35	N
Toevoegingen reserves		
Totaal mutaties reserves	**1.639**	**N**

Totaal gerealiseerd resultaat	**583**	**V**

Over te hevelen eenmalige budgetten

Op de meeste eenmalige budgetten zijn de door de raad vastgestelde spelregels van toepassing. Deze spelregels staan bij de grondslagen (onder Financiën) gepresenteerd. In de volgende tabel staan de eenmalige budgetten die we willen overhevelen naar 2024. De budgetten met een over te hevelen bedrag vanaf € 50.000 zijn apart gepresenteerd met een toelichting. De overige budgetten zijn als één bedrag opgenomen.

Over te hevelen eenmalige budgetten (bedragen x € 1.000)

Budget	Besluit	Geraamd	Werkelijk	Restant geraamd	Toelichting
Kleinschalige verkeersvoorzieningen 2023	2023	250	100	150	In het afgelopen jaar hebben we stappen gezet om de verkeersveiligheid en leefbaarheid in onze gemeente te verbeteren. Hier zijn we ook dit jaar weer volop mee bezig. Op basis van verkeerstellingen en parkeeronderzoeken hebben we knelpunten geanalyseerd en directe maatregelen getroffen. Extra verkeersborden, fietsnietjes, spiegels en paaltjes zorgen voor meer veiligheid, duidelijke en overzichtelijke verkeerssituaties. We bereiden ook grotere projecten voor, zoals veilige schoolzones, de aanleg van grasbetonparkeerplaatsen die groen en functionaliteit combineren, en de realisatie van snelheidsremmende maatregelen. Uitvoering hiervan vindt in 2025 plaats.
Onderzoek haalbaarheid doorfietsroutes	2023	133	8	125	De doorfietsroute Veghel-Eindhoven is opgenomen in het korte termijnmaatregelenpakket van de A2 Randweg Eindhoven. In 2024 is gewerkt aan een bestuursovereenkomst voor de doorfietsroute met Son en Breugel en provincie. Naar verwachting wordt deze in 2025 getekend.
Bijwerken gegevensbeheer openbaar gebied	2023	198	87	111	Met behulp van derden worden de kernregistraties in het beheersysteem op orde gebracht. Helaas is het in 2024 niet gelukt om extra personen in te huren om deze data verder op orde te brengen. In 2025 gaan we de inhuuropdrachten daarom opnieuw openstellen.

Uniformisering bebording	2023	300	0	300	In 2024 hebben we niet het juiste bureau kunnen vinden om deze werkzaamheden uit te voeren.
Ontwerp- en onderzoekskosten Erpseweg	2024	200	0	200	Project wordt in 2025 opgestart op basis van dit voorbereidingskrediet, uitvoering zal niet in 2025 plaatsvinden.
Onderhoud vijver Bloemenwijk Schijndel	2024	190	6	184	Het project is halverwege 2024 gestart. Naar verwachting zal het project rond het derde kwartaal van 2025 worden afgerond.
Herstel droogteschade plantsoenen 2023	2023	354	36	318	Op veel plekken hebben we nog schade aan de plantsoenen door de droogte van de afgelopen jaren, in het najaar van 2025 kunnen we weer planten en gaan we pleksgewijs deze plantvakken aanpakken.
Meten en monitoren overstorten	2023	450	207	243	In kwartaal 4 van 2024 zijn een deel van de werkzaamheden gerealiseerd, afronding vindt plaats in 2025
Diverse eenmalige budgetten < € 50.000		278	171	106	

INVESTERINGEN

In de volgende tabel staan de investeringen die nog niet zijn afgerond en waarvan het totaal beschikbaar gestelde bedrag groter of gelijk is aan € 500.000. Het zijn de investeringen van de zogenaamde "lange route" dat wil zeggen dat de raad voor deze investeringen een apart inhoudelijk raadsvoorstel heeft ontvangen. We stellen voor deze investeringen over te hevelen naar het volgende jaar.

In de kolom “besluit” staat het jaar dat de raad het besluit heeft genomen om de investering uit te voeren. In de kolom “projectfase” is de voortgang van de investering opgenomen. Dit kan zijn voorbereiding, uitvoering of afronding. De kolom “toelichting” wordt de voortgang verder toegelicht.

Over te hevelen investeringen
(bedragen in duizenden €)

Naam investering	Besluit	Projectfase	Geraamde uitgaven	Uitgaven tot en met 2023	Uitgaven 2024	Restant geraamde uitgaven	Geraamde inkomsten	Inkomsten tot en met 2023	Inkomsten 2024	Restant geraamde inkomsten	Toelichting
2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte											
Afkoppelen Vondelstraat/kolonel Johnssonstraat		Voorbereiding	598	10	0	588	598	-10	0	588	In 2025 geven we verdere invulling aan dit project.
Bijdrage groen aan Vijverwijk		Uitvoering	650	0	0	650	0	0	0	0	Dit betreft een bijdrage vanuit groen aan het integrale project afkoppeling Vijverwijk
Bijdrage groen aan Zeemanswijk		Voorbereiding	908	0	0	908	0	0	0	0	Dit betreft een bijdrage vanuit groen aan het integrale project Zeemanswijk
Bijdrage wegen aan Hoevebraak Noord	2024	Voorbereiding	1.900	0	0	1.900	0	0	0	0	Het project Hoevenbraak Noord wordt opgepakt wanneer Hoevenbraak Zuid afgerond is.
Bijdrage wegen aan Vijverwijk		Voorbereiding	1.100	0	0	1.100	0	0	0	0	Dit betreft een bijdrage vanuit wegen aan het integrale project Vijverwijk.
Bijdrage wegen aan Zeemanswijk		Voorbereiding	792	0	0	792	0	0	0	0	Dit betreft een bijdrage vanuit wegen aan het integrale project Zeemanswijk.
Civiel kunstwerk brug Rembrandtlaan		Voorbereiding	2.200	0	0	2.200	0	0	0	0	In 2024 is de voorbereiding gestart.

Civiele kunstwerken bruggen Corridor St. Oedenrode	2019	Voorbereiding	1.765	131	0	1.634	0	0	0	0	De voorbereiding van de werkzaamheden is in 2022 gestart. Aan de hand van een programma van eisen zijn 2 alternatieven uitgewerkt waarvan de kosten zijn bepaald. Die blijken hoger dan voorzien. De aanvullende middelen zijn inmiddels toegekend. We hebben de voorbereiding opnieuw opgepakt en zijn in gesprek met ingenieursbureaus voor nadere uitwerking van de plannen.

Fietspad Uden-Veghel Snelfietsroute	2023	Uitvoering	5.830	1.317	2.478	2.035	3.524	-1.317	2.144	62	Het tracé van de snelfietsroute is onderverdeeld in drie gebieden; woongebied Veghel (midden), Mariaheide (noord) en De Dubbelen (zuid). Bestemmingsplan Veghel is sinds februari 2024 onherroepelijk, op het bestemmingsplan Mariaheide is beroep aangetekend, de zitting was in januari 2025, uitspraak volgt later in 2025. Grote delen van de route in Veghel en Mariaheide zijn in 2024 gebouwd. Deze werkwijze sluit aan bij de risicogestuurde en gefaseerde aanpak.

Hemelwaterverwerking Dommelrode	2017	Afronding	3.700	3.726	8	-34	2.000	-1.101	8	890	Het werk is in 2022 gerealiseerd. De subsidieafwikkeling met Provincie heeft in 2023 plaatsgevonden. Die met het Waterschap is ook afgerond. Inmiddels blijken nog nazorgwerkzaamheden, waaronder een plaatselijke verhoging van het Gerard van den Berkpad, noodzakelijk. Uitvoering daarvan is vanwege natte bodemomstandigheden opgeschort naar 2025.
Herinrichting Markt St. Oedenrode, voorbereiding	2021 (2022 RIB)	Uitvoering	2.401	1.987	190	225	401	-401	225	-225	Eind 2022 heeft de aanbesteding van het werk plaatsgevonden. In maart 2023 is de uitvoering gestart. In december 2023 wordt het werk opgeleverd. In 2024 worden de afrondende civiele werkzaamheden uitgevoerd. In 2025 vinden de werkzaamheden aan het aanliggende watersysteem plaats (ten behoeve van de optimalisatie van de riolering)

Klimaatrobuust Beekdal Sint-Oedenrode	2024 (1e berap)	Uitvoering	3.867	0	778	3.089	3.356	0	778	2.579	Eind 2023 is de samenwerking met het Waterschap geformaliseerd in een Samenwerkingsovereenkomst. De uitvoering van het werk is vertraagd vanwege bezwaren tegen het projectplan op basis van Waterwet en de bestemmingsplanwijziging. Daardoor is de uitvoering opgeschort naar 2024 met een doorloop naar 2025. Begin 2024 heeft de aanbesteding plaatsgevonden. Medio 2024 is de uitvoering gestart. Oplevering van het civieltechnisch deel is gepland voor 2025. Daarna vindt het afrondende plantwerk plaats.
Maatregelen riolering Erp-Oost	2023	Afronding	3.400	1.051	2.618	-269	2.150	-977	1.173	0	Het project Erp-Oost Klimaatrobuust is civieltechnisch gereed. Budgettair is er een tekort door veel extra voorbereidingskosten betreffende afkoppelen hemelwater en aanleg groter riool ten behoeve van afvoer voor volgende fases.

Mobiliteitsprojecten A50		Voorbereiding	3.000	0	0	3.000	1.250	0	0	1.250	Samen met provincie en gemeente Son en Breugel werkten we in 2024 aan (het bestuursconvenant voor) de doorfietsroute Veghel-Eindhoven. In 2024 voerden we ook aanvullend onderzoek uit naar de doorfietsroute in Veghel. Voornemen is om in 2025 het convenant te ondertekenen en daarna de maatregelen uit te voeren.
Optimalisatie fietspaden de Bunders	2023	Voorbereiding	1.808	15	0	1.793	230	103	0	333	Eind 2024 is het projectplan voor Fietspaden De Bunders vastgesteld.
Pastoor Haarenstraat fiets-/voetpad voorbereiding	2023 (provinciale subsidie toegevoegd aan budget)	Voorbereiding	1.150	38	39	1.072	450	-38	39	372	Inspraak heeft geleid tot nieuwe inzichten. De verwerking van deze inzichten vergt veel tijd, onder andere vanwege het participatietraject.De uitloop in tijd maakt overigens dat we ook goed in kunnen spelen op de nieuwe dienstregeling voor het openbaar vervoer.
Reconstructie De Steeg, Schijndel		Afronding	2.900	4	2.448	448	0	0	0	0	De civieltechnische werkzaamheden zijn gereed. De financiële afwikkeling vindt plaats in 2025.

Reconstructie Ollandseweg Sint Oedenrode		Uitvoering	6.295	258	4.963	1.074	600	-258	342	0	De werkzaamheden binnen de bebouwde kom zijn gereed. De fietspaden buiten de bebouwde kom zijn voor 75% gereed en het merendeel van het asfalt is aangebracht.
Renovatie drukriool en hoofdgemalen Meierijstad		Uitvoering	4.722	1.746	71	2.905	4.722	-1.746	71	2.905	De aanbesteding heeft in Q4 2024 plaatsgevonden. Uitvoering start Q1 2025
Renovatie groen in integrale projecten 2021		Uitvoering	1.079	761	5	314	0	0	0	0	De rioleringsprojecten Erp-oost en Hoevenbraak en de fietsstraten zijn in uitvoering. De overige renovaties zijn gereed.
Riolering Centrum West		Voorbereiding	1.357	143	72	1.142	1.357	-143	72	1.142	Bij de voorbereiding van het project bleek het budget ontoereikend voor de voorbereiding en uitvoering van het project. De omvang van het werk is bijgesteld en er is een nieuwe SSK-raming opgesteld. Er wordt onderzocht of we de extra benodigde middelen via bestaande kredieten kunnen dekken. Voorbereiding start zodra krediet beschikbaar is. In 2025 komt een collegevoorstel om een deel van de kosten te dekken vanuit het budget vrijvervalsystemen 2025.

Riolering Hoevebraak Noord	2024	Voorbereiding	1.900	0	0	1.900	1.900	0	0	1.900	Project Hoevenbraak Noord wordt opgepakt, wanneer Hoevenbraak Zuid is afgerond.
Riolering Hoevebraak Zuid	2022	Afronding	4.229	1.830	1.382	1.018	4.229	-1.994	1.382	854	In project Hoevenbraak Zuid Klimaatrobuust is in 2024 afgerond, en wordt in 2025 financieel afgewikkeld. .
Rioolvervanging en afkoppelen Elschotseweg/Oude steeg		Voorbereiding	569	10	0	559	569	-10	0	559	In 2025 geven we verdere invulling aan dit project.
Tunnel Udenseweg Aabrug Biezenloop Snelfietsroute		Uitvoering	4.451	454	104	3.892	3.230	-248	0	2.982	Zie snelfietsroute Veghel-Uden.

Uitvoeringsprogramma mobiliteit Structuurweg De Steeg		Voorbereiding	5.200	0	138	5.062	0	0	0	0	In Q2 van 2024 is gestart met de volgende werkzaamheden:• Inventariseren en ordenen van eerdere voorbereidingsstukken;• Bespreken en verwerken van uitgangspunten integraal in een KES (Klant Eis Specificatie);• Opstellen scenario's voor de tunnelaanleg/bepaling locatie ed.;• Opstellen van een Schetsontwerp;• Uitvoeren van diverse inventariserende onderzoeken op gebied van milieu, waterstanden ed (plaatsen vier grondwaterpeilbuizen);• Bepalen benodigde grondaankopen/ samen met Grondzaken aankoopgesprekken met twee eigenaren opgestart;• In gang zetten van een grondmechanisch onderzoek

Verkeerlichten kruispunt Rembrandtlaan-Udenseweg		Afronding	1.065	1.002	3	61	0	0	0	0	De verkeersregelinstallatie bij de kruising Rembrandtlaan Stadhuisplein is vervangen. In 2024 hebben we de laatste werkzaamheden uitgevoerd, echter blijven er storingen die nog niet verholpen zijn.
Verleggen Rembrandtlaan vanwege woningbouw		Voorbereiding	520	33	0	487	520	-3	0	517	In 2021 is een doorstart gemaakt met Project Rembrandtlaan. Dit project heeft een sterke samenhang met het Provinciale Inpassingsplan (PIP) voor de N279 vanwege de aansluiting van de Rembrandtlaan op deze weg, en is mede om die reden sterk vertraagd. In het meerjareninvesteringsplan bij de begroting 2025 zijn de verwachte kosten voor deze infrastructurele maatregelen opgenomen, volgens de toen actuele gegevens.
Verplaatsing Gazellebrug Snelfietsroute		Voorbereiding	2.600	714	1	1.885	2.080	0	0	2.080	Zie snelfietsroute Veghel-Uden.

Verv. programma openbare verlichting 2024	2024	Voorbereiding	2.750	0	0	2.750	0	0	0	0	Het vervanging programma openbare verlichting dient opnieuw aanbesteed te worden in 2025.
Vervanging binnenwerk verkeersregelinstallaties		Uitvoering	560	0	0	560	0	0	0	0	In 2024 hebben we het project voorbereid en deels uitvoert. De laatste vervanging vind plaats in 2025.
Vervanging wegen 2021	2021	Voorbereiding	724	355	104	265	127	-127	0	0	Dit betreft een bijdrage aan het project de Langendonk. Het project wordt momenteel voorbereid.
Vervanging wegen 2022 voorbereiding		Voorbereiding	2.300	118	784	1.398	0	0	0	0	Deze investering is bestemd voor bijdragen aan integrale projecten benoemd in het JOR 2022 inclusief de voorbereiding.
Vervanging wegen 2023		Uitvoering	2.000	77	96	1.826	0	0	0	0	Deze investering is bestemd voor bijdragen aan integrale projecten benoemd in het JOR 2023 en voor de voorbereiding van de wegen projecten. Deze projecten zijn of in voorbereiding of in uitvoering.
Vervanging wegen 2024		Voorbereiding	4.100	0	48	4.052	0	0	0	0	Het project de Hool is in voorbereiding.

Vervolg Masterplan Veghel Centrum		Uitvoering	3.020	2.186	562	272	974	-866	4	104	Een deel van de plannen is reeds uitgevoerd, namelijk de realisatie van de parkeervoorzieningen voor het zwembad en nieuwe Aldi in Veghel. De plannen voor de overige inrichting van de openbare ruimte voor het Stadhuisplein zijn in de eerste helft van 2025 separaat aan de gemeenteraad voorgelegd voor besluitvorming.
Vijverwijk klimaatrobuust		Uitvoering	5.956	446	975	4.535	5.956	-446	975	4.535	In 2024 is dit project afgerond qua participatie en is ingezet op de bestekvoorbereiding. In Q3 van 2024 is het werk aanbesteed. Medio 2024 is extra budget gevraagd vanwege scoop uitbreiding. De werkzaamheden zijn medio november 2024 gestart en lopen door tot eind 2025.

Zeeheldenbuurt klimaatrobuust		Voorbereiding	7.540	439	346	6.754	7.540	-439	346	6.754	In 2024 is dit project afgerond qua participatie en is ingezet op de bestekvoorbereiding. In Q3 van 2024 is het werk aanbesteed.De aanneemsom van de laagste inschrijver is hoger dan het aanwezige budget.In december is een start gemaakt met het aanvragen van aanvullend budget.

3 ECONOMIE

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

AMBITIE

Een relatief hoge werkgelegenheid, een aantrekkelijk ondernemingsklimaat en een goed sociaal voorzieningenniveau vormen een prima uitgangspositie voor welzijn en brede welvaart in Meierijstad. Dit willen wij, rekening houdend met de huidige krapte op de lokale arbeidsmarkt, vasthouden en versterken. Uitgangspunt is inzet vanuit de Participatiewet.

Meierijstad vervult een vooraanstaande rol in de Brabantse economie met vooral veel bedrijvigheid in agrifood en de maakindustrie, maar ook in de logistiek en bouw (met zo'n 50.000 arbeidsplaatsen en rond de 8.600 ondernemingen). We zijn een dominante speler in het hart van de regio Noordoost Brabant/Agrifood Capital en we intensiveren de relatie met Brainport Eindhoven.

Wat willen we bereiken 2023-2026?

Toekomstbestendig ondernemingsklimaat
Sterker ondernemerschap door ruimte voor nieuwe lokale en groeiende bedrijven. Ondersteuning van ondernemers die omschakelen of stoppen. Het stimuleren van innovatieve bedrijven met aandacht voor specifieke thema's.
Stevigere samenwerking met ondernemers en onderwijs (3O's), lokaal en bovenlokaal.

Ruimtelijk-economische ontwikkeling
Nieuw bedrijfsterrein voor onze groeiende bedrijven, met plek voor (boven)regionale bedrijvigheid wanneer dit ons economisch ecosysteem versterkt. Voor een zorgvuldige inpassing is een uitgifteprotocol leidend.
Ruimte voor ondernemerschap om via vernieuwing en verduurzaming bij te dragen aan een vitaal en dynamisch buitengebied.
Passende en menswaardige (conform SNF-norm) huisvesting voor onze internationale werknemers.
Doorontwikkeling van onze winkelconcentratiegebieden door slimmer en zorgvuldig ruimtegebruik, met het lef om functies te veranderen.
Een levendig en aantrekkelijk Meierijstad door het ondersteunen en stimuleren van evenementen, groot en klein.

Sterke samenwerking en positionering
Meierijstad is een krachtige samenwerkingspartner met allianties in bovenlokale netwerken die voordelen bieden qua kennis, uitvoeringskracht of (beleids-)beïnvloeding. Zoals M50, RNOB/AFC, de taskforce economisch herstel van de VNG en food.nl.

Beleidsindicatoren
In de volgende tabel geven we de verplichte indicatoren vanuit waarstaatjegemeente.nl weer. We hebben hierbij ook een referentiemeting opgenomen. Hiervoor gebruiken wij de gemiddelde waarde van gemeenten in de grootteklasse van 50.000 tot 100.000 inwoners.

Indicator	Bron	Jaar	Referentie	Meierijstad	Jaar	Referentie	Meierijstad
Functiemenging	CBS BAG/LISA-bewerking ABF Research	2022	52,4%	59,1%	2023	52,7%	59,7%
Vestigingen (van bedrijven), per 1.000 inwoners (15 t/m 64 jaar)	LISA	2022	161,5	168,9	2023	170,2	176,1

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

In de volgende tabellen staan per beleidsveld de bestuursdoelen uit het coalitieakkoord “Thuis in Meierijstad”. De voortgang is aangegeven met een icoontje. Een toelichting op de voortgang staat onder het bestuursdoel.

De icoontjes hebben de volgende betekenis:

	= Op koers of loopt volgens planning.
	= Aandacht / Bijsturen
	= Niet gerealiseerd
	= niet gestart

Toekomstbestendig ondernemingsklimaat	
Sterker ondernemerschap door ruimte voor nieuwe lokale en groeiende bedrijven. Ondersteuning van ondernemers die omschakelen of stoppen. Het stimuleren van innovatieve bedrijven met aandacht voor specifieke thema's.	

Toelichting voortgang:
De Noordkade is steeds meer het middelpunt van nieuwe en vernieuwende ondernemende initiatieven, met name gericht op (agri)food en de maakindustrie(techniek). Zo blijft het de gastlocatie voor de business-to-business Food Inspiration Days, ook vond er een internationaal Food Congres plaats voor wetenschappers, ondernemers en overheden. Bovendien zijn er samenwerkingsprojecten afgerond voor duurzaam ondernemerschap met Hogeschool Fontys en is er uiteraard de opening van The Chocolate Factory.

Daarbuiten is er een eerste ronde training/coachingstraject gehouden voor vernieuwende en omschakelende agro-ondernemers en wordt ten slotte een nadere verkenning afgerond van een netwerk sociaal ondernemers in Meierijstad.

Stevigere samenwerking met ondernemers en onderwijs (3O's), lokaal en bovenlokaal.

Toelichting voortgang:
De drie O's (onderwijs/ondernemers/overheid) werken samen in een projectstructuur, om de aandachtsgebieden onderwijs-economie-arbeidsmarkt aan elkaar te koppelen. Vanuit het onderwijs zijn daarbij het PO, het VO, het MBO en het HBO aanwezig. Wij faciliteren de uitvoering van projecten die door (deelnemers van) de stuurgroep in gang worden gezet. Wij monitoren de uitvoering van het project Sterk techniekonderwijs in Meierijstad. Wij faciliteren VMBO on stage, Talent in Meierijstad (MBO) en het studentennetwerk irt het Bedrijfsloket en de Rechtswinkel(HBO/WO). Wij verbinden waar mogelijk bestaande 2O-initiatieven met MBO en HBO en breiden daarmee de relatie van Meierijstad met het MBO en HBO uit. Ook faciliteren wij de realisatie van The Chocolate Factory. De 3O-samenwerking op het gebied van talentontwikkeling resp. binden van talent maakt deel uit van de DUO-aanpak van Meierijstad en POM.

Ruimtelijk-economische ontwikkeling

Nieuw bedrijfsterrein voor onze groeiende bedrijven, met plek voor (boven)regionale bedrijvigheid wanneer dit ons economisch ecosysteem versterkt. Voor een zorgvuldige inpassing is een uitgifteprotocol leidend.

Toelichting voortgang:
De haalbaarheidsonderzoeken naar de mogelijkheden voor nieuw bedrijventerrein in Erp, Sint-Oedenrode en Schijndel zijn in 2024 afgerond. Het college heeft voorkeurslocaties vastgesteld voor nieuwe bedrijventerreinen, ook in Veghel. In 2025 worden de onderzoeken verdiept, worden eventuele ontwikkelstrategien verder uitgewerkt en indien mogelijk wordt een aanzet gedaan voor uitgifteprotocollen. Bij de uitwerking wordt het bedrijfsleven nauw betrokken.

Ruimte voor ondernemerschap om via vernieuwing en verduurzaming bij te dragen aan een vitaal en dynamisch buitengebied.

Toelichting voortgang:
Als opvolging van de regionale editie is in Meierijstad een eerste eigen editie ontwikkeld en afgerond begin 2024.

Passende en menswaardige (conform SNF-norm) huisvesting voor onze internationale werknemers.

Toelichting voortgang:
Tot nu toe zijn er 1.500 woonruimtes vergund. De verwachting is dat als deze lijn zich doorzet, de beleidsambitie binnen bereik komt.

Doorontwikkeling van onze winkelconcentratiegebieden door slimmer en zorgvuldig ruimtegebruik, met het lef om functies te veranderen.

Toelichting voortgang:
Verschillende projecten hebben bijgedragen aan het terugdringen van de m2 detailhandel en het compacter maken van het Veghelse centrum. Daarbij zijn vooral m2 detailhandel getransformeerd naar andere functies. Met kleinschalige ingrepen is de kwaliteit van de openbare ruimte verbeterd. Samen met onze centrummanagementorganisaties werken we aan onze ambities zoals verwoord in onze centrumvisie.

Een levendig en aantrekkelijk Meierijstad door het ondersteunen en stimuleren van evenementen, groot en klein.

Toelichting voortgang:
In elke kern is minimaal 1 volledig ingerichte evenementenlocatie met nutsvoorzieningen (stroom en water), parkeergelegenheid, afvalbakken etc. gerealiseerd. In samenwerking met partners, o.a. AgrifoodCapital, zijn activiteiten georganiseerd in het kader van onze kernwaarden food, zoals deelname Congres Towards Halving Food Waste Europe en vernieuwing van het partnership Foodinspiration.

Sterke samenwerking en positionering
Meierijstad is een krachtige samenwerkingspartner met allianties in bovenlokale netwerken die voordelen bieden qua kennis, uitvoeringskracht of (beleids-)beïnvloeding. Zoals M50, RNOB/AFC, de taskforce economisch herstel van de VNG en food.nl.

Toelichting voortgang:
Meierijstad blijft haar bestaande netwerken onderhouden en levert vanuit haar praktijkervaringen een bijdrage op diverse vraagstukken. Door de posities en inhoudelijke inbreng wordt ander overheidsbeleid mede vormgegeven en trekken we middelen aan, wat onze (economische) ontwikkeling ten goede komt.

WAT HEEFT HET GEKOST?

In de volgende tabel staat het verloop van de lasten en baten van dit programma. Het verschil tussen lasten en baten is het saldo van baten en lasten. Om te komen tot het resultaat van dit programma verwerken we de mutaties in de reserves. De mutaties in de reserves bestaan uit toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Overzicht baten en lasten in duizenden €

	Jaarrekening 2023	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten	24.420	17.759	25.269	31.683	-6.414
Baten	16.443	15.439	29.139	32.007	2.868
Saldo van baten en lasten	**-7.978**	**-2.321**	**3.870**	**324**	**-3.547**
Toevoeging reserves	5.458	0	6.535	8.861	-2.327
Onttrekking reserves	11.107	681	1.014	7.154	6.141
Resultaat	**-2.329**	**-1.639**	**-1.651**	**-1.383**	**268**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

In de volgende tabel lichten we de grote afwijkingen toe op dit programma. In de kolom "V of N" staat de V voor een voordeel en de N voor een nadeel.

Toelichting afwijkingen in duizenden €	Bedrag	V/N
Lasten		
Eenmalige budgetten Sommige eenmalige budgetten zijn niet geheel benut of nog niet afgerond. Meestal dekken we eenmalige budgetten uit reserves. Als het budget nog niet volledig is uitgegeven, dan is de onttrekking uit de reserve ook niet voor het volledige bedrag verwerkt. Wij stellen voor de budgetten (deels) over te hevelen volgens het overzicht eenmalige budgetten hieronder.	1.532	V
Doorberekende loonkosten Loonkosten rekenen we toe naar taakvelden binnen de begrotingsprogramma's. Door vacatures, verloop en verschuivingen wijken de werkelijke lasten af van de geraamde lasten. De afwijkingen laten we in totaal zien per programma.	136	V
Doorberekende kapitaallasten Kapitaallasten worden berekend naar de werkelijke boekwaarde per 1 januari. Als gevolg van het nog niet gereed komen van de investering kunnen werkelijke boekwaarden afwijken van de geraamde boekwaarden, waardoor ook de kapitaallasten afwijken. De afwijkingen worden in totaliteit per programma weergegeven.	50	V
Grondexploitatie	8.165	N

De actualisatie van de grondexploitatie (bedrijventerreinen en woningbouw) is toegelicht in de paragraaf grondbeleid. In programma 3 zijn de lasten en baten van de grondexploitatie opgenomen. Zie paragraaf grondbeleid voor een onderbouwing van de winstnemingen en aanpassingen van de verliesvoorzieningen binnen de grondexploitatie. Per saldo is de grondexploitatie neutraal verwerkt in de exploitatierekening.		
Overige afwijkingen, per saldo	33	V
Baten		
Eenmalige budgetten Zie toelichting bij de lasten	987	N
Grondexploitatie Zie de toelichting onder lasten.	3.798	V
Overige afwijkingen, per saldo	57	V
Totaal gerealiseerd resultaat baten en lasten	**3.546**	**N**
Onttrekkingen reserves		
Lagere onttrekking i.v.m. nog niet uitgegeven eenmalige budgetten	552	N
Onttrekking voor vorming verliesvoorziening	6.693	V
Toevoegingen reserves		
Toevoeging aan reserve grondexploitatie i.v.m. winstnemingen	2.327	N
Totaal mutaties reserves	**3.814**	**V**
Totaal gerealiseerd resultaat	**268**	**V**

Over te hevelen eenmalige budgetten

Op de meeste eenmalige budgetten zijn de door de raad vastgestelde spelregels van toepassing. Deze spelregels staan bij de grondslagen (onder Financiën) gepresenteerd. In de volgende tabel staan de eenmalige budgetten die we willen overhevelen naar 2024. De budgetten met een over te hevelen bedrag vanaf € 50.000 zijn apart gepresenteerd met een toelichting. De overige budgetten zijn als één bedrag opgenomen.

Over te hevelen eenmalige budgetten (bedragen x € 1.000)

Budget	Besluit	Geraamd	Werkelijk	Restant geraamd	Toelichting
Onderzoek voorzieningen ondernemerschap	2023	250	82	168	Uitvoering loopt door in 2025.
Sterk ondernemen tegengaan voedselverspilling	2024	100	0	100	Inzet middelen zijn onderdeel van cofinanciering voor een RegiodealProject met andere partners, waarbij de start eind 2025 plaatsvindt.
Onderzoek en advisering werklocaties	2023	140	69	72	Het college heeft voorkeurslocaties vastgesteld voor de ontwikkeling van nieuwe bedrijventerreinen. In 2025 wordt het onderzoek en de mogelijke uitvoering hiernaar voortgezet.
Verduurzaming bedrijventerrein door organisatiegraad	2024	840	19	821	Van de provincie hebben we een budget ontvangen om penvoerder te zijn voor de regeling tbv het verhogen van de organisatiegraad van bedrijventerreinen. Het budget moet voor 1 mei 2027 besteed zijn. De provincie legt verantwoording af aan het rijk over de besteding van de middelen.

INVESTERINGEN

In dit hoofdstuk zijn er geen investeringen opgenomen die nog niet zijn afgerond, of waarvan het totaal beschikbaar gestelde bedrag groter is dan of gelijk aan € 500.000.

VERBONDEN PARTIJEN

- Stichting Agrifood Capital
- Regio Noordoost Brabant

4 ONDERWIJS

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

AMBITIE

Onderwijs is een belangrijke pijler voor de leefbaarheid in de kernen. We willen gelijke kansen voor alle kinderen via doorlopende ontwikkellijnen van kinderopvang naar de basis- school en vervolgens naar het voortgezet onderwijs. Laaggeletterdheid is nadrukkelijk aangehaakt, ook op de weg naar inclusiever onderwijs. Er is een intensieve samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en jeugdhulp, net als een stevige samenwerking tussen Onderwijs-Overheid-Ondernemers (3 O's).

Wat willen we bereiken 2023-2026?

Basisonderwijs
Basisonderwijs dicht bij huis in elke kern behouden, waarbij behoud van kwaliteit uitgangspunt is.

Onderwijshuisvesting
Passende onderwijshuisvesting op basis van het integraal huisvestingsplan (IHP). Bij investeringen in onderwijshuisvesting is een multifunctionele accommodatie uitgangspunt.

Onderwijsbeleid
Herijking van de Lokaal Educatieve Agenda Meierijstad met thema's zoals: taal, inclusief onderwijs en aansluiting onderwijs-jeugdhulp.
Integrale Kindcentra (IKC).
Een overkoepelende visie op de gemeentelijke rol in het onderwijs (inclusief de aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt) met een uitvoeringsprogramma.
Realisatie van een hybride leer-/werkfabriek 'The Chocolate Factory' (de chocoladefabriek) in samenwerking met het onderwijs en bedrijfsleven.

Beleidsindicatoren

In de volgende tabel geven we de verplichte indicatoren vanuit waarstaatjegemeente.nl weer. We hebben hierbij ook een referentiemeting opgenomen. Hiervoor gebruiken wij de gemiddelde waarde van gemeenten in de grootteklasse van 50.000 tot 100.000 inwoners.

Indicator	Bron	Jaar	Referentie	Meierijstad	Jaar	Referentie	Meierijstad
Relatief verzuim	DUO/Ingrado	2022	25	13	2023	26	15
Absoluut verzuim	DUO/Ingrado	2022	4,5	9,3	2023	5,9	11
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (12-23 jaar, uitgedrukt in deelnemers VO en MBO)	DUO/Ingrado	2022	2,3%	1,9%	2023	2,4%	2,0%

Toelichting:

Jaar 2023 is schooljaar 2022/2023.
Absoluut verzuim is het aantal niet ingeschreven leerlingen per 1.000 leerlingen.
Relatief verzuim is het aantal ingeschreven leerlingen dat ongeoorloofd afwezig is per 1.000 leerlingen.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

In de volgende tabellen staan per beleidsveld de bestuursdoelen uit het coalitieakkoord “Thuis in Meierijstad”. De voortgang is aangegeven met een icoontje. Een toelichting op de voortgang staat onder het bestuursdoel.

De icoontjes hebben de volgende betekenis:

	= Op koers of loopt volgens planning.
	= Aandacht / Bijsturen
	= Niet gerealiseerd
	= niet gestart

Basisonderwijs

Basisonderwijs dicht bij huis in elke kern behouden, waarbij behoud van kwaliteit uitgangspunt is. 

Toelichting voortgang:
Het actualiseren van de visie op onderwijs en huisvesting, zoals opgenomen in het huidige Integraal HuisvestingsPlan (IHP) Onderwijs 2022-2037 is een continue en dynamisch proces, waar we ons ook in 2024 mee hebben beziggehouden en dat zijn beslag krijgt in/bij de vaststelling/actualisering van het IHP; de visie op onderwijs en huisvesting vormt immers het fundament voor het IHP. De eerstvolgende actualisering van deze visie/het IHP is eind 2024 gestart, opdat het geactualiseerde IHP 2026-2041 eind 2025/begin 2026 aan de raad ter vaststelling kan worden aangeboden.

Onderwijshuisvesting

Passende onderwijshuisvesting op basis van het integraal huisvestingsplan (IHP). Bij investeringen in onderwijshuisvesting is een multifunctionele accommodatie uitgangspunt. 

Toelichting voortgang:
Het IHP is het fundament op basis waarvan passende en toekomstbestendige onderwijshuisvesting wordt gerealiseerd. Het actualiseren van het IHP is een continue en dynamisch proces, waar we ons ook in 2024 mee bezig hebben gehouden.
Zo hebben we het in het IHP opgenomen uitvoeringsprogramma 2024 uitgewerkt; in dit uitvoeringsprogramma zijn de onderwijshuisvestingsvoorzieningen opgenomen, die in 2024 voor bekostiging door de gemeente in aanmerking komen. Ook zijn de haalbaarheidsonderzoeken met betrekking tot de toekomstige huisvesting van de basisscholen in Boerdonk, Wijbosch en, Boskant afgerond; het haalbaarheidsonderzoek met betrekking tot een onderwijsvoorziening Veghels Buiten is nog gaande. Tenslotte zijn we in bouwteamverband samen met de betrokken partijen gestart met de daadwerkelijke bouw van de MFA de Groene Long.

Onderwijsbeleid

Herijking van de Lokaal Educatieve Agenda Meierijstad met thema’s zoals: taal, inclusief onderwijs en aansluiting onderwijs-jeugdhulp. 

Toelichting voortgang:
Aan het begin van het jaar ondertekenden we een samenwerkingsovereenkomst met onze taalnetwerkpartners, waarin we afspraken maakten over de aanpak van laaggeletterdheid.
Sinds maart 2024 worden onze zelfgemaakte lokale promotiespotjes over het IDO, digitale cursussen en het DigiTaalhuis, uitgezonden bij Omroep Meierij.
In april verwelkomden we onze projectmedewerker Digitale Inclusie, die zich in 2024 heeft ingezet voor het opzetten van samenwerkingsverbanden en cursussen om de digitale vaardigheden te versterken van de inwoners van Meierijstad.

Samen met onze taalpartners hebben we de eerste stappen gezet in de gemeentelijke gezinsaanpak met drie inhoudelijke sessies.
We hebben laaggeletterdheid onder de aandacht gebracht door aanwezig te zijn op markten en festivals, en bij Fabriek Magnifique brachten we “Van Taalcafé naar Verhalencafé” tot leven.
Daarnaast organiseerden we het Magische Taalfestival in Veghel, dat meer dan 300 bezoekers trok.
Onze deelname aan het Toezichtsonderzoek Meedoen met Taal leverde uitstekende resultaten op, wat als voorbeeld dient voor andere gemeenten.
We hebben met ons testpanel een tiental gemeentelijke teksten/onderwerpen getest op toegankelijk taalgebruik wat een belangrijke bijdrage levert aan begrijpelijke communicatie.
We trainden 49 vrijwilligers tijdens terugkombijeenkomsten en verwelkomden 10 nieuwe vrijwilligers die de basistraining taalvrijwilligers volgden.
Het aantal cursisten voor lees- en schrijfcursussen, de smartphone- en Klik & Tik-cursussen, en deelnemers van Digi- en Taalcafés is te vinden in onze Visual (Terugblik 2024).

Integrale Kindcentra (IKC).

Toelichting voortgang:
We sturen bij Integrale Kindcentra op inhoudelijke samenwerking én gezamenlijke huisvesting, bij voorkeur in één gebouw of in de directe omgeving. Bij nieuwbouw is het streven van een IKC vanzelfsprekend, bij bestaande bouw bekijken we de mogelijkheden.

Een overkoepelende visie op de gemeentelijke rol in het onderwijs (inclusief de aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt) met een uitvoeringsprogramma.

Toelichting voortgang:
De visie op de gemeentelijke rol bij de aansluiting onderwijs en arbeidsmarkt wordt later opgepakt als verwacht. Dit vanwege de extra aanpak voor het 3O-overleg. We willen weten welke activiteiten er reeds lopen binnen het PO, VO en MBO. Verder verbreden we de bestaande 3O-aanpak met de aansluiting zorg en onderwijs.

Daarnaast is in het kader een 3O- werkgroep opgericht die aan de slag gaat met visie-ontwikkeling (bondig) en een gezamenlijk actieplan met concrete activiteiten. Het onderwijs, van PO tot en met MBO, is hierbij betrokken.

Verder zijn in 2024 diverse activiteiten ondernomen om het onderwijs en het bedrijfsleven met elkaar kennis te laten maken.

Realisatie van een hybride leer-/werkfabriek ‘The Chocolate Factory’ (de chocoladefabriek) in samenwerking met het onderwijs en bedrijfsleven.

Toelichting voortgang:
Alle contracten zijn getekend. Begin september is het Hydride leeromgevingdeel geopend. Opening is vertraagd: van eind december 2024 naar 20 februari 2025.

WAT HEEFT HET GEKOST?

In de volgende tabel staat het verloop van de lasten en baten van dit programma. Het verschil tussen lasten en baten is het saldo van baten en lasten. Om te komen tot het resultaat van dit programma verwerken we de mutaties in de reserves. De mutaties in de reserves bestaan uit toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Overzicht baten en lasten in duizenden €

	Jaarrekening 2023	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten	10.791	13.485	14.355	12.824	1.530
Baten	3.250	2.443	3.841	3.279	-562
Saldo van baten en lasten	**-7.541**	**-11.042**	**-10.513**	**-9.545**	**968**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	508	3.131	2.872	1.785	-1.087
Resultaat	**-7.034**	**-7.910**	**-7.641**	**-7.760**	**-119**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

In de volgende tabel lichten we de grote afwijkingen toe op dit programma. In de kolom "V of N" staat de V voor een voordeel en de N voor een nadeel.

Toelichting afwijkingen in duizenden €	Bedrag	V/N
Lasten		
Onderwijsbeleid Leerlingenvervoer Er gaan steeds meer kinderen naar het speciaal onderwijs. Dit drukt op twee manieren op de vervoerskosten. Enerzijds omdat dit voor meer kinderen met een vervoersvoorziening zorgt en anderzijds omdat deze beweging ervoor zorgt dat scholen vol zitten en steeds meer kinderen naar verder gelegen scholen moeten wat meer kosten met zich meebrengt. Naast de piek van instroom naar het speciaal onderwijs was er ook een piek in de instroom op het basisstaalonderwijs o.a. door de komst van Oekraïense jonge kinderen waarvoor vervoer geregeld moest worden. We motiveren steeds meer kinderen om zelfstandig te reizen, dit betekent, dat we soms tijdelijk zowel een buspas als een taxiplaats bekostigen. Zeker vorig schooljaar toen zelfstandig reizen aantrekkelijker werd door de druk in het vervoer.	119	N
Lokaal onderwijsachterstandenbeleid Zie ook de baten. Budgettair neutraal. Betreft een zogenaamde SISA-uitkering, waarover verantwoording moet worden afgelegd aan het rijk.	290	N
Laaggeletterdheid In de totale begroting voor laaggeletterdheid 2024 was rekening gehouden met de extra kosten van een taalcoördinator en een vacature van de projectmedewerker digitaal burgerschap. Ook was er een corona-budget overgeheveld vanuit 2023 en eerdere jaren ten behoeve van de doorontwikkeling en uitbreiding van de uitvoeringsplannen van het taalhuis. Deze projecten/vacatures zijn in 2024 ook daadwerkelijk gerealiseerd/ingevuld. De kosten hiervan zijn echter uiteindelijk uit andere middelen gedekt dan begroot (bijdrage Den Bosch was éénmalig hoger dan verwacht, deels dekking ten laste van de SPUK-GALA-gelden en een incidenteel ontvangen subsidie van de VNG). De geraamde beschikking over de Algemene Reserve heeft daarom in 2024 ook niet plaatsgevonden. Er is een verzoek ingediend om bij de saldobestemming van het jaarrekeningresultaat 2024 een bedrag van € 53.000 over te hevelen naar 2025	247	V

(inclusief de beschikking over de Algemene Reserve). Dit budget is dan nodig ter dekking van de inzet van de taalcoördinator (omdat de hiervoor vanuit Den Bosch te ontvangen decentralisatiemiddelen de komende jaren dalen) en de start van de continuering van de pilot gezinsaanpak.		
Onderwijshuisvesting IHP en Onderwijshuisvesting In 2024 zijn budgetten opgenomen van € 10.000 en € 70.000 voor de actualisering van respectievelijk het kwaliteitskader onderwijshuisvesting en van het Integraal HuisvestingsPlan (IHP) onderwijs door een extern bureau. De voorbereidingen hiervoor zijn gestart, maar de daadwerkelijke externe werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd. Dit vindt plaats in 2025. Voor het totaalbudget van € 80.000 is in het kader van de bestemming van het jaarrekeningresultaat een verzoek ingediend voor overheveling naar 2025.	85	V
Doordecentralisatie voortgezet onderwijs Als gevolg van indexering is de totale doordecentralisatievergoeding aan schoolbestuur OMO hoger dan begroot. Deze indexering wordt pas laat in het kalenderjaar gepubliceerd door het ministerie van OCW.	55	N
Eenmalige budgetten Sommige eenmalige budgetten zijn niet geheel benut of nog niet afgerond. Meestal dekken we eenmalige budgetten uit reserves. Als het budget nog niet volledig is uitgegeven, dan is de onttrekking uit de reserve ook niet voor het volledige bedrag verwerkt. Wij stellen voor de budgetten (deels) over te hevelen volgens het overzicht eenmalige budgetten hieronder.	1.786	V
Doorberekende loonkosten Loonkosten rekenen we toe naar taakvelden binnen de begrotingsprogramma's. Door vacatures, verloop en verschuivingen wijken de werkelijke lasten af van de geraamde lasten. De afwijkingen laten we in totaal zien per programma.	152	N
Doorberekende kapitaallasten Kapitaallasten worden berekend naar de werkelijke boekwaarde per 1 januari. Als gevolg van het nog niet gereed komen van de investering kunnen werkelijke boekwaarden afwijken van de geraamde boekwaarden, waardoor ook de kapitaallasten afwijken. De afwijkingen worden in totaliteit per programma weergegeven.	56	V
Overige afwijkingen, per saldo	28	N
Baten		
Onderwijsbeleid Lokaal onderwijsachterstandenbeleid Zie ook de lasten. Budgettair neutraal. Betreft een zogenaamde SISA-uitkering, waarover verantwoording moet worden afgelegd aan het rijk.	292	V
Eenmalige budgetten Zie toelichting bij de lasten	876	N
Overige afwijkingen, per saldo	22	V
Totaal gerealiseerd resultaat baten en lasten	**968**	**V**
Onttrekkingen reserves		
Lagere onttrekking in verband met nog niet uitgegeven eenmalige budgetten.	911	N
Lagere onttrekking uit algemene reserve i.v.m. lagere uitgaven laaggeletterdheid	168	N
Lagere onttrekking uit algemene reserve i.v.m. lagere uitgaven	8	N
Toevoegingen reserves		
Totaal mutaties reserves	**1.087**	**N**

Totaal gerealiseerd resultaat	119	N

Over te hevelen eenmalige budgetten

Op de meeste eenmalige budgetten zijn de door de raad vastgestelde spelregels van toepassing. Deze spelregels staan bij de grondslagen (onder Financiën) gepresenteerd. In de volgende tabel staan de eenmalige budgetten die we willen overhevelen naar 2024. De budgetten met een over te hevelen bedrag vanaf € 50.000 zijn apart gepresenteerd met een toelichting. De overige budgetten zijn als één bedrag opgenomen.

Over te hevelen eenmalige budgetten (bedragen x € 1.000)

Budget	Besluit	Geraamd	Werkelijk	Restant geraamd	Toelichting
Tijdelijke huisvesting Elde College	2023	402	0	402	De voorbereidingen in 2024 met betrekking tot de in 2025 te plaatsen tijdelijke huisvesting hebben niet plaatsgevonden, omdat nog niet duidelijk is wanneer en in welke omvang deze tijdelijke huisvesting nodig is. Pas medio maart 2025 wordt duidelijkheid verkregen over het totale huisvestingsplan van het Elde College.
Tijdelijke huisvesting De Regenboog	2022	75	0	75	De tijdelijke huisvesting van basisschool "De Regenboog" te Wijbosch is nodig vanwege de groei van het aantal leerlingen. Deze is, anders dan eerst werd gedacht, pas benodigd in 2025 e.v. in plaats van 2024 e.v.
Tijdelijke huisvesting De Springplank	2022	690	519	171	De tijdelijke huisvesting voor openbare basisschool De Springplank is inmiddels in gebruik genomen. De gemeente heeft deze huisvesting i.c. de huur van deze noodlokalen bekostigd.
Diverse eenmalige budgetten < € 50.000		37	0	37	

INVESTERINGEN

In de volgende tabel staan de investeringen die nog niet zijn afgerond en waarvan het totaal beschikbaar gestelde bedrag groter of gelijk is aan € 500.000. Het zijn de investeringen van de zogenaamde "lange route" dat wil zeggen dat de raad voor deze investeringen een apart inhoudelijk raadsvoorstel heeft ontvangen. We stellen voor deze investeringen over te hevelen naar het volgende jaar.

In de kolom “besluit” staat het jaar dat de raad het besluit heeft genomen om de investering uit te voeren. In de kolom “projectfase” is de voortgang van de investering opgenomen. Dit kan zijn voorbereiding, uitvoering of afronding. De kolom “toelichting” wordt de voortgang verder toegelicht.

Over te hevelen investeringen
(bedragen in duizenden €)

Naam investering	Besluit	Projectfase	Geraamde uitgaven	Uitgaven tot en met 2023	Uitgaven 2024	Restant geraamde uitgaven	Geraamde inkomsten	Inkomsten tot en met 2023	Inkomsten 2024	Restant geraamde inkomsten	Toelichting
4 Onderwijs											
Aank/aanpas N-vleugel KW1C Taalvijver Muntelaar 8	2023	Afronding	1.682	0	1.527	155	0	0	0	0	Het pand aan de Muntelaar 8 is van het Koning Willem I College aangekocht. Nagenoeg alle noodzakelijke aanpassingen aan het gebouw zijn inmiddels afgerond; alleen de inrichting van de speelplaats voor de midden- en bovenbouw moet nog worden uitgevoerd. De zelfstandige aansluiting van de nutsvoorzieningen loopt in verband met netcongestie vertraging op.
Nieuwbouw basisschool Bernadette voorbereiding		Uitvoering	7.106	397	6.003	706	38	0	0	38	In mei 2024 is de nieuwbouw gestart. Naar verwachting zal deze nieuwbouw bij aanvang van het schooljaar 2025/2026 in gebruik worden genomen.

Nieuwbouw basisschool Bunders voorbereiding		Afronding	3.666	3.511	187	-32	0	-2	0	-2	De nieuwbouw is in februari 2024 opgeleverd en kort daarna in gebruik genomen. De inrichting van het terrein rondom de school is pas eind 2024 opgeleverd. Daarom heeft het schoolbestuur nog geen rekening en verantwoording kunnen afleggen over de besteding van de totaal beschikbaar gestelde middelen. Dat zal medio maart 2025 gebeuren. Daarna kan het krediet worden afgesloten.
Nieuwbouw bs Kienehoef MFA de groene long		Uitvoering	6.519	497	1.146	4.876	0	0	23	-23	De sloop van basisschool de Springplank en sportzaal de Kienehoef is aanbesteed en de tijdelijke huisvesting is inmiddels geplaatst. De sloop van de Springplank is uitgevoerd. De bouw van de MFA is in uitvoering. Naar verwachting wordt het nieuwe gebouw eind 2025 opgeleverd.

Renovatie basisschool De Uilenbrink Veghel		Afronding	5.582	5.584	0	-2	350	-350	0	0	De nieuwbouw is in mei 2021 opgeleverd en in gebruik genomen. Het schoolbestuur heeft echter pas in november 2022 rekening en verantwoording afgelegd over de besteding van het budget. Daarbij is sprake van een overschrijding van het krediet. In 2023 en recentelijk in het vierde kwartaal van 2024 hebben diverse overleggen plaatsgevonden over deze verantwoording/overschrijding. De gemeente heeft daarbij om een nadere toelichting bij een aantal kostenposten gevraagd. Daarop is nog geen antwoord van het schoolbestuur ontvangen. De verwachting is dat het dossier in maart 2025 kan worden gesloten.
Uitbreding BS Maria		Afronding	1.166	0	1.035	130	0	0	26	-26	De uitbreiding is net voor de kerstvakantie 2024 opgeleverd. De definitieve rekening en verantwoording wordt zo spoedig mogelijk afgewikkeld. Daarna kan het krediet worden afgesloten.

Uitbreiding Maria ter Heideschool voorbereiding		Afronding	740	700	0	40	0	0	0	0	De uitbreiding van basisschool "Maria ter Heide" is in februari 2023 in gebruik genomen. Het schoolbestuur heeft rekening en verantwoording afgelegd, maar deze is nog niet afgewikkeld omdat er nog een nadere toelichting van het schoolbestuur vereist was. Deze is inmiddels ontvangen, waardoor afwikkeling in voorjaar 2025 kan plaatsvinden en het krediet kan worden afgesloten. Uit de verantwoording blijkt overigens dat er geen sprake is van een overschrijding van het krediet.

VERBONDEN PARTIJEN

- Regionaal Bureau Leerplicht

5 SPORT, KUNST EN CULTUUR, RECREATIE EN TOERISME

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

AMBITIE

Meer inwoners sporten en bewegen om hun gezondheid te bevorderen. Het bestaande aanbod aan sportvoorzieningen blijft minimaal behouden en is inclusief in Meierijstad. Er is een breed scala aan sporten. Je thuis voelen in Meierijstad betekent goed in je vel zitten.

Meer inwoners zijn in de gelegenheid om deel te nemen aan uitingen van kunst en cultuur. Kunst en cultuur zijn van grote sociale waarde voor de mens. Dat inspireert, daagt uit tot nadenken, verbindt en zorgt voor persoonlijke ontwikkeling: actief door zelf kunst te beoefenen, reflectief door te kijken of te luisteren. Kunst en cultuur dragen bij aan een sterke lokale economie.

Recreatie en toerisme leveren een bijdrage aan het welzijn van mensen en aan de lokale economie in termen van bestedingen en banen, het imago, alsook het vestigingsklimaat van onze gemeente. Speerpunt daarbinnen vormt het onderzoek naar, en mogelijke verdere ontwikkeling van, de recreatieve as Noordkade-Vlagheide-Streekpark Kienehoef.

Wat willen we bereiken 2023-2026?

Sport
Een gezondere leefstijl van onze inwoners door het stimuleren van sport- en beweegactiviteiten.
Realisatie van het Omnipark Erp.
De ontwikkeling van het Centrum voor Uniek Sporten.
Inzicht in de diverse scenario's tot behoud van een openlucht zwemgelegenheid.

Kunst en Cultuur
De bibliotheek is in alle kernen van Meierijstad herkenbaar aanwezig, bijvoorbeeld als vestiging, bibliotheek op school of met activiteiten.
Verbetering van het vestigingsklimaat in Meierijstad voor beroepsbeoefenaars in de kunst- en cultuursector.
Een zichtbare gemeentelijke kunstcollectie, zoals in Museum Jan Heestershuis en Het RAADhuis Schijndel door activiteiten (onder andere voor primair en voortgezet onderwijs).
Realisatie (waar dit mogelijk is) van kunstwerken bij bouwprojecten en infrastructurele werken.
Een lokale omroep die kwalitatief in staat is de lokale berichtgeving bij de inwoners te brengen.

Recreatie en toerisme
De aanleg van het natuur- en landschapspark op en om de Vlagheideberg.
De doorontwikkeling van De Noordkade Veghel als culturele, educatieve maar ook bovenregionale locatie.
Duurzame gebiedsontwikkeling van Streekpark Kienehoef.
We zetten in op de marketing van de website recreatie en toerisme Meierijstad inclusief kunst en cultuur(www.bezoekmeierijstad.nl).

Beleidsindicatoren
In de volgende tabel geven we de verplichte indicatoren vanuit waarstaatjegemeente.nl weer. We hebben hierbij ook een referentiemeting opgenomen. Hiervoor gebruiken wij de gemiddelde waarde van gemeenten in de grootteklasse van 50.000 tot 100.000 inwoners.

Indicator	Bron	Jaar	Referentie	Meierijstad	Jaar	Referentie	Meierijstad
Niet sporters	Landelijke gezondheidsmonitor (1x per 4 jaar)	2020	51,7%	43,1%	2022	48,7%	43,6%

Toelichting:
Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM: Elke vier jaar organiseren de GGD'en samenwerking met het RIVM en het CBS een gezamenlijke Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen. Deze bestaat uit een landelijke basisvragenlijst. Iedere GGD kan deze basisvragenlijst aanvullen met extra vragen, afgestemd met de eigen regio en de eigen gemeenten.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

In de volgende tabellen staan per beleidsveld de bestuursdoelen uit het coalitieakkoord "Thuis in Meierijstad". De voortgang is aangegeven met een icoontje. Een toelichting op de voortgang staat onder het bestuursdoel.

De icoontjes hebben de volgende betekenis:

	= Op koers of loopt volgens planning.
	= Aandacht / Bijsturen
	= Niet gerealiseerd
	= niet gestart

Sport	
Een gezondere leefstijl van onze inwoners door het stimuleren van sport- en beweegactiviteiten.	

Toelichting voortgang:
De uit te voeren acties in de sportnota worden gefaseerd aangepakt. In dat kader is onlangs het actieplan uniek sporten vastgesteld.

Realisatie van het Omnipark Erp.	

Toelichting voortgang:
Wijziging van het omgevingsplan heeft vertraging opgelopen door vele onderzoeken die uitgevoerd moesten worden. Gaat mee in de wijzigingsronde van september/oktober 2025 besluitvorming in raad voorjaar 2026.
Uitvoering sportzone heeft daardoor forse vertraging opgelopen (planning is nu oplevering eind 2026). De overige onderdelen liggen op koers.

De ontwikkeling van het Centrum voor Uniek Sporten.	

Toelichting voortgang:
De realisatie van een volwaardig Centrum voor Uniek Sporten voor mensen met een beperking die door hun beperking geen lid kunnen worden van een reguliere sportvereniging of vanwege hun beperking een betere aansluiting ervaren met gelijkgestemden. Centrum voor uniek sporten is volop in ontwikkeling. We zijn aan het zoeken naar een betere locatie.

Inzicht in de diverse scenario's tot behoud van een openlucht zwemgelegenheid.	

Toelichting voortgang:
Het onderzoek is afgerond. Voor de raad van 10 april 2025 is een raadsvoorstel geagendeerd met een discussienota over de toekomst van het openluchtzwembad in Veghel.

Kunst en Cultuur

De bibliotheek is in alle kernen van Meierijstad herkenbaar aanwezig, bijvoorbeeld als vestiging, bibliotheek op school of met activiteiten.

Toelichting voortgang:
In 2024 was de bibliotheek met haar programma actief op de 4 vestigingen, 3 bibliotheekpunten en op 17 basisscholen in Meierijstad. In samenwerking met de bibliotheek zijn de voorbereidingen gestart voor de uitvoering van de zorgplicht van de gemeente voor de bibliotheek. Vanaf 2026 krijgen gemeenten de wettelijke taak ervoor te zorgen dat inwoners toegang hebben tot een volwaardige bibliotheek. In 2024 is van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een specifieke uitkering ontvangen voor de realisatie van een mobiele vestiging. Deze mobiele vestiging is medio 2025 gereed.

Verbetering van het vestigingsklimaat in Meierijstad voor beroepsbeoefenaars in de kunst- en cultuursector.

Toelichting voortgang:
Op dit moment wordt de beschikbaarheid van atelierruimte voor kunstenaars/makers gemist. We willen in Meierijstad één of meerdere broedplaatsen realiseren. Het gaat hierbij niet om het toekennen van permanente (atelier-werk)ruimte aan makers, maar om locaties, waar makers onderzoeken, ontwikkelen, experimenten, elkaar versterken en de gemeente op creatieve wijze kunnen ondersteunen bij planvorming. Dit onderwerp is opgenomen in de Nota Kunst en Cultuur 2024 – 2030, ‘Kunst en Cultuur kleuren Meierijstad’ en wordt volgens planning in 2026 opgepakt.

Een zichtbare gemeentelijke kunstcollectie, zoals in Museum Jan Heestershuis en Het RAADhuis Schijndel door activiteiten (onder andere voor primair en voortgezet onderwijs).

Toelichting voortgang:
In het museum zijn binnen 4 tijdelijke exposities georganiseerd en in de beeldentuin 3. In het RAADhuis Schijndel zijn 3 wisselexposities te zien geweest en in samenwerking met de bibliotheek 3 (kunst)activiteiten georganiseerd.
Het aantal schoolbezoeken aan zowel museum voor primair onderwijs als aan Kunstcollectie RAADhuis door voortgezet onderwijs is gestegen.

Realisatie (waar dit mogelijk is) van kunstwerken bij bouwprojecten en infrastructurele werken.

Toelichting voortgang:
Meierijstad zet kunst op straat in om de kernen te verfraaien en de kwaliteit en leefbaarheid van een plek te verbeteren. In samenwerking met Kunststichting Meierijstad blijven we nieuwe kunstwerken realiseren, bij voorkeur gekoppeld aan bouwprojecten en infrastructurele werken. Dit onderwerp is als actiepunt opgenomen in de Nota Kunst en Cultuur 2024 – 2030 ‘Kunst en Cultuur kleuren Meierijstad’ (uitvoering 2024 – 2030). In 2024 is het kunstproject ‘Het Altaar’ aan het Bolckpad in Sint-Oedenrode opgeleverd en is het graffitikunstwerk Kloosterkwartier in Veghel gerealiseerd.

Een lokale omroep die kwalitatief in staat is de lokale berichtgeving bij de inwoners te brengen.

Toelichting voortgang:
Op 1 januari 2028 gaat de nieuwe landelijke Mediawet in. In het kader van professionalisering van de lokale omroepen en versterking van hun onafhankelijkheid worden lokale omroepen omgevormd naar streekomroepen. Omroep Meierij gaat samen met Stichting Omroep Maasland, Stichting Lokale Omroep Maashorst, Stichting Lokale Omroep Gemert-Bakel en Stichting Laarbeekse Omroep Kontakt een streekomroep vormen. In 2024 is hiervoor door de betrokken omroepen een stappenplan vastgesteld om te komen tot een nieuwe stichting en organisatie. Dit stappenplan is inmiddels in uitvoering. Omroep Meierij blijft tot en met 31 december 2027 bestaan.

Recreatie en toerisme

De aanleg van het natuur- en landschapspark op en om de Vlagheideberg.

Toelichting voortgang:

Voor de realisatie van van Natuur- en landschapspark Vlagheideberg zijn diverse deelprojecten (plan van aanpak kunstwerk op de berg, verkeersplan, nadere analyse natuur en landschap, eerste verkenning civiel technische aspecten, verkenning bij provincie i.v.m. nazorg) opgestart in 2023 en gecontinueerd in 2024. Deze projecten lopen door tot en met 2026.

De doorontwikkeling van De Noordkade Veghel als culturele, educatieve maar ook bovenregionale locatie.

Toelichting voortgang:

Cultuurfabriek Noordkade is een aantrekkelijk gebied waar veel culturele activiteiten plaatsvinden. Theater De Blauwe Kei, Phoenix Cultuur, Kunstgroep De Compagnie, Cultuurkade Meierijstad en Stichting Cultuur Haven Veghel zijn op de Noordkade gehuisvest. Samen met deze en andere culturele organisaties profileert Meierijstad zich als kunst- en cultuurgemeente. Deze ambitie gaat gepaard met een stijgende vraag naar het gebruik van ruimtes op de Noordkade o.a. van culturele amateurorganisaties. De doorontwikkeling van de Noordkade is als actiepunt opgenomen in de Nota Kunst en Cultuur 2024 – 2030 ‘Kunst en Cultuur kleuren Meierijstad’. Hiervoor is aan de hand van de nota financiële ruimte vrijgemaakt.

Duurzame gebiedsontwikkeling van Streekpark Kienehoef.

Toelichting voortgang:

Het Kienehoefpark heeft als speelplek een regionale functie. Het is een van de drie recreatieve clusters in Meierijstad, naast de Noordkade en de Vlagheide. De speelvoorzieningen in Kienehoefpark zijn verouderd. De speelvoorzieningen in het Kienehoefpark dateren uit 2007. Dat betekent dat de gemiddelde levensduur is gepasseerd. Gezien de regionale recreatieve functie van Kienehoefpark is het tijd om de speelplek op te knappen en te moderniseren. Deze wordt in 2025 vervangen.

Op basis van een inventarisatie bij een vertegenwoordiging van de gebruikers (de jeugd) is in 2024 samen met de Stichting Streekpark Kienehoef en de speeltoestellenleverancier Spereco een incluslief ontwerp gemaakt voor de realisatie van een nieuwe speelgelegenheid in Park Kienehoef. Naast de speeltuin is ook een ontwerp gemaakt rondom de overige voorzieningen; de fietsenstalling en het openbare "natuur"toilet. Ook de hoofdingang wordt door een enkele aanpassing meer prominent. De nieuwe inrichting wordt niet alleen meer inclusief maar ook "natuurlijk" ingepast in het park in Engelse Landschapsstijl.

We zetten in op de marketing van de website recreatie en toerisme Meierijstad inclusief kunst en cultuur(www.bezoekmeierijstad.nl).

Toelichting voortgang:

Ook in 2024 is een marketingplan vastgesteld en uitgevoerd. Het plan bestaat o.a. uit het uitvoeren van campagnes en activiteiten voor inwoners, bezoekers, organisaties, ondernemers en bedrijven met als doel hen te informeren en enthousiasmeren over het veelzijdige aanbod in Meierijstad. Waarbij we hen willen betrekken bij en binden aan (Bezoek)Meierijstad. Naast de verbetering van de zichtbaarheid online (website, socials, videos, reels) waren we ook steeds meer fysiek aanwezig, van banieren tot evenementen en activiteiten.

WAT HEEFT HET GEKOST?

In de volgende tabel staat het verloop van de lasten en baten van dit programma. Het verschil tussen lasten en baten is het saldo van baten en lasten. Om te komen tot het resultaat van dit programma verwerken we de mutaties in de reserves. De mutaties in de reserves bestaan uit toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Overzicht baten en lasten in duizenden €

	Jaarrekening 2023	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten	22.180	25.984	28.738	24.643	4.095
Baten	7.437	7.552	7.656	7.694	39
Saldo van baten en lasten	**-14.742**	**-18.432**	**-21.082**	**-16.949**	**4.133**
Toevoeging reserves	0	0	106	0	106
Onttrekking reserves	1.093	3.617	4.517	957	-3.560
Resultaat	**-13.649**	**-14.815**	**-16.671**	**-15.992**	**679**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

In de volgende tabel lichten we de grote afwijkingen toe op dit programma. In de kolom "V of N" staat de V voor een voordeel en de N voor een nadeel.

Toelichting afwijkingen in duizenden €	Bedrag	V/N
Lasten		
Sport algemeen (inclusief beleid) In deze post is een extra bedrag voor evenementen verwerkt voor de start en finish van de vrijdagetappe van de ZLM Tour. De ZLM Tour 2025 is verplaatst naar 2026 vanwege de gelijktijdige NAVO-top in Den Haag. Contractueel is vastgelegd dat de aangegane verplichting als start- en finishplaats dan ook wordt doorgeschoven. In 2026 zal de vrijdagetappe van de ZLM Tour worden gecombineerd met de opening van de Vlagheideberg.	133	V
Sportaccommodaties		
Groot onderhoud buitensportaccommodaties Uit kostenbesparende overwegingen zijn de voor 2024 geplande vervanging van een tweetal kunstgras hockeyvelden gecombineerd met de vervanging van een veld in 2025, dit is de goedkoopste en snelste manier. Tevens zijn de in 2024 geplande grond gerelateerde onderhoudswerkzaamheden doorgeschoven naar medio 2025 omdat de geplande uitvoering door te natte omstandigheden geleid zou hebben tot een slechtere kwaliteit en hogere kosten. Voor de bijbehorende toegekende middelen is resultaatbestemming aangevraagd.	1.118	V
Sportterreinen De elektriciteitskosten zijn hoger dan geraamd. Als gevolg van overvloedige regenval is de conditie van een aantal natuurgrasvelden zodanig verslechterd dat extra herstelwerkzaamheden zijn uitgevoerd. De indexering van onderhoudscontracten kostte extra uitgaven. Aan materiaalkosten is meer uitgegeven dan begroot voornamelijk als gevolg van extra onderhoud aan machines en reparaties van hekwerken door vandalisme. Voor overige kosten was niets begroot en daarvan is een nabetaling gedaan voor ontvangen huurinkomsten van het Fioretti College voor het gebruik van sportvelden over de periode 2017-2024. Verder zijn hierop de kosten van enkele storingen en keuringen van kunstgrasvelden verantwoord.	260	N

Zwembad de Molen Hey Het verschil wordt veroorzaakt door lagere werkelijk energietarieven dan begroot waardoor minder gas- en elektriciteitskosten. En daarnaast minder kosten klein onderhoud in 2024 omdat in 2025 het zwembad wordt verbouwd.	101	V
Binnensportaccommodaties Afwijkingen op exploitatiekosten diverse binnensportaccommodaties.	194	N
Kunst en cultuur		
Uitvoeringskosten Noordkade Het verschil wordt veroorzaakt door de gebruikerslasten/servicekosten voor het vierde kwartaal 2023 in 2024.	117	N
MFA Het Spectrum Het verschil wordt veroorzaakt door hoger onderhoudskosten aan het gebouw en de installaties.	77	N
Eenmalige budgetten	3.629	V
Sommige eenmalige budgetten zijn niet geheel benut of nog niet afgerond. Meestal dekken we eenmalige budgetten uit reserves. Als het budget nog niet volledig is uitgegeven, dan is de onttrekking uit de reserve ook niet voor het volledige bedrag verwerkt. Wij stellen voor de budgetten (deels) over te hevelen volgens het overzicht eenmalige budgetten hieronder.		
Doorberekende loonkosten	73	V
Loonkosten rekenen we toe naar taakvelden binnen de begrotingsprogramma's. Door vacatures, verloop en verschuivingen wijken de werkelijke lasten af van de geraamde. lasten. De afwijkingen laten we in totaal zien per programma.		
Doorberekende kapitaallasten	239	N
Kapitaallasten worden berekend naar de werkelijke boekwaarde per 1 januari. Als gevolg van het nog niet gereed komen van de investering kunnen werkelijke boekwaarden afwijken van de geraamde boekwaarden, waardoor ook de kapitaallasten afwijken. De afwijkingen worden in totaliteit per programma weergegeven.		
Overige afwijkingen, per saldo	72	N
Baten		
Sport algemeen (inclusief beleid) Vanuit resultaatbestemming 2023 een extra bedrag beschikbaar ten behoeve van de evenementen voor de start en finish van de ZLM tour. Dit bedrag wordt doorgeschoven naar 2025 daarom is dit vanuit de algemene reserve niet geboekt.	58	N
Sportaccommodaties		
Zwembad de Neul Er zijn meer opbrengsten voor de zwemlessen doordat er meer kinderen zijn opgeroepen voor de zwemlessen. Voldoende personeel en adequaat doorschuiven maakte dit mogelijk. Daarnaast extra opbrengsten zwemlessen uit 2023 van € 50.000 die is doorgeschoven naar 2024.	84	V
Zwembad de Beemd Het verschil wordt veroorzaakt door met name minder opbrengsten voor zwemlessen omdat er te weinig personeel is (langdurige ziekte) om meer kinderen te kunnen oproepen voor de zwemlessen.	58	N
Sporthal de Streepen Door verlaging van de huurprijs van horeca-exploitant zijn de huuropbrengsten een stuk lager.	55	N
Sportzaal 't Ven	53	V

Het verschil wordt veroorzaakt door meer inkomsten rijk; namelijk subsidie SPUK sport en subsidie DUMAVA (duurzaam maatschappelijk vastgoed). Groot onderhoud sportaccommodaties De meeste groot onderhoudswerkzaamheden voor 2024 zijn doorgeschoven naar 2025. Hierdoor wordt ook de daarvoor geraamde SPUK Sport niet ontvangen. Zie ook de toelichting bij de lasten. Centrum Uniek sporten In dit voordeel is de subsidie van de provincie Noord-Brabant van € 50.000 als inkomsten voor het Centrum verwerkt. Aan deze subsidie zijn echter realisatievoorwaarden verbonden. Ter uitvoering van deze subsidie wordt in 2025 een medewerker van SSNB ingehuurd.	158 54	N V
Eenmalige budgetten Zie toelichting bij de lasten	139	N
Overige afwijkingen, per saldo	316	V
Totaal gerealiseerd resultaat baten en lasten	**4.134**	**V**
Onttrekkingen reserves		
Lagere onttrekking i.v.m. nog niet uitgegeven eenmalige budgetten	3.491	N
Lagere onttrekking i.v.m. niet uitgegeven budget exploitatie	44	N
Lagere onttrekking i.v.m. niet uitgegeven budget kunst	25	N
Toevoegingen reserves		
Lagere storting i.v.m. nog niet ontvangen bijdrage (tijdelijke voorziening Korfrakkers)	106	V
Totaal mutaties reserves	**3.454**	**N**
Totaal gerealiseerd resultaat	**680**	**V**

Over te hevelen eenmalige budgetten

Op de meeste eenmalige budgetten zijn de door de raad vastgestelde spelregels van toepassing. Deze spelregels staan bij de grondslagen (onder Financiën) gepresenteerd. In de volgende tabel staan de eenmalige budgetten die we willen overhevelen naar 2024. De budgetten met een over te hevelen bedrag vanaf € 50.000 zijn apart gepresenteerd met een toelichting. De overige budgetten zijn als één bedrag opgenomen.

Over te hevelen eenmalige budgetten (bedragen x € 1.000)

Budget	Besluit	Geraamd	Werkelijk	Restant geraamd	Toelichting
Compensatieregeling energie sport	2023	171	73	99	Subsidieaanvragen door verenigingen zijn gehonoreerd voor 2024.
Impulsbudget Nota Kunst en Cultuur 2024-2030	2023	2.858	110	2.748	De uitgaven gekoppeld aan de actiepunten van de Nota Kunst en Cultuur 2024 -2030 lopen in de pas.
Omnipark Erp tijd. voorz. KV De Korfrakkers	2023	288	0	288	Noodvoorziening is aangekocht en in depot geplaatst in afwachting van omgevingsvergunning.
Diverse eenmalige budgetten < € 50.000		40	11	28	

INVESTERINGEN

In de volgende tabel staan de investeringen die nog niet zijn afgerond en waarvan het totaal beschikbaar gestelde bedrag groter of gelijk is aan € 500.000. Het zijn de investeringen van de zogenaamde "lange route" dat wil zeggen dat de raad voor deze investeringen een apart inhoudelijk raadsvoorstel heeft ontvangen. We stellen voor deze investeringen over te hevelen naar het volgende jaar.

In de kolom “besluit” staat het jaar dat de raad het besluit heeft genomen om de investering uit te voeren. In de kolom “projectfase” is de voortgang van de investering opgenomen. Dit kan zijn voorbereiding, uitvoering of afronding. De kolom “toelichting” wordt de voortgang verder toegelicht.

Over te hevelen investeringen
(bedragen in duizenden €)

Naam investering	Besluit	Projectfase	Geraamde uitgaven	Uitgaven tot en met 2023	Uitgaven 2024	Restant geraamde uitgaven	Geraamde inkomsten	Inkomsten tot en met 2023	Inkomsten 2024	Restant geraamde inkomsten	Toelichting
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme											
1e Inrichting sportvz MFA De Groene Long SO		Uitvoering	350	0	0	350	0	0	0	0	Zie voor nadere toelichting: Nieuwb. bs. Kienehoef De Groene Long
Aankoop/aanpassingen gymzalen KW1C Muntelaar 8 (V)	2023	Uitvoering	558	0	466	92	0	0	0	0	Aankoop is gerealiseerd in 2024. In 2025 wordt de toegang nog aangepast (oa software slagbomen).
Aanpassingen zwembad De Molen Hey		Voorbereiding	848	21	66	761	104	0	16	88	Definitief ontwerp is gemaakt, voorbereidingen voor uitvoering vanaf april 2025 zijn in de afrondende fase.
Herinrichting sportpark Starlights	2022	Afronding	1.893	1.188	734	-30	328	-146	193	-11	Project is door enorme regenval onder zeer slechte omstandigheden met extra kosten vertraagd opgeleverd behoudens enkele restpunten. De restpunten worden medio 2025 (tijdens droge omstandigheden) afgerond.

Meerjaren investeringsplan buitensportaccomm 2023	Vervaningsinvesteringen 2023	Afronding	768	477	59	232	107	-57	36	13	Uitvoering laatste onderdelen in 2e helft 2025 (vertraging door slechte weersomstandigheden).
Natuur- en landschapspark Vlagheideberg		Voorbereiding	3.900	75	163	3.662	0	0	0	0	In 2024 hebben we verder gewerkt aan de uitwerking van het publieke deel natuur- en landschapspark Vlagheideberg. Dit heeft geleid tot een raadsbesluit in december 2024, waarbij een bedrag van 3,6 mln voor de uitvoering beschikbaar is gesteld. In de plannen voor de Vlagheideberg nemen we de realisatie van een kunstwerk op. In 2025 starten we met de realisatie van publieke deel investeringen natuur- en landschapspark Vlagheideberg en de uitvraag naar private partijen. In 2026 vindt de verdere uitwerking met private partijen plaats.

Nieuwbouw sportvz MFA De Groene Long SO		Uitvoering	5.401	0	0	5.401	702	0	0	702	Zie voor nadere toelichting: Nieuwb. bs. Kienehoef De Groene Long
Omnipark Erp MFA	2024	Voorbereiding	1.022	0	107	915	168	0	0	168	Ontwerpfase MFA gestart. Loopt door tot medio 2026.
Omnipark Erp Sportzone	2024	Voorbereiding	938	0	53	886	169	0	8	161	Voorlopig ontwerp is in concept gereed. Ontwerpfase loopt tot zomer 2025.
Omnipark Erp, grondaankoop	2022	Uitvoering	1.674	0	1.540	134	0	0	0	0	Kosten grondverwerving is pro memorie geraamd. Tweede aankoop is in voorbereiding. Daarna afwerking aan- en verkoop gronden waterschap en gemeente.
Sporttechnische laag Sportpark De Neul	2019	Afronding	960	956	24	-20	0	-26	4	-30	Afronding project geschiedt in samenwerking met waterschap De Dommel medio 2025.

Verbouwing het Spectrum - Schijndel	2023 (vaststellen programmabegroting 2024)	Voorbereiding	115	0	84	31	0	0	0	0	Begin 2024 is de voorbereiding van de verbouwing van het Spectrum gestart met inrichten van een projectorganisatoie met stuurgroep, projectgroep en (3) werkgroepen. In Q3-2024 start de architectenselectie, doel is in Q2/Q3-2025 een (krediet)voorstel op basis van een voorlopig ontwerp voor te leggen aan de gemeenteraad. De start van de verbouwing is gepland voor Q2-2026. Restantkrediet overhevelen naar 2025
Vervanging kleedaccomm. BSV Starlights/VMS'21	2023	Afronding	1.044	436	655	-47	318	-149	141	29	In overleg met Vastgoed zijn enkele later geplande vervangingen meegenomen. Dit heeft een gunstig effect voor het MJOP Vastgoed. Afronding restpunten voorjaar 2025.

VERBONDEN PARTIJEN

- Stichting museum Henkenhage
- Smederijmuseum in Sint-Oedenrode

6 SOCIAAL DOMEIN

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

AMBITIE

We willen een samenleving zijn waarin iedereen kan meedoen, leren en talenten kan ontplooien. Zorg en ondersteuning zijn zo dicht mogelijk bij onze inwoners georganiseerd. Op deze manier kan iedereen zo lang mogelijk zelfstandig blijven wonen en gaan we eenzaamheid tegen.
Meedoen blijft het motto ongeacht beperking, religie, geaardheid of afkomst. Zo voelt iedereen zich thuis in Meierijstad. Werk of een zinvolle dagbesteding is daarbij belangrijk. Voor kwetsbare inwoners is er laagdrempelige en toegankelijke ondersteuning. We sluiten aan bij de leefwereld van onze inwoners.
Van junior tot en met senior bieden we passende ondersteuning met extra aandacht voor jeugdigen en gezinnen die hulp nodig hebben. Ook voor vergrijzing hebben we aandacht. Waar het kan collectief, waar het nodig is op maat. Er voor elkaar zijn en zorgen is vertrek- punt. Hoe eerder we een probleem signaleren hoe beter we ondersteuning kunnen bieden. Dit geldt zeker in relatie tot de toenemende complexe casuïstiek op het terrein van zorg en veiligheid. We blijven inzetten op preventie en innovatie voor tijdige, betere en betaalbare zorg.

Wat willen we bereiken 2023-2026?

Sociaal domein algemeen
Betaalbare zorg door preventie, innovatie en informatie gestuurd werken.
Invulling van de veranderopgave, door onder andere uitvoering te geven aan het Pact Wonen, Welzijn en Zorg en het ontwikkelen van LeefGoed Veghel, Schijndel en Sint-Oedenrode.
Verbinding tussen het sociaal domein en veiligheid, zoals de ondersteuning van mensen met verward gedrag, bij huiselijk geweld en kindermishandeling.
We geven uitvoering aan activiteiten uit de nieuwe lokale inclusie agenda.

WMO en welzijn
Mantelzorgers, vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties die worden gesteund, geschoold en gefaciliteerd. De professionele organisaties vormen het vangnet.
Onderzoek naar de wenselijkheid van 1 welzijnsorganisatie.
Inloop- en dagbestedingsmogelijkheden in elke wijk of kern.

Werk en inkomen
In 2025 heeft iedereen die wil een garantie op een baan of een zinvolle dagbesteding met behulp van PIM Werkt en de samenwerking met onze partners.
Armoedebestrijding door vroegtijdige signalering en het voorkomen of bestrijden van schulden en het opstarten van een MER (Minima Effect Rapportage).

Jeugdzorg
Als jeugd, ouders of opvoeders zorg- en hulpvragen hebben kunnen zij hiervoor terecht bij het gebiedsteam. Het gebiedsteam is dichtbij en biedt zelf hulp en zorgt indien nodig voor toeleiding naar gespecialiseerde jeugdhulp.

Beleidsindicatoren
Bij de begroting 2021 zijn voor het eerst eigen beleidsindicatoren ontwikkeld voor het sociaal domein, de zogenaamde Monitor Sociaal Domein. Deze monitor is ontwikkeld om meer (strategische) sturingsinformatie te ontwikkelen voor de gemeenteraad van Meierijstad.

In de volgende tabel geven we de verplichte indicatoren vanuit waarstaatjegemeente.nl weer. We hebben hierbij ook een referentiemeting opgenomen. Hiervoor gebruiken wij de gemiddelde waarde van gemeenten in de grootteklasse van 50.000 tot 100.000 inwoners.

Indicator	Bron	Jaar	Referentie	Meierijstad	Jaar	Referentie	Meierijstad
Jongeren met een delict voor de rechter (12-21 jaar)	CBS Jeugd	2022	1%	1%	2023	1%	1%
Banen, per 1.000 inwoners (15-64 jaar).	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	2022	789,2	976,8	2023	799,4	1.004,2
Kinderen in uitkeringsgezin	CBS Jeugd	2022	5%	4%	2023	5%	4%
Werkloze jongeren (16-22 jaar)	CBS Jeugd	2022	1%	1%	2023	2%	1%
Netto arbeidsparticipatie (werkzame beroepsbevolking t.o.v. (potentiële) beroepsbevolking)	CBS Arbeidsdeelname	2022	72,1	74,3	2023	73,0	75,2
Personen met een bijstandsuitkering, per 10.000 inwoners *)	CBS Participatiewet	2023	303,1	161,1	2024	302,7	165,4
Lopende re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners (15-64 jaar)	CBS Participatiewet	2021	191,1	190,4	2022	191,6	158,4
Jongeren met jeugdhulp (tot 18 jaar)	CBS Jeugd	2023	13,9%	13,2%	2024	11,4%	10,0%
Jongeren met jeugdbescherming (tot 18 jaar)	CBS Jeugd	2023	1,2%	0,8%	2024	1,0%	0,9%
Jongeren met jeugdreclassering (12-22 jaar)	CBS Jeugd	2023	0,2%	0,3%	2024	0,3%	0,2%
Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	CBS Monitor Sociaal Domein WMO	2023	716	660	2024	664	610

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

In de volgende tabellen staan per beleidsveld de bestuursdoelen uit het coalitieakkoord “Thuis in Meierijstad”. De voortgang is aangegeven met een icoontje. Een toelichting op de voortgang staat onder het bestuursdoel.

De icoontjes hebben de volgende betekenis:

	= Op koers of loopt volgens planning.
	= Aandacht / Bijsturen
	= Niet gerealiseerd
	= niet gestart

Sociaal domein algemeen

Invulling van de veranderopgave, door onder andere uitvoering te geven aan het Pact Wonen, Welzijn en Zorg en het ontwikkelen van LeefGoed Veghel, Schijndel en Sint-Oedenrode. 

Toelichting voortgang:
Met LeefGoed Veghel hebben we een samenwerking georganiseerd van lokale organisaties binnen het sociaal domein. Zij versterken hun samenwerking en organiseren samen activiteiten. Eind 2024 zijn we in Schijndel en Sint-Oedenrode met een vergelijkbare samenwerking gestart.

Verbinding tussen het sociaal domein en veiligheid, zoals de ondersteuning van mensen met verward gedrag, bij huiselijk geweld en kindermishandeling. 

Toelichting voortgang:
We hebben onze inzet op de verbinding sociaal domein en veiligheid geïntensiveerd. Hiertoe is onder meer een escalatiemodel (AVE) ingericht en geïmplementeerd en een lokaal team outreachende- en crisiszorg opgericht. Hierdoor zijn we sneller in staat om in regie te komen bij casuïstiek met veiligheidsrisico’s en om de juiste zorg/maatregelen vanuit beide domeinen te kunnen bieden. Escalatie en veiligheidsissues kunnen hierdoor beter voorkomen worden. De regionale werkgroep Veiligheid in Afhankelijkheidsrelaties heeft in 2024 meerdere acties ondernomen om verschillende vormen van geweld in afhankelijkheidsrelaties, zoals huiselijk geweld terug te dringen. Voorbeelden zijn de verdere ontwikkeling en implementatie van de top 3 methodiek bij de lokale teams, deskundigheidsbevordering, pilot MDA++, aanpak ouderenmishandeling.
In 2024 is ook ingezet op het voorkomen van oneigenlijk gebruik en / of zorgfraude door voorbereidingen te treffen om Wmo/Jeugd toezicht via regionale samenwerking op te zetten.

Betaalbare zorg door preventie, innovatie en informatie gestuurd werken. 

Toelichting voortgang:
Landelijk beleid en ontwikkelingen vertalen we waar mogelijk lokaal door. We werken steeds meer data gestuurd waardoor we beter kunnen sturen. We blijven inzetten op preventie om de kosten in de zorg zo laag mogelijk te houden. Hierbij werken we zoveel mogelijk samen met onze lokale partners zoals onderwijs en jongerenwerk. Door meer inzet van aansluitfuncties binnen het onderwijs streven we onder andere naar vroegsignalering, positieve gezondheid, normaliseren en de-medicaliseren. Hierbij kijken we breder dan jeugdzorg. Niet elke vraag is immers een jeugdzorg vraag.

We geven uitvoering aan activiteiten uit de nieuwe lokale inclusie agenda. 

Toelichting voortgang:

De nieuwe lokale inclusie agenda is in oktober 2024 vastgesteld en gepubliceerd. De raad is hierover geïnformeerd via een raadsinformatiebrief. Er wordt uitvoering gegeven aan de acties in de lokale inclusie agenda op het gebied van ontmoeten, ondersteuning (Wmo en mantelzorg), wonen en onderwijs.

WMO en welzijn

Mantelzorgers, vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties die worden gesteund, geschoold en gefaciliteerd. De professionele organisaties vormen het vangnet.

Toelichting voortgang:
In het najaar 2024 is het onderzoek naar de ondersteuningsbehoefte van mantelzorgers afgerond en op 7 november is de Werkconferentie ‘Duurzame Mantelzorg Meierijstad’ georganiseerd. Met lokale partijen zijn werkgroepen opgericht om oplossingen te realiseren die bijdragen tot toekomstbestendige mantelzorg.
In 2024 is vanuit de regiodeal in samenwerking met PON&Telos en ’t Heft een onderzoek uitgevoerd naar de ondersteuningsbehoefte van wijk en gemeenschapshuizen. Om vrijwilligers beter te ondersteunen zijn er in 2024 meerdere (inhoudelijke) bijeenkomsten georganiseerd en is een regelgids in concept ontwikkeld.
De denkrichting voor het afwegingskader (uitvoeringsplan) inloopvoorzieningen en ontmoeten in elke wijk en kern is in mei 2024 met het college en gemeenteraad besproken. Er is in 2024 een projectplan geschreven over het bespreken van deze denkrichting met belanghebbenden en met welke van de pilotwijken we starten. De wijkbeelden, op grond van openbare data, van de pilotwijken zijn in 2024 afgerond.

Onderzoek naar de wenselijkheid van 1 welzijnsorganisatie.

Toelichting voortgang:
Per 1 juli 2024 is Welzijn De Meierij onderdeel van Lentl (een groep van sociaalwerkorganisaties waar ONS welzijn al toebehoort) en per 1 januari 2025 aanstaande wordt Welzijn De Meierij en het Meierijstad-deel van ONS welzijn samengevoegd in één organisatie.

Inloop- en dagbestedingsmogelijkheden in elke wijk of kern.

Toelichting voortgang:
De denkrichting voor het afwegingskader (uitvoeringsplan) inloopvoorzieningen en ontmoeten in elke wijk en kern is in mei 2024 met het college en gemeenteraad besproken. Er is in 2024 een projectplan geschreven over het bespreken van deze denkrichting met belanghebbenden en met welke van de pilotwijken we starten. De wijkbeelden van de pilotwijken zijn in 2024 afgerond. Om vrijwilligers bij inloopvoorzieningen beter te kunnen ondersteunen, is in 2024 een regelgids in concept ontwikkeld en zijn vragen van inloopvoorzieningen opgepakt en afgehandeld. De kaart met locaties voor inloop en dagbesteding is in 2024 geactualiseerd

---

Werk en inkomen

In 2025 heeft iedereen die wil een garantie op een baan of een zinvolle dagbesteding met behulp van PIM Werkt en de samenwerking met onze partners.

Toelichting voortgang:
Wij investeren in de verdere ontwikkeling van de PIM-labels (PIM Werkt, PIM Actief, PIM Vitaal, PIM Welkom, PIM Academy en PIM Support). De afgelopen jaren hebben we geïnvesteerd in het opzetten van deze labels en het ontwikkelen van een structurele werkwijze waarmee we iedereen een garantie op een baan of zinvolle dagbesteding kunnen bieden. Elk label heeft verschillende lopende projecten die bijdragen aan het behalen van onze doelstellingen.

Armoedebestrijding door vroegtijdige signalering en het voorkomen of bestrijden van schulden en het opstarten van een MER (Minima Effect Rapportage).

Toelichting voortgang:

We voeren de vroegtijdige signalering van schulden uit en geven opvolging aan signalen van vastelasten partners. Wel zien we dat de opvolging nog effectiever ingericht kan worden, hier gaan we het komende jaar mee aan de slag. De Minima Effect Rapportage is in 2023 uitgevoerd. Momenteel zijn we bezig met opvolging geven aan de aanbevelingen die hieruit voortkomen.

Jeugdzorg

Als jeugd, ouders of opvoeders zorg- en hulpvragen hebben kunnen zij hiervoor terecht bij het gebiedsteam. Het gebiedsteam is dichtbij en biedt zelf hulp en zorgt indien nodig voor toeleiding naar gespecialiseerde jeugdhulp.

Toelichting voortgang:
Doorontwikkeling naar een sterke toegang is in volle gang. Er wordt ingezet op brede uitvraag op alle leefgebieden, integraal en uniform werken.
Lokaal hebben we in 2024 een plan kostenbeheersing jeugdzorg gemaakt. Wij gaan aan de slag met de volgende onderwerpen:
- Sterke toegangsteams die werken volgens de samenwerkwijze. Een kritische blik hebben en normaliseren waar nodig.
- Excessieve casuïstiek en maatwerk evalueren.
- Gesprekken met Raad vd Kinderbescherming, VT en GI ivm tandemfunctie
- Verder optimaliseren dashboard zodat we beter kunnen sturen door de beschikbare data
- Gesprekken huisartsen en poh ggz jeugd over verwijsgedrag en bewustwording kosten
- Meer inzet preventie door optimaliseren aansluitfuncties onderwijs en jongerenwerk (normaliseren als opdracht) en zoveel mogelijk collectief en preventief oplossen i.s.m. andere domeinen

WAT HEEFT HET GEKOST?

In de volgende tabel staat het verloop van de lasten en baten van dit programma. Het verschil tussen lasten en baten is het saldo van baten en lasten. Om te komen tot het resultaat van dit programma verwerken we de mutaties in de reserves. De mutaties in de reserves bestaan uit toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Overzicht baten en lasten in duizenden €

	Jaarrekening 2023	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten	123.611	102.068	138.149	138.739	-589
Baten	51.704	22.281	49.563	56.344	6.781
Saldo van baten en lasten	**-71.907**	**-79.787**	**-88.587**	**-82.395**	**6.192**
Toevoeging reserves	14.247	0	4.451	8.023	-3.572
Onttrekking reserves	3.221	1.248	6.138	2.735	-3.403
Resultaat	**-82.933**	**-78.539**	**-86.899**	**-87.683**	**-783**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

In de volgende tabel lichten we de grote afwijkingen toe op dit programma. In de kolom "V of N" staat de V voor een voordeel en de N voor een nadeel.

Toelichting afwijkingen in duizenden €	Bedrag	V/N
Lasten		
WMO en Welzijn Welzijnsinstellingen Betreft niet bestede middelen voor extra inzet rondom inloop en daginvulling (ontmoeting) en ondersteuning van vrijwilligers. De coördinator voor Leefgoed is in 2024 later gestart dan gepland en de coördinatoren voor andere delen van Meierijstad starten in 2025. De visie en het beleid voor inloop/daginvulling en ondersteuning vrijwilligers wordt vastgesteld via de toekomstvisie en programma sociaal domein in 2025.	145	V
Inburgering (uitvoeringskosten) In de afgelopen jaren hebben we vanuit het Rijk incidentele middelen ontvangen voor de voorbereiding en uitvoering van de Wet Inburgering. Besteding hiervan vindt plaats over meerdere jaren. Dit saldo maakt daar onderdeel van uit. Er ligt een verzoek om dit bedrag over te hevelen naar 2025 via saldobestemming.	176	V
Wet inburgering (activiteiten) Deze middelen hebben betrekking op cliënten die deelnemen aan activiteiten die te maken hebben met de inburgering, denk hierbij aan het ontwikkelen van de taalvaardigheid of cursussen om cliënten klaar te stomen voor de arbeidsmarkt.	72	N
Kinderopvang re-integratie De kosten zijn flink gestegen ten opzichte van vorig jaar, echter zijn ze minder hard gestegen dan vooraf rekening mee is gehouden in de begroting.	60	V
Cliëntondersteuning We hebben middelen ontvangen van het Ministerie van VWS voor het koploperschap onafhankelijke cliëntondersteuning. Besteding hiervan vindt plaats over meerdere jaren. Het saldo van baten en lasten is overgeheveld naar 2025.	116	V
Brede Spuk GALA In 2024 hebben we van het Rijk middelen ontvangen voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). We hebben hiervoor kosten kunnen verantwoorden die op een andere manier al gedekt waren binnen de begroting.	108	V
WMO - woon- en vervoersvoorzieningen De aantallen voor woon- en vervoersvoorzieningen zijn gestegen als gevolg van de vergrijzing, het landelijk beleid dat mensen langer zelfstandig moeten blijven wonen en het abonnementstarief.	345	N
WMO - hulp bij het huishouden in natura Voor hulp bij het huishouden zijn de kosten lager doordat er in 2024 minder cliënten in zorg waren dan in 2023. Er staan gedurende 2024 wel inwoners op de wachtlijst bij aanbieders voor hulp bij het huishouden.	215	V
WMO - begeleiding en ondersteuning en dagbesteding, in natura en pgb In 2024 zien we een stijging van de inzet van individuele begeleiding en groepsbegeleiding. De stijging van het aantal indicaties voor individuele begeleiding is verklaarbaar uit de landelijke tendens van verzwaring van problematiek. Er is vaker een (langere) indicatie voor individuele begeleiding vanuit Wmo nodig waar voorheen volstaan kon worden met de inzet van voorliggende voorzieningen. De stijging in de inzet van groepsbegeleiding hangt samen met het feit dat mensen langer zelfstandig blijven wonen waardoor vaker een (groter) beroep wordt gedaan op mantelzorgers. Ter voorkoming van overbelasting van de mantelzorger is meer en vaker inzet van groepsbegeleiding nodig.	335	N
Beschermd Wonen WMO	86	V

De kosten voor beschermd wonen worden vergoed door de centrumgemeente. Deze vergoeding wordt bij de baten verantwoord. De lasten en baten zijn lager ingeschat. Per saldo neutraal verwerkt (zie ook reserve).		
Schuldhulpverlening Er is voor schuldhulpverlening minder uitgegeven omdat er meer cliënten intern geholpen zijn en daardoor minder cliënten zijn doorgestuurd naar de kredietbank in ’s-Hertogenbosch. Het helpen van cliënten intern kost de gemeente minder middelen. Hierdoor zijn er minder kosten in rekening gebracht.	155	V
Toeslagenaffaire Bestedingen betreffen de ingezette trajectzorg aan gedupeerden. Het is van tevoren moeilijk in te schatten hoeveel gedupeerden zich melden en wat zij aan zorg nodig hebben. In 2024 hebben zich daarnaast flink meer gedupeerden zich gemeld t.o.v. het jaar ervoor en de complexiteit van de problematiek is toegenomen. Hiermee zijn de lasten dus ook flink hoger dan vooraf geraamd. Hiertegenover staan inkomsten vanuit het rijk, zie baten.	296	N
Armoede en schulden Er is dit jaar nog subsidie verstrekt vanuit het rijk waardoor er minder kosten in rekening is gebracht bij de gemeente en dus een voordeel heeft opgeleverd ten opzichte van de begroting. Naast deze subsidie is er dit jaar nog incidentele middelen gebruikt voor de implementatie van de basisdienstverlening die vanaf volgend jaar op deze post gaat landen.	89	V
Jeugd Eerstelijnsloket Dit betreft een incidenteel voordeel. Onderschrijding wordt veroorzaakt doordat de kosten van de praktijkondersteuners bij huisartsen (POH-jeugd) in 2024 verantwoord kunnen worden ten laste van de specifieke uitkering Integraal Zorg Akkoord (IZA).	275	V
PGB Jeugdzorg De overschrijding wordt veroorzaakt door enkele intensieve, kostbare PGB's. Het aantal verstrekte PGB’s is niet gestegen.	86	N
Kosten Jeugdzorg Bij de lokale kosten van Zorg in Natura (ZIN) is er sprake van een forse overschrijding van de geraamde budgetten. De gestegen lasten worden veroorzaakt door zowel de stijgende kosten (hogere uurtarieven ('p')) als ook een nog steeds toenemend aantal jeugdigen in jeugdzorg ('q'). Vooral de kosten voor de GGZ zijn enorm toegenomen.	1.106	N
Jeugd- en jongerenwerk Algemene voorzieningen Jeugd incidenteel voordeel van € 27.000 De kosten voor 'Zorg voor jeugd' door gemeente Oss worden voor 2023 en 2024 niet meer in rekening gebracht. Preventie jeugd- en jongerenwerk in totaal incidenteel voordeel van € 112.000. Voor het adviespunt Kind en Scheiding is een budget geraamd voor een heel jaar. In 2024 is alleen voor de 2e helft 2024 verantwoord, omdat de kosten voor het 1e halfjaar 2024 al in 2023 waren uitbetaald. Hierdoor blijft éénmalig een gedeelte van het beschikbare budget ad € 41.000 onbenut. Verder is er een eenmalig voordeel van € 30.000 op het beschikbare subsidiebudget voor jeugd- en jongerenwerk. Na de herhuisvesting van Scouting Rooi moet er een aanvullend accommodatiesubsidie van € 30.000 worden verstrekt. Dit is in 2024 nog niet gebeurd omdat de nieuwbouw nog niet gereed is. Voorheen werden er bij de GGD plustaken ingekocht, die met ingang van 2024 tot het reguliere basistakenpakket horen. Voordeel van € 12.000. De kosten van het opruimen van de bouwdorpen viel dit jaar € 8.000 lager uit dan begroot en verder is een restantbedrag van € 21.000 niet ingezet hoeven worden.	139	V
Werk en inkomen		

Participatiewet levensonderhoud 22 t/m 64 jaar Ten opzichte van vorig jaar zijn er gemiddeld 40 cliënten per maand bijgekomen, daarnaast zijn de kosten per cliënt licht gestegen ten opzichte van vorig jaar. Dit heeft er voor gezorgd dat we een nadeel hebben op de begroting.	399	N
Participatiewet leenbijstand en overige bijdragen Er zijn leningen verstrekt waar in de begroting geen rekening mee is gehouden. Daarnaast zijn er meer onderzoek/advieskosten geweest ten opzichte van het jaar ervoor.	58	N
Inkomensvoorziening Oudere Werklozen (IOAW) Het aantal cliënten die gebruik maken van de regeling IOAW is gedaald ten opzichte van vorig jaar, waardoor er een voordeel is ontstaan op de begroting.	95	V
Bbz Kapitaalverstrekkingen Jaarlijks wordt er budget gereserveerd voor het verstrekken van kapitaalverstrekkingen voor de Bbz. In 2024 hebben er geen verstrekkingen plaatsgevonden.	125	V
Kwijtschelding gemeentelijke belastingen Het voordeel wordt veroorzaakt door het strikter toepassen van de regels rondom kwijtschelding.	58	V
Participatiewet re-integratie/werk Maandelijks betalen we een voorschot en aan het eind van het jaar ontvangen we een overzicht of er sprake is van over realisatie of onder realisatie. Dit jaar is er sprake geweest van een onder realisatie waardoor de lasten lager uitvielen.	89	V
Participatiewet trajecten en WIW dienstverbanden Wij ontvangen als gemeente financiële middelen van het Rijk om mensen te helpen bij het vinden en behouden van werk. Sinds 2023 worden deze middelen via het gemeentefonds verstrekt, maar ze zijn niet geoormerkt. Dit betekent dat ze niet specifiek toegewezen zijn voor de Participatiewet. Hierdoor hebben we onvoldoende budget begroot voor de uitvoering van deze wet, wat leidt tot een structureel tekort.	1.246	N
Opvang ontheemden Zie toelichting onder de baten.	241	V
Eenmalige budgetten Sommige eenmalige budgetten zijn niet geheel benut of nog niet afgerond. Meestal dekken we eenmalige budgetten uit reserves. Als het budget nog niet volledig is uitgegeven, dan is de onttrekking uit de reserve ook niet voor het volledige bedrag verwerkt. Wij stellen voor de budgetten (deels) over te hevelen volgens het overzicht eenmalige budgetten hieronder.	2.316	V
Doorberekende loonkosten Loonkosten rekenen we toe naar taakvelden binnen de begrotingsprogramma's. Door vacatures, verloop en verschuivingen wijken de werkelijke lasten af van de geraamde. lasten. De afwijkingen laten we in totaal zien per programma.	1.689	N
Doorberekende kapitaallasten Kapitaallasten worden berekend naar de werkelijke boekwaarde per 1 januari. Als gevolg van het nog niet gereed komen van de investering kunnen werkelijke boekwaarden afwijken van de geraamde boekwaarden, waardoor ook de kapitaallasten afwijken. De afwijkingen worden in totaliteit per programma weergegeven.	471	V
Overige afwijkingen, per saldo	84	V
Baten		
WMO en Welzijn		
Wet inburgering (activiteiten) Deze middelen hebben betrekking op cliënten die deelnemen aan activiteiten die te maken hebben met de inburgering, denk hierbij aan het ontwikkelen van de taalvaardigheid of cursussen om cliënten klaar te stomen voor de arbeidsmarkt	72	V

Er is minder voorschot ontvangen vanuit het rijk dan begroot, daarentegen krijgen we wel middelen door middel van het Btw compensatie fonds.		
Cliëntondersteuning We hebben middelen ontvangen van het Ministerie van VWS voor het koploperschap onafhankelijke cliëntondersteuning. Besteding hiervan vindt plaats over meerdere jaren. Het saldo van baten en lasten is overgeheveld naar 2025. Dit bedrag valt weg tegen het voordeel aan de lastenkant.	116	N
Hulp bij het huishouden in natura Bij het nieuwe contract per 1-1-2024 is vastgelegd dat bij onderlevering budget wordt teruggevorderd bij zorgaanbieders.	728	V
Beschermd Wonen WMO De kosten voor beschermd wonen worden vergoed door de centrumgemeente. De lasten waren hoger dan vooraf ingeschat en hierdoor zijn er ook meer declaraties.	149	V
Toeslagenaffaire Zie toelichting bij de lasten.	296	V
Werk en Inkomen Participatiewet De algemene uitkering is in september 2024 via de update van het rijk aangepast en ruim € 1,3 miljoen hoger dan in een eerder stadium was aangegeven. De begroting is met dit bedrag niet meer aangepast.	1.052	V
Participatiewet levensonderhoud krediethypotheek Er is meer afgelost dan dat wij hebben begroot waardoor we een voordeel hebben ten opzichte van de begroting.	58	V
Participatiewet leenbijstand en overige bijdragen Er is minder onttrokken uit de voorziening dan dat er van te voren is begroot waardoor er een negatief resultaat is ontstaan. Verder zijn er minder debiteuren opgevoerd dan vooraf is opgevoerd bij de begroting.	87	N
Bbz kapitaalverstrekkingen Er zijn in 2024 minder debiteuren opgevoerd dan waarmee er rekening is gehouden in de begroting. Daarnaast zijn er geen bbz kapitaalverstrekkingen geweest waardoor er ook geen krediet is ontvangen vanuit het rijk.	98	N
Bijzondere bijstand Het voordeel betreft de ontvangen aflossing die hoger is dan vooraf begroot, daarnaast is er meer onttrokken vanuit de voorziening dan vooraf begroot.	110	V
Participatiewet re-integratie/werk Bij de IBN waren er middelen beschikbaar die we konden inzetten om eventuele extra kosten te dekken (egalisatiereserve), hiervan hebben we gebruik gemaakt, wat een voordeel oplevert ten opzichte van het begrote bedrag.	343	V
Bijdrage p-kosten (DVO) Wij ontvangen vanuit Boekel en Bernheze een bijdrage voor het uitvoeren van verschillende taken. Aan het eind van het jaar kijken we naar de uitgevoerde taken en dit zetten we af tegen normbedragen om te bepalen wat de bijdrage vanuit deze gemeentes moet zijn. Vooraf is het lastig in te schatten wat de bijdrage van deze gemeentes gaan zijn, aangezien aan het eind van het jaar dit pas inzichtelijk gemaakt kan worden. Een deel van het voordeel is incidenteel en betreft een afrekening uit 2023. Daarnaast is er een structureel voordeel, waarvan de verdere beoordeling zal plaatsvinden bij de begroting 2026.	628	V
Eenmalige budgetten Zie toelichting bij de lasten	328	V
Opvang ontheemden Voor de opvang van ontheemden (waaronder Oekraïners) worden bijdragen ontvangen vanuit het Rijk en Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA). Dit voor dekking van de kosten die gemeenten maken voor de opvang van ontheemden. De ontvangsten zijn gebaseerd op een vast bedrag per opvangplek per dag.	3.195	V

Bij de 2e BERAP 2024 is besloten om een bestemmingsreserve opvang ontheemden te vormen. In deze reserve worden eventuele overschotten (verschillen tussen de lasten en baten) bij de jaarrekening gestort. In totaal is een bedrag van € 3,3 miljoen toegevoegd in deze bestemmingsreserve. Dit voor dekking van mogelijk toekomstige financiële tegenvallers in het kader van opvang ontheemden. Hiermee is de opvang van ontheemden budgettair neutraal verwerkt in de jaarrekening.		
Overige afwijkingen, per saldo	123	V
Totaal gerealiseerd resultaat baten en lasten	**6.192**	**V**
Onttrekkingen reserves		
Lagere onttrekking i.v.m. nog niet uitgegeven eenmalige budgetten	2.678	N
Opvang ontheemden zie toelichting bij baten.	102	N
Lagere onttrekking i.v.m. lagere kapitaallasten	398	N
Lagere onttrekking i.v.m. niet uitgegeven budget jongerenwerk	16	N
Lagere onttrekking i.v.m. niet uitgegeven budget inburgering	176	N
Lagere onttrekking i.v.m. niet uitgegeven budget wijk- en dorpsraden	33	N
Toevoegingen reserves		
Hogere toevoeging aan reserve beschermd wonen i.v.m. ontvangen rijksbijdrage	235	N
Hogere toevoeging aan reserve ontheemden i.v.m. ontvangsten eenmalige budgetten	3.332	N
Hogere toevoeging aan reserve sociaal domein	5	N
Totaal mutaties reserves	**6.975**	**N**
Totaal gerealiseerd resultaat	**783**	**N**

Over te hevelen eenmalige budgetten

Op de meeste eenmalige budgetten zijn de door de raad vastgestelde spelregels van toepassing. Deze spelregels staan bij de grondslagen (onder Financiën) gepresenteerd. In de volgende tabel staan de eenmalige budgetten die we willen overhevelen naar 2024. De budgetten met een over te hevelen bedrag vanaf € 50.000 zijn apart gepresenteerd met een toelichting. De overige budgetten zijn als één bedrag opgenomen.

Over te hevelen eenmalige budgetten (bedragen x € 1.000)

Budget	Besluit	Geraamd	Werkelijk	Restant geraamd	Toelichting
Extra middelen jeugdzorg 2021	2023	123	0	123	Middelen zijn in 2025 noodzakelijk voor projecten in het kader van de hervormingsagenda jeugd.
Transformatiebudget Jeugdzorg	2022	325	32	293	Betreft middelen voor regionaal meerjarige projecten transformatie ten behoeve van verandering jeugdzorglandschap. Projecten zijn uitgevoerd in 2024 en eerdere jaren. Het resterend budget is vanuit de regio terug betaald aan de lokale gemeenten. Regionaal is besloten dat dit resterende budget in de jaren 2025 t/m 2027 wordt aangewend ter dekking van de kosten van het regionale uitvoeringsprogramma.
Inclusieve samenleving	2021	85	14	71	Een inclusieve samenleving, waarin iedereen mee kan doen, is één van de prioriteiten uit het coalitieakkoord. Om dit vorm te geven werkt het programmateam inclusie aan diverse onderwerpen die bijdragen aan een inclusieve samenleving.
Mobiliteitscentrum Meierijstad	2021	507	59	448	Het mobiliteitscentrum is gerealiseerd en blijft in ontwikkeling. Zo blijven we afstemmen met ontwikkelingen die spelen op de lokale arbeidsmarkt maar ook met zaken die regionaal of landelijk spelen. Het mobiliteitscentrum is inmiddels uitgebreid met de dienstverlening voor migranten en huisvest een vestiging van het Brabants Migratie Informatiepunt (BMIP).

Inloopvoorzieningen en daginvulling	2022	248	1	247	Gelet op de ambitie in CWP dat in elke wijk en kern een inloopvoorziening en dagbesteding is, is een projectplan geschreven en zijn uitgangspunten geformuleerd. Deze uitgangspunten zijn verwerkt in de subsidieregeling voor inloopvoorzieningen. Om vrijwilligers bij inloopvoorzieningen beter te kunnen ondersteunen, is in 2024 een regelgids in concept ontwikkeld en zijn vragen van inloopvoorzieningen opgepakt en afgehandeld. De kaart met locaties voor inloop en dagbesteding is in 2024 geactualiseerd.
PIM / Participatie	2021	890	294	596	In 2025 willen we voor iedereen die kan en wil werken een garantie bieden op werk of een zinvolle dagbesteding. De diverse PIM Labels blijven we doorontwikkelen. Daarnaast bouwen we ook verder aan onze (digitale) dienstverlening. Hierbij betrekken we onze diverse partners zoals WSD, IBN, UWV, POM, de gemeenten Boekel en Bernheze, enz.
Diverse eenmalige budgetten < € 50.000		21	0	21	

INVESTERINGEN

In de volgende tabel staan de investeringen die nog niet zijn afgerond en waarvan het totaal beschikbaar gestelde bedrag groter of gelijk is aan € 500.000. Het zijn de investeringen van de zogenaamde "lange route" dat wil zeggen dat de raad voor deze investeringen een apart inhoudelijk raadsvoorstel heeft ontvangen. We stellen voor deze investeringen over te hevelen naar het volgende jaar.

In de kolom “besluit” staat het jaar dat de raad het besluit heeft genomen om de investering uit te voeren. In de kolom “projectfase” is de voortgang van de investering opgenomen. Dit kan zijn voorbereiding, uitvoering of afronding. De kolom “toelichting” wordt de voortgang verder toegelicht.

Over te hevelen investeringen
(bedragen in duizenden €)

Naam investering	Besluit	Projectfase	Geraamde uitgaven	Uitgaven tot en met 2023	Uitgaven 2024	Restant geraamde uitgaven	Geraamde inkomsten	Inkomsten tot en met 2023	Inkomsten 2024	Restant geraamde inkomsten	Toelichting
6 Sociaal Domein											
Aanschaf woningen Rijks Vastgoed Bedrijf		Uitvoering	19.131	11.466	5.013	2.652	6.574	0	0	6.574	De raad heeft besloten tot de aanschaf van 3x48 woningen van het Rijks Vastgoed Bedrijf voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen mogelijk in combinatie met spoedzoekers. Zoals aangegeven in het raadsvoorstel is een korting bedongen en wordt een blok van 1x48 woningen door het COA om niet ter beschikking gesteld. Dit gebeurt echter bij terugbetaling in 10 jaar. Inmiddels zijn 2 x 48 woningen gerealiseerd aan de Bremweg. Voor de resterende 48 woningen wordt nog een locatie of koper gezocht.Vandaar dat dit budget niet kan worden afgesloten,

Nieuwbouw kinderopvang bij BS Wijbosch		Voorbereiding	73	0	58	15	0	0	0	0	Het schoolbestuur heeft in juni 2024 een voorbereidingskrediet ontvangen, waarmee een aanbestedingsgereed bouwplan voor zowel school als kinderopvang kan worden opgesteld. De voorbereidingen zijn na de zomervakantie 2024 gestart.
Nieuwbouw kinderopvang BS Bernadette		Uitvoering	928	0	836	93	0	0	0	0	In mei 2024 is de nieuwbouw gestart. Naar verwachting zal deze nieuwbouw bij aanvang van het schooljaar 2025/2026 in gebruik worden genomen.
Nieuwbouw kinderopvang BS De Empel		Voorbereiding	81	0	0	81	0	0	0	0	Het schoolbestuur heeft een verzoek ingediend voor het toekennen van een voorbereidingskrediet, zodat een aanbestedingsgereed bouwplan voor school en kinderopvang kan worden opgesteld. Naar verwachting wordt binnenkort door het college een besluit genomen over de toekenning van het voorbereidingskrediet aan het schoolbestuur.

Nieuwbouw kinderopvang in Veghels Buiten		Voorbereiding	135	0	0	135	0	0	0	0	De voorbereiding en realisatie van de nieuwbouw van kinderopvang in Veghels Buiten is in afwachting van het haalbaarheidsonderzoek naar onderwijsvoorzieningen in Veghels Buiten. Naar verwachting wordt in maart/april 2025 op basis van het haalbaarheidsonderzoek meer duidelijkheid over deze nieuwbouw verkregen.
Nieuwbouw kinderopvang MFA De Groene Long SO		Uitvoering	607	0	0	607	0	0	0	0	Zie voor nadere toelichting: Nieuwb. bs. Kienehoef De Groene Long

Nieuwbouw Scouting Rooi		Voorbereiding	725	222	105	398	0	0	0	0	In 2023 is de haalbaarheid van herhuisvesting van Scouting Rooi nabij Hoeve Arbeidslust op Land van Kien onderzocht. De ontwikkeling is haalbaar gebleken. Op 25 januari 2024 heeft de raad een besluit genomen over een begrotingswijziging die nodig is voor deze herhuisvesting. Het scoutinggebouw wordt mogelijk gemaakt met een tijdelijke procedure (BOPA). De procedure wordt in 2024 gestart, zodat in 2025 met de realisatie van het pand kan worden aangevangen.

Nieuwbouw wijkvoorziening in Veghels Buiten		Voorbereiding	135	0	0	135	0	0	0	0	De voorbereiding en realisatie van de nieuwbouw van een wijkvoorziening in Veghels-Buiten is in afwachting van het haalbaarheidsonderzoek naar onderwijsvoorzieningen c.q. een MFA in Veghels Buiten. Naar verwachting wordt in maart/april 2025 op basis van het haalbaarheidsonderzoek meer duidelijkheid over deze nieuwbouw verkregen.
Nieuwbouw wijkvz MFA De Groene Long SO		Uitvoering	1.872	0	0	1.872	0	0	0	0	Zie voor nadere toelichting: Nieuwb. bs. Kienehoef De Groene Long

Realisatiekrediet kdv/bso bij Bs De Bunders (V)		Uitvoering	1.114	1.066	0	49	0	0	0	0	De nieuwbouw is in februari 2024 opgeleverd en kort daarna in gebruik genomen. De inrichting van het terrein rondom de school is pas eind 2024 opgeleverd. Daarom heeft het schoolbestuur nog geen rekening en verantwoording kunnen afleggen over de besteding van de totaal beschikbaar gestelde middelen. Dat zal medio maart 2025 gebeuren. Daarna kan het krediet worden afgesloten.
Uitbreiding kinderopvang MFA de Trommel		Afronding	331	54	93	185	0	0	0	0	De werkzaamheden met betrekking de uitbreiding van de kinderopvang zijn net voor de kerstvakantie 2024 afgerond. De definitieve rekening en verantwoording wordt zo spoedig mogelijk opgesteld. Daarna kan het krediet worden afgesloten.

VERBONDEN PARTIJEN

- Werkvoorzieningsschap De Dommel (WSD)
- Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant
- Kleinschalig collectief vervoer
- Centrumregeling Jeugdhulp Noordoost Brabant
- Centrumregeling ter uitvoering Wmo
- Samenwerkingsovereenkomst beschermd wonen en maatschappelijk opvang

7 VOLKSGEZONDHEID, MILIEU EN DUURZAAMHEID

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

AMBITIE

De coronacrisis leerde ons dat gezondheid het belangrijkste is in een mensenleven. Dat geldt voor onze lichamelijke én psychische gezondheid. Door gezondheidsbescherming en gezondheidsbevordering, met een focus op leefstijl en leefomgeving, maken onze inwoners bewust gezonde(re) keuzes. Belemmeringen die mensen ervaren om gezond te kunnen leven nemen we weg voor zover dat tot onze competentie behoort.
In lijn met de afspraken van Parijs hebben we in 2050 een CO2-neutrale, klimaatbestendige en circulaire leef- en werkomgeving in Meierijstad.

Wat willen we bereiken 2023-2026?

Gezondheid
Verbetering van factoren in de leefomgeving met een positieve invloed op de gezondheid, waaronder de luchtkwaliteit.
Gezondheidswinst door de focus op preventie.

Duurzaamheid
Een fundament voor een klimaatbestendige leefomgeving (met aandacht voor vermindering van hittestress) en de energietransitie, waaronder duurzame opwek met zon en wind met een nadrukkelijke regierol voor de gemeente.
Versnelling van energiebesparing en versnellen van ‘zon op dak’.
Naleving afspraken uit de Regionale Energie Strategie (RES) en uitvoering van de eerste tranche zonneparkenbeleid.
Eén wijkuitvoeringsplan voor de warmtetransitie (aardgasvrij) met een focus op de uitvoering en het gesprek met bewoners en eigenaren.
Innovatieve duurzaamheidskansen benutten we in samenwerking met onderwijs en bedrijfsleven zoals het mogelijk maken van minimaal 1 waterstoftankstation in onze gemeente.
Circulariteit is het nieuwe normaal in het denken en handelen bij bedrijven, inwoners en verenigingsleven.

Beleidsindicatoren
In de volgende tabel geven we de verplichte indicatoren vanuit waarstaatjegemeente.nl weer. We hebben hierbij ook een referentiemeting opgenomen. Hiervoor gebruiken wij de gemiddelde waarde van gemeenten in de grootteklasse van 50.000 tot 100.000 inwoners.

Indicator	Bron	Jaar	Referentie	Meierijstad	Jaar	Referentie	Meierijstad
Omvang huishoudelijk restafval, kilogram per bewoner per jaar	CBS-statistiek huishoudelijk afval	2020	167	77	2021	159	72

Hernieuwbare energie, als % van totale energieverbruik gemeente	Klimaatmonitor Rijkswaterstaat	2021	Geen data	15,9%	2022	Geen data bekend	21,7%

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

In de volgende tabellen staan per beleidsveld de bestuursdoelen uit het coalitieakkoord “Thuis in Meierijstad”. De voortgang is aangegeven met een icoontje. Een toelichting op de voortgang staat onder het bestuursdoel.

De icoontjes hebben de volgende betekenis:

	= Op koers of loopt volgens planning.
	= Aandacht / Bijsturen
	= Niet gerealiseerd
	= niet gestart

Gezondheid

Verbetering van factoren in de leefomgeving met een positieve invloed op de gezondheid, waaronder de luchtkwaliteit. 

Toelichting voortgang:
We zijn actief aan de slag met het opstellen van milieubeleid. Tezamen met omliggende gemeenten en de Omgevingsdienst Brabant-Noord (ODBN) werken we aan bouwstenen om de aspecten geur, geluid en externe veiligheid in het Omgevingsplan te regelen. Daarnaast leggen we de basis om aan de hand van monitoring door de ODBN een programmatische aanpak voor deze beleidsvelden te ontwikkelen.

We zijn aangesloten bij het Schone Luchtakkoord. Samen met de andere gemeenten verkennen we waar mogelijkheden liggen om de luchtkwaliteit in onze leefomgeving te verbeteren. We starten in 2024-2025 met een participatieproject waarin studenten van 2 VO-scholen middels snuffelfietsen de luchtkwaliteit meten en dit gebruiken in het lespakket. We zorgen dat we actief aangehaakt blijven bij de bijeenkomsten van het Schone luchtakkoord. We ondersteunen burgerinitiatief SMM (samen meten Meierijstad).

Gezondheidswinst door de focus op preventie. 

Toelichting voortgang:
Vanuit het uitvoeringsplan 2023 zijn een aantal interventies ingezet zoals Walking sports, Aanpak Omzien naar elkaar en Gezonde wijk om preventief te werken aan de gezondheid van de inwoners van Meierijstad. De focus in deze projecten ligt op fysieke en mentale gezondheid bevorderen, door te verbinden en eenzaamheid te verminderen.
Vanuit Gala is een integraal programma opgesteld vanuit het sociaal domein in samenwerking met andere domeinen en externe partners. Hieruit komen verschillende projecten naar voren die nu in (door)ontwikkeling zijn zoals Kind Naar Gezond Gewicht en Welzijn op recept.

Duurzaamheid

Een fundament voor een klimaatbestendige leefomgeving (met aandacht voor vermindering van hittestress) en de energietransitie, waaronder duurzame opwek met zon en wind met een nadrukkelijke regierol voor de gemeente. 

Toelichting voortgang:
In 2024 zijn de klimaatlabels opgeleverd. Ze hebben vooralsnog geen formele status. In de 2e helft van 2025 worden voorbereidingen opgestart om risicodialogen te voeren. De risicodialogen leveren de input voor een adaptatiestrategie en uitvoeringsagenda.

Versnelling van energiebesparing en versnellen van 'zon op dak'.

Toelichting voortgang:
In 2024 is een isolatieaanpak opgezet gericht op kwetsbare huiseigenaren. Uitvoering geven aan het Actieplan Energiebesparing zetten we voort. Vanuit het Rijk ontvangen we middelen (uit het Nationaal Isolatie Programma) om met een lokale isolatieaanpak woningen te isoleren. Met deze NIP gelden gaan we in totaal 3.860 woningen helpen isoleren met een D, E, F of G label en WOZ waarde onder het gemiddelde van de gemeente, in de periode t/m 2030.

Naleving afspraken uit de Regionale Energie Strategie (RES) en uitvoering van de eerste tranche zonneparkenbeleid.

Toelichting voortgang:
In 2024 is er bestuurlijk en ambtelijk veel gesproken over de toekomst van de RES. Hierover zijn denkrichtingen met elkaar besproken die nu verder uitgewerkt worden. Daarnaast blijven de reguliere werkzaamheden van de RES voor de opwekopgave 2030 doorlopen.

Eén wijkuitvoeringsplan voor de warmtetransitie (aardgasvrij) met een focus op de uitvoering en het gesprek met bewoners en eigenaren.

Toelichting voortgang:
We zijn verder gegaan met onderzoeken naar de rol van de gemeente in de warmtetransitie en de mogelijkheden in de startwijk van de Bunders voor het beste toekomstige energiesysteem. Daarbij wordt gekeken naar o.a. betaalbaarheid, realiseerbaarheid etc. Dit heeft gezorgd voor nieuwe inzichten ten opzichte van de transitievisie warmte. Hier wordt in 2025 verder aan gewerkt.

Innovatieve duurzaamheidskansen benutten we in samenwerking met onderwijs en bedrijfsleven zoals het mogelijk maken van minimaal 1 waterstoftankstation in onze gemeente.

Toelichting voortgang:
Dit is een traject waar we in 2024 mee zijn gestart en eerste stappen in hebben gezet. Onder andere de opstart van een netvlakoverschrijdende GTO is hier een mooi voorbeeld van. De samenwerkingen met de diverse partijen gaat steeds soepeler omdat we elkaar steeds beter begrijpen en de noodzaak duidelijker is dan een jaar geleden.

Circulariteit is het nieuwe normaal in het denken en handelen bij bedrijven, inwoners en verenigingsleven.

Toelichting voortgang:
In 2024 hebben we de opgave circulariteit in kaart gebracht en gepositioneerd ten opzichte van de overige duurzaamheidsopgaven. Daar waar we laagdrempelig en/of een natuurlijke manier impact kunnen maken pakken we deze op. De gemeente heeft samen met uitvoeringsorganisatie Building Balance op 27-11-2024 een symposium georganiseerd over biobased bouwen. Deze drukbezochte regiodag heeft het onderwerp verder onder de aandacht gebracht. In 2024 is gestart met de pilot milieustraat Sint-Oedenrode en de Afvalpilot Hulzebraak in Schijndel. De pilots laten goede resultaten zien en bieden perspectief om dit te combineren en op termijn voor geheel Meierijstad in te voeren.

WAT HEEFT HET GEKOST?

In de volgende tabel staat het verloop van de lasten en baten van dit programma. Het verschil tussen lasten en baten is het saldo van baten en lasten. Om te komen tot het resultaat van dit programma verwerken we de mutaties in de reserves. De mutaties in de reserves bestaan uit toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Overzicht baten en lasten in duizenden €

	Jaarrekening 2023	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten	11.866	16.238	24.871	16.357	8.515
Baten	2.389	1.886	8.332	4.376	-3.956
Saldo van baten en lasten	**-9.477**	**-14.352**	**-16.540**	**-11.981**	**4.559**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	594	2.125	4.230	1.502	-2.727
Resultaat	**-8.883**	**-12.227**	**-12.310**	**-10.479**	**1.832**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

In de volgende tabel lichten we de grote afwijkingen toe op dit programma. In de kolom "V of N" staat de V voor een voordeel en de N voor een nadeel.

Toelichting afwijkingen in duizenden €	Bedrag	V/N
Lasten		
Gezondheid		
Algemene gezondheidszorg	90	V
In 2024 hebben we de kosten voor de uitvoering van het gezondheidsbeleid en de inkoop van plustaken van de GGD kunnen verantwoorden onder de GALA middelen. Daarom houden we hier budget over.		
Project drugs We hebben middelen ontvangen voor het regionale project Drugs. Deze middelen zijn deels geraamd maar de besteding vindt plaats over meerdere jaren. Het restsaldo van het project is overgeheveld naar 2025. Per saldo is het totaal van baten en lasten in 2024 € 0.	203	V
Brede Spuk: Integraal Zorg Akkoord (IZA) Vanuit het Integraal ZorgAkkoord (IZA) werken we met 12 gemeenten in de regio Noordoost Brabant samen aan regionale opgaven om de zorg toegankelijk en betaalbaar te houden. Gemeente Den Bosch is namens alle 12 de regiogemeenten de mandaatgemeente. Pas eind 2024 werd bekend hoeveel budget aan Meierijstad werd toegekend. Deze middelen zijn eerder niet in de raming meegenomen. Verantwoording van de besteding van deze middelen vindt via SISA plaats. Per saldo is het totaal van de baten en lasten in 2024 € 0.	426	N
Milieu	691	V
Omgevingsdienst Brabant Noord Oost (ODBN) De Omgevingsdienst Brabant-Noord (ODBN) heeft in 2024 minder uren besteed aan zowel basis- als verzoektaken dan vooraf gepland. Een voorbeeld hiervan is dat de behandeling van veel vergunningen stil is komen liggen door de stikstofproblematiek waardoor minder uren zijn besteed. Ook blijkt het werkelijk gemiddeld uurtarief over de verrichte werkzaamheden lager dan vooraf begroot. Daarnaast hebben we een terugbetaling vanuit het resultaat 2023 ODBN in 2024 ontvangen van € 105.000.		

Eenmalige budgetten Sommige eenmalige budgetten zijn niet geheel benut of nog niet afgerond. Meestal dekken we eenmalige budgetten uit reserves. Als het budget nog niet volledig is uitgegeven, dan is de onttrekking uit de reserve ook niet voor het volledige bedrag verwerkt. Wij stellen voor de budgetten (deels) over te hevelen volgens het overzicht eenmalige budgetten hieronder.	6.938	V
Doorberekende loonkosten Loonkosten rekenen we toe naar taakvelden binnen de begrotingsprogramma's. Door vacatures, verloop en verschuivingen wijken de werkelijke lasten af van de geraamde lasten. De afwijkingen laten we in totaal zien per programma.	946	V
Doorberekende kapitaallasten Kapitaallasten worden berekend naar de werkelijke boekwaarde per 1 januari. Als gevolg van het nog niet gereed komen van de investering kunnen werkelijke boekwaarden afwijken van de geraamde boekwaarden, waardoor ook de kapitaallasten afwijken. De afwijkingen worden in totaliteit per programma weergegeven.		
Overige afwijkingen, per saldo	73	V
Baten		
Gezondheid		
Project drugs We hebben middelen ontvangen voor het regionale project Drugs. Deze middelen zijn deels geraamd maar de besteding vindt plaats over meerdere jaren. Het restsaldo van het project is overgeheveld naar 2025. Per saldo is het totaal van baten en lasten in 2024 € 0.	203	N
Brede Spuk: Integraal Zorg Akkoord (IZA) Vanuit het Integraal ZorgAkkoord (Iza) werken we met 12 gemeenten in de regio Noordoost Brabant samen aan regionale opgaven om de zorg toegankelijk en betaalbaar te houden. Gemeente Den Bosch is namens alle 12 de regiogemeenten de mandaatgemeente. Pas eind 2024 werd bekend hoeveel budget aan Meierijstad werd toegekend. Deze middelen zijn eerder niet in de raming meegenomen. Verantwoording van de besteding van deze middelen vindt via SISA plaats. Per saldo is het totaal van de baten en lasten in 2024 € 0.	426	V
Eenmalige budgetten		
Zie toelichting bij de lasten.	4.209	N
Lagere onttrekking uit voorziening.	67	N
Overige afwijkingen, per saldo	97	V
Totaal gerealiseerd resultaat baten en lasten	**4.559**	**V**
Onttrekkingen reserves		
Lagere onttrekking i.v.m. nog niet uitgegeven eenmalige budgetten	2.727	N
Toevoegingen reserves		
Totaal mutaties reserves	**2.727**	**N**
Totaal gerealiseerd resultaat	**1.832**	**V**

Over te hevelen eenmalige budgetten

Op de meeste eenmalige budgetten zijn de door de raad vastgestelde spelregels van toepassing. Deze spelregels staan bij de grondslagen (onder Financiën) gepresenteerd. In de volgende tabel staan de eenmalige budgetten die we willen overhevelen naar 2024. De budgetten met een over te hevelen bedrag vanaf € 50.000 zijn apart gepresenteerd met een toelichting. De overige budgetten zijn als één bedrag opgenomen.

Over te hevelen eenmalige budgetten (bedragen x € 1.000)

Budget	Besluit	Geraamd	Werkelijk	Restant geraamd	Toelichting
Uitvoeringsprogramma duurzaamheid	2021	1.259	491	768	Het uitvoeringsprogramma duurzaamheid 2023-2026 loopt conform planning. Een aantal verplichtingen zijn in 2024 aangegaan, maar nog niet afgerond. Daarom wordt het budget overgeheveld naar 2025.
Wijkaanpak energie	2022	685	144	541	Dit budget is voor het maken van een Wijkuitvoeringsplan Aardgasvrij De Bunders. Dat is een meerjarenplan. Het budget is in één keer beschikbaar gesteld in 2022 en wordt de komende jaren uitgegeven.
Omvorming groen biodiversiteit	2021	142	31	111	Dit is een lopend project ter uitvoering van het biodiversiteitsbeleid, tot nu toe is het laaghangend fruit opgepakt, de rest is in voorbereiding.
Aanpak energiearmoede	2022	611	495	116	Dit budget wordt in 2022 tot en met 2025 ingezet voor de bestrijding van energiearmoede, conform de meerjaren aanpak energiearmoede.
Grote Oogst	2023	497	89	408	Project Grote Oogst voor het verduurzamen van bedrijventerreinen loopt volgens planning, in samenwerking met het bedrijfsleven en de provincie. Dit is een meerjarenproject dat eind 2026 afgerond moet zijn, volgens de subsidievoorwaarden van de provincie. Het budget is in één keer beschikbaar gesteld, maar wordt over meerdere jaren uitgegeven.

energie opwek	2023	158	37	121	Het beleidskader voor duurzame opwek is vastgesteld in 2023. Het uitvoeren van dit beleid beslaat meerdere jaren, bijvoorbeeld het uitvoeringskader voor windenergie en het opstellen van een lokaal investeringsplatform.
Milieubeleid(geur, geluid, externe veiligheid)	2023	200	19	181	Opstellen van milieubeleid conform systeem Omgevingswet, in samenwerking met regiogemeenten en ODBN. project loopt door in 2025.
Diverse eenmalige budgetten < € 50.000		375	438	-63	

INVESTERINGEN

In de volgende tabel staan de investeringen die nog niet zijn afgerond en waarvan het totaal beschikbaar gestelde bedrag groter of gelijk is aan € 500.000. Het zijn de investeringen van de zogenaamde "lange route" dat wil zeggen dat de raad voor deze investeringen een apart inhoudelijk raadsvoorstel heeft ontvangen. We stellen voor deze investeringen over te hevelen naar het volgende jaar.

In de kolom “besluit” staat het jaar dat de raad het besluit heeft genomen om de investering uit te voeren. In de kolom “projectfase” is de voortgang van de investering opgenomen. Dit kan zijn voorbereiding, uitvoering of afronding. De kolom “toelichting” wordt de voortgang verder toegelicht.

Over te hevelen investeringen
(bedragen in duizenden €)

Naam investering	Besluit	Projectfase	Geraamde uitgaven	Uitgaven tot en met 2023	Uitgaven 2024	Restant geraamde uitgaven	Geraamde inkomsten	Inkomsten tot en met 2023	Inkomsten 2024	Restant geraamde inkomsten	Toelichting
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid											
Relinen afvalwaterpersleiding Asbestcement	2024	Voorbereiding	450	0	0	450	450	0	0	450	Op basis van nader onderzoek is het risico voor het bezwijken van de leiding tijdens de werkzaamheden te groot om uit te voeren. Besloten is om in te zetten op de realisatie van een nieuwe persleiding. Gedurende de voorbereidingen en realisatie wordt dit budget beschikbaar gehouden voor calamiteiten.

Vrijvervalriolen beheersystemen		Uitvoering	1.093	0	0	1.093	1.093	0	0	1.093	In het PWR is dit budget opgenomen om enerzijds mee koppelkansen te kunnen voteren en anderzijds nieuwe projecten te kunnen initiëren. Op dit moment zijn daar onder andere de volgende projecten mee gerealiseerd:- Relinen persleiding Markt Sint-Oedenrode- GFT Boring Vijverwijk/natte Aa-BroekenIn 2025 wordt via het college een verzoek gedaan om dit te bestemmen voor diverse projecten.

VERBONDEN PARTIJEN

- Omgevingsdienst Brabant Noord
- Stadsgewest 's-Hertogenbosch (alleen stortplaats)
- Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hart voor Brabant
- Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

8 RUIMTELIJKE ONTWIKKELING EN WONEN

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

AMBITIE

Meierijstad biedt een thuis: een prettige en aantrekkelijke omgeving om te wonen, te werken en te recreëren.
Een omgeving die duurzaam en gezond is. We willen een daarbij passende ruimtelijke balans die de woningbouwopgave, de energietransitie, de landbouwtransitie, de transitie naar een circulaire economie en klimaatadaptatie kan verenigen. Deze balans is vastgelegd in een omgevingsvisie en omgevingsplan.

Wat willen we bereiken 2023-2026?

Wonen
Versnelling van de kwantitatieve en kwalitatieve woningbouwopgave met het ‘actieplan wonen’ als leidraad. Daarbij is extra aandacht voor de (leefbaarheid van de) kleine kernen en gaan inbreiding en uitbreiding samen.
Welstandsarm werken: alleen beschermen wat we willen beschermen. Dit leggen we vast in een nieuwe welstandsnota.
Herijking van de woonvisie met daarin aandacht voor jongeren, ouderen, Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO), flexwonen, nieuwe woonvormen, mantelzorgwoningen, woningsplit-singen, percentage sociale woningbouw en het beschikbaar stellen va
Een divers kwalitatief woningaanbod: koop, huur, meer-generatie-wonen (levensloopbestendig) en zorgconcepten.

Ruimtelijke Ontwikkeling
Een omgevingsvisie en omgevingsplan die met participatie tot stand zijn gekomen, waarbij gewenste ontwikkelrichtingen zijn gewogen en vastgelegd.
Ruimte voor andere vormen van economie in het buitengebied, passend bij de aard, schaal en gewenste kwaliteit van het landelijk gebied.
Een aantrekkelijk buitengebied met ook ruimte voor veehouderijen.
Een landschap met ruimte voor (nieuwe) natuur en bomen, water (groen-blauwe structuren) en mogelijkheden voor recreatie.

Erfgoed
Behoud van monumenten en zo mogelijk versterken van cultureel erfgoed.

Beleidsindicatoren
In de volgende tabel geven we de verplichte indicatoren vanuit waarstaatjegemeente.nl weer. We hebben hierbij ook een referentiemeting opgenomen. Hiervoor gebruiken wij de gemiddelde waarde van gemeenten in de grootteklasse van 50.000 tot 100.000 inwoners.

Indicator	Bron	Jaar	Referentie	Meierijstad	Jaar	Referentie	Meierijstad
Gemiddelde WOZ-waarde (bedrag x € 1.000)	CBS Statistiek Waarde Onroerende Zaken	2023	347	405	2024	361	420

Nieuw gebouwde woningen, per 1.000 woningen	BAG Bewerking AFB Research	2022	8,7	9,6	2023	8,6	12,8
Demografische druk, som aantal personen 0-20 jaar en 65+ jaar in verhouding tot personen van 20-65 jaar	CBS Bevolkings-statistiek	2023	75,1	74,2	2024	75,3	74,6
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden, per jaar in euro's*	COELO	2023	855	799	2024	897	794
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden, per jaar in euro's*	COELO	2023	931	832	2024	978	847

*De gemeentelijke woonlasten zijn in 2024 gedaald t.o.v. 2023 doordat de tarieven van de OZB en rioolheffing zijn gedaald.
Tarieven zijn gedaald doordat de WOZ-waarden per 1-1-2024 hoger zijn dan per 1-1-2023. Hierdoor kunnen de tarieven omlaag om uiteindelijk dezelfde gewenste opbrengsten binnen te halen.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

In de volgende tabellen staan per beleidsveld de bestuursdoelen uit het coalitieakkoord “Thuis in Meierijstad”. De voortgang is aangegeven met een icoontje. Een toelichting op de voortgang staat onder het bestuursdoel.

De icoontjes hebben de volgende betekenis:

	= Op koers of loopt volgens planning.
	= Aandacht / Bijsturen
	= Niet gerealiseerd
	= niet gestart

Wonen	
Versnelling van de kwantitatieve en kwalitatieve woningbouwopgave met het ‘actieplan wonen’ als leidraad. Daarbij is extra aandacht voor de (leefbaarheid van de) kleine kernen en gaan inbreiding en uitbreiding samen.	

Toelichting voortgang:

Het Actieplan Woningbouw is inmiddels vervangen door de nieuwe Woonzorgvisie 2024. De koers is echter onveranderd: we voeren lopende woningbouwplannen uit om versnelling in te zetten.

In alle kernen zijn voldoende woningbouwplannen in voorbereiding om te voorzien in de behoefte voor de komende jaren. Het afgelopen jaar zijn veel plannen voorbereid en ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad. Dit heeft geresulteerd in een harde plancapaciteit (vastgesteld of onherroepelijk bestemmingsplan/vergunning) van 2800woningen. Daarmee kan er door marktpartijen de komende jaren volop gebouwd worden.

Welstandsarm werken: alleen beschermen wat we willen beschermen. Dit leggen we vast in een nieuwe welstandsnota.

Toelichting voortgang:
Eind 2024 gestart met laaghangend fruit m.b.t. welstandsregels. Medio 2025 eerste oplevering. Met de verdere opbouw van het omgevingsplan vanuit het project Opstellen omgevingsplan gaan we verdere invulling geven aan de wijze van sturen op de kwaliteit van de fysieke leefomgeving. Daarbij bekijken we in samenhang het hele instrumentarium, waaronder regels in het omgevingsplan en regels ten aanzien van de uitstraling van bouwwerken (voorheen welstand). We richten het omgevingsplan gefaseerd (gebiedsgericht) in, en laten daarmee de nieuwe regels voor een 'welstandsarme gemeente' gelijk op lopen. Dit betekent dat we gedurende de looptijd van het project opstellen omgevingsplan nadere kaders gaan formuleren ten aanzien van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving in casu in het bijzonder (beleids)regels over de uitstraling van bouwwerken.

Herijking van de woonvisie met daarin aandacht voor jongeren, ouderen, Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO), flexwonen, nieuwe woonvormen, mantelzorgwoningen, woningsplit- singen, percentage sociale woningbouw en het beschikbaar stellen va

Toelichting voortgang:
De gemeenteraad heeft de Woonzorgvisie in september 2024 vastgesteld. De Woonzorgvisie vormt daarmee ons nieuw beleidskader op het gebied van ons woonbeleid. De Woonzorgvisie is tot stand gekomen middels een participatief proces en intensieve samenwerking met onze (professionele) partners. De Woonzorgvisie wordt vertaald in een Uitvoeringsprogramma.

Een divers kwalitatief woningaanbod: koop, huur, meer-generatie-wonen (levensloopbestendig) en zorgconcepten.

Toelichting voortgang:
We sturen op het woningbouwprogramma zoals opgenomen in onze gemeentelijke woonvisie en hebben daarbij extra aandacht voor voldoende levensloopbestendige woningen op de juiste locaties. Het sturen op een divers kwalitatief woningbouwprogramma is een continu proces. Tot op heden slagen we erin om de verdeling vanuit de Woonzorgvisie te vertalen in de lopende woningbouwplannen.

Ruimtelijke Ontwikkeling

Een omgevingsvisie en omgevingsplan die met participatie tot stand zijn gekomen, waarbij gewenste ontwikkelrichtingen zijn gewogen en vastgelegd.

Toelichting voortgang:
We integreren de omgevingsvisie in onze op te stellen 'Toekomstvisie Meierijstad 2040', de Toekomstvisie zal voldoen aan de landelijke wettelijke/ juridische kaders behorend bij een omgevingsvisie.

Van rechtswege worden alle huidige bestemmingsplannen in Meierijstad met de invoering van de Omgevingswet van rechtswege één omgevingsplan. Dit omgevingsplan van rechtswege wordt de komende jaren omgezet naar een definitief omgevingsplan voor heel Meierijstad. We laten ons hierbij ondersteunen door een bureau. Omdat nu nog een grote diversiteit aan regels bestaat in dit omgevingsplan van rechtswege worden bij het omzetten de komende jaren de regels van het omgevingsplan verder geharmoniseerd.

Ruimte voor andere vormen van economie in het buitengebied, passend bij de aard, schaal en gewenste kwaliteit van het landelijk gebied.

Toelichting voortgang:
Een samenhangende visie op een vitaal buitengebied of landelijk gebied is gewenst, maar is nog niet gestart gezien de stand van zaken met betrekking tot het proces voor de toekomstvisie Meierijstad.

Een aantrekkelijk buitengebied met ook ruimte voor veehouderijen.

Toelichting voortgang:
De agrarische sector binnen Meierijstad staat voor een grote uitdaging. De prognose is dat er de komende jaren nog een groot aantal bedrijven gaat stoppen. Dit heeft impact op de bedrijven die door willen.
Een goede beleidsmatige afweging op strategisch en tactisch niveau is daarbij van belang: waar willen we welke ontwikkelingen toestaan en welk instrumentarium is daarbij gewenst (o.a. sloop stimuleren).

Een landschap met ruimte voor (nieuwe) natuur en bomen, water (groen-blauwe structuren) en mogelijkheden voor recreatie.

Toelichting voortgang:
De 'Natuur- en landschapsvisie Meierijstad' is in concept gereed en in 2024 bestuurlijk afgestemd. De visie wordt in 2025 vastgesteld.

Erfgoed

Behoud van monumenten en zo mogelijk versterken van cultureel erfgoed.

Toelichting voortgang:
Door omstandigheden heeft de afronding van de kerkenvisie / visie religieus erfgoed vertraging opgelopen. We streven ernaar om dit in het eerste halfjaar 2025 af te ronden.

Daarnaast is de inventarisatie van huidige en potentiële monumenten gestart. Daaropvolgend wordt een plan van aanpak opgesteld. Het is een complex en omvangrijk project dat wellicht een doorlooptijd van meerdere jaren zal kennen.

WAT HEEFT HET GEKOST?

In de volgende tabel staat het verloop van de lasten en baten van dit programma. Het verschil tussen lasten en baten is het saldo van baten en lasten. Om te komen tot het resultaat van dit programma verwerken we de mutaties in de reserves. De mutaties in de reserves bestaan uit toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Overzicht baten en lasten in duizenden €

	Jaarrekening 2023	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten	8.366	8.536	13.548	7.410	6.138
Baten	6.840	4.157	8.459	5.697	-2.762
Saldo van baten en lasten	**-1.527**	**-4.379**	**-5.089**	**-1.714**	**3.376**
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	1.634	2.683	3.791	1.143	-2.648
Resultaat	**107**	**-1.696**	**-1.298**	**-571**	**727**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

In de volgende tabel lichten we de grote afwijkingen toe op dit programma. In de kolom "V of N" staat de V voor een voordeel en de N voor een nadeel.

Toelichting afwijkingen in duizenden €	Bedrag	V/N
Lasten		
Wonen		
Invoering van de Omgevingswet In het jaar 2024 hebben we het budget implementatie Omgevingswet niet geheel gebruikt. Dit heeft te maken met dat we onder andere voor het onderwerp voldoen aan de kwaliteitscriteria 3.0 nog geen plan van aanpak gereed hadden en dus geen aanbesteding konden doen. Aan het eind van 2024 zijn deze twee stappen wel gerealiseerd en worden in 2025 tot uitvoer gebracht als onderdeel van het uitvoeringsprogramma 2025. De kosten hiervoor worden dus in 2025 gemaakt. Het is dan ook logisch de eerder hiervoor bestemde gelden over te hevelen naar het budget voor 2025. Daarnaast zijn we nog steeds bezig met de implementatie van de regels uit de Omgevingswet, dit gaat stapsgewijs en loopt gelijk op met de realisering van het omgevingsplan wat eind 2027 gereed moet zijn. Tot die tijd zullen we dit budget ook nodig hebben voor bijvoorbeeld het organiseren van kwartaaldagen en andere momenten waarin we medewerkers meenemen in nieuwe ontwikkelingen en verdere procesoptimalisaties mede gericht op het aanstaande omgevingsplan.	327	V
Eenmalige budgetten Sommige eenmalige budgetten zijn niet geheel benut of nog niet afgerond. Meestal dekken we eenmalige budgetten uit reserves. Als het budget nog niet volledig is uitgegeven, dan is de onttrekking uit de reserve ook niet voor het volledige bedrag verwerkt. Wij stellen voor de budgetten (deels) over te hevelen volgens het overzicht eenmalige budgetten hieronder.	5.560	V
Doorberekende loonkosten Loonkosten rekenen we toe naar taakvelden binnen de begrotingsprogramma's. Door vacatures, verloop en verschuivingen wijken de werkelijke lasten af van de geraamde lasten. De afwijkingen laten we in totaal zien per programma.	215	V
Doorberekende kapitaallasten Kapitaallasten worden berekend naar de werkelijke boekwaarde per 1 januari. Als gevolg van het nog niet gereed komen van de investering kunnen werkelijke boekwaarden afwijken van de geraamde boekwaarden, waardoor ook de kapitaallasten afwijken. De afwijkingen worden in totaliteit per programma weergegeven.		
Overige afwijkingen, per saldo	36	V
Baten		
Wonen		
Hogere legesinkomsten omgevingsvergunningen De laatste maand van 2023 kende een enorme piek aan aanvragen. Deze aanvragen zijn in 2024 behandeld en in rekening gebracht.	140	V
Ruimtelijke ontwikkeling Lagere opbrengsten anterieure overeenkomsten ten opzichte van bijgestelde begroting	108	N
Het tekort op de inkomsten vanuit de anterieure overeenkomsten heeft als verantwoording dat meerdere grote woningbouwplannen langere tijd nodig hebben om tot overeenkomst te komen. En dus daarmee de grondslag voor het verhalen van de kosten. Deze overeenkomsten zijn niet meer in 2024 gesloten met de ontwikkelende partij en hebben er geen facturen verstuurd kunnen worden voor de exploitatiebijdragen. Vermoedelijk zal dit alsnog plaatsvinden in het eerste kwartaal van 2025. Het gaat hierbij om zeker om 8 à 10 overeenkomsten van aanzienlijke omvang Facilitaire projecten Veghel Scheifelaar II	211	V

In de oprichtingsakte van de Scheifellaar II CV is de afspraak opgenomen dat de gemeente een vergoeding ontvangt van € 30 per verkochte vierkante meter. Dit heeft geresulteerd in een opbrengst van € 210.930.		
Eenmalige budgetten Zie toelichting bij de lasten	2.994	N
Overige afwijkingen, per saldo	11	N
Totaal gerealiseerd resultaat baten en lasten	**3.376**	**V**
Onttrekkingen reserves		
Lagere onttrekking i.v.m. nog niet uitgegeven eenmalige budgetten	2.570	N
Lagere onttrekking i.v.m. niet uitgegeven personeelskosten	78	N
Toevoegingen reserves		
Totaal mutaties reserves	**2.648**	**N**
Totaal gerealiseerd resultaat	**728**	**V**

Over te hevelen eenmalige budgetten

Op de meeste eenmalige budgetten zijn de door de raad vastgestelde spelregels van toepassing. Deze spelregels staan bij de grondslagen (onder Financiën) gepresenteerd. In de volgende tabel staan de eenmalige budgetten die we willen overhevelen naar 2024. De budgetten met een over te hevelen bedrag vanaf € 50.000 zijn apart gepresenteerd met een toelichting. De overige budgetten zijn als één bedrag opgenomen.

Over te hevelen eenmalige budgetten (bedragen x € 1.000)

Budget	Besluit	Geraamd	Werkelijk	Restant geraamd	Toelichting
Ontwikkeling havenkwartier (Noord-Zuid kade)	2020	142	65	77	Budget wordt in 2024 besteed aan het opstellen van een ruimtelijk plan (Omgevingsplan) en een masterplan (visie op het gebied). De visie op het gebied loopt door in 2025.
Instellen gevel- en verplaatsingsubsidie	2021	203	42	161	De regeling is verlengd t/m 2027. Voorgesteld wordt om het restant over te hevelen naar 2025. Verder wordt ingezet op een verbreding van de regeling om de gelden in te zetten om transformatieopgaven te realiseren.
2 gebieden ontwikkelingstraject regiodeal aanpak stallen	2021	338	99	239	De Regiodeal is beëindigd per 31 december 2024. Voor de afhandeling van de financiële middelen is dit budget in 2025 nog benodigd.
Realisatie flexwoningen	2022	100	0	100	Middelen toevoegen aan het reeds beschikbare budget voor 2025. Besteding aan bouw- en woonrijpmaken van de locatie de Udenseweg in lijn met de aanvulling op de prestatieafspraken.
Beleid welstandsnota	2023	75	0	75	Het project is opgestart en wordt uiterlijk juli 2025 afgerond.
Modulaire woningbouw quickscans en inhuur	2023	1.012	375	636	Doorlopende woningbouwprojecten, ook in 2025. Gedurende 2025 en verder wordt er nog gewerkt aan de uitvoering van de diverse projecten uit de modulaire woningbouwopgave. Middelen dienen daarvoor beschikbaar te blijven.
Opstellen omgevingsplan conform omgevingswet	2024	1.500	203	1.297	Bij begroting 2024 is een budget van 1,5 milj. beschikbaar gesteld bestemd voor omzetting bestemmingsplannen naar Omgevingsplan conform Omgevingswet. Looptijd eind 2027

INVESTERINGEN

In de volgende tabel staan de investeringen die nog niet zijn afgerond en waarvan het totaal beschikbaar gestelde bedrag groter of gelijk is aan € 500.000. Het zijn de investeringen van de zogenaamde "lange route" dat wil zeggen dat de raad voor deze investeringen een apart inhoudelijk raadsvoorstel heeft ontvangen. We stellen voor deze investeringen over te hevelen naar het volgende jaar.

In de kolom “besluit” staat het jaar dat de raad het besluit heeft genomen om de investering uit te voeren. In de kolom “projectfase” is de voortgang van de investering opgenomen. Dit kan zijn voorbereiding, uitvoering of afronding. De kolom “toelichting” wordt de voortgang verder toegelicht.

Over te hevelen investeringen
(bedragen in duizenden €)

Naam investering	Besluit	Projectfase	Geraamde uitgaven	Uitgaven tot en met 2023	Uitgaven 2024	Restant geraamde uitgaven	Geraamde inkomsten	Inkomsten tot en met 2023	Inkomsten 2024	Restant geraamde inkomsten	Toelichting
8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen											
Versterken Centrum Schijndel		Uitvoering	1.935	237	1.275	423	955	-197	758	0	Het werk is in het tweede kwartaal 2024 gestart. Naar verwachting wordt het werk in het eerste kwartaal 2025 afgerond.
Versterking robuuste groenblauwe structuren 2017		Uitvoering	3.850	665	134	3.051	0	-17	0	-17	In 2024 heeft een verdeling plaatsgevonden van het budget uit dit meerjarenprogramma naar verschillende projecten. Middels een Raadinformatiebrief wordt u in 2025 op de hoogte gesteld over deze projectenverdeling en de voortgang.

Voorbereidingskn Wet voorkeursrechten gemeente SO		Voorbereiding	7.630	758	551	6.321	0	-250	0	-250	De invulling van het Omgevingsplan vraagt op voorhand rekening te houden met de mogelijkheid dat een grondeigenaar zich beroept op zelfrealisatie. Dit noodzaakt tot een meer gedetailleerd Omgevingsplan om als gemeente via de publiekrechtelijke weg een bepaalde basiskwaliteit te kunnen borgen.Hierop is projectproces aangepast door nu eerst te werken naar een voorontwerp Omgevingsplan en in gesprek te gaan en/of belanghebbenden de gelegenheid te bieden om te reageren op het voorontwerp. Op basis van de input die we ophalen, krijgt het ontwerp omgevingsplan vorm om vervolgens als wijziging omgevingsplan in procedure te nemen. Deze aanpak sluit goed aan bij het belang

											dat u hecht om de omgeving goed meenemen in dit soort projecten.De wijziging van het projectproces leidt tot een langere doorlooptijd tot het ontwerp omgevingspla n en dat het voorbereidings krediet in zijn geheel is opgebruikt conform raming (eind 2024). Om de projectkosten in 2025 voorlopig te kunnen blijven dekken, maken we gebruik van de mogelijkheid om het beschikbaar gestelde krediet anders te gebruiken. Dit door aanspraak te maken op een deel van het gereserveerde krediet voor grondverwervi ng. Hierbij uitgaande dat we in het tweede kwartaal van 2025 een GREX kunnen laten vaststellen en dit weer kunnen repareren.Er is altijd een kans dat het woningbouwpl an strandt. Als dan blijkt dat het niet

											mogelijk is om de kosten over te zetten naar een grondexploitatie, dan moet deactivering van de kosten plaats vinden ten laste van de algemene reserve.

VERBONDEN PARTIJEN

- Scheifelaar II Beheer B.V.
- Scheifelaar II C.V.
- N.V. Monumenten Beheer Brabant

9 FINANCIËLE INFORMATIE PROGRAMMAPLAN

TOELICHTING FINANCIËLE INFORMATIE PROGRAMMAPLAN

Financiën en belastingen
Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten van een gemeente waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. Dat betekent dat de gemeente deze vrij kan besteden. Algemene dekkingsmiddelen zijn bedoeld om de programma's uit te voeren die de gemeenteraad heeft vastgesteld.

Het belastingplan Meierijstad 2017 heeft als lange termijn visie een sober, duurzaam en robuust belastingpalet voor de gemeente Meierijstad. Deze visie vertaalt zich concreet in een optimaal te benutten belastingareaal, in stabiele en nauwkeurig voorspelbare belastingopbrengsten, in een afname van fout- en fraudegevoeligheid en dat tegen zo minimaal mogelijke maatschappelijke kosten van het heffen en innen van belastingen (de zogenaamde perceptiekosten).
De geraamde en werkelijke opbrengsten kunt u vinden in paragraaf Lokale heffingen.

Jaarlijks ontvangt de gemeente dividend van de BNG. De gemeente Meierijstad beschikt over 120.237 aandelen BNG. De hoogte van het dividend is afhankelijk van de winst en wordt vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders BNG.

Onderdeel 3.10.1 'Wat heeft het gekost?' vindt u gedetailleerde informatie over de algemene dekkingsmiddelen.

Bedrijfsvoering
Overheadkosten zijn kosten van ondersteunende functies en kosten die niet direct toe te rekenen zijn aan taakvelden (bijvoorbeeld opleidingskosten). Deze begroten we centraal op het taakveld Overhead. Op het centraal begroten is één uitzondering gemaakt namelijk de toerekening van overhead aan grondexploitaties en te activeren investeringen. De reden hiervoor is, dat het niet meer toerekenen van overhead aan dergelijke investeringen zou leiden tot een begrotingstekort.

Vennootschapsbelasting
Per 1 januari 2016 zijn de gemeenten vennootschapsplichtig voor activiteiten waarbij wordt opgetreden als onderneming. Vennootschapsbelasting (Vpb) is verschuldigd vanwege fiscale winst die per saldo is gerealiseerd op ondernemingsactiviteiten in het betreffende begrotingsjaar na eventuele verrekening van fiscale verliezen uit eerdere begrotingsjaren.

Onvoorzien
In de begroting is een bedrag voor onvoorzien opgenomen van € 250.000 per jaar. Het inzetten van deze post is een college-bevoegdheid. Het college rapporteert bij de bestuursrapportages en de jaarrekening over het verloop en aanwending van deze post.
Het college kan besluiten de post onvoorzien aan te wenden voor het dekken van incidentele tegenvallers in de exploitatie van bestaand beleid en ter dekking van lasten voor activiteiten die van tevoren niet voorzien zijn, maar die gedurende het begrotingsjaar wel belangrijk zijn.

WAT HEEFT HET GEKOST

In de volgende tabel staat het verloop van de lasten en baten van dit programma. Het verschil tussen lasten en baten is het saldo van baten en lasten. Om te komen tot het resultaat van dit programma verwerken we de mutaties in de reserves. De mutaties in de reserves bestaan uit toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Overzicht baten en lasten in duizenden €

	Jaarrekening 2023	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten	29.737	35.467	33.973	34.011	-38
Baten	182.564	185.711	194.482	198.006	3.524
Saldo van baten en lasten	**152.827**	**150.244**	**160.509**	**163.995**	**3.486**

Toevoeging reserves	10.329	0	0	11.475	-11.475
Onttrekking reserves	761	2.764	3.983	2.222	-1.762
Resultaat	**143.260**	**153.008**	**164.492**	**154.741**	**-9.751**

TOELICHTING AFWIJKINGEN

In de volgende tabel lichten we de grote afwijkingen toe op dit programma. In de kolom "V of N" staat de V voor een voordeel en de N voor een nadeel..

Toelichting afwijkingen in duizenden €	Bedrag	V/N
Lasten		
Financiën en belastingen		
Treasury Er is in 2024 minder doorberekend aan rente (investeringen) aan de taakvelden. Het nadeel van € 533.000 op het onderdeel treasury levert een voordeel op van € 533.000 op de diverse taakvelden.	533	N
Uitvoering Wet WOZ Nadeel van € 176.000 wordt veroorzaakt door de afhandeling van de bezwaren over 2023 in 2024.	176	N
Actualiseren voorziening verlofsparen Het besluit Begroting en Verantwoording geeft aan dat er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen waarvoor een voorziening moet worden opgenomen op de balans. In 2022 is de voorziening ingesteld. De hoogte van de noodzakelijke voorziening is per 31-12-2024 geactualiseerd met als gevolg dat er een storting dient plaats te vinden.	1.115	N
Restant stelposten Binnen de raming voor algemene baten en lasten zijn enkele stelposten (o.a. lonen, openbare verlichting) niet volledig benut.	60	V
Bedrijfsvoering		
Opstellen programmabegroting en jaarverslag Overschrijding wordt veroorzaakt door de controle op dubbele betalingen. De teruggevorderde bedragen zijn hier niet inzichtelijk doordat die op andere posten zijn geboekt.	55	N
Budget organisatie ontwikkeling Organisatieontwikkeling is een organisch proces, dat niet gelijk loopt met een begrotingsjaar. Er resteert eind 2024 een bedrag van € 63.000. Voor 2025 zijn veel trajecten door de leidinggevenden aangemeld. We zien in de praktijk dat de uitvoering van de plannen wat achterloopt bij de voornemens. Veelal is het gevolg van het voorrang geven aan de dagelijkse werkzaamheden boven expliciet tijd vrijmaken voor nieuwe ontwikkelingen.	63	V
ICT Door opleverproblemen bij Leef en Xworks hebben we in 2024 € 92.000 extra kosten gehad, daarnaast hebben we voor € 60.000 eenmalige extra kosten virtuele werkplekomgeving.	152	N
Overige personeelskosten Op deze post staat de verantwoording van de zogenaamde bijkomende personeelskosten. Het gaat dan om Arbo kosten, vervoerskosten, opleidingen, abonnementen, ambtsjubilea, werving & selectie en dergelijke. Het saldo is dus een samenstelling van verschillende onderdelen en komt op een nadeel van € 514.000 uit. Nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor	514	N

opleidingen, werving en selectie en Arbo kosten. De uitbreiding van formatie speelt hierin een grote rol. Daarnaast zijn het aantal verplichte acties rondom de Wet Verbetering Poortwachter gestegen en is de Arbo dienst uitgebreid.		
Onvoorziene uitgaven In 2024 is geen beroep gedaan op de post voor onvoorziene uitgaven.	250	V
Eenmalige budgetten Sommige eenmalige budgetten zijn niet geheel benut of nog niet afgerond. Meestal dekken we eenmalige budgetten uit reserves. Als het budget nog niet volledig is uitgegeven, dan is de onttrekking uit de reserve ook niet voor het volledige bedrag verwerkt. Wij stellen voor de budgetten (deels) over te hevelen volgens het overzicht eenmalige budgetten hieronder.	1.009	V
Doorberekende loonkosten Loonkosten rekenen we toe naar taakvelden binnen de begrotingsprogramma's. Door vacatures, verloop en verschuivingen wijken de werkelijke lasten af van de geraamde. lasten. De afwijkingen laten we in totaal zien per programma.	995	V
Doorberekende kapitaallasten Kapitaallasten worden berekend naar de werkelijke boekwaarde per 1 januari. Als gevolg van het nog niet gereed komen van de investering kunnen werkelijke boekwaarden afwijken van de geraamde boekwaarden, waardoor ook de kapitaallasten afwijken. De afwijkingen worden in totaliteit per programma weergegeven.		
Overige afwijkingen, per saldo	111	V
Baten		
Financiën en belastingen		
Treasury Het voordeel van wordt veroorzaakt dat er meer rente ontvangen bij uitzetting in de schatkist.	60	V
Extra opbrengsten OZB Meeropbrengsten van bij OZB niet-woningen vanwege onverwachte opbrengsten na nakohier.	56	V
Algemene uitkering uit het gemeentefonds Als gevolg van de verwerking van de september- en decembercirculaire 2024 is dit overschot ontstaan. Over de uitkomst van de circulaires bent u via een raadsinformatiebrief geïnformeerd. De septembercirculaire laat een voordeel zien van € 663.000, de decembercirculaire een voordeel van € 1.012.000. Verder is er een voordeel t.o.v. de begroting m.b.t. uitkering voorgaande jaren van € 269.000. De overige verschillen, een nadeel van € 243.000 zijn ontstaan door actualisering van aantallen.	1.701	V
Algemene baten en lasten Vrijval voorziening dubieuze debiteuren (€ 90.000 voordelig). Vrijval balansposten Individueel Keuze Budget (IKB). (€ 481.000 voordelig) Met betrekking tot reserveringen/uitbetalingen IKB zou er geen balansposten moeten worden opgenomen. De betreffende balansposten ten gunste van het resultaat gebracht. Definitieve afrekening SPUK sport 2023 (€ 407.000 voordelig), suppletieaangifte btw (€ 38.000 nadelig).	940	V
Bedrijfsvoering		
Overige personeelskosten Hier zijn de inkomsten verantwoord zoals de uitkeringen bij zwangerschapsverlof, wettelijk ouderschapsverlof, transitievergoedingen, DVO en uitkeringen voor medewerkers die verrekend worden met hun salaris, etc. De inkomsten zijn moeilijk te begroten omdat vooraf onduidelijk is hoeveel uitkeringen er gaan	740	V

plaatsvinden in het komende jaar. De bedoeling is dat de inkomsten de uitkeringen dekken zoals WW (Werkeloosheidsuitkeringen).		
Eenmalige budgetten Zie toelichting bij de lasten		
Overige afwijkingen, per saldo	46	V
Totaal gerealiseerd resultaat baten en lasten	**3.486**	**V**
Onttrekkingen reserves		
Lagere onttrekking i.v.m. nog niet uitgegeven eenmalige budgetten.	1.057	N
Lagere onttrekking i.v.m. niet uitgegeven loonkosten	705	N
Toevoegingen reserves		
Totaal mutaties reserves	**1.762**	**N**
Totaal gerealiseerd resultaat	**1.724**	**v**

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is, algemene uitkeringen, dividend en het saldo van de financieringsfunctie. Hieronder gaan we in op deze dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	**Begroting voor wijziging**			**Begroting na wijziging**			**Realisatie 2024**		
(bedragen x € 1.000)	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is:									
OZB eigenaren (woningen)	12.663	134	12.529	12.913	107	12.806	12.881	283	12.598
OZB gebruiker (niet-woningen)	4.308	0	4.308	4.358	0	4.358	4.381	0	4.381
OZB eigenaren (niet-woningen)	5.390	0	5.390	5.190	0	5.190	5.254	0	5.254
Baatbelasting	0	0	0	0	0	0	5	0	5
Lichtreclame	34	10	24	34	10	24	51	15	36
Reclamebelasting	107	0	107	107	0	107	80	0	80
Invordering	90	12	78	90	39	51	105	18	87
Doorberekende kosten salaris en kapitaallasten	0	1.875	-1.875	0	1.875	-1.875	0	1.735	-1.735
Totaal lokale heffingen	**22.592**	**2.031**	**20.561**	**22.692**	**2.031**	**20.661**	**22.757**	**2.051**	**20.706**

De werkelijke baten van lokale heffingen wijken ten opzichte van de begroting na wijziging af met een bedrag van € 65.000. Positieve afwijking wordt met name veroorzaakt door het onderdeel OZB (eigenaren niet-woningen). Een onderbouwing van dit verschil is aangegeven bij de toelichting op de afwijkingen binnen dit programma.

Algemene uitkeringen	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2024		
(bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemene uitkeringen:									
Algemene uitkering 2024	146.302	302	146.000	152.883	55	152.828	154.315	0	154.315
Integratie-uitkering participatiewet	15.227	0	15.227	16.889	0	16.889	16.889	0	16.889
Uitkering huidig boekjaar	161.529	302	161.227	169.772	55	169.717	171.204	0	171.204
Mutaties uitkeringsjaar 2023	0	0	0	0	0	0	82	0	82
Mutaties uitkeringsjaar 2022	0	0	0	0	0	0	187	0	187
Totaal algemene uitkeringen	**161.529**	**302**	**161.227**	**169.772**	**55**	**169.717**	**171.474**	**0**	**171.474**

Vanaf 2024 is de voeding van het gemeentefonds gewijzigd. Vanaf 2024 geldt het uitgangspunt dat het gemeentefonds meerjarig de ontwikkeling van het nominaal bruto binnenlands product (bbp) volgt. De indexatie is gesplitst in een volumedeel en een prijsdeel.
Het volume accres wordt vanaf 2024 gebaseerd op een 8-jaars historisch gemiddelde (t-9 t/m t-2) van de ontwikkeling van het bbp. De indexatie voor inflatie volgt de prijs bbp van het lopende jaar.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de algemene uitkering en de integratie-uitkeringen sociaal domein tezamen € 1,7 miljoen hoger zijn dan begroot. Dit komt doordat de septembercirculaire en decembercirculaire is ontvangen na het laatste bijsturingsmoment (2e bestuursrapportage 2024) en hierdoor niet vertaald zijn in de begroting. De uitkomsten van deze circulaires zijn kenbaar gemaakt in een raadsinformatiebrief.
Bij het bestemmen van het jaarrekeningresultaat is voorgesteld om een deel van de uitkering over te hevelen naar 2024.

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2024		
(bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Dividend:									
Dividend BNG	264	0	264	264	0	264	260	0	260
Totaal dividend	**264**	**0**	**264**	**264**	**0**	**264**	**260**	**0**	**260**

Het dividend betreft de winstuitkering van het jaar 2023 van de BNG. De afwijking bij de jaarrekening bedraagt € 4.408 ten opzichte van de begroting.
Het dividend over 2024 wordt in april 2025 vastgesteld.

Saldo van de financieringsfunctie
Dit is het verschil tussen de toegerekende rekenrente aan de programma's en de werkelijk betaalde rente over de lang- en kortlopende geldleningen. Ook wel het renteresultaat genoemd.

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2024		
(bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Saldo van financieringsfunctie:									
Externe rentelasten	0	2.736	-2.736	0	3.669	-3.669	0	3.675	-3.675
Externe rentebaten	245	0	245	445		445	504	0	504
Door te berekenen rente aan GREX	0	-873	873	0	-1.577	1.577	0	-1.579	1.579
Aan taakveld toe te rekenen rente	0	-1.880	1.880	0	-1.880	1.880	0	-1.346	1.346
Totaal saldo financieringsfunctie	**245**	**-18**	**263**	**445**	**212**	**233**	**504**	**750**	**-246**

Een toelichting op de afwijkingen is hierboven opgenomen.

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2024		
(bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Beheersvergoeding	0	17	-17	0	17	-17	0	16	-16
Betalingsverkeer	0	33	-33	0	33	-33	0	51	-51
Totaal	**0**	**49**	**-49**	**0**	**49**	**-49**	**0**	**67**	**-67**

Over te hevelen eenmalige budgetten

Op de meeste eenmalige budgetten zijn de door de raad vastgestelde spelregels van toepassing. Deze spelregels staan bij de grondslagen (onder Financiën) gepresenteerd. In de volgende tabel staan de eenmalige budgetten die we willen overhevelen naar 2024. De budgetten met een over te hevelen bedrag vanaf € 50.000 zijn apart gepresenteerd met een toelichting. De overige budgetten zijn als één bedrag opgenomen.

Over te hevelen eenmalige budgetten (bedragen x € 1.000)

Budget	Besluit	Geraamd	Werkelijk	Restant geraamd	Toelichting
Implementatiekosten financieel systeem	2022	539	207	332	In 2024 heeft de migratie naar het nieuwe systeem plaatsgevonden en zijn we 'live' gegaan. Dit is conform planning en (aangepast) budget uitgevoerd. In 2025 wordt de migratie afgerond.
Informatiegestuurde exploitatie van het maatschappelijk vastgoed	2022	172	44	128	Het vastgoedinformatiesysteem Axxelerate is aangeschaft. De onderhouds- en storingsmodule hiervan is operationeel. De implementatie van de aan- en verhuurmodule is in voorbereiding.
Inlopen digitale archiefachterstanden	2023	120	28	92	In 2024 is een start gemaakt met het op orde brengen van het digitale documentmanagementsysteem van de voormalige gemeente Sint-Oedenrode. In 2025 geven we hier een vervolg aan en moeten we dit ook voor de voormalige gemeente Schijndel en Veghel doen en de eerste 5 jaar van gemeente Meierijstad.
Onderzoek oplossingen vastgoedapplicatie	2024	275	91	184	Het vastgoedinformatiesysteem Axxelerate is aangeschaft. De onderhouds- en storingsmodule hiervan is operationeel. De implementatie van de aan- en verhuurmodule is in voorbereiding.
Inzet robotisering (RPA)	2024	200	65	135	In 2024 hebben we 3 pilotprojecten uitgevoerd waarbij er door robotisering een handmatig proces is geautomatiseerd. Deze hebben wel langer geduurd dan verwacht, hierdoor hebben we de geplande laatste stap voor 2024 (het verzorgen van een basisinrichting) nog niet kunnen realiseren.
Digitaliseren akten, persoons- en woningkaarten en bandjes	2024	125	0	125	Aanbesteding is afgerond in 2024. Uitvoering gaat plaats vinden in 2025.

Diverse eenmalige budgetten < € 50.000		30	0	30	

INVESTERINGEN

In de volgende tabel staan de investeringen die nog niet zijn afgerond en waarvan het totaal beschikbaar gestelde bedrag groter of gelijk is aan € 500.000. Het zijn de investeringen van de zogenaamde "lange route" dat wil zeggen dat de raad voor deze investeringen een apart inhoudelijk raadsvoorstel heeft ontvangen. We stellen voor deze investeringen over te hevelen naar het volgende jaar.

In de kolom “besluit” staat het jaar dat de raad het besluit heeft genomen om de investering uit te voeren. In de kolom “projectfase” is de voortgang van de investering opgenomen. Dit kan zijn voorbereiding, uitvoering of afronding. De kolom “toelichting” wordt de voortgang verder toegelicht.

Over te hevelen investeringen
(bedragen in duizenden €)

Naam investering	Besluit	Projectfase	Geraamde uitgaven	Uitgaven tot en met 2023	Uitgaven 2024	Restant geraamde uitgaven	Geraamde inkomsten	Inkomsten tot en met 2023	Inkomsten 2024	Restant geraamde inkomsten	Toelichting
9 Financiële informatie programmaplan											
Aanschaf regiesysteem		Uitvoering	533	520	4	8	0	0	0	0	Project X Works heeft voor PW en Inburgering geen vervolg gekregen. De applicatie bleek na livegang onvoldoende te functioneren om de wet op de juiste manier tot uitvoering te brengen voor de inwoners Meierijstad. Er miste functionaliteiten, er zaten bugs in en soms werkte de applicatie gewoonweg niet. Voor Jeugd/WMO is de applicatie in de lucht gehouden met een optimalisatieopdracht erachter voor Blinqt. Deze opdracht wordt in de zomer van 2025 geëvalueerd. Wanneer deze evaluatie negatief is, komt er een overgangsperiode naar een andere applicatie vooralsnog vallen we dan terug op Suite

PARAGRAFEN

LOKALE HEFFINGEN

BELEID EN ONTWIKKELINGEN

De gemeente ontvangt van inwoners inkomsten uit lokale heffingen. We maken onderscheid tussen belastingen en rechten. Bij belastingen levert de gemeente geen directe tegenprestatie zoals bijvoorbeeld de onroerendezaakbelastingen (OZB). Bij rechten is dat wel het geval en betalen inwoners een vergoeding voor de gemaakte kosten. Dit zijn bijvoorbeeld leges, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

De tarieven van alle lokale heffingen 2024 zijn gebaseerd op de uitgangspunten voor de begroting 2024. Voor de tariefstijging van de belastingen zijn we uitgegaan van de CBS-index (conform de technische uitgangspunten van de programmabegroting 2024). Voor de begroting 2024 was dat 3,9%. Verder gaan we voor alle rechten ervan uit dat deze kostendekkend zijn (maximaal 100%).

Inwoners die niet in staat zijn de afvalstoffenheffing en de rioolheffing te betalen kunnen in aanmerking komen voor kwijtschelding. Dit geldt bij een inkomen van 100% of minder van de bijstandsnorm.

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet in werking getreden. De legesverordening is hierop aangepast. Veel van de in 2024 ontvangen leges hebben nog betrekking op aanvragen van voor de Omgevingswet.

Bedrijveninvesteringszones (BIZ)
Gebleken is dat er nog steeds onvoldoende draagvlak is voor het invoeren van een bedrijveninvesteringszone (BIZ) in het centrum van Schijndel. Op verzoek van Citymanagement Schijndel is na besluitvorming door de raad de reclamebelasting in 2024 voortgezet.
Voor de BIZ ondernemers bedrijventerrein Duin blijkt echter wel voldoende steun te zijn. Vanaf 2024 hebben gebruikers van bedrijfspanden op bedrijventerrein Duin een aanslag BIZ ontvangen. De BIZ Duin loopt van 2024 tot en met 2028.

OPBRENGSTEN

In onderstaande tabel zijn de opbrengsten van de belastingen, heffingen en retributies weergegeven.

Opbrengsten belastingen, heffingen en retributies in duizenden €	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024
Baatbelasting	5	0	0	5
Bedrijven Investeringszone (BIZ)	211	210	296	291
Begraafplaatsrechten	89	125	125	88
Leges omgevingsvergunning, burgerzaken, overige	4.210	4.369	5.029	5.383
Marktgelden	50	47	47	62
Onroerende zaakbelastingen	21.423	22.361	22.461	22.516
Reclamebelasting	76	100	100	80
Reinigingsheffingen	8.059	8.593	8.593	8.643
Rioolheffingen	6.888	7.124	6.929	6.934
Scheepvaartrechten	195	193	193	160
Toeristenbelasting	150	287	287	336
Totaal	**41.356**	**43.409**	**44.060**	**44.498**

Onderstaand is een toelichting op de afwijking > € 50.000 weergegeven tussen realisatie en begroting na wijziging. Dit betreffen de volgende onderdelen:

- Leges omgevingsvergunning, burgerzaken, overige
  Leges omgevingsvergunning (140K voordeel)
  De laatste maand van 2023 kende een enorme piek aan aanvragen. Deze aanvragen zijn in 2024 behandeld en in rekening gebracht.
  Burgerzaken (179K voordeel)
  Vanwege de paspoortenpiek hebben we extra inkomsten gegenereerd.

Overige (22K voordeel)
Kleine voordelen op diverse posten.

- Onroerende zaakbelastingen
  Meeropbrengsten bij OZB niet-woningen vanwege onverwachte opbrengsten na nakohier.
- Reinigingsheffingen
  We hebben 34K meer opgehaald bij hoogbouw dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Overige voordeel van 16K zit in de variabele afvalstoffenheffing.

OVERZICHT HEFFINGEN (HOOFDLIJNEN)

Bij lokale heffingen onderscheiden we belastingen, retributies en leges.

- Belastingen zijn verplichte bijdragen aan de gemeente zonder dat hier een directe tegenprestatie tegenover staat.
- Retributies worden geheven als de gemeente één van haar bezittingen ter beschikking stelt, of als de gemeente een dienst verleent aan een individu of onderneming.
- Leges zijn vergoedingen voor kosten die de gemeente maakt voor administratieve handelingen, zoals het geven van informatie en het verstrekken van vergunningen.

Meierijstad kent de volgende belastingen en retributies:

- Onroerendezaakbelastingen (OZB)
- Rioolheffing
- Reinigingsheffing (Afvalstoffenheffing en Reinigingsrecht)
- Marktgelden
- Begraafplaatsrechten
- Toeristenbelasting
- Scheepvaartrechten
- Reclamebelasting
- Bedrijveninvesteringszone (BIZ)
- Baatbelasting

BAATBELASTING

Binnen het domein Veghel is er nog sprake van een aantal kleinere baatbelastingen van de voormalige gemeente Veghel. Doorgaans zijn deze vastgesteld voor de aanleg van drukrioleringen in het buitengebied. Deze belastingen kennen een jaarlijks annuïteitenkarakter waardoor deze na tijdsverloop eindigen. Met ingang van belastingjaar 2021 is aan de laatste baatbelastingplichtigen een afkoopregeling voor de resterende looptijd aangeboden. Er is echter slechts beperkt gebruik gemaakt van de mogelijkheid de baatbelasting af te kopen. In 2022 zijn de resterende baatbelastingplichtige (54) nogmaals aangeschreven met een voorstel tot afkoop. Hiervan hebben 22 belastingplichtige de baatbelasting alsnog afgekocht.

BEDRIJVEN INVESTERINGSZONE (BIZ)

Gebleken is dat er nog steeds onvoldoende draagvlak is voor het invoeren van een bedrijveninvesteringszone (BIZ) in het centrum van Schijndel. Op verzoek van Citymanagement Schijndel is na besluitvorming door de raad de reclamebelasting in 2024 voortgezet.
Voor de BIZ ondernemers bedrijventerrein Duin blijkt echter wel voldoende steun te zijn. Vanaf 2024 hebben gebruikers van bedrijfspanden op bedrijventerrein Duin een aanslag BIZ ontvangen. De BIZ Duin loopt van 2024 tot en met 2028.

BEGRAAFPLAATSRECHTEN

Voor het gebruik van de algemene begraafplaatsen en voor het door de gemeente verlenen van diensten in verband met deze begraafplaatsen, worden "'begraafplaatsrechten" in rekening gebracht.

LEGES

Voor een dienst of product van de gemeente betaal je leges. Vraagt u bijvoorbeeld een paspoort, rijbewijs of omgevingsvergunning aan, dan brengt de gemeente leges in rekening. U moet de leges ook betalen als uw aanvraag wordt afgewezen. Want het gaat niet om het eindproduct, maar om een vergoeding voor het in behandeling nemen van de aanvraag.

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van WABO en Burgerzaken weergegeven. Deze mogen maximaal 100% kostendekkendheid zijn.

Kostendekking (bedragen x € 1.000)	WABO	Burgerzaken
Kosten taakvelden	1.601	2.279
Externe kosten	1.765	1.167
Straatreiniging	0	0
Kwijtschelding	0	0
Sloten en stadswateren	0	0
Inkomsten taakveld, exclusief heffingen	-1.421	-396
Netto kosten taakveld	1.945	3.050
Toe te rekenen kosten:	0	0
Kosten heffen en invorderen	0	0
Overhead	1.281	1.823
BTW	371	64
Totaal toe te rekenen kosten	1.652	1.887
Totale kosten	3.597	4.937
Opbrengst heffingen	3.117	1.888
Dekkingspercentage	**87%**	**38%**

MARKTGELDEN

Voor het innemen van een standplaats op gemeentegrond (op of buiten de weekmarkten) wordt marktgeld betaald. Het marktgeld wordt verhoogd met de kosten van elektriciteitsverbruik.

OZB

Eigenaren van woningen en eigenaren en gebruikers van niet woningen betalen onroerende-zaakbelastingen (OZB). De hoogte van het belastingbedrag hangt af van de WOZ-waarde van de onroerende zaak en het daarbij van toepassing zijnde OZB-tarief (eigenaren woningen en eigenaren en gebruikers niet woningen). De tarieven worden jaarlijks vastgesteld door de gemeenteraad.

Het OZB-tarief is een percentage van de WOZ-waarde van de onroerende zaak. De WOZ-waarde wordt jaarlijks bepaald door taxateurs van de gemeente. De Waarderingskamer controleert of de gemeente de waardering van onroerende zaken conform de Wet WOZ goed uitvoert.

Bij het bepalen van de tarieven wordt rekening gehouden met veranderingen in de WOZ-waarden. Als de WOZ-waarden (sterk) stijgen, kunnen tarieven verlaagd worden, zodat het te betalen bedrag niet ook hoeft te stijgen. Uiteindelijk worden de tarieven bepaald door het totale bedrag dat de gemeenteraad in de gemeentebegroting heeft vastgesteld als opbrengsten uit de OZB. Deze opbrengsten worden jaarlijks geïndexeerd.

RECLAMEBELASTING

Reclamebelasting is een belasting die wordt geheven voor het hebben van openbare aankondigingen die zichtbaar zijn vanaf de openbare weg. Reclamebelasting is ook in 2024 nog geheven in het centrum van Schijndel vanwege ontbreken van voldoende draagvlak voor de invoering van een BIZ in dit gebied. De opbrengsten van de reclamebelasting zijn bij raadsbesluit bestemd voor de ondernemersfondsen in die kernen.

REINIGINGSHEFFING

Reinigingsheffingen bestaan uit afvalstoffenheffing en reinigingsrechten. Afvalstoffenheffing is een vergoeding voor de inzameling en verwerking van huishoudelijke afvalstoffen (particuliere huishoudens). Bedrijven, winkels en anderen kunnen eveneens de gemeente verzoeken hun bedrijfsafval op te halen. Daar betalen zijn dan reinigingsrechten voor.

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de reinigingsheffing weergegeven. Deze mogen maximaal 100% kostendekkendheid zijn.

Kostendekking (bedragen x € 1.000)	Reinigingsheffing
Lasten taakvelden	8.955
Externe kosten	0
Straatreiniging	68
Kwijtschelding	68
Sloten en stadswateren	0
Inkomsten taakveld, exclusief heffingen	-2.598
Netto lasten taakveld	6.493
Toe te rekenen lasten:	0
Kosten heffen en invorderen	93
Overhead	868
BTW	1.243
Totaal toe te rekenen lasten	2.204
Totale lasten	8.697
Opbrengst heffingen	8.643
Dekkingspercentage	**99%**

RIOOLHEFFING

Rioolheffing wordt geheven van eigenaren en gebruikers van woningen en van niet woningen van waaruit water direct of indirect op de gemeentelijke riolering of op een individuele behandeleenheid afvalwater (IBA) wordt afgevoerd.

In onderstaande tabel is de kostendekkendheid van de rioolheffing weergegeven. Deze mogen maximaal 100% kostendekkendheid zijn.

Kostendekking (bedragen x € 1.000)	Rioolheffing
Kosten taakvelden	43
Externe kosten	3.453
Straatreiniging	442
Kwijtschelding	82
Sloten en stadswateren	59
Inkomsten taakveld, exclusief heffingen	-270
Netto kosten taakveld	3.809
Toe te rekenen kosten:	0
Kosten heffen en invorderen	28
Overhead	813
BTW	2.285
Totaal toe te rekenen kosten	3.126
Totale kosten	6.935
Opbrengst heffingen	6.935
Dekkingspercentage	**100%**

SCHEEPVAARTRECHTEN

Scheepvaartrechten betaal je voor het gebruik van de gemeentelijke haven in Veghel. Schippers betalen deze rechten.
Onder de naam “overslaggeld” wordt een recht geheven wegens het gebruik maken van gedeelten van de havens welke onmiddellijk dan wel middellijk met het laden en lossen van vaartuigen verband houden.

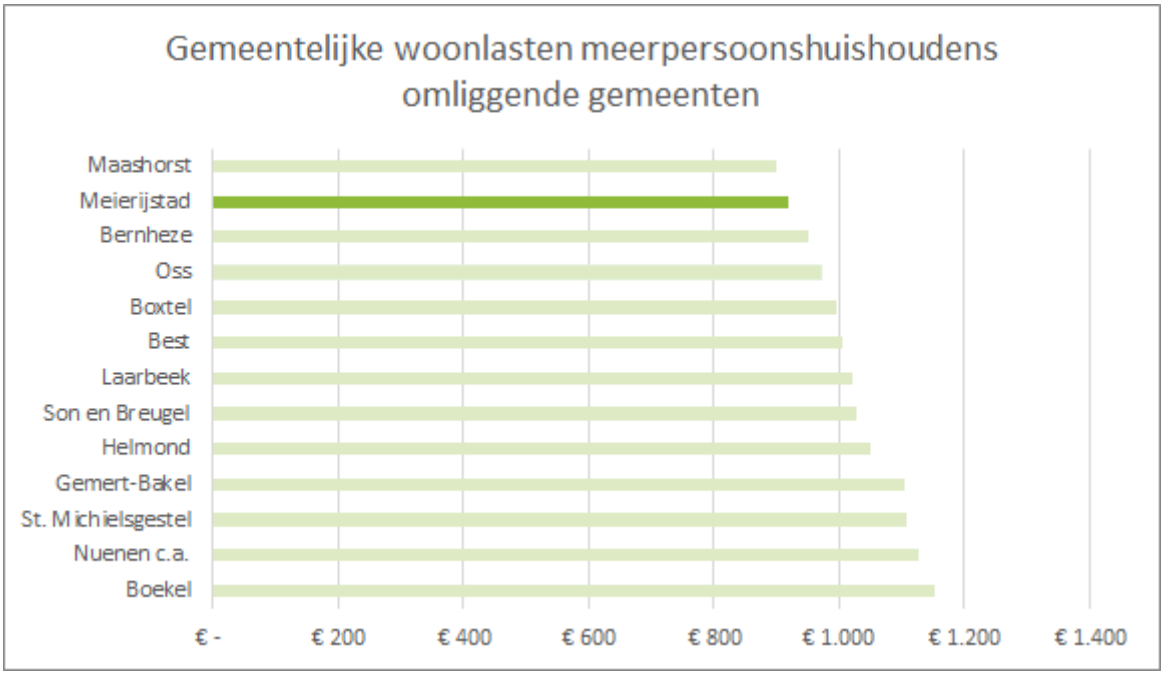
TOERISTENBELASTING

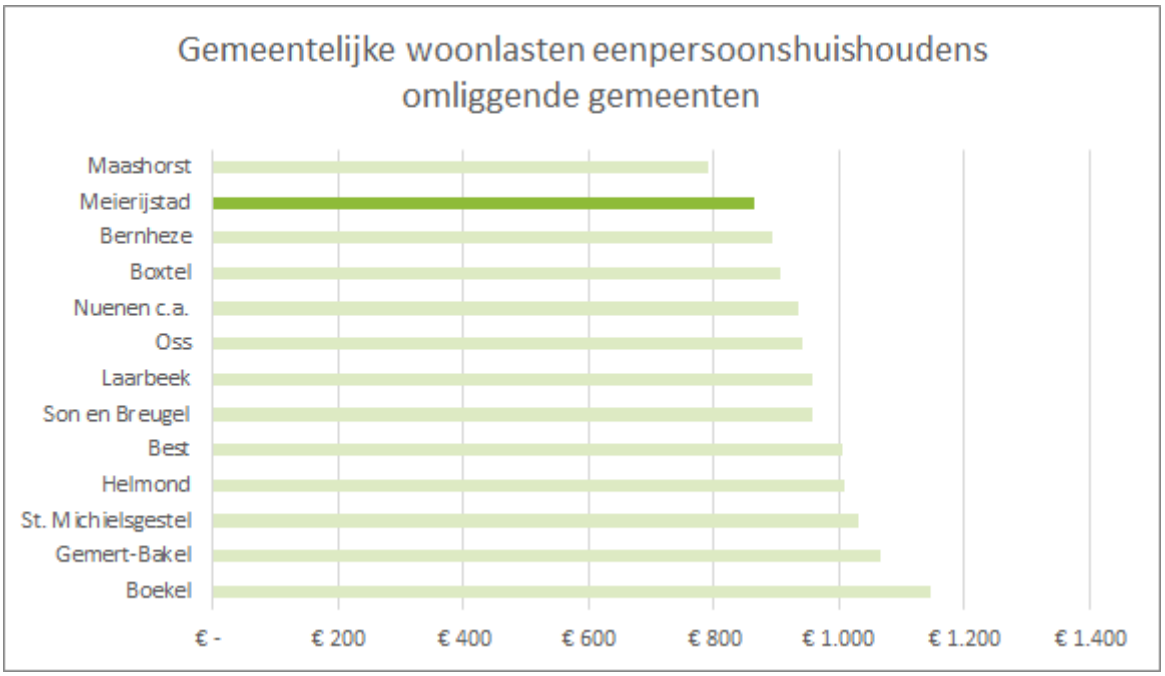
Personen, die niet als ingezetene met een adres in de basisregistratie personen zijn ingeschreven en die tegen vergoeding nachtverblijf houden betalen toeristenbelasting. Dit kunnen recreanten en arbeidsmigranten zijn. De belasting wordt geheven van degene die de gelegenheid tot overnachting tegen vergoeding biedt.De heffing geschiedt na afloop van het belastingjaar.

LOKALE BELASTINGDRUK

De lokale belastingdruk is gebaseerd op OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing.

We hebben in het coalitieakkoord 2022-2026 "Thuis in Meierijstad" opgenomen om de gemiddelde belastingdruk zo min mogelijk te laten toenemen. Belastingen worden wel trendmatig aangepast.





Bron: COELO 2025 atlas van de lokale heffingen

KWIJTSCHELDING

Indien inwoners de aanslag gemeentebelastingen niet kunnen betalen, bestaat de mogelijkheid om hier kwijtschelding voor aan te vragen. Het kwijtscheldingsbeleid is gebonden aan een aantal rijksregels. Binnen de door het Rijk vastgestelde regels voert de gemeente Meierijstad het kwijtscheldingsbeleid uit.
Niet voor alle belastingsoorten wordt kwijtschelding verleend. Kwijtschelding is mogelijk voor de afvalstoffenheffing, de rioolheffing voor gebruikers en in zeer beperkte mate en onder strenge voorwaarden voor de OZB. Kwijtschelding kan dikwijls vooraf worden verleend doch kan op verzoek ook achteraf worden verleend.

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

BELEID EN ONTWIKKELINGEN

In deze paragraaf staat informatie over risico's met financiële gevolgen. En in welke mate de gemeente Meierijstad in staat is deze op te vangen zonder direct het beleid aan te passen.
In 2018 is de beleidsnota weerstandsvermogen en risicobeheersing vastgesteld. De gemeente Meierijstad wil risico's niet elimineren, maar wil ze aanvaardbaar en beheersbaar houden. Gezond verstand laten we de boventoon voeren bij risicobeheersing, zodat we doen wat we moeten doen.
Twee maal per jaar, bij de begroting en de jaarstukken, beoordelen we ons risicoprofiel.

WEERSTANDSCAPACITEIT &-VERMOGEN

Op basis van de beleidsregels zijn de risico's gekwantificeerd. Wij gaan ervan uit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voordoen. Daarom hanteren we bij de bepaling van het benodigde weerstandscapaciteit een zogenaamde waarschijnlijkheidsfactor van 90%. Dit betekent dat we er rekening mee houden dat een buffer van 90% van de ingeschatte risico's voldoende is om de effecten van risico's op te vangen. Dit noemen we de benodigde weerstandscapaciteit.
De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden om niet-begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn af te dekken. Deze zijn in de volgende tabel opgenomen.

Beschikbare weerstandscapaciteit (bedragen x € 1.000)

	Raming 1-1-2024	Stand per 31-12-2024
Onbenutte belastingcapaciteit	8.800	10.100
Onvoorzien	250	250
Totaal structurele weerstandscapaciteit	9.050	10.350
Algemene risico reserve	84.908	35.265
Algemene reserve risico's grondexploitatie	19.109	15.993
Totaal incidentele weerstandscapaciteit	104.017	51.258
Totale beschikbare weerstandscapaciteit	**113.067**	**61.608**

Toelichting op de tabel

Onbenutte belastingcapaciteit
De onbenutte belastingcapaciteit bij de OZB-tarieven berekenen we op basis van de artikel 12-norm van het rijk. In de meicirculaire van het Gemeentefonds geeft de minister van Binnenlandse Zaken elk jaar nieuwe normen voor toelating tot artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet. Toelating wordt uitgedrukt in een percentage van de WOZ-waarde. Voor 2024 is dit percentage gesteld op 0,1614% (in 2023 was dit 0,1729%). De onbenutte belastingcapaciteit is voor 2024 € 10,1 miljoen. Het tarief voor woningen (0,08540%) geeft met name deze onbenutte belastingcapaciteit.

Post onvoorziene uitgaven
De hoogte van de post onvoorziene uitgaven is € 250.000.

Algemene risicoreserve per 31-12
We nemen in de beschikbare weerstandscapaciteit alleen het gedeelte van deze reserve mee, waarover nog vrij beschikt kan worden.
De stand van de Algemene Risico Reserve is per eind 2024 € 66,5 miljoen. Hiervan is € 38,5 miljoen met raadsbesluiten gereserveerd voor lopende projecten en nieuw beleid voor de jaren 2025 t/m 2028. In 2025 t/m 2028 zijn de geraamde toevoegingen € 7,2 miljoen. Het 'vrije deel' van de algemene risicoreserve is daardoor € 35,2 miljoen (€ 66,5 -/- € 38,5 +/+ € 7,2).

Algemene Reserve risico's grondexploitatie
De werkelijke stand van de algemene reserve risico's grondexploitaties is € 16,0 miljoen.

Nota Reserves en voorzieningen 2025.
Bij raadsbesluit van 12 december 2024 is de nota Reserves en Voorzieningen 2025 vastgesteld. Op basis van deze nota zal vanaf 2025 de Algemene Reserve risico's grondexploitatie en het risicodeel van de algemene risicoreserve worden samengevoegd tot een algemene risicoreserve. Daarnaast

blijft er een algemene reserve bestaan voor incidentele ruimte voor nieuwe ontwikkelingen en ter afdekking van de schommelingen in de jaarrekeningresultaten.

Ratio weerstandsvermogen
De relatie tussen de risico's waarvoor geen financiële maatregelen zijn getroffen (benodigde weerstandscapaciteit) en de beschikbare weerstandscapaciteit noemen we het weerstandsvermogen. Dit drukken we uit in de ratio weerstandsvermogen. In de volgende tabel staat de berekening van de weerstandsratio.

Ratio weerstandsvermogen
in duizenden €

	Begroting 2024	Werkelijk 2024
Beschikbare weerstandscapaciteit	113.067	61.608
Benodigde weerstandscapaciteit	39.062	29.032
Weerstandsratio	**2,89**	**2,12**

De weerstandsratio van 2,07 is gebaseerd op het geactualiseerde risicoprofiel bij deze jaarstukken. De beschikbare weerstandscapaciteit is lager dan bij de begroting 2024 is berekend. Dit komt doordat een gedeelte van de algemene risicoreserve is ingezet voor het instellen van een dekkingsreserve kapitaallasten (besluit programmabegroting 2024).
De benodigde weerstandscapaciteit is 10 miljoen lager dan bij de begroting 2024. Dit komt vooral door een verlaging van de risicowaarde van het risico "onzekerheid financieel resultaat bij bouwgronden in exploitatie". Ook is het volgende risico vervallen "Boekenonderzoek Omzetbelasting (OB)/Btw-compensatiefonds (BCF)"

RISICO'S

Bij het actualiseren van het risicoprofiel bekijken we elk gesignaleerd risico. We beoordelen de kans dat het risico zich voor doet en wat het financieel gevolg dan zou zijn. Deze twee inschattingen vormen de basis voor de zogenaamde risicoscore. Hoe hoger de score, hoe groter het risico.

De methodiek die we volgen staat in de nota weerstandsvermogen en risicobeheersing. Bij het vaststellen van deze nota is afgesproken dat we risico's met een risicoscore van 15 of hoger opnemen in de planning en control documenten. Dit zijn de zogenaamde top risico's.

In de volgende tabel staan de actuele top risico's. Hierin staat per top risico naast de risicoscore, het financieel gevolg, het rekenpercentage (van de kans op voorkomen) . De berekende risicowaarde is financieel gevolg x rekenpercentage. In de kolom (beheers)maatregelen staat wat we doen om het risico zo klein mogelijk te houden.

Risico's in duizenden €

Risiconaam	(Beheers)maatregelen	Risico score	Financieel gevolg	Reken perc.	Risico waarde
Budget Zorg in Natura Jeugdhulp	Sturing op het gebruik van jeugdhulp. Hierbij proberen we aan de hand van de dashboards lokaal en regionaal een analyse te maken van het zorgverbruik. Hierdoor hopen we een betere inschatting te kunnen maken en in te kunnen spelen op ontwikkelingen zoals de stijging van SGGZ en toename excessieve casuïstiek. Bij de uitvoering van de jeugdhulp vormen onze lokale toegang en de (huis)artsen een belangrijke rol in de daadwerkelijke kosten voor de jeugdhulp. Ook in 2024 hebben de jeugdconsulenten op lokaal niveau ondersteuning gekregen bij het kritisch kijken naar een casus en bij het zoeken naar alternatieven om zo de inzet van deze hulpvormen zoveel mogelijk te beperken. Daarnaast zetten we stevig in op preventie om eventuele hulpvragen eerder te signalen zodat we vroegtijdig hierop in kunnen spelen.	25	1.500	90	1.350
Prijsstijgingen en gebrek aan capaciteit op de markt om investeringen / werkzaamheden uit te voeren	Als prijsstijgingen doorzetten, leidt dit tot een hogere prijsindexatie binnen de algemene uitkering. Met enige vertraging leiden hogere prijzen dus tot een hogere algemene uitkering. Verder hebben we de keuze om werken uit te stellen totdat prijzen dalen. Door realistisch plannen kunnen we uitgaven meer spreiden in de tijd.	25	1.000	90	900
Onzekerheid financieel resultaat bij bouwgronden in exploitatie	Continue monitoren van ontwikkelingen zowel aan de kosten- als de opbrengstenkant.	25	13.909	90	12.518
Wijziging in rekenrente doelvermogen Stadsgewest	Ontwikkelingen op dit gebied volgen.	25	3.000	90	2.700

Nieuwe financieringssystematiek Gemeentefonds	De ontwikkelingen worden gevolgd. Het financieel beeld is een momentopname met vele onzekerheden. Bijstellingen worden verwerkt in de documenten volgens de P&C-cyclus.	25	1.000	90	900
Budget Wmo specialistische hulp in natura	Sturing op het gebruik van hulp. Bij de uitvoering van de huidige inkoop sinds 2022 vormt onze lokale toegang een sleutelrol in de daadwerkelijke kosten voor de specialistische hulp Wmo. Daarom besteden we aandacht aan de instructie van de toegang. Het is van belang om goed zicht te hebben op de realisatie van de hulp en op tijd te kunnen bijsturen als dat nodig of wenselijk is. Het regiesysteem en (regionaal)dashboard helpen daarbij. We onderzoeken hoe we meer uitvoering kunnen geven aan het naar voren organiseren van hulp. Hulpvragen komen daardoor eerder bij het voorliggend veld terecht in bijvoorbeeld voorliggende voorzieningen.	20	750	90	675
Overschrijding van de begroting	Scherp sturen op budgetten.	20	750	90	675

Investering wijkuitvoeringsplan transitievisie warmte	Meierijstad besloot in april 2021 dat duidelijkheid vanuit de Rijksoverheid over het juridisch en financieel kader een voorwaarde is om tot uitvoering over te gaan. De Rijksoverheid werkt aan een financieel kader voor de warmtetransitie, binnen het Nationaal Programma Lokale Warmtetransitie. Een eerste stap is het Nationaal Isolatieprogramma, waarin middelen beschikbaar zijn gesteld voor het isoleren van woningen. Dat is nog niet voldoende om alle doelgroepen te ondersteunen bij het aardgasvrij maken van hun woning. Voor startwijk De Bunders werken we ook de financiële component helemaal uit, met ondersteuning van alle Rijksregelingen. Onderdeel van het nieuwe beleid voor duurzaam opwek van energie in Meierijstad is een lokaal investeringsplatform. Dat wordt de komende jaren verder uitgewerkt en biedt kansen om ook warmteoplossingen lokaal en gezamenlijk te financieren.	20	5.000	75	3.750
Extra personeelskosten als gevolg van eigen risico WW, aanvullende uitkeringen en ziekteverzuim	Vervanging van de zieke medewerkers vindt uitsluitend plaats als de dienstverlening onder hoge druk komt te staan. Er is een richtlijn opgesteld hoe om te gaan met medewerkers die disfunctioneren.	20	750	90	675
Risico's grote projecten	Participatie omwonenden/bedrijven, strakke regievoering, opstellen planning met tussentijdse resultaten.	15	6.359	50	3.179
Uit de pas lopen van investeringsbedragen onderwijshuisvesting	Jaarlijks worden de investeringsbedragen onderwijshuisvesting meerjarig bijgesteld aan de hand van de dan geldende nieuwbouwkostenconfigurator en bekende prijsindexeringen.	15	300	90	270

Totaal toprisico's	34.318	27.592

In vergelijking met de vorige actualisatie van de risico's bij de begroting 2024 is de risicowaarde van de toprisico's iets gedaald. Dit komt onder andere door een daling van de risicowaarden grote projecten en grondexploitaties.
De optelsom van de risicowaarden van alle risico's is € 32,2 miljoen (zie tabel hierna).
Omdat niet alle risico's zich tegelijk voordoen gaan we voor de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit uit van 90% van de totale risicowaarde (€ 29,0 miljoen).

Benodigde weerstandscapaciteit in duizenden €

Risico's	Risico waarde 2024
Gekwantificeerde top risico's	27.592
Overige gekwantificeerde risico's	4.666
Totaal aan gekwantificeerde risico's	**32.258**
Waarschijnlijkheidsfactor 90%	29.024

FINANCIËLE KENGETALLEN

Het is voor de gemeenten verplicht een basisset van vijf financiële kengetallen op te nemen. Deze kengetallen zijn bedoeld om de gemeentelijke financiële positie inzichtelijker te maken en de vergelijkbaarheid tussen gemeenten te vergroten.
De provinciale toezichthouder hanteert een signaleringswaarde voor de financiële kengetallen welke hieronder zijn weergegeven.

In onderstaande tabel zijn de verplichte financiële kengetallen (BBV) opgenomen:

Kengetallen	Jaarrekening 2024	Begroting 2024	Jaarrekening 2023
Netto schuldquote	40%	30%	40%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	38%	29%	38%
Solvabiliteitsratio	41%	29%	43%
Grondexploitatie	19%	17%	24%
Structurele exploitatieruimte	3,89%	1,44%	3,80%
Belastingcapaciteit	90%	90%	96%

Signaleringswaarden provincie:

Landelijke signaleringswaarden	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte		0%	<0%
Belastingcapaciteit	<95%	95-105%	>105%

De kengetallen van de rekening 2024 vergeleken met de signaleringswaarden van de provincie.

Kengetallen	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	x		
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	x		
Solvabiliteitsratio		x	
Grondexploitatie	x		
Structurele exploitatieruimte	x		
Belastingcapaciteit	x		

Voor de beoordeling van de financiële positie van gemeenten is het belangrijk dat zowel naar de balans als naar de exploitatie wordt gekeken. De kengetallen netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio en grondexploitatie hebben betrekking op de balans. De kengetallen structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit brengen tot uitdrukking of een gemeente over voldoende structurele baten beschikt en welke mogelijkheid de gemeente heeft om de structurele baten op korte termijn te vergroten.

Netto schuldquote
De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Bij een schuldquote hoger dan 130% is er sprake van een zeer hoge schuld. Een netto-schuldquote die boven de 100% uitstijgt geeft aan dat er weinig leencapaciteit over is om de gevolgen van financiële tegenvallers op te vangen. De werkelijke netto schuldquote van de gemeente Meierijstad ligt op 40% voor 2024.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Omdat bij verstrekte leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen zowel inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Op die manier wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dat betekent voor de schuldenlast.
De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is voor 2024 berekend op 38%. Hoewel over de verstrekte leningen een risico gelopen wordt, kan verondersteld worden dat deze middelen worden terugbetaald.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid.
Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%. Bij een solvabiliteitsratio lager dan 20% heeft een gemeente zijn bezit zeer zwaar belast met schuld. De solvabiliteitsratio voor 2024 van de gemeente Meierijstad is 41%.

Grondexploitatie
Dit kengetal geeft weer hoe de boekwaarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Het kengetal voor 2024 is voor de gemeente Meierijstad 19%. De activiteiten van de grondexploitatie kunnen worden gekwalificeerd als minst risicovol gelet op de landelijke richtlijn waarbij de boekwaarden van de gemeentelijke grondexploitaties worden afgezet tegen de totale baten van de gemeente Meierijstad. In de paragraaf grondbeleid zijn de voornaamste risico's beschreven.

Structurele exploitatieruimte
Bij de berekening van dit kengetal kijken we naar de structurele baten en lasten in relatie tot de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.
Het kengetal bij de jaarstukken 2024 is 3,89%. De raming bij de begroting 2024 (was 1,4%). Bij een begroting bestaan structurele budgetten nagenoeg volledig uit structurele baten of lasten. In de loop

van het jaar kunnen hierop incidentele aanpassingen komen. Volgens de voorgeschreven indeling rekenen we die incidentele afwijkingen toch als structureel. Voorbeelden zijn incidentele uitkeringen die we in de loop van het jaar ontvangen zoals binnen de algemene uitkering en incidenteel lagere kapitaallasten. Dit kengetal is daarom bij een begroting meer bruikbaar, dan bij de jaarstukken.

Belastingcapaciteit
We relateren de ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen vaak aan de totale woonlasten. Het COELO publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten verstaan we de OZB, de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. De belastingdruk in de gemeente Meierijstad wordt berekend na vaststelling van de belastingen en tarieven.

Totaal beoordeling
De schuldquoten vallen voor 2024 in de categorie het minst risicovol
De solvabiliteitsratio van 41% valt onder een neutrale waardering. De grondexploitatie bedraagt 19%, het percentage is ten opzichte van 2023 gedaald en valt nu in de categorie minst risicovol.
De structurele exploitatieruimte is 3,18 voor 2024. Gelet op de verwachte financiële ontwikkelingen in de meerjarenraming is de structurele exploitatieruimte een aandachtspunt voor de komende jaren en zijn ombuigingen noodzakelijk. Het traject voor ombuigingen is inmiddels ingezet.

ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

BELEID EN ONTWIKKELINGEN

Het beheer en onderhoud van het openbaar vastgoed, de wegen, bruggen, het riool, openbaar groen, de openbare verlichting en de gemeentelijke gebouwen kost veel geld. Deze paragraaf geeft een integraal inzicht in de kaders, ontwikkelingen, onderhoud en kosten over de programma's heen.
In onderstaande tabel is het beleid ten aanzien van onderhoud kapitaalgoederen opgenomen:

Kapitaalgoed Meierijstad	Naam beheerplan	Vastgesteld in raad d.d.	Looptijd t/m
Riolering	Programma Water en Riolering 2022-2026	16-12-2021	2026
Verhardingen	Beheerstrategie verhardingen	27-2-2019	2023
Civieltechnische kunstwerken	Beheerstrategie Civiele kunstwerken	27-2-2019	2023
Openbare verlichting	Beleidsplan Openbare verlichting	10-10-2019	2030
Beheer openbare ruimte	Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR)	20-12-2018	2022
Gebouwen	Duurzaam Meerjaren Onderhoudsplan (DMOP)	2-11-2023	2027
Gebouwen	Kadernota maatschappelijk vastgoed (Routekaart)	2-11-2023	2027
Wegen	Beheerplan wegen	24-6-2021	2024

Kerncijfers

Kengetallen	Aantal	Eenheid
Civieltechnische kunstwerken:		
Bruggen	174	st.
Tunnels	5	st.
Keermuren/damwanden	4	st.
Geluidsvoorzieningen	22	st.
Verhardingen:		
Asfaltverharding	240	ha
Elementenverharding	318	ha
Betonverharding	7	ha
Onverharde wegen	42	ha
Openbare verlichting:		
Lichtmasten	21.535	st.
Armaturen	22.114	st.
Lampen	22.385	st.
Areaal groen:		
Bomen	118.569	st.
Bossen	419	ha
Houtige beplantingen	207	ha
Kruidachtige siergewassen	1	ha
Ruw gras	435	ha
Gazons	129	ha
Speelplekken	243	st.
Speeltoestellen	1.152	st.
Areaal water:		
Sloten en greppels	835	km
Stadswater	35	ha

Poelen/kleine wateren	7,8	ha
Drukriolering:	292,2	km
Vrijverval	560,3	km
Persleidingen	40,4	km
Hoofdgemalen	105	st.
Rioolputten	16.338	st.
Randvoorzieningen	17	st.
Pompunits	1.396	st.
IBA's	107	st.
Lig- en losplaatsen:		
Ligplaatsen passantenhaven genummerd	24	st.
Ligplaatsen passantenhaven ongenummerd	12	st.
Ligplaatsen beroepsvaart	30	st.
Losplaatsen beroepsvaart	10	st.
Vastgoed:		
Ambtelijke huisvesting	4	st.
Maatschappelijk vastgoed	52	st.
Strategisch vastgoed	3	st.
Monumentale objecten	13	st.
Overig vastgoed	51	st.

BEHEER OPENBARE RUIMTE

CIVIELTECHNISCHE KUNSTWERKEN

Beleid/beheer

Op basis van de Beheerstrategie Civiele kunstwerken en de richtlijnen van het CROW voor kwaliteitsniveau Basis (sober en doelmatig) vonden in 2024 onderhoud en vervangingen plaats aan civieltechnische kunstwerken. In 2025 zal de beheerstrategie civiel technische kunstwerken geactualiseerd worden.

Voor 2026 tot en met 2030 wordt in 2025 een nieuw beheersplan opgesteld. Uitgangspunt hierbij is het voldoen aan onderhoudsniveau B welke met name gericht is op constructieve veiligheid en bruikbaarheid.

Kwaliteit

Het doel van deze maatregelen is het borgen van veiligheid voor gebruikers van de kunstwerken en het bereikbaar houden van de woon- en leefomgeving van inwoners en ondernemers.

Financiën

Voor het groot onderhoud van Civiele kunstwerken is een voorziening ingesteld. Hierin wordt jaarlijks een bedrag van € 189.000 gestort. Een overzicht van de werkzaamheden wordt jaarlijks aangeboden in het Jaarprogramma Openbare Ruimte (JOR) van het betreffende uitvoeringsjaar. Klein onderhoud aan verhardingen wordt bekostigd uit exploitatiemiddelen.

Er is een bedrag van € 560.000,- aangevraagd voor de vervanging van kunstwerk Capt. Fred. A. Hancockbrug te Sint-Oedenrode.
Kunstwerk Rembrandlaan over de Aa is in 2024 opgestart met een vooronderzoek, de verwachting is dat de geraamde kosten van €2.200.00,- die eerder is opgesteld niet toereikend gaan zijn voor de vervanging. In 2025 zal een herziening plaats vinden voor de kosten in 2025.

Risico's

Het onderhoud vindt plaats op basis van actuele inspecties waarmee tijdig maatregelen kunnen worden genomen om risico's te verminderen en/of weg te nemen. Indien die maatregelen niet kunnen worden verricht, bestaat er een gerede kans dat de veiligheid bij gebruik en de bereikbaarheid van inwoners en ondernemers in gevaar komt.

De voorziening welke meegenomen is is niet toereikend om ons areaal in de toekomst op onderhoudsniveau 2 te brengen/ houden. Omdat ons areaal voor ongeveer 75% op een hoger onderhoudsniveau zit gaat er een verval plaats vinden met als gevolg een fikse toename van te onderhouden kunstwerken.

(bedragen x € 1.000)	**Begroting 2024**	**Realisatie 2024**
Stand civieltechnische kunstwerken 1-1	**258**	**258**
Toevoegingen	189	189
Onttrekkingen	-290	-162
Stand civiel technische kunstwerken 31-12	**157**	**286**

WEGEN

Beleid / Beheer

Op basis van het in 2021 vastgestelde Beheerplan Wegen 2021 en de Beheerstrategie Verhardingen (februari 2019), is in 2024 onderhoud uitgevoerd aan verhardingen conform de richtlijnen van het CROW. In de begroting 2022 hebben we aangegeven dat de Beheerstrategie Verhardingen in 2022 op nieuw opgesteld zou worden, door capaciteit problemen zal dit pas in 2025 gebeuren.

Kwaliteit

Voor alle verhardingen is uitgegaan van het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau (kwaliteitsniveau B).

Financiën

In het Beheerplan Wegen 2021 is bepaald welke middelen er de komende 4 jaar nodig zijn om te voldoen aan het vastgestelde kwaliteitsniveau.
Daarnaast is voor de periode 2019 - 2024 jaarlijks € 5.000.000 gereserveerd in het Meerjaren investeringsprogramma voor projecten rond het vervangen van verhardingen. Een overzicht van deze projecten wordt jaarlijks aangeboden in het Jaarprogramma Openbare Ruimte (JOR) van het betreffende uitvoeringsjaar.

Risico's

Op basis van inspecties is een actueel inzicht verkregen in de onderhoudstoestand van de wegen/verhardingen en de maatregelen die nodig zijn om risico's te verminderen en/of weg te nemen. Indien die maatregelen niet kunnen worden getroffen, bestaat er een gerede kans dat de veiligheid van gebruikers in gevaar komt en de gemeente in toenemende mate aansprakelijk wordt gesteld voor geleden schade.

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024
Stand Wegen (verhardingen) 1-1	**2.849**	**2.849**
Toevoegingen	3.076	3.076
Onttrekkingen	-3.385	-2.039
Stand Wegen (verhardingen) 31-12	**2.540**	**3.886**

OPENBARE VERLICHTING

Beleid / beheer

Op basis van de Beleidsplan Openbare Verlichting zijn in 2024 programmatisch onderhoud en vervangingen uitgevoerd. Hiermee gaat de openbare verlichting in de periode 2020 - 2030 voldoen aan de richtlijnen van de Nederlandse Richtlijn voor Openbare Verlichting (NPR) en de ambities van het regionaal overeengekomen Energieakkoord.

In 2020 is een vervangingsprogramma vastgesteld, met een oorspronkelijke looptijd van 10 jaar. Door de huidige omwikkelingen, en de ambities van het nieuwe college, is de wens uitgesproken dit traject te versnellen. We nemen hierin een versnelde stap om aan de ambitie van de gemeente te voldoen door bij te dragen aan een maatschappelijke uitdaging.
Aan de hand van ons beleidsplan openbare verlichting 2020-2030 zal de vervanging van de verlichting ervoor zorgen dat we voldoen aan het energieakkoord 2030. Door deze versnelling verwachten we in 2025 hieraan te voldoen.

Kwaliteit

Meierijstad investeert in duurzame, veilige en innovatieve openbare verlichting. Hierbij wordt de benodigde verlichtingskwaliteit gerealiseerd, zodat de bijdrage aan sociale veiligheid en verkeersveiligheid van de beleving van de openbare ruimte (leefbaarheid) optimaal is.

Financiën

Om bovenstaande doelstellingen te realiseren is een krediet van € 2.750.000 beschikbaar gesteld.

OPENBAAR GROEN

Beleid / beheer

Het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) is eind 2018 vastgesteld. Sinds 2020 gaan we uit van een gedifferentieerd onderhoudsniveau op basis van risico's en afwegingen. Dit betekent in de praktijk dat het beheer is geëxtensiveerd van:
- grasvelden binnen de kom;
- onkruidbeheersing in beplantingen binnen de kom.

Het onderhoud van sloten, bermen, ruw gras, (stads)wateren en landschapselementen is geharmoniseerd. Het slootonderhoud buiten de bebouwde kom wordt uitgevoerd conform het raadsbesluit van 27 januari 2022.

Als gevolg van de discussie in de gemeenteraad over de gewenste beheerkwaliteit wordt het IBOR opnieuw tegen het licht gehouden.

Het Bosbeheerplan is geactualiseerd waarbij het beheer van leembossen, klimaatadaptatie en duurzaamheid onderdeel zijn geworden van het beheer. Het plan is in 2024 in werking getreden.

De uitvoering van renovatieprojecten is een continue proces. Ook in 2024 zijn er probleembomen vervangen en in integrale projecten is ook groen vervangen. Daarnaast is het bomenareaal uitgebreid. Deze werkzaamheden zijn geprogrammeerd in het Jaarprogramma Openbare Ruimte (JOR 2024).

In 2023 zijn we op kleine schaal gestart met een pilot om bokashi te maken van groenrestproducten en dat materiaal te hergebruiken als bodemverbeteraar in de landbouw en in plantsoenen. Bokashi is gefermenteerd organisch materiaal, in ons geval van slootmaaisel en blad uit plantsoenen. We werken hierbij samen met de ZLTO en de gemeente Land van Cuijk. Vooralsnog wordt de pilot ook in 2025 voortgezet.

Kwaliteit

Het openbaar groen wordt momenteel onderhouden op de hierboven genoemde kwaliteitsniveaus. Na de evaluatie en de keuzen door de gemeenteraad zullen de nieuwe afspraken leidend zijn voor het onderhoud.
We hebben een groot beheerareaal, informatie gestuurd werken wordt daarom steeds belangrijker..
De benodigde capaciteit hiervoor is in beeld gebracht.

Financiën

Regulier groenonderhoud wordt op basis van meerjarige onderhoudscontracten uitbesteed en betaald uit exploitatiebudgetten.

Risico's

We gaan uit van een gedifferentieerd onderhoudsniveau op basis van risico's en afwegingen. In het kader van het IBOR hebben belangenorganisaties en de gemeenteraad aangegeven dat de huidige ambities en het huidige onderhoudsniveau te laag zijn. Hogere ambities zullen hogere kosten tot gevolg hebben.
We krijgen steeds meer te maken met de gevolgen van klimaatsverandering. Na eerdere droge zomers zien we ook perioden met veel neerslag.

RIOLERING

Beleid/beheer
Vanuit het Programma Water en Riolering (PWR) is in 2024 gewerkt aan de reguliere werkzaamheden ten aanzien van beheer. Vanwege de langdurige natte periodes is veel werk gaan zitten in het voorkomen van wateroverlast bij de drukrioleringsgebieden. Tevens geldt dit ook voor onderhoudskosten beheer watergangen.
Het nieuwe kostendekkingsplan is gereed om in bestuurlijk traject te worden gebracht. Daarnaast is met de beeldvormende raad beschouwd of aanpassing van ons tariefstelsel wenselijk is.

Kwaliteit
Na het Hemelwaterstructuurplan is het Basisrioleringsplan nagenoeg gereed. Tevens is een strategie bepaald ten aanzien van gegevensbeheer om zo de basis op orde te krijgen. In het kader van de optimalisatie van het bemalingsgebied N.C.B.-laan zijn diverse onderzoeken uitgevoerd.

Omdat gemeente ook een belangrijke rol heeft in de bewustwording in het kader van goed rioolgebruik en om Meierijstad bestand te maken tegen weerextremen, is actief gecommuniceerd zoals het NK Tegelwippen en gestimuleerd door de subsidieregeling.
Bij de omvorming van het helofytenfilter naar groene berging moest een verontreiniging van PFAS worden gesaneerd.

Er zijn maatregelen genomen om het hydraulisch functioneren te verbeteren waarbij een bijdrage is geleverd aan de totstandkoming van een klimaatadaptieve leefomgeving. De werkzaamheden zijn afgestemd in de programmakamer van openbaar gebied en komen samen in het Jaarprogramma Openbare Ruimte (JOR). Tevens is een gedeelte van ons rioleringssysteem gereinigd en geïnspecteerd en is een persleiding in Sint-Oedenrode gerenoveerd. In het kader van de foutaansluitingen op de drukriolering zijn diverse onderzoeken uitgevoerd. Fase 1 van het Masterplan persleidingen is opgestart maar vanwege capaciteitsgebrek niet tot een afronding gekomen.

Financiën
Door capaciteitsgebrek en onvoldoende middelen zijn niet alle projecten opgestart. Voor een aantal projecten zijn de middelen inmiddels geregeld. Vanwege andere prioritering zijn de watergangen met daarbij de financiële middelen nog niet in kaart gebracht. Deze onderzoekskosten worden opgevoerd zodra ruimte is om dit werk op te pakken.

Risico's
Om risico’s te beheersen is in 2024 voor de persleidingen een waakvlamovereenkomst afgesloten. Bij calamiteiten aan de persleidingen kan 24/7 een beroep worden gedaan op personeel, materieel en reparatiemateriaal van het desbetreffende bedrijf.

In onderstaande tabel is de stand van de spaarvoorziening weergegeven per 31-12-2024.

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024
Stand spaarvoorziening riolering 1-1	**29.049**	**29.049**
Toevoegingen	1.000	1.012
Onttrekkingen	-18.709	-3.314
Stand spaarvoorziening riolering 31-12	**11.340**	**26.748**

In onderstaande tabel is de stand van de voorziening beklemde middelen riolering weergegeven per 31-12-2024.

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024
Stand beklemde middelen riolering 1-1	**3.743**	**3.743**
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	-3.525	-3.468
Stand beklemde middelen riolering 31-12	**218**	**275**

VASTGOED

Beleid / beheer

In 2024 is de vastgoedportefeuille gescreend op basis waarvan een programma van eisen is opgesteld voor de aanschaf van een vastgoed informatie systeem ter vervanging van Ultimo. De keuze is hierbij gevallen op Axxerion. Van dit pakket zijn in het derde kwartaal de onderhouds- en storingenmodule in gebruik genomen. Verder is er toen een start gemaakt met de voorbereiding voor de implementatie van verhuur- en facturatiemodule.

Het groot en het klein contractuele onderhoud worden in 2024 uitgevoerd volgens het in 2023 opnieuw vastgestelde Duurzaam Meerjaren Onderhouds Plan (DMOP). Het in stand houden van onze gebouwen is hiermee geborgd en kunnen daarmee ook optimaal worden ingezet.

De verduurzaming wordt uitgevoerd volgens de opnieuw vastgestelde Routeplanner CO2-reductie maatschappelijk vastgoed. Bij het verduurzamen, middels zonnepanelen voor energieopwekking, ondervinden we steeds meer hinder van de netwerkcongestie. Doordat er niet voldoende stroom geleverd kan worden, ontstaat er vertraging in het proces om panden gasloos te maken. In 2025 zullen naar verwachting Sporthal de Dioscuren, ontmoetingscentrum/gymzaal d'n Brak en zwembad de Molenhey alsnog in uitvoering gaan.

Naast de inmiddels in gebruik genomen openbare toiletten in Schijndel en Veghel is in het laatste kwartaal van 2024 het openbare toilet te Sint-Oedenrode in gebruik genomen.

Uit de praktijk blijkt dat het in 2019 in werking getreden vastgoedbeleid nog steeds werkbaar is. Er is geen acute noodzaak om het beleid aan te passen. We houden in de dagelijkse praktijk rekening met actuele wet- en regelgeving.

Financiën en Risico's
Met het huidige DMOP is de storting in de onderhoudsvoorziening geborgd en zijn de financiële middelen toereikend om het geplande onderhoud uit te voeren.

Met betrekking tot de exploitatiebegrotingen van onze gebouwen merken we op dat de werkelijke uitgaven en inkomsten goed in de pas lopen en er geen sprake is van niet-verklaarbare onder- en/of overschrijdingen.

Door het periodiek monitoren van de vastgoedexploitaties zijn we volledig in control qua inkomsten en uitgaven.

Vastgoedprojecten
Ter illustratie een aantal projecten van het afgelopen jaar:
- PV-panelen (Verduurzaming)
- Led verlichting in het gehele pand van de Zwengel (Smaldonkstraat 6 Schijndel), MFA 't Klooster Zijtaart
  (fase 2), gemeentehuis Veghel (led verlichting in alle nevenruimtes)
- gymzaal de Beemd Schijndel, nieuwe douchesysteem
- Voorbereiding SP3 van sporthal Dioscuren en dorpshuis D'n Brak (Verduurzaming)
- Voorbereiding aanbesteding restauratie/renovatie Kasteel Henkenshage (Onderhoud)
- Voorbereiding renovatie zwembad Molenhey (Onderhoud en Verduurzaming)
- Inpandige opknapbeurt wijkgebouw D'n Blok (duurzame renovatie)
- Duurzame uitbreiding de Trommel te Erp
- Stadhuisplein 2-4, verbouw en uitbreiding van Politieburo
- aankoop en verhuur Rembrandtlaan 70 Veghel
- Voorbereiding verbouwing het Spectrum, Steeg 9 te Schijndel
- Verhuur lob 4 Dommelrode
- Verhuur, verbouw en interne verhuizing Dommeltoren, Laan ten Bogaerde 5
- Voorbereiding verhuur nieuwe wijkaccommodatie Bloemenwijk te Schijndel
- Advisering en begeleiding van verduurzaming middels pv panelen Smaldonkstraat 6 en 10 te Schijndel
- Ingebruikname openbare toiletten Schijndel, Sint-Oedenrode en Veghel
- Toegankelijkheidsproject openbare gebouwen volledig afgerond

- parkeergarage Lochtenburg constructief laten herstellen en verhelpen lekkages
- Mariendael (Sint Oedenrode) Gedeeltelijke verduurzaming, onder andere gebouw beheer systeem, luchtbehandeling, gebouwbeheersysteem en warmtepompen grote zaal voor koeling/verwarming.

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024
Stand Gebouwen 1-1	**7.178**	**7.178**
Toevoegingen	4.900	5.468
Onttrekkingen	-5.891	-2.758
Stand Gebouwen 31-12	**6.186**	**9.887**

SPEELTERREINEN

Beleid / beheer
In 2021 is het beheerplan voor de speelvoorzieningen voorgelegd aan het College. Bij aanleg, beheer en onderhoud van speelplekken wordt uitgegaan van het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen 2023 (WAS 2023). Hierin is vastgelegd dat de gemeente verantwoordelijk is voor het fysiek en veilig in stand houden van de speeltoestellen in de openbare ruimte.

Kwaliteit
Op dit moment worden de speeltoestellen op grond van gemeente Meierijstad beheerd en onderhouden door de gemeente zelf. Uit de inventarisatie voor het beheerplan is gebleken dat er veel verouderde speeltoestellen zijn in Meierijstad (ouder dan 15 jaar) en in sommige wijken relatief veel kleine speelplekken (1-2 speeltoestellen). De komende jaren wordt daar waar mogelijk gestreefd naar centrale buurtspeelplekken en meer natuurlijke speelplekken.

Financiën
Het budget in 2024 bedraagt € 317.776. Dit is inclusief € 100.130 dat jaarlijks gestort wordt in de voorziening voor de vervangingen van speelvoorzieningen. Het financiële kader is leidend voor de keuzes in vervanging van de speeltoestellen in Meierijstad. In het beheerplan is het beschikbare budget en de te maken keuzes voor locaties, vervangingen en onderhoud verder uitgewerkt. Indien nodig worden op basis van veiligheid en kwaliteit de keuzes aangepast.

Aansprakelijkheid / risico's
De eigenaar van de ondergrond van een speeltoestel is verantwoordelijk voor de kwaliteit van de speeltoestellen. Indien er ongelukken gebeuren op/met speeltoestellen die op gemeentelijke grond staan en die zijn toe te rekenen aan ondeugdelijke toestellen, dan is de gemeente volledig aansprakelijk.

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Realisatie 2024
Stand Speelterreinen 1-1	**192**	**192**
Toevoegingen	100	100
Onttrekkingen	-45	-11
Stand Speelterreinen 31-12	**247**	**281**

FINANCIERING

BELEID EN ONTWIKKELINGEN

Financiering gaat over de manier waarop de gemeente geld aantrekt dat zij nodig heeft om haar activiteiten uit te voeren. De kaders hiervoor zijn te vinden in de Wet FIDO (Wet financiering decentrale overheden). In deze wet staan ook kaders voor het (tijdelijk) beleggen van geld.
De gemeente Meierijstad hanteert totaalfinanciering. Kaders voor financiering zijn vastgelegd in de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie gemeente Meierijstad en in het Treasurystatuut 2017.

RENTE

De externe rentelasten hebben overwegend betrekking op aangetrokken vaste geldleningen en bedragen in 2024 in totaal € 3,7 miljoen. De externe rentebaten hebben betrekking op de ontvangst van rente van verstrekte geldleningen aan derden en rente in verband met tegoed in de schatkist en bedragen in 2024
€ 0,5 miljoen.
Rente rekenen we toe aan bouwgronden in exploitatie en taakvelden.
Aan bouwgronden In exploitatie (BIE) rekenen we de daadwerkelijk te betalen rente over het vreemd vermogen toe. Percentage voor 2024 bedraagt 1,81%.
De toerekening van rente aan taakvelden is gebaseerd op het omslagpercentage van 0,5%.

Renterisiconorm
Om te voorkomen dat er jaarlijks grote wijzigingen zijn in de rentelasten is in de wet FIDO een renterisiconorm voorgeschreven. In die wet is bepaald dat de jaarlijkse aflossingen en wijzigingen in de rente niet meer dan 20% van het begrotingstotaal mogen zijn.
In de volgende tabel is de renterisico opgenomen met betrekking tot 2024.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)

	2024
Begrotingstotaal	281.032
Renterisiconorm 20% van begrotingstotaal	56.206
Renteherziening vaste schuld	
Aflossingen vaste schuld	22.653
Ruimte onder de renterisiconorm	**33.553**

Rentelasten en renteresultaat
In de volgende tabel is de berekening van het renteresultaat opgenomen.

Renteresultaat (bedragen x € 1.000)

	2024
Externe rentelasten over de korte en lange financiering	3.675
Externe rentebaten	504
Saldo door te rekenen externe rente	3.171
Rente die aan de grondexploitatie doorberekend moet worden	-1.579
Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld toegerekend moet worden	
Totaal door te rekenen externe rente	1.592
Rente over eigen vermogen	
Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	
Totaal aan taakvelden (programma's inclusief overzicht overhead) toe te rekenen rente	1.592
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.346

Renteresultaat op het taakveld treasury 246

Bij de verdeling van de externe rente naar de verschillende taakvelden ontstaat een positief resultaat van € 246.000 op het taakveld treasury.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)

	Eerste kwartaal	Tweede kwartaal	Derde kwartaal	Vierde kwartaal
Omvang begrotingstotaal (lasten) per 1 januari 2024	281.032	281.032	281.032	281.032
Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
- in bedrag	23.888	23.888	23.888	23.888
Omvang vlottende korte schuld (+/+)				
Opgenomen gelden < 1 jaar	20.000	20.000	18.333	6.667
Schuld in rekening courant				
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld				
Totaal vlottende korte schuld	20.000	20.000	21.667	21.667
Vlottende middelen (-/-)				
Contante gelden	17	17	19	15
Tegoeden in rekening courant	6.046	10.629	15.642	5.795
Overige uitstaande gelden < 1 jaar				
Totaal vlottende middelen	6.063	10.646	15.661	5.810
Toets kasgeldlimiet				
Totaal netto vlottende schuld	13.937	9.354	6.006	15.857
Toegestane kasgeldlimiet	23.888	23.888	23.888	23.888
Ruimte (+) / overschrijding (-)	**9.951**	**14.534**	**17.882**	**8.031**

Uit de tabel blijkt dat de kasgeldlimiet in 2024 niet is overschreden.

Ontwikkeling van de leningenportefeuille

Leningen aangegaan
In 2024 zijn er twee vaste geldleningen afgesloten. De eerste lening is afgesloten bij de provincie Gelderland, de tweede lening is afgesloten bij de BNG. Beide leningen hebben een looptijd van 15 jaar voor € 15 miljoen.
De lening portefeuille bedroeg per 1-1-2024 € 119 miljoen en per 31-12-2024 € 127 miljoen.

Leningen verstrekt
De gemeente heeft leningen verstrekt aan verenigingen en stichtingen, hypotheken aan (voormalig) personeel, startersleningen, duurzaamheid leningen en een lening in verband bouw school.
De totale lening portefeuille bedroeg per 1-1-2024 € 5,1 miljoen en per 31-12-2024 € 7,1 miljoen.

VERMOGENSPOSITIE

De uitgaven worden gefinancierd door reguliere inkomsten en aangetrokken leningen.
In onderstaande tabel is de opbouw van het vermogen per 31-12-2023 en per 31-12-2024 in beeld gebracht.

Vermogen (bedragen x € 1.000)	Rekening 31-12-2023	Rekening 31-12-2024
Vermogensbehoefte		
Boekwaarde activa	267.521	301.669
Boekwaarde grondexploitatie	74.429	60.514
Totaal vermogensbehoefte	341.950	362.183
Vermogensstructuur		
Eigen vermogen	166.173	171.142
Voorzieningen	55.189	55.289
Lang lopende schuld	119.724	127.153
Totaal vaste passiva	**341.086**	**353.584**

BEDRIJFSVOERING

AMBITIE

De gemeente Meierijstad handelt in het belang van haar gemeenschap. In alle rollen van de bestuurders en medewerkers van Meierijstad is deze dienstbaarheid aan de samenleving een uitgangspunt. Om dit te kunnen waarmaken is een degelijke en betrouwbare bedrijfsvoering van groot belang; een bedrijfsvoering die doorontwikkelt om onze dienstverlening verder te verbeteren. Het streven is om dit met een kleine, kwalitatief goede en efficiënte organisatie te doen, die flexibel op nieuwe ontwikkelingen kan inspelen.

HRM

In 2024 is gewerkt vanuit de volgende pijlers:

- Het fundament: Hierbij kan je bijvoorbeeld denken aan een juiste toepassing van de rechtspositie en de arbeidsvoorwaarden, maar ook aan het mogelijk maken om de juiste data op een toegankelijke manier te ontsluiten zodat deze beschikbaar is als managementinformatie in de vorm van een HR dashboard.
- Talent komt werken: Ondanks de arbeidsmarktkrapte zijn wij op vele functies succesvol geweest in het werven van nieuwe talenten. De inzet van recruitment helpt hierin mee. Er is onverminderd geïnvesteerd in de continue professionalisering van recruitment en aan een goede on-boarding van nieuw talent.
- Talent blijft werken: Vitaliteit en duurzame inzetbaarheid staan centraal in deze pijler. Dit is enorm breed en raakt onderwerpen als ‘in gesprek zijn en blijven’, ‘fysiek en mentaal fit zijn en blijven’, ‘geschikt zijn en blijven voor het werk’ en ‘balans tussen werk en privé’. Een specifiek onderdeel van vitaliteit is verzuim. Sinds 2024 zijn we gaan werken met een casemanager verzuim. Het gedachtegoed hierachter is: Het in grip houden van verzuim door een goede begeleiding hierin. Aandacht voor preventie is hier onderdeel van.
- Talent stopt met werken: we begeleiden de vertrekkende talenten met zorg om kennis te behouden en (onder)houden de relatie zodat zij ambassadeurs zijn en blijven voor onze organisatie.

INFORMATIE EN GEGEVENSBESCHERMING

Informatievoorziening en informatiemanagement

Een goede informatievoorziening is cruciaal voor het functioneren van een gemeentelijke organisatie. We zitten nu in een fase waarin digitalisering van gegevens en technologie een onmisbare schakel is bij het oplossen van maatschappelijke vraagstukken.
In 2024 heeft er een verdere modernisering en professionalisering van de informatievoorziening plaatsgevonden. Zo zijn er enkele applicaties binnen processen geoptimaliseerd of vervangen. Met name een aantal 'oude' applicaties met verouderde technologie. Hiernaast is er in 2024 hard gewerkt aan een verdere professionalisering op het gebied van informatievoorziening en informatiemanagement. Ook is er in 2024 bijzondere aandacht geweest voor een verbetering van de samenwerking binnen de diverse afdelingen.

Op het gebied van datagedreven werken zijn we gestart met de 'tweede fase', deze loopt door in 2025. In 2024 zijn er veel gegevensbronnen ontsloten en zijn er ook weer meer dashboard ingericht. Het intern centraal dataportaal is uitgebreid en er is een vervolg gegeven aan het project datawijsheid waarmee medewerkers opgeleid worden in het gebruik en interpretatie van de dashboards Ook is er bijzonder aandacht geweest om besluiten meer te onderbouwen met data.

Op het gebied van informatiebeheer zijn er diverse activiteiten uitgevoerd voor een verdere professionalisering. Er zijn o.a. informatiebeheerplannen per afdelingen gemaakt.
In 2024 is er ook doorgegaan met het op orde brengen van de papieren en digitale archieven van de voormalige gemeenten.

Informatieveiligheid en privacy

Ook in 2024 zijn er diverse bedreigingen en incidenten geweest.
In 2024 is er op het gebied van informatieveiligheid ingezet om de verbeterstappen uit 2023 verder vorm te geven. Hierbij is er met name gekeken naar continuïteit en classificatie. Ook hebben we de robuustheid van de ICT-omgeving getest.

Naast de bescherming van gegevens is het ook van groot belang dat de informatie en persoonsgegevens die de gemeente dagdagelijks verwerkt bij haar dienstverlening correct, toegankelijk en op de juiste manier gebruikt wordt.
Ook in 2024 is er blijvende aandacht voor bewustwording, ondersteuning, risicomanagement en governance op het gebied van privacy geweest.

CONTROL & RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

Rechtmatigheidsverantwoording
Deze heeft betrekking op drie criteria:

- Begrotingscriterium,
- Voorwaardencriterium
- Het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

In overeenstemming met artikel 10 lid 3 van de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie gemeente Meierijstad, worden geconstateerde afwijkingen groter dan € 300.000 toegelicht.

Begrotingscriterium
Begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de door de raad geautoriseerde begroting. Dit wordt formeel als volgt omschreven:

“Financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de baten en lasten (exploitatie), als ook de balansposten (investeringen), dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s. In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen moeten passen binnen de begroting, waarbij zowel het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag als ook het begrotingsjaar van belang zijn.”

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) moeten de afwijkingen in de jaarrekening herkenbaar worden opgenomen en van een toelichting worden voorzien. Als blijkt dat de gerealiseerde uitgaven op programmaniveau hoger zijn dan geautoriseerd, is er sprake van begrotingsonrechtmatigheid. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

- Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.
- Overschrijdingen die binnen de beleidskaders van de raad passen, worden in het accountantsoordeel niet meegewogen.

In 2024 is sprake geweest van een lastenoverschrijding van de begroting op het programma Sociaal Domein. Dit voor een bedrag van € 589.000. Omdat hier sprake is van een overschrijding op een open-einde regeling, is deze acceptabel en leidt het niet tot een begrotingsonrechtmatigheid. Daarnaast heeft op het programma Bestuur, Dienstverlening & Vastgoed en Economie een overschrijding plaatsgevonden van respectievelijk € 1.031.000 en € 7.937.000. Ook deze zijn acceptabel in verband met de noodzakelijke dotatie aan de Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers en de verliesvoorziening grondexploitatie voor met name Veghels Buiten. Voor deze laatste geldt overigens dat er sprake is van een compensatie in de vorm van een toegekende subsidie.

Overige afwijkingen binnen de gemeente Meierijstad die gedurende het jaar bekend werden, zijn in 2024 aan de raad voorgelegd, bijvoorbeeld via de bestuursrapportages. Nog niet geautoriseerde afwijkingen worden in de jaarstukken toegelicht en door de vaststelling van de jaarrekening door de raad alsnog geautoriseerd.

Voorwaardencriterium
Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. Deze eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern. In 2024 heeft zich binnen Meierijstad een situatie voorgedaan die het voorwaardencriterium raakt, namelijk een die betrekking heeft op aanbestedingsrechtmatigheid

De regels over aanbesteden staan in de Aanbestedingswet 2012 en het Aanbestedingsbesluit. In de Gids Proportionaliteit (flankerend beleid bij de aanbestedingswet 2012) zijn de voorschriften uitgewerkt over de eisen, voorwaarden en criteria die aan inschrijvers en inschrijvingen worden gesteld. Een aanbestedende dienst moet deze voorschriften toepassen of een afwijking in de aanbestedingsstukken motiveren. Het ten onrechte niet toepassen van de Aanbestedingswet leidt daarom tot een financiële rechtmatigheidsfout.

Bij twee crediteuren is in 2024 sprake geweest van het niet correct naleven van de Europese aanbestedingsregels uit de Aanbestedingswet. Het gaat om een onrechtmatigheid van € 2.124.000. In het kader van het inzetten van personeel voor de crisis noodopvang zijn een tweetal contracten na verlenging onterecht niet opnieuw aanbesteed.
De maatregelen die worden getroffen om dergelijke onrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen zijn:

- Preventief van aard. Zowel vanuit het management als de directie wordt nogmaals de noodzaak van het naleven van Europese aanbestedingsregels gedeeld met budgethouders- en beheerders, ook in tijden van grote druk.
- Correctief van aard. Op meerdere momenten in het jaar wordt door atelier inkoop een spendanalyse gemaakt in het kader van het interne controleproces. Daarbij wordt vastgesteld of is voldaan aan de geldende Aanbestedingswetgeving en worden eventueel corrigerende maatregelen getroffen.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium
Onder misbruik wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van informatie, met als doel onterecht gemeentelijke subsidies of -uitkeringen krijgen, of niet/een te laag bedrag aan heffingen aan de gemeente betalen.
Bij oneigenlijk gebruik gaat het om burgers of organisaties die misbruik maken van gemeentelijke regelingen, doordat ze weliswaar handelen naar de letter van die regelgeving maar dat feitelijk doen in strijd met het doel en de strekking ervan.

Over het jaar 2024 is geen sprake van toe te lichten onrechtmatigheden.

Planning & Control
In 2024 is de planning & controlcyclus volledig doorlopen en zijn de jaarstukken, de begroting en de 1e en 2e bestuursrapportage gepubliceerd via de eigen website.

Interne controle
In de verbijzonderde interne controle zijn de processen met een materieel financieel belang opgenomen. Per proces zijn de risico’s en de opzet van de beheersmaatregelen in beeld gebracht. Getoetst is of deze maatregelen ook bestaan en gewerkt hebben. De toetsen zijn verricht door de procesbeheerders in samenwerking met de interne auditor. Daarbij is gebruik gemaakt van geautomatiseerde controles, data-analyses en steekproeven. Het resultaat van de interne controles is dat meer inzicht is verkregen in ieder proces. Daarnaast is de analyse van de oorzaken van afwijkingen verbeterd, evenals het borgen van de volledigheid en het aantonen van aansluitingen.

MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD ONDERNEMEN

Meierijstad is een werkgever die staat voor diversiteit en inclusiviteit. Dat doen we door bij de samenstelling van onze werkateliers te streven naar diversiteit in talenten, kennis, vaardigheden, leeftijd, sekse, culturele achtergrond, fysieke vermogens en eigenschappen van mensen. Daarnaast creëren we een inclusieve cultuur waarin ruimte is voor verschillen en waarin iedereen zich thuis voelt. 'Thuis in Meierijstad' zoals de titel van ons collegewerkprogramma luidt. Passend bij de maatschappelijke verantwoordelijkheid die we hebben, dat iedereen in Meierijstad zich thuis voelt, kan en mag meedoen.

In 2024 hebben we onderstaande resultaten geboekt:

- Er heeft een audit plaatsgevonden voor het PSO-keurmerk (PSO-Prestatieladder Socialer Ondernemen). Wederom heeft gemeente Meierijstad de hoogste trede, namelijk trede 3, op de prestatieladder behaald. Met PSO trede 3 behoren we tot de koplopers in het bieden van werkgelegenheid voor medewerkers met een kwetsbare arbeidspositie. Dit doen we door werkplekken gereed en passend te maken en door sociaal in te kopen.
- Onze gemeente draagt sociaal ondernemen ook actief uit naar haar opdrachtnemers middels het opnemen van social return afspraken in inkoopopdrachten.
- Om in Meierijstad sociaal ondernemen te stimuleren zijn we eind 2024 met een PSO-voucheractie gestart. Hiermee is het mogelijk om werkgevers ondersteuning te bieden bij het behalen van een PSO certificering.
- Onze gemeente voldoet aan de banenafspraak. Het doel van de banenafspraak is om zoveel mogelijk mensen met een arbeidsbeperking aan een baan te helpen. Per jaar is vastgelegd hoeveel extra banen er bij de overheid moeten worden gecreëerd (quotum banenafspraak). In 2024 was het 2,76% van alle verloonde uren. Gemeente Meierijstad voldoet in 2024 ruim aan dit quotum.

DUURZAAMHEID

Voor het thema duurzaamheid binnen de gemeentelijke bedrijfsvoering werkt de gemeente sinds 2020 aan thema's als tegengaan van voedselverspilling, energiebesparing, betere afvalscheiding en duurzaam bedrijfsvervoer. Diverse bestaande activiteiten liepen ook in 2024 door, zoals aandacht voor duurzaam aanbesteden en de financiële steun aan Stichting Fairtrade Gemeente Meierijstad. Enkele andere in 2024 geboekte resultaten zijn:

- Sinds 2023 heeft de gemeente een nieuw energiecontract voor elektriciteit en gas. Dat hebben we samen met regiogemeente en de veiligheidsregio afgesloten, met Meierijstad in de leidende rol. Het bijzondere van het contract is dat we toegroeien naar 100% duurzaam en regionaal opgewekte elektriciteit in 2030, met zon en wind. Eind 2024 liggen we op koers, van het stroomgebruik in onze gebouwen, openbare verlichting, pompen en gemalen en evenementenaansluitingen is al 40% duurzaam en dichtbij opgewekt.
- Meierijstad scoort hoog op de ranglijst van Bouwend Nederland, waarop zij overheden scoren op duurzaam aanbesteden. In 2024 stond Meierijstad op de 12e plek. Deze ranglijst toont aanbestedende diensten die aannemers in de bouw en infrastructuur uitdagen zo duurzaam mogelijk te werken. Provincie Noord-Brabant voert zelfs de ranglijst aan. Dat is ook goed nieuws voor Meierijstad, bijvoorbeeld voor de provinciale wegen die door onze gemeente lopen.
- In 2024 breide Meierijstad het aantal elektrische dienstauto’s en fietsen uit.

DIENSTVERLENING

In het uitvoeringsprogramma Dienstverlening staan onze plannen en doelen voor de dienstverlening. We zetten in op bijzonder persoonlijke en eenvoudige dienstverlening via twee sporen: mensen worden steeds beter in het vinden van de digitale weg en verwachten ook online geholpen te worden. Tegelijkertijd helpen we mensen voor wie dit moeilijker is persoonlijk. In 2024 hebben we gewerkt aan:

- Digitalisering: We bieden steeds meer diensten digitaal aan. We zorgen ervoor dat informatie, formulieren en e-diensten op de website makkelijk te vinden, duidelijk en begrijpelijk zijn. We blijven dit verbeteren door klantonderzoek. Klanten (inwoners en ondernemers) kunnen hun mening geven via een 'smiley' op de website en tips achterlaten. Door de website continue te meten, verbeteren we aan de hand van de tips van onze inwoners. We besteden ook veel aandacht aan de digitale toegankelijkheid van websites en applicaties.
- Telefonische bereikbaarheid: Het verbeteren van onze telefonische dienstverlening heeft onze voortdurende aandacht. We werken met inhoudelijk gespecialiseerde telefoonteams. Bij iedere vraag verplaatsen we ons in de inwoner, denken mee en streven we ernaar om de vragen in het eerste contact en in één keer goed te beantwoorden.

FRAUDE EN INTEGRITEIT

Gemeente Meierijstad heeft een integriteitsbeleid gedefinieerd. Het doel ervan is om aandacht voor dit thema in de organisatie in te bedden en te borgen. Een onderdeel van het beleid is de gedragscode integriteit voor werknemers. Deze code maakt duidelijk wat de waarden en normen zijn die Meierijstad belangrijk vindt, en wat wel en niet toelaatbaar is voor werknemers. Hiermee hangt ook het onderwerp ‘fraude door eigen medewerkers’ samen. Gedefinieerd is wanneer hiervan sprake is, en wat de meldingsprocedure is bij een vermoeden ervan.

Integriteit heeft een concrete uitwerking gekregen in het aannamebeleid van Meierijstad (overleggen van een VOG), bij indiensttreding (vastleggen eed of belofte en via introductiebijeenkomsten), in trainingen en middels het aanstellen van vertrouwenspersonen. Daarnaast wordt ieder jaar een jaarverslag gemaakt ten behoeve van de meldingsregeling vermoeden misstanden.

Begin 2024 heeft het college het beleidsdocument 'fraudeanalyse' vastgesteld. In dit document wordt beschreven welke frauderisico’s per proces binnen Meierijstad worden onderkend, en wat de bijbehorende beheersmaatregelen zijn. Deze laatsten hebben als doel het voorkomen en signaleren van fouten, misbruik en fraude. De opzet, bestaan en werking van de beheersmaatregelen wordt aangetoond in de Verbijzonderde Interne Controle. Met de getroffen maatregelen wordt het restrisico op fraude bij alle processen ingeschaald als 'laag' tot 'midden'.

In april is een medewerker van de gemeente Meierijstad aangehouden in verband met de verdenking dat hij tegen betaling kentekeninformatie, waarover hij vanwege zijn werk kon beschikken, leverde aan derden. De gemeente heeft in deze zaak geen financiële schade geleden.

Voor het overige geldt dat bij het management geen integriteitskwesties, gevallen van fraude of vermoedens daaromtrent bekend zijn.

VERBONDEN PARTIJEN

BELEID EN ONTWIKKELINGEN

Het begrip verbonden partij is vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en is als volgt gedefinieerd: “Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft”.
Met een financieel belang is bedoeld: “Een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt”.
Het bestuurlijk belang is gedefinieerd als: “Zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht”.
Een verbonden partij is één van de drie vormen voor Meierijstad om haar taken uit te (laten) voeren. We kunnen taken zelf doen, overlaten aan een commerciële partij of door een verbonden partij laten uitvoeren.
Verbonden partijen leveren soms bestuurlijk complexe verhoudingen op, omdat de gemeentebestuurder en klant is. Bovendien doen vaak meer partijen mee aan de verbonden partij. De gemeente Meierijstad is dan niet de enige bestuurder en niet de enige klant. Zij moet haar bestuurlijke doelen en wensen afstemmen met die van de andere deelnemers. Dit kan de aansturing complex maken. Voordelen van verbonden partijen zijn de grotere schaal en de regionale aanpak van een regionaal onderwerp.

Financiële positie gemeenten
Meierijstad heeft een coördinerende rol in de regio voor gemeenschappelijke regelingen. In de regio is aandacht gevraagd voor de rol van de gemeenschappelijke regelingen bij de verslechterende financiële mogelijkheden van gemeenten. Niet in 2023, maar in het 1e kwartaal van 2024 heeft dit geleid tot een actie richting de gemeenschappelijke regelingen.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regeling
Met ingang van 1 juli 2022 is een wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen in werking getreden. Deze wijziging heeft als doel de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen en de kaderstellende en controlerende rol van gemeenteraden in relatie tot gemeenschappelijke regelingen te versterken. Een aantal van deze wijzigingen is op 1 juli 2022 direct in werking getreden, maar een ander deel zal binnen twee jaar na inwerkingtreding geïmplementeerd moeten worden in alle gemeenschappelijke regelingen (voor 1 juli 2024). Meierijstad coördineert dit proces in goed overleg met de gemeenschappelijke regelingen en de griffiers.

.

OVERZICHT VAN VERBONDEN PARTIJEN

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN

REGIONAAL BUREAU LEERPLICHT

Regionaal Bureau Leerplicht

Algemene informatie

Programma: 4 Onderwijs

URL: https://www.rblbno.nl

Verantwoordelijk bestuurder: J.T.M.M. (Johan) van Gerwen

Bestuurlijk vervanger: M.H.B. (Menno) Roozendaal

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur/Dagelijks Bestuur door wethouder Van Gerwen.

Openbaar belang

Het Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant Noordoost (RBL BNO) voert voor de gemeente Meierijstad en de regio de Leerplichtwet en de RMC-wet uit. Het bureau ziet erop toe dat kinderen tussen de 5 en 18 jaar onderwijs volgen en dat kinderen tussen de 16 en 23 jaar een startkwalificatie halen. Een startkwalificatie is een mbo-diploma op minimaal mbo-niveau 2.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

N.v.t.

De belangrijkste risico's

Deze gemeenschappelijke regeling kent een beperkte risicoparagraaf: indien de gemeente haar bijdrage aan het RBL drastisch terugbrengt kan de dekking van de RBL-begroting in het geding komen. Leerplicht is echter een wettelijke taak, waardoor bezuinigen op de bijdrage aan RBL feitelijk geen optie is.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente		206.123	206.123
Eigen vermogen per 1-1	582.576	582.576	582.576
Eigen vermogen per 31-12	582.576	582.576	583.299
Vreemd vermogen per 1-1	nvt	nvt	nvt
Vreemd vermogen per 31-12	nvt	nvt	nvt
Resultaat	0	0	0

VEILIGHEIDREGIO BRABANT-NOORD

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Algemene informatie

Programma: 1 Veiligheid

URL: https://www.vrbn.nl

Verantwoordelijk bestuurder: C.H.C (Kees) van Rooij

Bestuurlijk vervanger: J.H.M. (Jan) Goijaarts

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door burgemeester van Rooij.

Openbaar belang

De Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft als taak zorg te dragen voor crisisbeheersing, risicobeheersing, brandweerzorg, bevolkingszorg en geneeskundige hulpverlening bij rampen en crises met als doel gezamenlijk de fysieke veiligheid en maatschappelijke continuïteit in de regio te borgen.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

In 2024 heeft de Veiligheidsregio Brabant-Noord samen met haar partners gewerkt op baiss van het regionaal beleidsplan 2024-2027 "Samenwerken aan veerkracht en veiligheid". Daarin liggen de ambities, focus en prioriteiten voor de komende beleidsperiode vast. Denk hierbij aan andere type crises waarin de veiligheidsregio een rol (mondiale dreigingen, langdurige stroomuitval) speelt en ontwikkelingen binnen de brandweer, bijvoorbeeld vernieuwing op het gebied van brandweeropleidingen en het (brand)veilig inrichten van de omgeving. Het beleidsplan is gebaseerd op de vastgestelde strategische koers en het regionale risicoprofiel.

De belangrijkste risico's

Landelijke ontwikkelingen op het gebied van taakdifferentiatie tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers van de brandweer kunnen – in potentie – grote consequenties hebben voor de manier waarop de brandweer landelijk en binnen Brabant-Noord is georganiseerd en de beheersbaarheid van de kosten. De indexering van de lonen en prijzen hebben grote invloed op de ontwikkelingen van de kosten van de Veiligheidsregio Brabant-Noord.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente		6.011.347	6.021.094
Eigen vermogen per 1-1	15.924.000	niet bekend	17.628.000
Eigen vermogen per 31-12	17.628.000	niet bekend	21.599.000
Vreemd vermogen per 1-1	44.540.000	niet bekend	66.848.000
Vreemd vermogen per 31-12	66.848.000	niet bekend	66.725.000
Resultaat	1.526.000	0	1.940.000

WERKVOORZIENINGSSCHAP DE DOMMEL (WSD)

Werkvoorzieningsschap De Dommel (WSD)

Algemene informatie

Programma: 6 Sociaal Domein

URL: https://www.wsd-groep.nl

Verantwoordelijk bestuurder: M.H.B. (Menno) Roozendaal

Bestuurlijk vervanger: J.H.M. (Jan) Goijaarts

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door wethouder Roozendaal en raadslid De heer P.W.C. Kuijs (vervanger raadslid De heer S.J.H.G. van Kessel). Daarnaast is wethouder Roozendaal lid van het Dagelijks Bestuur.

Openbaar belang

Het schap heeft ten doel de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (hierna te noemen: 'Wsw'). Ter realisering van deze doelstelling draagt het schap er onder meer zorg voor dat zij aan zoveel mogelijk ingezetenen, die blijkens een indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking tot de doelgroep behoren, een dienstbetrekking aanbiedt voor het verrichten van arbeid onder aangepaste omstandigheden.
Vanaf 1 januari 2015 is de toegang tot de Sociale Werkvoorziening afgesloten en kunnen geen nieuwe dienstverbanden worden aangegaan. Werknemers met een dienstverband per 31 december 2014 behouden hun rechten.

Het schap heeft mede ten doel andere vormen van gesubsidieerde arbeid uit te voeren dan wel te doen uitvoeren. Het AB van WSD kan hiertoe een of meerdere privaatrechtelijke rechtspersonen oprichten.
Het AB is bevoegd om onder nader door hem te stellen voorwaarden met niet aan de regeling deelnemende gemeenten en of met andere derden overeenkomsten aan te gaan ter uitvoering van vormen van gesubsidieerde arbeid, scholing en of begeleiding.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De Participatiewet vraagt om veranderingen en doet een beroep op het innovatief vermogen van gemeenten en SW-bedrijven. De Participatiewet heeft als hoofddoelstelling het tot stand brengen van één wettelijke regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt. Omdat met de komst van de P-wet de voorgenomen bezuinigingen op de SW voor een belangrijk deel blijven bestaan blijft het zaak om innovatieve oplossingen te zoeken in samenwerking tussen regio gemeenten en SW bedrijf.

De belangrijkste risico's

De hele operatie waarbij één regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt werd geïntroduceerd is ook een bezuinigingsmaatregel. Met minder geld meer werkzoekenden bedienen. De financiële consequenties zullen geleidelijk in beeld worden gebracht met de daarbij behorende keuzes en consequenties.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente	54.175	53.019	53.019
Eigen vermogen per 1-1	29.395.000	31.000.000	31.791.000
Eigen vermogen per 31-12	31.816.000	31.500.000	36.403.000
Vreemd vermogen per 1-1	8.234.000	7.000.000	8.029.000
Vreemd vermogen per 31-12	7.953.000	6.500.000	9.995.000
Resultaat	4.082.000	1.367.000	7.044.000

KLEINSCHALIG COLLECTIEF VERVOER

Kleinschalig Collectief Vervoer

Algemene informatie

Programma: 6 Sociaal Domein

URL: https://www.regiotaxinoordoostbrabant.nl

Verantwoordelijk bestuurder: H.J. (Rik) Compagne

Bestuurlijk vervanger: J.T. (Jan) van Burgsteden

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur/Dagelijks Bestuur door wethouder Compagne

Openbaar belang

De regeling heeft ten doel het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een stelsel van kwalitatief hoogwaardig kleinschalig collectief vervoer.
Dit samenwerkingsverband is opgericht om een geïntegreerd en algemeen toegankelijk vervoerssysteem te ontwikkelen op grond van de Wmo, waardoor mensen zich lokaal kunnen verplaatsen. De doelgroep van deze regeling zijn mensen met een beperking die geen gebruik kunnen maken van het openbaar vervoer en andere inwoners van Meierijstad.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Sinds de coronaperiode is het gebruik van de regiotaxi afgenomen. In 2023 is net als in de afgelopen jaren minder gereisd dan in 2019. Dit heeft zowel invloed op de kosten als op de inkomsten van de Regiotaxi. Daarnaast hebben we vanaf 2020 geïnvesteerd in het controleren van oneigenlijk gebruik. Ook dat heeft een dempend effect op het aantal ritten.

De belangrijkste risico's

Niet van toepassing.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente	118.212	122.857	122.857
Eigen vermogen per 1-1	843.959	662.982	812.527
Eigen vermogen per 31-12	812.527	562.982	946.369
Vreemd vermogen per 1-1	367.992	359.606	417.512
Vreemd vermogen per 31-12	417.512	362.587	380.951
Resultaat	4.088	-40.000	54.759

STADSGEWEST 'S-HERTOGENBOSCH (ALLEEN STORTPLAATS)

Stadsgewest 's-Hertogenbosch (alleen stortplaats)

Algemene informatie

Programma: 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

URL:

Verantwoordelijk bestuurder: J.H.M. (Jan) Goijaarts

Bestuurlijk vervanger: J.T. (Jan) van Burgsteden

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee

Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur door wethouder J. Goijaarts.

Openbaar belang

Het Stadsgewest is niet meer echt actief en wordt alleen nog in stand gehouden voor afwikkeling van de voormalige Vuilstortplaats De Vlagheide in Schijndel.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De afdichting van de stortplaats is inmiddels afgerond. Met het oog op de overdracht van de eeuwigdurende nazorg van de voormalige stortplaats aan de provincie Noord-Brabant vindt er al enige jaren tussen het Stadsgewest en de provincie overleg plaats over de hoogte van het (doel)vermogen, dat benodigd is voor de bekostiging van die nazorg. Belangrijk onderdeel in de gesprekken tussen deze partijen is de hoogte van de door de provincie gehanteerde rekenrente en het effect daarvan op het door het Stadsgewest in te leggen doelvermogen. De provincie heeft het voornemen om de huidige rekenrente van 5,06% te verlagen naar 3,65%. Er bestaat over de hoogte van het in te brengen doelvermogen dan ook nog geen overeenstemming tussen het Stadsgewest en de provincie. Indien uiteindelijk het doelvermogen hoger dient te zijn dan oorspronkelijk geraamd dienen de deelnemende gemeenten een aanzienlijke aanvullende bijdrage aan het Stadsgewest te leveren.
Het Stadsgewest zal de nazorg en exploitatie van de voormalige vuilstortplaats de komende tijd niet aan de provincie overdragen. Partijen zijn in dat verband overeengekomen dat (de nazorg van) de voormalige stortplaats de komende jaren niet wordt overgedragen aan de provincie. Tot dan zal er door de provincie dan ook geen formele sluitingsverklaring worden afgegeven. De komende jaren zullen onder meer worden benut om het overleg met de provincie over de hoogte van het doelvermogen voort te zetten en (dus) te bezien of er voor de deelnemende gemeenten goedkopere alternatieven voor eeuwigdurende beheer van de vuilstortplaats bestaan.

De belangrijkste risico's

·Doelvermogen nazorgfonds:
Na de definitieve sluiting van de stortplaats wordt de (eeuwigdurende nazorgverplichting ten aanzien van de) stortplaats overgedragen aan de Provincie. Bij overdracht moet een vermogen zijn overgedragen waaruit de provincie de kosten van nazorg eeuwigdurend kan bekostigen.
De hoogte van de eindwaarde van het doelvermogen wordt in hoge mate bepaald door de te hanteren rekenrente. Thans is die op 5,06 % bepaald. In de laatste voorstellen van de provincie wordt voorgesteld die rekenrente naar 3,65 % te verlagen hetgeen een incidentele, maar aanzienlijke, hogere bijdrage van de gemeente Meierijstad tot gevolg heeft van ca. € 3 mln.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente	77.575	83.116	
Eigen vermogen per 1-1	-1.518.000	-1.773.000	
Eigen vermogen per 31-12	-1.573.000	-1.733.000	
Vreemd vermogen per 1-1	2.581.000	2.500.000	
Vreemd vermogen per 31-12	2.554.000	2.500.000	
Resultaat	55.100	0	

REGIONALE AMBULANCEVOORZIENING BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

Algemene informatie

Programma: 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

URL: https://www.ravbrabantmwn.nl

Verantwoordelijk bestuurder: H.J. (Rik) Compagne

Bestuurlijk vervanger: J.T. (Jan) van Burgsteden

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in Algemeen door wethouder Compagne.

Openbaar belang

Het openbaar lichaam heeft ten doel het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg. Bij de RAV staat de patiënt centraal. Kwaliteit van zorg en patiëntveiligheid staan hoog in het vaandel.

De GR RAV Brabant Midden-West-Noord heeft tot taak:
·Het instellen en in stand houden van een Regionale Ambulancevoorziening;
·Het in stand houden van een meldkamer ambulancezorg;
·Het vaststellen en (doen) uitvoeren van het Regionaal Ambulance Plan;
·Het (doen) leveren van een bijdrage aan de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en
·Rampen ten behoeve van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en de Hulpverleningsdienst Brabant-Noord.

De doelstelling van de RAV Brabant Midden-West-Noord is het leveren van kwalitatief hoogwaardige ambulancezorg, die tijdig ter plaatse is en binnen de budgettaire kaders wordt gerealiseerd. Dit betekent dat de RAV de patiënt naar de zorg brengt, óf de zorg naar de patiënt.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

· Het meerjarenplan loopt van 2022 tot en met 2025. De toekomstvisie die hierin is vastgelegd, sluit nog steeds aan bij de huidige landelijke ontwikkelingen rondom o.a. zorgdifferentiatie en zorgcoördinatie;
· Het RAV zoekt actief de verbinding met de ketenpartners voor het optimaliseren van de zorg en het oplossen van knelpunten, bijvoorbeeld met de ziekenhuizen op het gebied van werving en opleiding van verpleegkundigen en de mogelijkheden van inzet in duobanen;
· Het draait nog steeds om de patiënt en het optimaal en efficiënt beantwoorden van zijn hulpvraag. Hierbij is het streven om de patiënt zoveel mogelijk te ontzorgen én om precies de juiste zorg te leveren, op de juiste plaats, het juiste moment, door de juiste hulpverlener. Optimale waardecreatie voor de patiënt is het streven;
· De RAV Brabant Midden-West-Noord is een financieel gezonde organisatie, die efficiënt en verantwoord omgaat met publieke middelen. Gemeentelijke bijdragen in 2023, 2024 en 2025 werden en worden niet gevraagd.
· De RAV vindt het een positieve ontwikkeling dat de eenzijdige focus op de niet-medisch relevante aanrijtijden langzaamaan verdwijnt en wordt vervangen door een bredere manier van kwaliteitsmeting. Het doel van de nieuwe urgentie-indeling is om in geval van echte spoed, in levensbedreigende situaties waarin tijd er echt toe doet, sneller bij de patiënt te zijn. En in gevallen waarin dat mogelijk is, iets meer tijd te nemen voor de triage, zodat de patiënt direct op de juiste plek terecht komt en de best passende zorg krijgt. Met behulp van de nieuwe urgentie-indeling is de RAV Brabant MWN beter in staat de juiste zorg op de juiste plaats te realiseren. De verwachting is dat in 2024 de nieuwe urgentie-indeling is ingevoerd.
· Sinds 2015 verzorgt de RAV voorlichting op basisscholen over 112 en de ambulance. Hiervoor heeft de RAV een speciaal programma opgesteld, genaamd Team Ambulance. Alle basisscholen in het werkgebied kunnen kosteloos een bezoek aanvragen. Er is materiaal beschikbaar voor onder- en bovenbouw. De RAV bereikt hiermee gemiddeld zo'n 5000 basisschoolleerlingen per jaar.

Intensieve samenwerking met ketenpartners is onontbeerlijk. Zorgcoördinatie en zorgdifferentiatie staan daarom ook de komende jaren onveranderd hoog in het vaandel bij de RAV.

De belangrijkste risico's

· De RAV draagt graag bij om samen met haar partners in de acute zorgketen te onderzoeken hoe de bereikbaarheid, betaalbaarheid en kwaliteit van de acute zorg in de toekomst voor iedereen behouden blijft. Dit is een grote maatschappelijke uitdaging, die alleen in samenwerking met alle betrokkenen het hoofd geboden kan worden.
· De komende tijd zal veel aandacht worden besteed aan het welzijn van de medewerkers (oa als gevolg van Long-Covid) en probeert de RAV hen als werkgever een fantastische werkplek te bieden.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente	0	0	0
Eigen vermogen per 1-1	14.293.000	14.369.000	15.119.000
Eigen vermogen per 31-12	15.119.000	14.369.000	15.980.000
Vreemd vermogen per 1-1	29.564.000	28.702.000	27.435.000
Vreemd vermogen per 31-12	27.435.000	33.917.000	26.188.000
Resultaat	900.000	0	995.000

WERKVOORZIENINGSSCHAP NOORDOOST BRABANT

Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant

Algemene informatie

Programma: 6 Sociaal Domein

URL: https://www.wvs-nb.nl

Verantwoordelijk bestuurder: M.H.B. (Menno) Roozendaal

Bestuurlijk vervanger: J.H.M. (Jan) Goijaarts

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling

Bestuurlijk belang

Gemeenten zijn (indirect) eigenaar/aandeelhouder van IBN. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningschap. Sinds 2019 is er een nieuwe governance structuur operationeel.

Openbaar belang

Het Werkvoorzieningschap is opdrachtgever voor IBN als uitvoeringsorganisatie van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Het Werkvoorzieningschap is namens 6 gemeenten enig aandeelhouder en eigenaar van IBN.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De Participatiewet vraagt om veranderingen en doet een beroep op het innovatief vermogen van gemeenten en SW-bedrijven. De Participatiewet heeft als hoofddoelstelling het tot stand brengen van één wettelijke regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt. Omdat met de komst van de P-wet de voorgenomen bezuinigingen op de SW voor een belangrijk deel blijven bestaan blijft het zaak om innovatieve oplossingen te zoeken in samenwerking tussen regio gemeenten en SW bedrijf.

De belangrijkste risico's

De hele operatie waarbij één regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt werd geïntroduceerd is ook een bezuinigingsmaatregel. Met minder geld meer werkzoekenden bedienen. De financiële consequenties zullen geleidelijk in beeld worden gebracht met de daarbij behorende keuzes.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente		11.127	
Eigen vermogen per 1-1	28.788.000	27.005.000	
Eigen vermogen per 31-12	28.554.100	27.005.000	
Vreemd vermogen per 1-1	1.054.000	2.837.200	
Vreemd vermogen per 31-12	178.500	2.837.200	
Resultaat			

OMGEVINGSDIENST BRABANT-NOORD

Omgevingsdienst Brabant-Noord

Algemene informatie

Programma: 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

URL: https://www.odbn.nl

Verantwoordelijk bestuurder: C.H.C. (Kees) van Rooij

Bestuurlijk vervanger: J.H.M. (Jan) Goijaarts

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee

Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in Algemeen Bestuur en tevens voorzitter van Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur.

Openbaar belang

De omgevingsdienst voert ten behoeve van de deelnemende gemeenten en provincie taken uit op het gebied van Omgevingsrecht en levert als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage aan een schone, leefbare en veilige werk- en leefomgeving van de regio Brabant-Noord. De werkwijze van de omgevingsdienst is gericht op het zoveel mogelijk beperken van de uitvoeringskosten voor overheid en samenleving en het verder optimaliseren van vergunningverlening en toezicht en handhaving.
De omgevingsdienst voert ten behoeve van de deelnemende gemeenten en provincie taken uit op het gebied van Omgevingsrecht en levert als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage aan een schone, leefbare en veilige werk- en leefomgeving van de regio Brabant-Noord. De werkwijze van de omgevingsdienst is gericht op het zoveel mogelijk beperken van de uitvoeringskosten voor overheid en samenleving en het verder optimaliseren van vergunningverlening en toezicht en handhaving.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Maatschappelijke ontwikkelingen vormen een belangrijk kader in het werk van de ODBN en aan onze leefomgeving. Waar de Omgevingswet inmiddels geimplementeerd is blijven andere ontwikkelingen wel van grote invloed op onze taakuitvoering. Zo zien we nog altijd een stevige belangenstrijd in de leefomgeving. Natuurbelang staat op gespannen voet met bijvoorbeeld het agro-economisch belang. Het is nog wachten op de benodigde centrale beleidsintensiveringen om aan de natuur- en klimaatdoelen te kunnen voldoen, of het nu gaat om de energietransitie, de mest- en stikstofcrisis of de waterkwaliteit. Ondertussen wordt ons werk daardoor ook bepaald door uitspraken van de rechter, waardoor bijvoorbeeld onze vergunningverlening stil kan komen te liggen.

De belangrijkste risico's

Iedere organisatie loopt natuurlijk risico's. De meest in het oog springende ontwikkelingen die tegelijkertijd ook nog tamelijk onzeker zijn betreffen:

➜ We maken al meerdere jaren melding van de steeds krapper wordende arbeidsmarkt. Omgaan met deze krapte verwordt steeds meer business as usual. Desondanks doet de ODBN er alles aan om de bezetting op niveau te brengen en te behouden. Dit vraagt wel steeds meer inspanning van de medewerkers van de ODBN. De werving wordt arbeidsintensiever en leidt ook tot hogere kosten. In hoeverre er een grens is aan het kunnen doorgroeien als omgevingsdienst kan niet worden ingeschat. Het is wel zo dat de ODBN kritisch moet blijven op de essentie van haar taak en voorzichtig moet zijn in het aannemen van de alsmaar toenemende behoefte aan inzet op neventaken.

➜ Het veehouderijbeleid en jurisprudentie zijn volop in beweging. De samenhang met deze ontwikkelingen en de ontwikkelingen rondom stikstof en natuurbescherming is groot. Vanuit de opgave Transitie Veehouderij herijken we regelmatig alle nieuwe ontwikkelingen. Dat maakt dat de duiding en daarmee het effect van de ontwikkelingen in de veehouderij op de ODBN aan verandering onderhevig is.

➜ De ontwikkeling van informatiegestuurd werken en het ontsluiten van data en deze toepassen als informatie voor de VTH-taken is een continu proces van verbeteren van de dienstverlening. Zowel kwalitatief als efficiëntie. De taken die de ODBN uitvoert maakt men meer risicogericht en vereisen een verdergaande digitale ondersteuning van de processen. Dat maakt dat er minder uren in rekening hoeven te worden gebracht bij de deelnemers. De keerzijde op korte termijn is wel dat de investering die gedaan moeten worden in bijvoorbeeld het bouwen van robots e.d. het tarief onder druk zetten. Immers, de bedrijfsvoeringkosten zullen gedekt moeten worden uit de overhead. Minder uren declarabel heeft ook tot gevolg dat de bedrijfsvoeringkosten binnen de overhead over minder uren verdeeld kunnen worden.

➜ Ontwikkeling tarief en CAO

Omdat er nog geen nieuwe CAO voor 2025 en 2026 bekend is, gaan we, conform bestaand beleid, uit van de cijfers die het CPB presenteert in de Macro Economische Verkenningen (MEV). De publicatie van september 2024 is de meest recente. Jaarschijf 2025 laat nu een indexering van 4,7% zien, waar de ODBN in de begroting 5,3% hebben opgenomen. Hiermee zal het uitgangspunt voor de begroting 2026 iets lager zijn dan het vastgestelde tarief 2025. Een onderhandelingsakkoord voor 2025 kan een negatief effect hebben op 2025 en dus ook voor de berekeningsgrondslag 2026. Voor 2026 werken we met de loonindexering van 2,6%, waarbij het onduidelijk is of dit percentage voldoende is om de effecten van een nieuwe cao op te vangen.

Kanttekening: nieuwe fases in de CAO-onderhandelingen leiden ook tot andere uitkomsten en bandbreedtes. Daar waar we als gemeente Meierijstad aan de "knoppen kunnen draaien" om de kostenverhogingen te beperken zal hiervan gebruik worden gemaakt.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente	2.931.768	3.551.847	2914460
Eigen vermogen per 1-1	9.040.000	7.936.000	9262000
Eigen vermogen per 31-12	9.262.000	7.862.000	8903000
Vreemd vermogen per 1-1	5.352.000	5.279.000	6683000
Vreemd vermogen per 31-12	6.683.000	5.241.000	6506000
Resultaat	992.000	35.000	959000

GEMEENTELIJKE GEZONDHEIDSDIENST (GGD) HART VOOR BRABANT

Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hart voor Brabant

Algemene informatie

Programma: 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

URL: https://www.ggdhvb.nl

Verantwoordelijk bestuurder: H.J. (Rik) Compagne

Bestuurlijk vervanger: M.H.B. (Menno) Roozendaal

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in Dagelijks en Algemeen Bestuur door wethouder Compagne.

Openbaar belang

De GGD geeft uitvoering aan de wet Publieke Gezondheid. De GGD doet dit in opdracht van de binnen de regio Oost-Brabant vallende (per 2023) 19 gemeenten. Het doel van de GGD is: Mensen gezonde kansen bieden om alles uit hun leven te halen. Het beleid van de GGD richt zich op de publieke en preventieve gezondheid; de taken die de overheid op zich neemt om de gezondheid van iedereen te bewaken, beschermen en bevorderen, zonder dat mensen daar altijd om vragen. Daarbij heeft de GGD extra aandacht voor mensen die meer hulp nodig hebben, bijvoorbeeld omdat ze kwetsbaar zijn of zorg mijden. Samenwerking staat daarbij centraal. De GGD wil haar kennis actief verbinden aan partijen in het sociaal- en veiligheidsdomein en het openbaar bestuur. De financiële voordelen, kwaliteit zorg/dienstverlening en het brede pakket aan diensten zijn argumenten voor gemeenten om deel te nemen aan deze gemeenschappelijke regeling.
Taken GGD:
- Jeugdgezondheid(szorg)
- Gezondheidsbescherming
- Gezondheidsbevordering en leefstijl
- Monitoren, signaleren en advies
- Toezicht houden
- Publieke gezondheid bij rampen en crises
- Openbare geestelijke gezondheidszorg

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

- In 2024 is gestart met de nieuwe beleidsvisie 2024-2027, genaamd 'Wij maken samen gezond gewoon'.
- De thema’s die extra aandacht gaan kregen, zijn: paraatheid (betere infectieziektebestrijding en voorbereiding nieuwe pandemieën), seksuele gezondheid, leefomgeving, mentale gezondheid en gezond oud(er) worden.
- Vanaf 2024 is het geactualiseerde basispakket van kracht. Met een actueel basispakket sluiten de diensten van de GGD nog beter aan bij de behoeften. Vele diensten in de 19 gemeenten zijn dan gelijk; het maakt niet meer uit waar iemand woont. Dit nieuwe pakket leidt tot een hogere gemeentelijke bijdrage.
- Jaarlijkse indexering: De exploitatie van de GGD is loon- en prijsgevoelig. De GGD volgt de afspraken in zijn gemeenschappelijke regeling, die bepaalt dat de GGD het systeem gebruikt van de gemeente Tilburg voor indexering: jaarlijks voorspelt zij de loon- en prijsstijgingen op basis van cijfers van het Centraal Planbureau. Ze corrigeert dan ook voor de werkelijke ontwikkeling in de twee vorige jaren. Hierdoor loopt de index gelijk met de reële stijging van lonen en prijzen.

De belangrijkste risico's

- Met het geactualiseerde basispakket dat vanaf 2024 van kracht is, zit je als gemeente vast aan verplichte diensten. Waar we tot 2024 nog de lokaal accent taken hadden, waarmee we als gemeente lokaal keuzes konden maken, is dat vanaf 2024 niet meer mogelijk.
- Jaarlijks maakt de GGD een overzicht van de belangrijkste risico's en hoe daar mee om te gaan.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente	3.070.952	3.564.978	3.893.820
Eigen vermogen per 1-1	7.376.000	5.316.000	4.024.000
Eigen vermogen per 31-12	4.024.000	4.816.000	7.400.000
Vreemd vermogen per 1-1	20.068.000	15.407.000	17.769.000
Vreemd vermogen per 31-12	17.769.000	15.406.000	18.185.000
Resultaat	-394.000	0	151.000

BRABANTS HISTORISCH INFORMATIECENTRUM (BHIC)

Brabants Historisch Informatiecentrum (BHIC)

Algemene informatie

Programma: 0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed

URL: https://www.bhic.nl

Verantwoordelijk bestuurder: J.H.M. (Jan) Goijaarts

Bestuurlijk vervanger: C.H.C. van Rooij

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee

Soort verbonden partij: Gemeenschappelijke regeling

Bestuurlijk belang

Meierijstad is niet vertegenwoordigd in het bestuur

Openbaar belang

Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft een wettelijke taak en een maatschappelijke opgave. De wettelijke taak bestaat uit het goed, geordend en toegankelijk beheren voor het Rijk, de aangesloten gemeenten, de aangesloten waterschappen en de provincie van de archieven die aan het BHIC zijn overgedragen. Dit alles conform de archiefwet en de daaruit voortvloeiende richtlijnen. De maatschappelijke opgave is de verbreiding van kennis van de Brabantse geschiedenis.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Geen

De belangrijkste risico's

Uitgangspunt blijft dat binnen het beschikbare budget wordt gebleven en dat nieuw beleid budgettair neutraal wordt gerealiseerd.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente	305.400	343.200	343.200
Eigen vermogen per 1-1	1.576.213	1.397.200	1.621.476
Eigen vermogen per 31-12	1.621.476	1.253.000	1.635.732
Vreemd vermogen per 1-1	4.633.088	3.231.000	5.052.854
Vreemd vermogen per 31-12	5.052.854	3.455.000	5.973.865
Resultaat	124.539	0	68.593

VENNOOTSCHAPPEN EN COÖRPERATIES

N.V. BANK VOOR NEDERLANDSE GEMEENTEN

N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten

Algemene informatie

Programma: 0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed

URL: https://www.bng.nl

Verantwoordelijk bestuurder: J.H.M. (Jan) Goijaarts

Bestuurlijk vervanger: C.H.C (Kees) van Rooij

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: NV

Bestuurlijk belang

De gemeente heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van de BNG. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Openbaar belang

BNG Bank is er voor het publieke domein en het publieke belang. De purpose van BNG Bank is: Gedreven door maatschappelijke impact. Bij BNG Bank draait het niet om zoveel mogelijk winst, maar om maximale maatschappelijke impact. Dat is de drijfveer van BNG Bank.

Toelichting: het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.

De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van EUR 2,50).

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Gedurende het begrotingsjaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank. (Hierbij is het gevolg van een eventuele gemeentelijke samenvoeging buiten beschouwing gelaten.)

De belangrijkste risico's

Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente	-300.593	-264.121	-259.712
Eigen vermogen per 1-1	4.615.000.000		4.721.000.000

Eigen vermogen per 31-12	4.721.000.000	4.777.000.000
Vreemd vermogen per 1-1	107.459.000	110.819.000
Vreemd vermogen per 31-12	110.891.000	123.614.000
Resultaat	254.000.000	294.000.000

N.V. BRABANT WATER

N.V. Brabant Water

Algemene informatie

Programma: 0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed

URL: https://www.brabantwater.nl

Verantwoordelijk bestuurder: J.H.M. (Jan) Goijaarts

Bestuurlijk vervanger: J.T. (Jan) van Burgsteden

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: NV

Bestuurlijk belang

De gemeente heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van Brabant Water. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Openbaar belang

Het voorzien in de behoefte van drinkwater en industriewater binnen het distributiegebied op een betrouwbare, veilige en maatschappelijk verantwoorde manier tegen een zo laag mogelijke prijs. De uitvoering van de wettelijke taak op het gebied van de openbare drinkwatervoorziening.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Niet van toepassing

De belangrijkste risico's

Niet van toepassing

Financieel belang

De gemeente Meierijstad is aandeelhouder. Er wordt geen dividend uitgekeerd.

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente		Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Eigen vermogen per 1-1	690.022	Niet beschikbaar	699.235
Eigen vermogen per 31-12	699.235	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen per 1-1	584.613	Niet beschikbaar	618.615
Vreemd vermogen per 31-12	618.615	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat	9.213.000	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar

ACCOMMODATIEBEHEER SCHIJNDEL B.V.

Algemene informatie

Programma:

URL:

Verantwoordelijk bestuurder:

Bestuurlijk vervanger: Niet van toepassing

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij:

Bestuurlijk belang

Niet van toepassing

Openbaar belang

Niet van toepassing

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De belangrijkste risico's

Niet van toepassing

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente			
Eigen vermogen per 1-1			
Eigen vermogen per 31-12			
Vreemd vermogen per 1-1			
Vreemd vermogen per 31-12			
Resultaat			

N.V. MONUMENTEN BEHEER BRABANT

N.V. Monumenten Beheer Brabant

Algemene informatie

Programma: 8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

URL: http://www.monumentenbeheerbrabant.nl/

Verantwoordelijk bestuurder: J.T.M.M. (Johan) van Gerwen

Bestuurlijk vervanger: J.H.M. (Jan) Goijaarts

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: NV

Bestuurlijk belang

De gemeente heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van Monumenten Beheer Brabant. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Openbaar belang

Het professioneel en risicodragend bijdragen aan het behoud van het Brabantse culturele erfgoed door monumenten te verwerven en verantwoord te herbestemmen.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Aandeelhouders zijn het er over eens dat het Monumenten Beheer Brabant in de huidige vorm onvoldoende bestaansrecht heeft daarom worden op dit moment diverse toekomstscenarios onderzocht. In de loop van 2024 komt hier meer duidelijkheid over. De invloed van Meierijstad is met een aandeel kleiner dan 2% beperkt. De aandacht van Meierijstad is gericht op de toekomst van de Broederkapel in Veghel welke in eigendom is van Monumenten Beheer Brabant.

De belangrijkste risico's

Waardevermindering van deelname.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente			
Eigen vermogen per 1-1			
Eigen vermogen per 31-12			
Vreemd vermogen per 1-1			
Vreemd vermogen per 31-12			
Resultaat			

SCHEIFELAAR II BEHEER B.V.

Scheifelaar II Beheer B.V.

Programma: 8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

Bestuurlijk belang

Gemeente Meierijstad 50% Gebr. van de Ven Beheermij B.V. 50%

Openbaar belang

In 2007 is met Van de Ven ontwikkelings-Groep B.V. een samenwerkingsovereenkomst gesloten om tot de ontwikkeling van het plangebied Scheifelaar II te komen. In deze overeenkomst is bepaald dat de samenwerking zal plaatsvinden in de destijds opgerichte C.V./B.V.-structuur. Via deze structuur zijn de benodigde gronden verworven, het bestemmingsplan gewijzigd, het gebied bouwrijp gemaakt en worden de bouwkavels verkocht. Destijds is voor deze structuur gekozen om risico's en het exploitatieresultaat te delen en het gemeentelijk kostenverhaal te regelen.

SCHEIFELAAR II C.V.

Scheifelaar II C.V.

Programma: 8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

Bestuurlijk belang

Gemeente Meierijstad. 49,75% Van de Ven Ontwikkelingsgroep B.V. 49,75% Scheifelaar II Beheer B.V. 0,5%

Openbaar belang

In 2007 is met Van de Ven ontwikkelings-Groep B.V. een samenwerkingsovereenkomst gesloten om tot de ontwikkeling van het plangebied Scheifelaar II te komen. In deze overeenkomst is bepaald dat de samenwerking zal plaatsvinden in de destijds opgerichte C.V./B.V.-structuur. Via deze structuur zijn de benodigde gronden verworven, het bestemmingsplan gewijzigd, het gebied bouwrijp gemaakt en worden de bouwkavels verkocht. Destijds is voor deze structuur gekozen om risico's en het exploitatieresultaat te delen en het gemeentelijk kostenverhaal te regelen.

EXPLOITATIE PARK DE MOLENHEIDE

Exploitatie Park De Molenheide

Algemene informatie

Programma: 1 Veiligheid

URL:

Verantwoordelijk bestuurder: J.T.M.M. (Johan) van Gerwen

Bestuurlijk vervanger: C.H.C (Kees) van Rooij

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: BV

Bestuurlijk belang

Om het gebruik van het park in overeenstemming te brengen met de functie in het bestemmingsplan is het park in eigendom overgenomen. Daartoe is een beheer B.V. opgericht, waarvan de gemeente 100% aandeelhouder is

Openbaar belang

Misbruik tegengaan van de huidige gebruiksfunctie en werken aan een toekomstige recreatieve ontwikkeling.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Streven is om het park binnen een periode van 3 jaar over te dragen aan een exploitant die verdere invulling aan de gewenste toeristische ontwikkeling

De belangrijkste risico's

- Geen sluitende exploitatiebegroting
- Onverhoopt geen mogelijkheden om het park binnen de gestelde termijn over te dragen.

Financieel belang

De gemeente Meierijstad is enige aandeelhouder binnen de Exploitatie Park De Molenheide B.V. met 100 aandelen a 10,00 per stuk

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente		Niet van toepassing	1.000
Eigen vermogen per 1-1	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Eigen vermogen per 31-12	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen per 1-1	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Vreemd vermogen per 31-12	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet beschikbaar
Resultaat	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet beschikbaar

STICHTINGEN EN VERENIGINGEN

ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS BRABANT NOORDOOST

Zorg- en veiligheidshuis Brabant Noordoost

Algemene informatie

Programma: 1 Veiligheid

URL: https://www.veiligheidshuizen.nl/veiligheidshuizen/zvhbno

Verantwoordelijk bestuurder: C.H.C. (Kees) van Rooij

Bestuurlijk vervanger: M.H.B. (Menno) Roozendaal

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: Vereniging

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in Dagelijks Bestuur door Wethouder Roozendaal

Openbaar belang

Het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost (verder ZVH) is een samenwerkingsverband waarin zorg- en veiligheidspartners en gemeenten, onder eenduidige regie, werken aan complexe zorg- en veiligheidsproblemen. De doelstelling van deze samenwerking bijdragen aan algemene veiligheid, het verbeteren van de persoonlijke situatie, het voorkomen en verminderen van recidive, (ernstige) overlast, criminaliteit en/of maatschappelijke uitval. Dit gebeurt door een combinatie van strafrechtelijke, civielrechtelijke en bestuurlijke interventies en zorg in persoonsgebonden aanpakken (oftewel op maat).
Om dit doel te bereiken heeft het ZVH drie functies, te weten: 1. procesregie; 2. advies; en 3. signaleren en adviseren.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De omgeving waarin het Zorg- en Veiligheidshuis functioneert blijft in beweging. Landelijk, regionaal en lokaal speelt er veel op het snijvlak van zorg en veiligheid. Het is belangrijk dat het Zorg- en Veiligheidshuis met alle partners en netwerken in staat is en blijft om vanuit haar advies- en signaalfunctie belangrijke ontwikkelingen en actualiteiten te (her)kennen, agenderen en (daar waar mogelijk) op te pakken.

De belangrijkste risico's

Als gevolg van rijksbijdragen (POK gelden) zijn er nauwelijks risico's voor de gemeente. Deze rijksbijdragen worden echter niet geïndexeerd. Dit betekent dat de indexatie van lonen en prijzen wel zorgt voor een verhoging van de inwonerbijdrage.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente		96.240	96.240
Eigen vermogen per 1-1	niet bekend	niet bekend	Niet beschikbaar
Eigen vermogen per 31-12	niet bekend	niet bekend	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen per 1-1	niet bekend	niet bekend	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen per 31-12	niet bekend	niet bekend	Niet beschikbaar
Resultaat	niet bekend	niet bekend	Niet beschikbaar

STICHTING AGRIFOOD CAPITAL

Stichting Agrifood Capital

Algemene informatie

Programma: 3 Economie

URL: https://www.agrifoodcapital.nl

Verantwoordelijk bestuurder: C.H.C. (Kees) van Rooij

Bestuurlijk vervanger: Niet van toepassing

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee

Soort verbonden partij: Stichting

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in Stichtingsbestuur door burgemeester van Rooij bij het onderdeel ‘overheden’ worden de samenwerkende gemeenten vertegenwoordigd door hun portefeuillehouders. Vanuit AFC is burgemeester van Rooij lid van de Brainport Network Board.

Openbaar belang

De Stichting heeft als doel het versterken van het unieke economische ecosysteem van AgriFood Capital ter bevordering van de (inter)nationale competitiviteit in de regio Noordoost-Brabant en daarmee ook in Nederland. De vertegenwoordigers met een verbinding naar de overheid informeren en raadplegen de bestuurlijke regiegroep (BRG) regio Noordoost-Brabant (RNOB) over de activiteiten van de Stichting.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De Stichting is onafhankelijk en opgericht door personen met een achtergrond in het bedrijfsleven, het onderwijs en de overheid. De Stichting heeft als doel het realiseren van de ‘Strategische Agenda AgriFood Capital’. De accenten liggen hierbij op een excellente arbeidsmarkt (People), krachtige bedrijvigheid (Business), betekenisvolle vernieuwingen (Innovation) en een aantrekkelijke woon-werkomgeving (Basics).

Voor de periode 2021-2024 is een Strategische Agenda AgriFood Capital en een nieuwe regionale strategische Samenwerkingsagenda ‘Richting 2030’ Regio Noordoost Brabant opgesteld als basis voor het verlengen van de samenwerking op basis van het convenant ‘Regionale samenwerking Regio Noordoost Brabant 2021-2024’

De belangrijkste risico's

Geen.

Financieel belang

Zie verbonden partij Regio Noordoost Brabant.

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente	330.452	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Eigen vermogen per 1-1	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Eigen vermogen per 31-12	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Vreemd vermogen per 1-1	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Vreemd vermogen per 31-12	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Resultaat	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing

STICHTING TOT BEHEER VAN HET PAULUSGASTHUIS IN SINT-OEDENRODE

Programma:

Bestuurlijk belang

Niet van toepassing

Openbaar belang

SMEDERIJMUSEUM IN SINT-OEDENRODE

Smederijmuseum in Sint-Oedenrode

Programma: 5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme

Bestuurlijk belang

De gemeente vormt samen met Ahrend de beheerstichting van het Smederijmuseum.

Openbaar belang

Instandhouding van het cultureel erfgoed.

STICHTING MUSEUM HENKENSHAGE

Stichting museum Henkenshage

Programma: 5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme

Bestuurlijk belang

Niet van toepassing

Openbaar belang

OVERIGE VERBONDEN PARTIJEN

REGIO NOORDOOST BRABANT

Regio Noordoost Brabant

Algemene informatie

Programma: 3 Economie

URL: https://www.regionoordoostbrabant.nl/

Verantwoordelijk bestuurder: C.H.C. (Kees) van Rooij

Bestuurlijk vervanger: Niet van toepassing

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij: nee

Soort verbonden partij: Overig

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in Dagelijks bestuur: J.H.M. Goijaarts en H.G.W.M. van Rooijen. Vertegenwoordigd in Algemeen bestuur/Bestuurlijke Coordinatie Groep : C.H.C. van Rooij.

Openbaar belang

De continuering van de samenwerking in de regio Noordoost-Brabant (RNOB) vindt vanaf 2021 plaats op basis van het met 16 regiogemeenten en 2 Waterschappen overeengekomen convenant ‘Regionale samenwerking Regio Noordoost Brabant 2021-2024’.

Dit convenant regelt de samenwerking van de overheden in de regionale organisaties Regio Noordoost Brabant, Stichting AgriFood Capital en Noordoost Brabant Werkt op basis van de Samenwerkingsagenda ‘Richting 2030’ en het basisdocument voor de samenwerkingsafspraken van RNOB.

De samenwerkende overheden in de Regio Noordoost-Brabant hebben een taakopvatting voor ruimtelijke ordening, economie, werkgelegenheid en bereikbaarheid en leveren een belangrijk aandeel in de realisatie van de ambities op het gebied van ‘goed woon-, werk- en leefklimaat’.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De agenda van RNOB richt zich op vitale leefomgeving, duurzaam bereikbaar, aantrekkelijk vestigen en behoud van talent. De ambitie is een slimme, veerkrachtige regio, op weg naar een circulaire economie. Een regio waarin ruimte blijft om te pionieren, waarin hard wordt gewerkt en het leven goed is. Een regio waarin stad en platteland met elkaar in balans zijn.

Beleidsvoornemens worden programmatisch uitgewerkt en via een projectorganisatie tot uitvoering gebracht.

Vanuit RNOB wordt vorm gegeven aan AgriFood Capital. Onder deze merknaam wordt met partners uit onderwijs en bedrijfsleven via de ‘Strategische Agenda AgriFood Capital’ toegewerkt naar een excellente Agrifood regio.

De actuele ontwikkelingen en uitvoeringsambities staan beschreven in het ‘Jaarplan en begroting 2021 Regio Noordoost Brabant’ en de gezamenlijk uit te werken ‘Uitwerkingsagenda 2021-2022 RNOB’.

Het jaarplan 2021 betreft alleen de publieke samenwerking Regio Noordoost Brabant en is vastgesteld door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

De jaarplannen en jaarverslagen van de Stichting AgriFood Capital (AFC) en Noordoost Brabant Werkt zijn een 1e verantwoordelijkheid van deze gremia en worden ter kennisname aangeboden aan de besturen van de regiopartners.

De programmabegroting voorziet in de bijdragen aan de regio Noordoost Brabant (AFC en Noordoost Brabant Werkt). De bijdrage aan het regiofonds is € 3,00 per inwoner en € 1,00 per inwoner voor de strategische WERKagenda ‘Op weg naar 2030’ van Noordoost Brabant Werkt; voor Meierijstad in totaal ca. € 325.000 (afgerond). Deze bijdragen gelden voor de periode 2021 tot en met 2024 (geen jaarlijkse indexering).

De belangrijkste risico's

De activiteiten van de Regio vanuit de regio brengen geen (financiële) risico’s met zich mee.

Financieel belang

RNOB ontvangt een bedrag van € 4,00 per inwoner. Van de € 4,00 per inwoner gaat € 1,54 naar de overheidssamenwerking RNOB, € 1,46 naar de samenwerking tussen overheid, ondernemers en onderwijs (de uitvoeringsorganisatie AgriFood Capital) en € 1,00 naar de samenwerking met Noordoost Brabant Werkt gericht op werkgelegenheid.

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente	330.452	335.052	334.860
Eigen vermogen per 1-1	370.192		589.139
Eigen vermogen per 31-12	589.139		Niet beschikbaar
Vreemd vermogen per 1-1	3.534.845		3.031.829
Vreemd vermogen per 31-12	3.031.829		Niet beschikbaar
Resultaat	194.909		Niet beschikbaar

CENTRUMREGELING JEUGDHULP NOORDOOST BRABANT

Centrumregeling Jeugdhulp Noordoost Brabant

Algemene informatie

Programma: 6 Sociaal Domein

URL: Niet van toepassing

Verantwoordelijk bestuurder: M.H.B. (Menno) Roozendaal

Bestuurlijk vervanger: Niet van toepassing

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: Overig

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in het Regionaal Bestuurlijk Overleg Jeugd door wethouder Roozendaal.

Openbaar belang

De gemeenten zijn een onderlinge samenwerking aangegaan gericht op het zorgdragen voor een kwalitatief goede en efficiënte inkoop van de jeugdtaken op basis van de Inkoopstrategie 2020-2024, de jaarlijks vastgestelde Inkoopopdracht, het Regionaal Beleidsplan Jeugd 2020-2024, en beleidsopdrachten, met inachtneming van de bepalingen van de Jeugdwet.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Vanaf 1-1-2022 is de nieuwe inkoopsystematiek een feit. Vanaf 2022 zijn we alleen nog volledig solidair ten aanzien van JeugdzorgPlus, excessieve casuïstiek (boven de € 200.000 per casus) en voorzieningen waarvan we als regio instandhouding van belang vinden zoals Veilig Thuis, Crisisdienst en Gecertificeerde Instelling. De overige jeugdhulpvormen worden lokaal op basis van 'P*Q' gefinancierd.

De belangrijkste risico's

Tot 2021 was er sprake van volledige solidariteit voor JeugdzorgPlus. Ten aanzien van de zware jeugdtaken was er sprake van een inleg naar rato van 3 jaars hulpgemiddelde op basis van het aantal jeugdigen in jeugdhulp.
Vanaf 2022 zijn we volledig solidair ten aanzien van JeugdzorgPlus, excessieve casuïstiek (boven de € 200.000 per casus) en voorzieningen waarvan we als regio instandhouding van belang vinden zoals Veilig Thuis, Crisisdienst en Gecertificeerde Instelling. De inleg naar rato rondom de zware jeugdhulp is losgelaten dit in lijn met de nieuwe inkoop en het lokaal betalen voor de jeugdhulp.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente		311.102	254.330
Eigen vermogen per 1-1	nvt	nvt	nvt
Eigen vermogen per 31-12	nvt	nvt	nvt
Vreemd vermogen per 1-1	nvt	nvt	nvt
Vreemd vermogen per 31-12	nvt	nvt	nvt
Resultaat	nvt	nvt	nvt

CENTRUMREGELING TER UITVOERING WMO

Centrumregeling ter uitvoering specialistische Wmo

Algemene informatie

Programma: 6 Sociaal Domein

URL:

Verantwoordelijk bestuurder: H.J. (Rik) Compagne

Bestuurlijk vervanger: Niet van toepassing

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: Overig

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in het Regionaal Bestuurlijk Overleg Wmo door wethouder Compagne

Openbaar belang

Om de afspraken over taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de gemeenten in de regio goed te regelen, zijn die vastgelegd in de Centrumregeling Wmo 2020. Voor Wmo Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang geldt een aparte centrumregeling.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Per 2022 is er een nieuwe inkoop van kracht voor begeleiding, dagbesteding, beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

De belangrijkste risico's

Kosten van de inkooporganisatie staan in principe vast. Als daar aanleiding toe is, kan bijstelling plaatsvinden. Kosten van de centrumregeling zijn beperkt.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente	93.543	110.578	87.901
Eigen vermogen per 1-1	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Eigen vermogen per 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen per 1-1	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen per 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

SAMENWERKINGSOVEREENKOMST BESCHERMD WONEN EN MAATSCHAPPELIJKE OPVANG

Samenwerkingsovereenkomst beschermd wonen en maatschappelijke opvang

Algemene informatie

Programma: 6 Sociaal Domein

URL:

Verantwoordelijk bestuurder: H.J. (Rik) Compagne

Bestuurlijk vervanger: Niet van toepassing

Veranderingen in het belang van Meierijstad in de verbonden partij:

Soort verbonden partij: Overig

Bestuurlijk belang

Vertegenwoordigd in het Regionaal Bestuurlijk Overleg Wmo door wethouder Compagne

Openbaar belang

Om de afspraken over taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheid van de gemeenten in de regio goed te regelen, passend bij de huidige wet- en regelgeving (o.a. Doordecentralisatie en Norm van Opdrachtgeverschap,) is door betrokken gemeenten een centrumregeling aangegaan: Centrumregeling beschermd wonen, maatschappelijke opvang, verslavingszorg en aanverwante taken regio Meierij en Bommelerwaard 2022 e.v. Inhoudelijk is Regiovisie beschermd wonen en maatschappelijke opvang 2020 e.v. de basis voor de samenwerking.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Per 2022 is er een nieuwe inkoop van kracht voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Jaarlijks wordt een (lokaal/regionaal) uitvoeringsplan vastgesteld t.b.v. de uitvoering van de regiovisie. Met ingang van 2022 geldt ook een nieuwe centrumregeling (2022 - 2025) om in te spelen op o.a. de doordecentralisatie en Norm van Opdrachtgeverschap. Daarvoor is ook een regioplan opgesteld. Het Regioplan is een concrete uitwerking van de ambitie op Beschermd Wonen uit de Regiovisie.

De belangrijkste risico's

Beschermd wonen en maatschappelijke opvang lopen nu via de centrumgemeente (‘s-Hertogenbosch). Beide taken worden gedecentraliseerd waarbij (op termijn) middelen ook naar de afzonderlijke gemeenten zullen komen. Voor beschermd wonen zullen de middelen in de toekomst volgens een objectief verdeelmodel verdeeld worden. Hierover zijn regionaal afspraken gemaakt. Voor Maatschappelijke opvang volgt ook een doordecentralisatie. De invoeringsdatum voor de decentralisatie van beschermd wonen en maatschappelijke opvang wordt steeds weer opnieuw uitgesteld. Op dit moment is geen geplande ingangsdatum bekend.

Financieel belang

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Bijdrage van gemeente		n.v.t.	n.v.t.
Eigen vermogen per 1-1	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Eigen vermogen per 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen per 1-1	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Vreemd vermogen per 31-12	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Resultaat	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

GRONDBELEID

BELEID EN ONTWIKKELINGEN

In de nota grondbeleid die in 2018 door de gemeenteraad is vastgesteld is als uitgangspunt geformuleerd dat de gemeente Meierijstad ontwikkelingen wenst mogelijk te maken door de inzet van situationeel grondbeleid. Per ontwikkeling kan dus worden bekeken of het wenselijk is om zelf via actief grondbeleid de ontwikkeling mogelijk te maken, of dit door middel van faciliterend grondbeleid aan de markt over te laten.
Als uitwerking van de nota grondbeleid wordt jaarlijks de nota grondzaken door het college vastgesteld. In deze nota grondzaken worden onder andere de uitgiftevoorwaarden voor bouwgrond en de grondprijzen bepaald. Een laatste vaststelling van deze nota heeft plaatsgevonden in januari 2025.
Naast bovengenoemde gemeentelijke beleidskaders heeft de commissie besluit begroting en verantwoording (commissie BBV) kaders gesteld op welke wijze verslaglegging moet worden opgenomen in de jaarrekening over het grondbeleid.
Ter uitvoering van het situationele grondbeleid had de gemeente bij de start van 2024 13 gemeentelijke grondexploitaties op de balans staan. 8 Van deze grondexploitaties hebben betrekking op de ontwikkeling van woningbouw, 5 grondexploitaties voorzien in de ontwikkeling van bedrijventerrein. Er zijn in 2024 geen nieuwe grondexploitaties geopend. Er wordt voor 8 gebiedsontwikkelingen (Sint-Oedenrode Gemeentewerf, Keldonk 't Binnenveld, Eerde P&P terrein, Eerde Haakakker, Veghel Stadhuisplein, Boerdonk Korstenhof Zuid, Mariaheide Steenoven II en WVG-locatie Sint-Oedenrode) kosten geactiveerd vooruitlopend op het vaststellen van een grondexploitatie. Een grondexploitatie bevat naast een beschrijving wat het beoogde programma zal worden en op welke wijze de werkzaamheden worden uitgevoerd een financiële doorrekening van de gebiedsontwikkeling. Het uiteindelijke resultaat van deze doorrekening is afhankelijk van een groot aantal invloeden, zoals de omvang van de kosten, de opbrengsten en toekomstige economische- en demografische ontwikkelingen.
Een belangrijk onderdeel van een grondexploitatie zijn de kosten om het gebied bouw- en woonrijp te maken. Deze kosten worden in de tijd weggezet en zijn daarmee afhankelijk van de prijsontwikkeling van deze werkzaamheden. Het gaat hierbij dan over de materiaalkosten en de arbeidskosten. Een graadmeter van deze kosten is de CBS-index voor grond-, weg- en waterbouw. Deze index laat over 2024 een stijging zien van circa 5 %. Met andere woorden, de kosten voor het bouw- en woonrijp maken zijn gemiddeld gestegen met 5 %. In de gemeentelijke grondexploitaties is jaarlijks uitgegaan van een stijging van 3%.

Door de aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt en de aanzienlijke bouwopgaven in Nederland blijft de vraag naar ambtelijke capaciteit onverminderd hoog. Gecombineerd met de inflatie leidt dit tot een verdere stijging van de personeelskosten. Om deze reden wordt verwacht dat de plankosten en VTU-kosten op korte en middellange termijn zullen toenemen. Hierdoor is er gekozen om de plankosten met 5% te laten stijgen in 2025. Dit betekent dat de plankosten de komende jaren sterker zullen stijgen dan het langjarig inflatiegemiddelde van 2% dat door de Europese Centrale Bank nog steeds als langjarige doelstelling wordt aangehouden.

Daarnaast is de uiteindelijke prijs sterk afhankelijk van lokale ontwikkelingen.
Nadat de gronden zijn getransformeerd naar bouwgrond zullen ze verkocht worden. Vandaar dat de prijsontwikkeling van bouwkavels voor zowel woningbouw als bedrijventerrein een grote invloed heeft op het te verwachten resultaat. De prijzen voor bouwkavels voor woningbouw zijn afhankelijk van de ontwikkeling van de vrij op naam prijs (VON-prijs) van een woning en de bouwkosten van de woning. De vraag naar zowel woningbouw- als bedrijfsmatige grond is nog steeds groot. Er is nog wel steeds sprake van een krappe woningmarkt (weinig aanbod veel vraag). De betaalbaarheid van woningen voor de modale koper staat onder druk. Er is vooral veel vraag naar woningen in het middeldure segment. Door de gestegen bouwkosten is het lastig om deze woningen rendabel te realiseren, een uitdaging voor de markt.
Andere risico's zijn de toenemende tijd die procedures vragen en de overbelasting van het elektriciteitsnet. Beide kunnen leiden tot uitstel van de start bouw.
Bij de bepaling van de grondprijs voor Meierijstad is specifiek naar de lokale ontwikkeling gekeken. In 2024 heeft een taxatiecommissie deze analyse uitgevoerd en vertaald naar de normatieve residuele gemeentelijke grondprijzen. Daarbij is het eerdere gedifferentieerde grondprijsbeleid van de gemeente Meierijstad voortgezet en als resultante van de gestegen bouwkosten en een stijging van de VON-prijs per saldo een hele lichte stijging van de grondprijs per type woning verwerkt in de grondprijs voor 2024.

Voor bedrijfsmatige kavels blijft een sterke vraag zichtbaar. Dit betreft een vraag naar zowel kavels tot 5.000 m2 als kavels voor grootschalige logistiek. De beschikbaarheid van bouwgrond is echter laag. Zowel binnen gemeentelijke grondexploitaties als planontwikkeling van derden is nog maar beperkte grond in voorraad.
Eind 2023 is een uitgifteprotocol gepubliceerd voor 6 kavels op de Dubbelen. De uitgifte zal in 2025/2026 plaatsvinden.

RESULTATEN

Gemeente Meierijstad kent momenteel 13 grondexploitaties die gekwalificeerd zijn als Bouwgrond In Exploitatie (BIE). Van deze 13 zijn er 8 BIE-complexen gericht op de transformatie naar woningbouw en 5 complexen voor industriegronden. Er wordt per 31-12-2024 één grondexploitatie afgesloten namelijk de Fioretti-locatie, het positieve resultaat zal worden verwerkt in de jaarrekening 2024. Vooruitlopend op het openen van een BIE-complex worden momenteel voorbereidingskosten geactiveerd voor een achttal ontwikkelingen.

Bij het bepalen van de resultaten worden de kosten en opbrengsten in de tijd uitgezet. Hierdoor spelen toekomstige prijsontwikkelingen een rol bij het uiteindelijke resultaat van de gemeentelijke grondexploitaties. De inkomsten die zijn ingerekend uit de kavelverkoop zullen de komende jaren aan veranderingen onderhevig zijn. Dit kan tot uiting komen in de afzetsnelheid en de prijsontwikkeling. Door ontwikkelingen in de hoogte van de bouwkosten en de VON-prijzen kan het ene jaar een lagere stijging of een daling van de grondprijs kan voordoen. Of dat andere jaren juist een hogere stijging waarneembaar is.
Andere indexcijfers die een rol spelen bij de bepaling van het resultaat is de stijging van de kosten voor het aanleggen van de voorzieningen binnen het gebied en de te maken plankosten. Voor de ontwikkeling van de civiele kosten is de Bouwkostenindex Grond-, weg en waterbouw een goede benchmark. Civiele ramingen van een eerder peildatum worden met deze index geïndexeerd naar prijspeil januari 2025. Meerjarig wordt in de grondexploitatie rekening gehouden met een stijging van 3% van deze kosten. De manier waarop rente wordt toegerekend aan het grondbedrijf is dwingend voorgeschreven door de commissie BBV. Rekenkundig is in 2023 gerekend met een rentepercentage van 1,37%. In 2024 is gerekend met een rentepercentage van 1,81%. Voor de restant van de looptijd van de grondexploitaties is vanaf 2025 gerekend met een rentepercentage van 0,75%.Door de aanpassing wordt beter aangesloten bij de meerjarige verwachting van de rente.

De grondexploitaties moeten minimaal één keer per jaar worden geactualiseerd. Deze actualisatie vindt plaats ten tijde van het opstellen van de jaarrekening met als peildatum 1 januari. Bij deze actualisatie worden de inkomsten en uitgaven over het voorgaande jaar verwerkt in de boekwaarde en worden de prognoses voor de komende jaren bijgesteld.
In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de boekwaarde van de gemeentelijke grondexploitaties weergegeven.
De boekwaarde is in 2024 gedaald van € 87,1 miljoen naar € 75,8 miljoen. De daling is vooral het gevolg van subsidie in Veghels Buiten en grondverkopen in Veghels Buiten, De Bolst en De Kempkens.

Naam complex (bedragen x € 1.000)	Boek-waarde 1-1-2024	Ver-meer-de-ringen	Ver-min-de-ringen	Totaal mutaties 2024	Boekwaarde voor winstneming 2024	Winst-neming 2024	Boekwaarde na winstneming 31-12-2024
8313 Veghel - Veghels Buiten	-39.310	3.433	13.880	10.447	-28.863		-28.863
8315 Veghel - Rembrandtboulevard	-4.615	128		-128	-4.743	369	-5.112
8320 Veghel - Stadshobbywerkplaats	-679	197		-197	-876		-876
8341 Zijtaart - Zuid	-3.157	701	1	-700	-3.857		-3.857
8350 Erp - Bolst	-5.544	1.164	2.425	1.261	-4.283		-4.283
8366 Schijndel - Bloemenwijk (Vossenberg)	763	275		-275	488	28	460

8378 Sint Oedenrode - Zwembadweg	-3.082	184		-184	-3.266		-3.266
8379 Sint Oedenrode - Fioretti College	126	24		-24	102	102	0
3270 Veghel - D'n Dubbelen	-8.740	206	86	-120	-8.860	424	-9.284
3271 Veghel - Doornhoek	-1.372	27		-27	-1.399	-70	-1.329
3272 Veghel - De Kempkens	-19.302	1.137	3.701	2.564	-16.738	344	-17.082
3280 Erp - Molenakker II	-1.792	50	5	-45	-1.837		-1.837
3285 Schijndel - Duin III Zuid 1e fase	-434	12		-12	-446	-17	-429
Totaal	**-87.138**	**7.538**	**20.098**	**12.560**	**-74.578**	**1.180**	**-75.758**

De prognoses betreffen zowel de omvang van de opbrengsten en uitgaven en de periode wanneer deze te verwachten zijn. Voor de kosten wordt een inschatting gemaakt op basis van kengetallen, ministeriële regelingen (bijvoorbeeld plankostenregeling), aanbestedingen of ervaringscijfers. De opbrengsten worden begroot in lijn met het vastgestelde grondprijsbeleid of eerder gesloten overeenkomsten. De commissie BBV schrijft voor dat de resultaten op basis van een eindwaarde wordt weergegeven. Deze rekenmethodiek wordt door de commissie BBV als een berekening op nominale waarde aangehaald. De gepresenteerde cijfers geven dus weer welk resultaat verwacht wordt ten tijde van het afsluiten van de grondexploitatie.
In onderstaande tabel worden de resultaten na de actualisatie weergegeven. In deze tabel wordt ook weergegeven wanneer verwacht wordt dat de grondexploitatie kan worden afgesloten.
Er is in 2024 één grondexploitatie afgesloten en er zijn geen nieuwe grondexploitaties geopend. Voor 2025 zijn er 12 actieve grondexploitaties.

Naam complex (bedragen x € 1.000)	Eind-datum per 31-12	Nominale waarde	NCW (2,0%)
8313 Veghel - Veghels Buiten	2030	-6.613	-9.688
8315 Veghel - Rembrandtboulevard	2030	4.666	4.401
8320 Veghel - Stadshobbywerkplaats	2026	-179	-189
8341 Zijtaart - Zuid	2028	-810	-830
8350 Erp - Bolst	2030	-1.408	-1.487
8366 Schijndel - Bloemenwijk (Vossenberg)	2025	77	73
8378 Sint Oedenrode - Zwembadweg	2027	-17	-142
8379 Sint Oedenrode - Fioretti College	2024	101	100
3270 Veghel - D'n Dubbelen	2027	3.090	2.902
3271 Veghel - Doornhoek	2025	1.000	970
3272 Veghel - De Kempkens	2028	14.460	12.938
3280 Erp - Molenakker II	2027	1.151	1.081
3285 Schijndel - Duin III Zuid 1e fase	2028	2.814	2.591
Totaal		**18.332**	**12.720**

De verslaglegging van de individuele actieve grondcomplexen (Bouwgrond in exploitatie oftewel BIE) is opgenomen in een afzonderlijke bijlage. In deze bijlage zal per grondexploitatie worden aangegeven wat de status is van het complex, een beschrijving van de grondexploitaties conform de richtlijnen van de BBV en diverse financiële overzichten. Er wordt per grondexploitatie weergegeven welke

ontwikkelingen in 2024 hebben plaatsgevonden en er wordt een doorkijk gegeven naar de komende jaren. Hierbij valt onder andere terug te lezen welke kosten en opbrengsten nog gerealiseerd dienen te worden en de omvang van het te verwachten resultaat. De rapportage zal per complex op uniforme wijze gebeuren.
Alle grondexploitaties laten bij elkaar een positief saldo zien van circa € 18,3 miljoen op eindwaarde en € 12,7 miljoen NCW per 1 januari 2025. Dit resultaat is na verwerking van de tussentijdse winst/verliesneming over 2024. Jaarlijks zal op basis van de percentage of completion-methode (POC-methode) een deel van dit resultaat genomen worden. Deze tussentijdse winstneming wordt jaarlijks verantwoord. Bij dit positieve resultaat dient een belangrijke kanttekening te worden geplaatst. Het gaat hier nog om een geprognosticeerd resultaat, wat nog niet gerealiseerd is. Een belangrijke factor die het resultaat beïnvloed zijn de inkomsten die worden verkregen uit de verkoop van de gronden. Het gaat hierbij zowel om de hoogte van de inkomsten als het moment dat deze inkomsten zullen worden gegenereerd.
Naast deze gemeentelijke grondexploitaties zijn voor 8 locaties de kosten geactiveerd. Deze kosten mogen maximaal vijf jaar geactiveerd worden. Daarna moeten deze kosten worden afgeschreven of moet een grondexploitatie worden geopend. In de onderstaande tabel is weergegeven wanneer kosten zijn geactiveerd.
Als laatste categorie zijn gemeentelijke gronden die op basis van een samenwerkingsverband worden ontwikkeld. Dit betreft de ontwikkeling van de Scheifelaar II te Veghel. Zoals in de paragraaf verbonden partijen is weergegeven wordt deze ontwikkeling gerealiseerd op basis van een BV/CV constructie. De gemeente participeert in deze ontwikkeling voor 50%. Dit resultaat is niet meegenomen in de presentatie van de cijfers in deze paragraaf. In de individuele verslaglegging van de gemeentelijke grondexploitaties is deze gebiedsontwikkeling wel meegenomen.

Naam complex (bedragen x € 1.000)	Totaal geactiveerde kosten IMVA	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Binnenveld Keldonk	100		7	12	68		
P&P terrein Eerde	100		19	40	14		
Haakakker Eerde	100		7	15	14		
Gemeentewerf Sint-Oedenrode	150		41	35	9		
Stadhuisplein Veghel	250		7	49	171		
Korstenhof Zuid-Boerdonk	100		7	30	68		
Steenoven II Mariaheide	250		46	58	13		
WVG Sint-Oenderode	7630		189	319	551		
Af te schrijven indien niet tot grondexploitatie							

WINSTNEMINGEN

Per jaar wordt gekeken welke grondexploitaties kunnen worden afgesloten. Een eventueel positief resultaat zal dan worden toegevoegd aan de algemene risicoreserve. Een negatief resultaat zal ten laste gaan van de voorziening verliesgevende complexen. De BBV schrijft verder voor dat ook tussentijds winsten moeten worden genomen. Deze tussentijdse winstneming is afhankelijk van het verwachte positieve exploitatieresultaat, het percentage gemaakte kosten en opbrengsten en eventuele risico's die nog verwacht worden. Eind 2024 zijn de grondexploitaties geactualiseerd ten behoeve van de jaarrekening 2024. In onderstaande overzicht is opgenomen welke (tussentijdse) winsten er genomen moet worden.
Conform de huidige planopzet zal er in 2024 één grondexploitatie worden afgesloten.

Naam complex (bedragen x € 1.000)	Tussentijdse winstneming 2024
8315 Veghel - Rembrandtboulevard	369
8366 Schijndel - Bloemenwijk (Vossenberg)	28
8379 Sint-Oedenrode - Fioretti College	101
3270 Veghel - D'n Dubbelen	424
3271 Veghel - Doornhoek	-70
3272 Veghel - De Kempkens	344
3285 Schijndel - Duin III Zuid 1e fase	-17
Totaal	**1.179**

RISICOBEHEERSING

De risico's van de BIE's zijn opgenomen in de risico-inventarisatie bij het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit. De risico's van de bouwgronden worden afgedekt binnen het geheel van risicobeheersing. Dat wil zeggen dat de beschikbare weerstandscapaciteit van voldoende omvang moet zijn om de risico's van de bouwgronden af te dekken. Meer informatie hierover vindt u in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.
Voor elk grondcomplex zijn de risico's in kaart gebracht. De risico's zijn onderverdeeld in voorziene risico's en onvoorziene of algemene risico's. De voorziene risico's zijn plan specifiek en per project te benoemen. Met deze risico's wordt rekening gehouden voor het bepalen van de tussentijdse winstneming. Hierbij kan gedacht worden aan financiële risico's bij de uitvoering van civiele werkzaamheden, planontwikkeling en contractvoorwaarden. De financiële gevolgen van deze risico's zijn becijferd. Daarnaast is een kans van optreden geschat. De kans van optreden wordt vervolgens vermenigvuldigd met de omvang van het risico, waardoor een gewogen risicobedrag ontstaat.
Naast de plan specifieke voorzienbare risico's zijn er onvoorziene of algemene risico's. Dit zijn conjuncturele risico's met als mogelijk gevolg dat de gronduitgifte stagneert, de grondopbrengsten lager uit vallen, hogere kosten voor bouwrijp maken van de gronden of een hoger rentepercentage. Deze ontwikkelingen hebben gevolgen voor alle grondexploitaties. Gezien de omvang en looptijd van de grondexploitaties van de gemeente Meierijstad heeft een dalende of stijgende grondprijs een grote impact op het resultaat.
Om de omvang van de conjuncturele risico's te berekenen wordt per grondexploitatie vanaf het jaar 2025 de nog te realiseren opbrengst met 10% verlaagd en de nog te realiseren kosten met 10% verhoogd. Omdat het niet waarschijnlijk is dat beide risico's zich gelijktijdig voor zullen doen wordt het verkregen risicobedrag met 50% verlaagd.
Naast deze risico's kent een aantal grondexploitaties een positief resultaat. Omdat geen rekening mag worden gehouden met deze positieve resultaten, vormen deze per grondexploitatie een eerste buffer om risico's op te vangen. Indien deze buffer niet meer toereikend is dan zou in dat geval voor het ontstane verlies een voorziening moeten worden gevormd. Van alle grondexploitaties bij elkaar is het risicobedrag op basis van bovenstaande uitgangspunten circa € 13,9 miljoen. De verschillen per grondexploitatie zijn groot zoals uit de volgende tabel is af te lezen.

Risico's per complex (bedragen x € 1.000)	Benodigde reserve
8313 - Veghel - Veghels Buiten	11.989
8320 - Veghel - Stadshobbywerkplaats	465
8341 - Zijtaart - Zuid	569
8350 - Erp - Bolst	697
8378 Sint Oedenrode - Zwembadweg	189
Totaal	**13.909**

De benodigde reserve daalt van € 26,8 miljoen naar € 13,9 miljoen. De benodigde reserve voor Veghels Buiten blijft hoog, maar is wel flink neerwaarts bijgesteld ten opzichte van vorig jaar.. Dit heeft met name te maken met het feit dat nog niet alle gronden binnen deze grondexploitatie bestemd zijn en omdat de omvang van de nog te verkopen gronden groot is. Voordat de gronden verkocht kunnen worden zal de bestemming nog moeten worden gewijzigd en dat is mede afhankelijk van voldoende vraag.
Indien uiteindelijk blijkt dat er onvoldoende vraag is of andere belemmeringen aanwezig zijn om de resterende gronden te bestemmen zullen de gronden uit de exploitatie moeten worden gehaald en worden afgewaardeerd naar de huidige waarde. Twee andere complexen (Rembrandtboulevard en Erp – Bolst hebben ook nog onbestemde gronden in de planopzet evenals bedrijventerrein Erp-Molenakker. Alhoewel de financiële impact minder groot is geldt ook voor deze gronden dat een afwaardering plaats moet vinden naar de huidige waarde als de gronden niet bestemd kunnen worden.
Ter dekking van de risico's is de algemene reserve risico's grondexploitatie ingesteld ter hoogte van ca.€ 16,0 miljoen. Deze is veranderd ten opzichte van vorig jaar. (in 2023 € 13,8 miljoen. De risicoreserve is dermate hoog dat alle risico's hieruit gedekt kunnen worden.

De resultaten van verwachte verliesgevende grondexploitaties zijn door de actualisatie van de kosten en opbrengsten aan wijzigingen onderhevig. Vandaar dat na actualisatie de omvang van de verplichte

verliesvoorziening voor verliesgevende complexen opnieuw wordt bepaald. Vanuit het BBV is voorgeschreven dat de discontovoet moet worden gesteld op 2% indien de verliesvoorziening op netto contante waarde (NCW) wordt bepaald. Sinds 2018 wordt de verliesvoorziening in Meierijstad op basis van de methodiek van de eindwaardeberekening bepaald. De reden van deze keuze is dat hierdoor het effect van het verschil tussen deze verplichte discontovoet en de gemeentelijke rekenrente wordt opgeheven. Per saldo is de voorziening dus direct afdoende om het totale verwachte negatieve resultaat op te vangen. De BBV refereert aan deze rekenmethodiek met de term nominale waarde.
De totale omvang van de verliesvoorziening is per 1 januari 2025 € 13,7 miljoen en bevat vijf grondexploitaties

Verliesvoorziening per complex (bedragen x € 1.000)	Bedrag 31-12-2023	Bedrag 31-12-2024	Aanvullend ten laste (-)/ ten gunste (+) van 2024
8313 - Veghel - Veghels Buiten	-10.273	-10.808	-535
8341 Zijtaart - Zuid	-1.480	-898	582
8350 Erp - Bolst	-2.488	-1.675	813
8378 Sint Oedenrode - Zwembadweg	-469	-151	318
8320 Veghel - Stadshobbywerkplaats	0	-189	-189
Totaal	**-14.710**	**-13.721**	**989**

WET OPEN OVERHEID

De Wet open overheid (Woo) is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Op 1 mei 2022 is de Woo in werking getreden en vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Anders dan de Wob, kent de Woo een actieve openbaarmakingsplicht. Deze wordt stapsgewijs ingevoerd.

In 2024 hebben we een platform aangekocht waarop we informatie openbaar kunnen maken.

Op 1 november 2024 werden de eerste verplichtingen van kracht. Het betreft de volgende onderwerpen:

- wetten en algemeen verbindende voorschriften;
- overige besluiten van algemene strekking;
- informatie over de organisatie en werkwijze;
- bereikbaarheidsgegevens.

De gemeente Meierijstad voldoet aan de op dit moment geldende wettelijke verplichtingen ten aanzien van actieve openbaarmaking.

Naast de actieve openbaarmaking vindt er ook nog steeds verstrekking van bestuurlijke informatie op verzoek plaats. In 2024 zijn 3.484 verzoeken om informatie ingediend. Hierbij dient te worden opgemerkt dat alle verzoeken om informatie over een bestuurlijk onderwerp als Woo-verzoeken worden gezien. Dat houdt in dat deze wet het toetsingskader biedt voor de beslissing op dergelijke verzoeken. Dit zowel voor wat betreft uitzonderingsgronden als beslistermijnen. In lang niet alle gevallen leidt dit ook tot formele besluitvorming. In verreweg de meeste gevallen wordt de gevraagde informatie verstrekt zonder dat een besluit noodzakelijk is. De wet voorziet uitdrukkelijk in deze mogelijkheid.

70,4% van de aanvragen is binnen de wettelijke beslistermijn afgedaan. In 162 gevallen is het verzoek geheel of gedeeltelijk afgewezen. Er zijn 2.428 geregistreerde volledig gehonoreerde verzoeken. Het werkelijke aantal ligt waarschijnlijk hoger, omdat administratief gezien nog niet alle verzoeken volledig zijn afgerond.

Er is één bezwaarschrift ontvangen en er is tweemaal beroep ingesteld. In de bezwaarschriftenprocedure is er vanwege gewijzigde feiten en omstandigheden alsnog informatie verstrekt. Één beroep is niet ontvankelijk verklaard. Deze zaak is voor inhoudelijke behandeling als bezwaarschrift teruggestuurd naar ons college. De andere beroepszaak loopt nog.

FINANCIËN

EXPLOITATIERESULTAAT

De verantwoording van het financiële resultaat is gebonden aan wettelijke voorschriften. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is hiervoor bepalend. Belangrijkste doelstelling van dit besluit is transparantie in verslaglegging. Belangrijk element hierin is de wijze van verwerking van mutaties in reserves. Bij de bepaling van het gerealiseerd resultaat worden deze mutaties afzonderlijk gepresenteerd.
Het BBV spreekt over:

- Het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten. Dit is exclusief geautoriseerde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. In 2024 is dit € 7,2 miljoen positief. Dit is het totaal saldo van € 335,3 miljoen baten minus € 328,1 miljoen lasten.
- Het gerealiseerd resultaat inclusief geautoriseerde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. In 2024 is dit resultaat € 11,5 miljoen positief.

Dit gerealiseerd resultaat is ten opzichte van de gewijzigde begroting een positieve ontwikkeling. We verwachtten immers een positief resultaat van € 7,6 miljoen. Een positief verschil van € 3,9 miljoen. De voorstellen ter bestemming van het gerealiseerde resultaat 2024 zijn € 1,7 miljoen. We stellen voor het verschil van € 8,7 miljoen toe te voegen aan de Algemene Reserve vrij besteedbaar.

Overzicht baten en lasten in duizenden €

	Jaarrekening 2023	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten	286.522	277.489	339.965	326.592	13.373
Baten	296.118	262.747	327.617	335.322	7.705
Saldo van baten en lasten	**9.596**	**-14.742**	**-12.348**	**8.730**	**21.078**
Toevoeging reserves	33.534	3.500	14.592	32.086	-17.495
Onttrekking reserves	23.938	21.928	34.535	23.357	-11.179
Resultaat	**10.329**	**3.686**	**7.596**	**11.475**	**3.879**

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

Overzicht baten en lasten in duizenden €

	Jaarrekening 2023	Begroting Primitief 2024	Begroting na wijziging 2024	Realisatie 2024	Verschil 2024
Lasten					
0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed	9.029	10.756	10.868	11.898	-1.031
1 Veiligheid	8.038	8.225	9.148	9.137	11
2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte	38.484	38.971	41.046	39.889	1.157
3 Economie	24.420	17.759	25.269	31.683	-6.414
4 Onderwijs	10.791	13.485	14.355	12.824	1.530
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme	22.180	25.984	28.738	24.643	4.095
6 Sociaal Domein	123.611	102.068	138.149	138.739	-589
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	11.866	16.238	24.871	16.357	8.515
8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	8.366	8.536	13.548	7.410	6.138
Algemene dekkingsmiddelen	4.427	5.545	2.592	4.163	-1.571
Bedrijfsvoering	25.310	29.672	31.131	29.868	1.264
Onvoorzien	0	250	250	0	250
Vennootschapsbelasting	0	0	0	-19	19
Totaal lasten	**286.522**	**277.489**	**339.965**	**326.592**	**13.373**
Baten					
0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed	2.269	1.406	2.508	3.013	505
1 Veiligheid	840	382	881	1.085	204
2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte	22.382	21.491	22.757	23.822	1.065
3 Economie	16.443	15.439	29.139	32.007	2.868
4 Onderwijs	3.250	2.443	3.841	3.279	-562
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme	7.437	7.552	7.656	7.694	39
6 Sociaal Domein	51.704	22.281	49.563	56.344	6.781
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	2.389	1.886	8.332	4.376	-3.956
8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	6.840	4.157	8.459	5.697	-2.762
Algemene dekkingsmiddelen	180.828	184.629	193.173	195.933	2.761
Bedrijfsvoering	1.736	1.082	1.309	2.072	763
Totaal baten	**296.118**	**262.747**	**327.617**	**335.322**	**7.705**
Saldo baten en lasten	**9.596**	**-14.742**	**-12.348**	**8.730**	**21.078**

Toevoeging reserves	23.206	3.500	14.592	20.611	-6.020
Onttrekking reserves	23.938	21.928	34.535	23.357	-11.179
Mutaties in de reserves	**732**	**18.428**	**19.944**	**2.745**	**-17.198**
Resultaat	**10.329**	**3.686**	**7.596**	**11.475**	**3.879**

STRUCTURELE RESERVEMUTATIES

De structurele onttrekkingen aan de reserve kapitaallasten betreffen de afschrijvingslasten van een aantal geactiveerde investeringen. In de exploitatie zijn deze afschrijvingen als last opgenomen. Als baat staat hier een onttrekking uit de reserve kapitaallasten tegenover tot hetzelfde bedrag. Daarnaast wordt een bedrag van € 3,5 miljoen jaarlijks onttrokken aan de reserve kapitaallasten en deze wordt gestort in de algemene risicoreserve.

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2024		
(bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten (programma 0 tot en met 8)	0	4.291	-4.291	0	4.291	-4.291	0	4.454	-4.454
Algemene reserve	3.500	0	3.500	3.500	0	3.500	3.727	0	3.727
Totaal	**3.500**	**4.291**	**-791**	**3.500**	**4.291**	**-791**	**3.727**	**4.454**	**-727**

INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

In het algemeen geldt dat een gemeente structurele taken uitvoert en daarvoor structurele baten en lasten raamt in de begroting. Structurele baten en lasten zijn dus de regel, incidentele baten en lasten zijn de uitzondering. Deze uitzonderingen worden inzichtelijk gemaakt in het overzicht van incidentele baten en lasten.
Het verschil tussen incidenteel en structureel is niet altijd even scherp te trekken.
De aard van de begrotingspost is in eerste instantie bepalend of een post als structureel of incidenteel aangemerkt wordt.
Hieronder de specificatie van 2024. Voor de toelichting op de eenmalige budgetten wordt verwezen naar de toelichting bij de programma's.

Incidentele baten en lasten in duizenden €

Budget per programma	Begroot na wijziging 2024			Realisatie 2024		
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed	**-1.112**	**1.112**	**0**	**-648**	**599**	**-49**
Optimalisatie bestuurscentrum Sint-Oedenrode	-396	396	0	-219	219	0
Participeren en leren	-77	77	0	-8	8	0
Leefbaarh.impuls en koppelkansen Omnipark Erp	-100	100	0	0	0	0
Versterken leefbaarheid	-116	116	0	-40	40	0
Visie op Meierijstad	-187	187	0	-162	162	0
Herdenking 80-jarige bevrijding	-140	140	0	-189	140	-49
Dorpsvisies	-52	52	0	-29	29	0
Diverse eenmalige budgetten kleiner dan 50.000	-44	44	0	-1	1	0
1 Veiligheid	**-622**	**622**	**0**	**-487**	**485**	**-2**
Aanpak recreatieparken	-67	67	0	-60	60	0
Opstartkosten park Molenheide	-200	200	0	-59	59	0
Versterkingsgelden ondermijning basisteam	-225	225	0	-165	163	-2
Regionale coördinatierol migratie	0	0	0	-149	149	0
Pilot MKB-cyberassistentie	-60	60	0	-54	54	0
Storytelling sessies voor senioren	-70	70	0	0	0	0
2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte	**-2.593**	**2.613**	**20**	**-846**	**842**	**-4**
Kleinschalige verkeersvoorzieningen	-250	250	0	-100	100	0
Onderzoek haalbaarheid doorfietsroutes	-133	133	0	-8	8	0
Opstellen parkeernota 2023	-96	96	0	-82	82	0
Mobiliteitsprojecten A50 Eindhoven-Nijmegen	-91	91	0	-85	85	0
Bijwerken gegevensbeheer openbaar gebied	-198	218	20	-87	87	0
Uniformiseringsplan bebording	-300	300	0	0	0	0
Ontwerp- en onderzoekskosten Erpseweg	-200	200	0	0	0	0
Onderhoud vijver Bloemenwijk Schijndel	-190	190	0	-6	6	0

Herstel droogteschade plantsoenen 2023	-354	354	0	-36	36	0
Opstellen Groenbeleidsplan	-60	60	0	-18	18	0
Vervanging van probleembomen	-89	89	0	-90	90	0
Meten en monitoren overstorten	-450	450	0	-207	207	0
Planvorming en afkoppelen riolering	-106	106	0	-68	68	0
Diverse eenmalige budgetten kleiner dan 50.000	-75	75	0	-59	55	-4
3 Economie	**-2.606**	**2.606**	**0**	**-1.074**	**1.067**	**-7**
Professionalisering centrummanagement	-171	171	0	-172	172	0
Regiodeal voedseleducatieplan	-306	306	0	-393	386	-7
Onderzoek voorzieningen ondernemerschap	-250	250	0	-82	82	0
Sterk ondernemen- tegengaan voedselverspilling	-100	100	0	0	0	0
Onderzoek en advisering werklocaties	-140	140	0	-69	69	0
Pilot Brabants Migratie Informatie Punt (BMIP)	-596	596	0	-200	200	0
Campusontwikkeling Havenkwartier-Noordkade	-75	75	0	-75	75	0
Verduurzaming bedrijventer. door organisatiegr	-840	840	0	-19	19	0
Diverse eenmalige budgetten kleiner dan 50.000	-127	127	0	-64	64	0
4 Onderwijs	**-3.632**	**3.632**	**0**	**-1.846**	**1.846**	**0**
Verbreding beroepsonderwijs in Meierijstad	-122	122	0	-114	114	0
Fioretticollege regeling SUVIS 2021	-108	108	0	0	0	0
Zwijsencollege regeling SUVIS 2021	-236	236	0	0	0	0
Eldecollege regeling SUVIS 2021	-492	492	0	0	0	0
Nationaal Programma Onderwijs	-230	230	0	-190	190	0
Tijd. huisves. bs de Beemd, Beemdstr. 5	-70	70	0	-70	70	0
Afboeking boekwaarde div. schoolgebouwen	-201	201	0	0	0	0
Tijdelijke huisvesting Elde College	-402	402	0	0	0	0
Tijdelijke huisvesting bs Bernadette	-920	920	0	-920	920	0
Tijdelijke huisvesting bs De Regenboog	-75	75	0	0	0	0
Tijdelijke huisvesting obs De Springplank	-690	690	0	-519	519	0
Diverse eenmalige budgetten kleiner dan 50.000	-85	85	0	-32	32	0
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme	**-4.253**	**4.253**	**0**	**-624**	**623**	**-1**
Compensatieregeling energie sport	-171	171	0	-73	73	0
Compensatieregeling energie kunst en cultuur	-100	100	0	-96	96	0
Kunst en cultuur 2023	-134	134	0	-156	156	0

Impulsbudget Nota Kunst en Cultuur 2024-2030	-2.858	2.858	0	-110	110	0
Omnipark Erp tijd. voorz. KV De Korfrakkers	-288	288	0	0	0	0
Sportakkoord 2019	-91	91	0	-1	1	0
Aankoop gronden Vlagheide P4 en P7	-96	96	0	0	0	0
Frictiebudgetten subsidies	-72	72	0	-1	1	0
Uitvoeringsbudget Sportnota 2018	-58	58	0	-1	1	0
Openstelling / behoud openluchtzwembad Veghel	-159	159	0	-141	141	0
Diverse eenmalige budgetten kleiner dan 50.000	-226	226	0	-47	46	-1
6 Sociaal Domein	**-25.448**	**25.444**	**-4**	**-26.222**	**26.187**	**-35**
Huisvesting 1e fase opvang Oekraïne	0	0	0	-4.104	0	-4.104
Huisvesting 2e fase opvang Oekraïne	-9.184	9.503	319	-6.058	10.917	4.860
Uitkering (leefgeld) vluchtelingen Oekraïne	0	0	0	-157	65	-92
POO-leefgeld vluchtelingen Oekraïne	0	0	0	-115	0	-115
Crisisnoodopvang I (120) Markt 20a (S)	-8.000	8.000	0	-7.487	8.175	688
Crisisnoodopvang II (75) Heidebloemstr. 15 (S)	-3.000	3.000	0	-3.012	3.758	746
Jan Tinbergenstraat 1 (SO)	-323	0	-323	-797	0	-797
Huisvesting nieuwkomers Bremweg	-1.123	1.123	0	-2.405	1.233	-1.172
Crisisnoodopvang bestuurscentrum SO (70)	-500	500	0	-441	441	0
Meester van Coothstraat 9 transitiekosten	0	0	0	-340	340	0
Zeven Eikenlaan 24 transitiekosten	0	0	0	-291	292	0
Extra middelen jeugdzorg 2021	-123	123	0	0	0	0
Pilot Orthopsychiatrische voorziening	-352	352	0	-384	352	-31
Transformatiebudget Jeugdzorg	-325	325	0	-32	32	0
Compensatiereg energie gebouwen sociaal domein	-80	80	0	-77	77	0
Inclusieve samenleving	-85	85	0	-14	14	0
Leefgoed Veghel	-260	260	0	-21	21	0
Werkbudget preventie &innovatie sociaal domein	-300	300	0	-53	53	0
Mobiliteitscentrum Meierijstad	-507	507	0	-59	59	0
Inloopvoorzieningen en daginvulling	-248	248	0	-1	1	0
Pilot Steunouder	-55	55	0	0	0	0
PIM / Participatie	-890	890	0	-294	294	0
Diverse eenmalige budgetten kleiner dan 50.000	-92	92	0	-80	64	-16
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	**-10.907**	**10.857**	**-50**	**-3.968**	**3.854**	**-114**
Gebiedsgericht grondwaterbeheer in Veghel-West	-299	299	0	-1	1	0

Uitvoeringsprogramma duurzaamheid	-1.259	1.209	-50	-491	441	-50
Wijkaanpak energie	-685	685	0	-144	144	0
Omvorming groen voor biodiversiteit	-142	142	0	-31	31	0
Aanpak energiearmoede	-611	611	0	-495	495	0
Lokale isolatieaanpak	-2.326	2.326	0	-64	64	0
Voorbereidingskosten verduurzaming SP3	-72	72	0	-6	6	0
Circulariteit	-375	375	0	-438	375	-63
Grote Oogst	-497	497	0	-89	89	0
Energie opwek	-158	158	0	-37	37	0
Milieubeleid (geur,geluid,externe veiligheid)	-200	200	0	-19	19	0
Uitvoeringskn geluidwerende maatregelen Erp	-162	162	0	-76	76	0
Gevelmaatregelen geluidsanering N616 Erp	-627	627	0	-476	476	0
Regeling CDOKE capaciteit klimaat/energiebel.	-2.770	2.770	0	-1.571	1.571	0
LAI spouwmuurisolatie	-657	657	0	-6	6	0
Diverse eenmalige budgetten kleiner dan 50.000	-67	67	0	-25	24	-1
8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	**-6.838**	**6.838**	**0**	**-1.279**	**1.274**	**-4**
Erfgoedvisie	-59	59	0	-3	3	0
Ontwikkeling Havenkwartier (Noord-Zuid kade)	-142	142	0	-65	65	0
Instellen gevel- en verplaatsingssubsidie	-203	203	0	-42	42	0
Regiodeal aanpak stallen/weerbaarheid buitengb	-619	619	0	-112	112	0
Uitv.werkz. Stadsgewest tbv Vlagheide tm 2024	-94	94	0	-53	53	0
Subsidieregeling huisvesting kwetsbare groepen	-879	879	0	0	0	0
2 geb. ontwik.trajec regiodeal aanpak stallen	-338	338	0	-99	99	0
Subsidieregeling huisvesting aandachtsgroepen	-967	967	0	0	0	0
Realisatie flexwoningen	-100	100	0	0	0	0
Beleid welstandsnota	-75	75	0	0	0	0
Huisvesting seizoenmedewerkers Kraanmeer 26	-511	511	0	0	0	0
Modulaire woningbouw quickscans en inhuur	-1.012	1.012	0	-375	375	0
Opstellen omgevingsplan conform omgevingswet	-1.500	1.500	0	-203	203	0
Startbouwimpuls 2023 Stads Veghel	-245	245	0	-245	245	0
Diverse eenmalige budgetten kleiner dan 50.000	-96	96	0	-81	76	-4
9 Financiële informatie programmaplan	**-1.939**	**1.939**	**0**	**-931**	**883**	**-48**

Eerste Fase gegevenspakhuis	-100	100	0	-126	100	-26
Wegwerken van archiefachterstanden	-89	89	0	-89	89	0
Slimmer samenwerken	-91	91	0	-113	91	-22
Implementatiekosten financieel systeem	-539	539	0	-207	207	0
Informatiegestuurde exploitatie vastgoed	-172	172	0	-44	44	0
Aanschaf DDI-beheer oplossing	-60	60	0	-59	59	0
Inlopen digitale archiefachterstanden	-120	120	0	-28	28	0
Optimalisatie Youforce	-72	72	0	-59	59	0
Onderzoek oplossingen vastgoedapplicatie	-275	275	0	-91	91	0
Inzet robotisering (RPA)	-200	200	0	-65	65	0
Digital. akten, persoons-en woningkaarten	-125	125	0	0	0	0
Diverse eenmalige budgetten kleiner dan 50.000	-96	96	0	-50	50	0
Totaal incidentele baten en lasten	**-59.950**	**59.915**	**-34**	**-37.924**	**37.660**	**-263**

Optimalisatie bestuurscentrum Sint-Oedenrode
Voorbereiding op uitvoering loopt, in 2025 wordt ontwerp afgerond en middels raadsbesluit wordt het uitvoeringskrediet ter besluitvorming voorgelegd.

Participeren en leren
Dit budget is ingezet voor onder meer verkenning / onderzoek ten behoeve van de participatienota, en voor programma-inspanningen op het gebied van leren en ontwikkelen.

Leefbaarheidsimpuls en koppelkansen Omnipark Erp
In gesprek met de betrokkenen bij Omnipark en het waterschap wordt verkend hoe het budget het beste kan worden ingezet voor een concrete leefbaarheidsimpuls vooruitlopend op de realisatie van het Omnipark. Inmiddels is gestart met de voorbereiding van de uitvoering van de sportzone (verplaatsing van de sportvelden). Eind 2024 ligt er een aanbestedingsgereed bestek waarin een concrete leefbaarheidsimpuls zal worden opgenomen.

Versterken leefbaarheid
Dit budget wordt door onder meer de buurtadviseurs aangewend voor ondersteunen en versnellen van diverse projecten en processen op het gebied van leefbaarheid. Enkele projecten zijn wel al gestart in 2023, maar lopen in de uitvoering door in 2025.

Visie op Meierijstad
Het traject tot het opstellen van de Toekomstvisie voor Meierijstad richting 2035 loopt volgens planning. Het traject zal doorlopen in 2025. Besluit medio 2025.

Herdenking 80-jarige bevrijding
Evenals in 2014 en 2019 zijn onze inwoners, maatschappelijke instellingen en verenigingen ‘uitgedaagd’ om activiteiten te ontplooien in het kader van de viering en herdenking van 80 jaar bevrijding
Het budget is breder ingezet dan vooraf voorzien, doordat er gedurende het jaar een aantal unieke onderscheidende projecten op het pad kwamen.

Dorpsvisies
Vanuit vier dorpsraden (Zijtaart, Olland, Boerdonk, Keldonk) is in 2023 een maatschappelijk initiatief gestart om te komen tot een eigen dorpsvisie - de dorpsraden laten zich in het totstandkomingsproces van de visies ondersteunen door een (door hen zelf benaderd) extern bureau. De buurtadviseurs zorgen voor een passende facilitering vanuit de gemeente vanuit het proces maatschappelijk initiatieven.

Aanpak recreatieparken
In september 2023 heeft de raad besloten over te gaan tot aankoop van het Resort de Molenheide in Schijndel. Daarvoor zijn de benodigde structurele en incidentele middelen ter beschikking gesteld. Daadwerkelijke eigendomsoverdracht heeft plaatsgevonden op 2 april 2024. Het restantbedrag over 2024 wordt overgeheveld naar 2025 om in het kader van de planmatige aanpak, waarbij de mensen die permanent op het park verblijven in beeld te brengen, aanvullende juridische capaciteit in te huren. De beschikbare middelen zijn door de kosten van rente en aflossen en inzet van personeel in zijn geheel benut.

Opstartkosten park Molenheide
Bij de aankoop van het park Molenheide was bekend dat er kosten zouden worden gemaakt voor het opstarten van het beheer en onderhoud. De gemeente is sinds 2 april 2024 eigenaar. Voor het beheer is de Park De Molenheide exploitatie B.V. ingericht. Activiteiten lopen door in het jaar 2025.

Versterkingsgelden ondermijning basisteam
Vanuit de Tasforce-RIEC zijn versterkingsgelden beschikbaar voor projecten op het gebied van ondermijning. In dit kader worden op het niveau van het Basisteam Meierij projecten gedraaid op het gebied van weerbaarheid, voorkomen jonge aanwas en informatie gestuurd werken. De gelden zijn beschikbaar tot eind 2024. Financiële afwikkeling gaat in 2025 plaatsvinden.

Regionale coördinatietrol migratie
De burgemeester van Meierijstad is voorzitter van de Regionale Regietafel op het gebied van migratie. Ter ondersteuning van deze rol komen financiële middelen beschikbaar. Vanuit deze middelen wordt ambtelijke ondersteuning ingezet. Daarnaast zijn er ook middelen beschikbaar voor regionale samenwerkingsafspraken. De duidelijkheid over de subsidie is pas laat gegeven, waardoor niet alle middelen konden worden besteed. De niet bestede middelen moeten worden terugbetaald aan het Rijk. Voor 2025 wordt een nieuwe subsidieaanvraag ingediend.

Pilot MKB-cyberassistentie
Burgemeester van Rooij is voorzitter van de programmaraad Digitale Veiligheid Oost-Brabant. In dit kader worden activiteiten uitgevoerd waarvoor subsidies zijn aangevraagd. Gemeente Meierijstad is kassier. Financiële afwikkeling vindt plaats in 2025.

Storytelling voor Senioren
Burgemeester van Rooij is voorzitter van de programmaraad Digitale Veiligheid Oost-Brabant. In dit kader worden activiteiten uitgevoerd waarvoor subsidies zijn aangevraagd. De activiteiten lopen in 2025 door. Gemeente Meierijstad is kassier.

Kleinschalige verkeersvoorzieningen
In het afgelopen jaar hebben we stappen gezet om de verkeersveiligheid en leefbaarheid in onze gemeente te verbeteren. Hier zijn we ook dit jaar weer volop mee bezig. Op basis van verkeerstellingen en parkeeronderzoeken hebben we knelpunten geanalyseerd en directe maatregelen getroffen. Extra verkeersborden, fietsnietjes, spiegels en paaltjes zorgen voor meer veiligheid, duidelijke en overzichtelijke verkeerssituaties.
We bereiden ook grotere projecten voor, zoals veilige schoolzones, de aanleg van grasbetonparkeerplaatsen die groen en functionaliteit combineren, en de realisatie van snelheidsremmende maatregelen.
Uitvoering hiervan vindt in 2025 plaats.

Onderzoek haalbaarheid doorfietsroutes
De doorfietsroute Veghel-Eindhoven is opgenomen in het korte termijn maatregelenpakket van de A2 Randweg Eindhoven. In 2024 is gewerkt aan een bestuursovereenkomst voor de doorfietsroute met Son en Breugel en provincie. Naar verwachting wordt deze in 2025 getekend.

Opstellen parkeernota 2023
In 2024 is het concept Parkeerplan Meierijstad inclusief nota parkeernormen opgesteld. Concept plan ligt ter inzage begin 2025 en bestuurlijke vaststelling is gepland zomer 2025.

Mobiliteitsprojecten A50 Eindhoven-Nijmegen

Na een pre-verkenning door de provincie naar de vervoerswaarde van Bus Rapid Transit (BRT), heeft de gemeente in 2024 een verkeersstudie uitgevoerd naar de benodigde maatregelen voor BRT op de route Corridor-Rembrandtlaan-Udenseweg.

Bijwerken gegevensbeheer openbaar gebied
Met behulp van derden worden de kernregistraties in het beheersysteem op orde gebracht. Helaas is het in 2024 niet gelukt om extra personen in te huren om deze data verder op orde te brengen. In 2025 gaan we de inhuuropdrachten daarom opnieuw openstellen.

Uniformiseringsplan bebording
Met deze investering willen we de volgende activiteiten laten uitvoeren:

- Inventariseren van alle bebording in ons areaal
- Sanering (verwijderen) en uniformiseringsplan (laten) opstellen
- Uitvoeren van de sanering en van het uniformiserimngsplan

In 2024 hebben we niet het juiste bureau kunnen vinden om deze werkzaamheden uit te voeren.

Ontwerp- en onderzoekskosten Erpseweg
Project voor ontwerp- en onderzoekskosten wordt in 2025 opgestart op basis van dit voorbereidingskrediet. Voor uitvoering is nog geen budget beschikbaar.

Onderhoud vijver Bloemenwijk Schijndel
In 2024 is er een projectplan geschreven en is het project aanbesteed.
Naar verwachting zal het project rond het derde kwartaal van 2025 worden afgerond.

Herstel droogteschade plantsoenen 2023
Op veel plekken hebben we nog schade aan de plantsoenen door de droogte van de afgelopen jaren, in het najaar van 2025 kunnen we weer planten en gaan we pleksgewijs deze plantvakken aanpakken.

Opstellen Groenbeleidsplan
We zijn bezig met het herijken en opstellen van het groenbeleid en voeren hiervoor de noodzakelijke inventarisaties uit in 2025.

Vervanging van probleembomen
De bomen die in de openbare ruimte overmatige overlast veroorzaken zijn, zoals in het bomenbeleidsplan is vastgesteld, vervangen.

Meten en monitoren overstorten
In Q4 2024 zijn een deel van de werkzaamheden gerealiseerd, afronding vindt plaats in 2025

Planvorming en afkoppelen riolering
In 2024 is een voorstel geschreven voor enkele Pilots voor het afkoppelen binnen Gemeente Meierijstad. Deze wordt in 2025 voorgelegd aan het college.

Professionalisering centrummanagement
Het budget voor professionalisering centrummanagement is besteed aan een extra uitkering aan centrummanagementorganisaties om ambities uit de centrumvisie te realiseren. Deze bedragen staan vast en worden jaarlijks uitgekeerd. Budget wordt afgesloten.

Regiodeal voedseleducatieplan
Middelen zijn aangewend voor alternatief plan binnen looptijd Regiodeal (einddatum 31-12-2024). Financiële afwikkeling vindt in 2025 plaats.

Onderzoek voorzieningen ondernemerschap
Bij de begroting 2024 is budget beschikbaar voor ondernemersstimulering. Uitvoering loopt door in 2025.

Sterk ondernemen en tegengaan voedselverspilling
Inzet middelen zijn onderdeel van cofinanciering voor een RegiodealProject met andere partners, waarbij de start eind 2025 plaatsvindt.

Onderzoek en advisering werklocaties
Het college heeft voorkeurslocaties vastgesteld voor de ontwikkeling van nieuwe bedrijventerreinen. In 2025 wordt het onderzoek en de mogelijke uitvoering hiernaar voortgezet.

Pilot Brabants Migratie Informatie Punt (BMIP)
Het BMIP is een tweejarig project, in opdracht van de Provincie en het ministerie van SZW. In 2023 zijn de voorbereidingen gestart en in 2024 gaat het loket operationeel met haar dienstverlening. Het project/de subsidie loopt tot 1 oktober 2025. Het restant van de financiële middelen overhevelen maar 2025.

Campusontwikkeling Havenkwartier-Noordkade
Budget is aangewend voor versterking van communityvorming van The Chocolat Factory.

Verduurzaming bedrijventerrein door organisatiegraad
Van de provincie hebben we een budget ontvangen om penvoerder te zijn voor de regeling t.b.v. het verhogen van de organisatiegraad van bedrijventerreinen. Het budget moet voor 1 mei 2027 besteed zijn. De provincie legt verantwoording af aan het rijk over de besteding van de middelen.

Verbreding beroepsonderwijs in Meierijstad
In 2024 is de afgesproken bijdrage aan The Chocolate Factory betaald. Een en ander conform de RIB van 19 juli 2022. Daarnaast zijn activiteiten gefaciliteerd zoals Meierijstad on stage en het MBO-festival evenals het studentennetwerk.

Fioretti college, regeling SUVIS 2021
De uitvoering van de maatregelen ter verbetering van de ventilatie in scholen (SUVIS) is afgerond. Het schoolbestuur legt hierover in 2025 rekening en verantwoording af. Daarna kan het budget worden afgesloten.

Zwijsen college, regeling SUVIS 2021
De uitvoering van de maatregelen ter verbetering van de ventilatie in scholen (SUVIS) is afgerond. Het schoolbestuur legt hierover in 2025 rekening en verantwoording af. Daarna kan het budget worden afgesloten.

Elde college, SUVIS 2021
In verband met de op handen zijnde grootschalige aanpassing van gebouw A/C heeft het schoolbestuur van het Rijk verder uitstel gekregen voor de uitvoering van de maatregelen ter verbetering van de ventilatie in scholen (SUVIS). Door dit uitstel kunnen de SUVIS-maatregelen en de aanpassing vanuit schaalvoordeel en efficiency gecombineerd worden.

Nationaal programma onderwijs
Dit budget is benut om de gevolgen van corona op de ontwikkeling van de jeugdigen binnen onderwijs te bestrijden en/of weg te werken. Met het restant budget kunnen we in 2025 nog enkele initiatieven ondersteunen.

Tijdelijke huisvesting basisschool de Beemd, Beemstraat 5
Per 1 januari 2024 is de tijdelijke huisvesting voor basisschool De Beemd in gebruik genomen. De gemeente heeft deze huisvesting i.c. de huur van een noodlokaal bekostigd.

Afboeking boekwaarde diverse schoolgebouwen
De afboeking van de boekwaarde betreft de gebouwen bs De Bunders en de Petrus en Paulusschool in Eerde. De sloop van de Bunders is inmiddels gerealiseerd. De Petrus en Paulusschool wordt medio 2025 gesloopt zodra de nieuwbouw in de kerk gereed is.

Tijdelijke huisvesting Elde college
De voorbereidingen in 2024 met betrekking tot de in 2025 te plaatsen tijdelijke huisvesting hebben niet plaatsgevonden, omdat nog niet duidelijk is wanneer en in welke omvang deze tijdelijke huisvesting nodig is. Pas medio maart 2025 wordt duidelijkheid verkregen over het totale huisvestingsplan van het Elde College.

Tijdelijke huisvesting bs Bernadette

De tijdelijke huisvesting ter overbrugging tijdens de (ver-)nieuwbouw van de school is in mei 2024 in gebruik genomen. Deze tijdelijke huisvesting i.c. de huur van noodlokalen is door de gemeente bekostigd.

Tijdelijke huisvesting bs De Regenboog
De tijdelijke huisvesting van basisschool "De Regenboog" te Wijbosch is nodig vanwege de groei van het aantal leerlingen. Deze is, anders dan eerst werd gedacht, pas benodigd in 2025 e.v. in plaats van 2024 e.v.

Tijdelijke huisvesting De Springplank
De tijdelijke huisvesting voor openbare basisschool De Springplank is inmiddels in gebruik genomen. De gemeente heeft deze huisvesting i.c. de huur van deze noodlokalen bekostigd.

Compensatieregeling energie sport
Subsidieaanvragen door verenigingen zijn gehonoreerd voor 2024.

Compensatieregeling energie kunst en cultuur
In 2024 is uitvoering gegeven aan de eenmalige subsidieregeling compensatie hogere energielasten verenigingen en stichtingen 2023. Aan 25 organisaties (sport, cultuur en sociaal domein) is een compensatiebedrag uitgekeerd. Het budget wordt afgesloten.

Kunst en cultuur 2023
Het restant van dit eenmalig budget is in 2024 ingezet voor de ambities, speer- en actiepunten opgenomen in de Nota Kunst en Cultuur 2024 – 2030, ‘Kunst en Cultuur kleuren Meierijstad’. Het budget wordt afgesloten.

Impulsbudget Nota Kunst en Cultuur 2024-2030
De uitgaven gekoppeld aan de actiepunten van de Nota Kunst en Cultuur 2024 -2030 lopen in de pas. Uitgaven zijn o.a. gedaan voor ontmoetingsbijeenkomsten voor de culturele sector, het kunstproject ‘Jonge Honden’ van Kunstgroep De Compagnie, Roois Kultureel Kontakt en KEG-Expo, de doorontwikkeling van de Noordkade, en diverse evenementen zoals Documentairefestival Beholders, Schijndel Uit de Kunst en Rooi Bloast.

Omnipark Erp tijd. voorz. KV De Korfrakkers
Noodvoorziening is aangekocht en in depot geplaatst in afwachting van omgevingsvergunning.

Sportakkoord 2019
De middelen van het sportakkoord 2019 zijn volledig bestemd voor de sportvloer van het Centrum voor Uniek Sporten. Op dit moment wordt een ontwerp voorbereid om met de stichting Gelijk Spel i.o. een overdekte accommodatie bij zwembad de Molen Hey te realiseren.

Aankoop gronden Vlagheide P4 en P7
De raad heeft recent een krediet beschikbaar gesteld voor het natuur- en landschapspark Vlagheide. De percelen P4 en P7 worden hiervan integraal onderdeel.

Frictiebudgetten subsidies
Op basis van vastgestelde masterplan buitensport worden momenteel de huur- en pachtcontracten aangepast. Dit betreft een langdurige periode met notariële overdrachten

Uitvoeringsbudget Sportnota 2018
Actieplannen ter uitvoering van de sportnota worden gefaseerd uitgevoerd. De sportnota heeft een looptijd tot 2030.

Openstelling en behoud openluchtzwembad Veghel
Haalbaarheidsonderzoek opgeleverd in tweede kwartaal 2024.

Huisvesting 1e fase vluchtelingen Oekraïne
Met de realisatie van de locatie Bremweg voldoet de gemeente aan de bijgestelde taakstelling voor de opvang Oekraïense vluchtelingen. Een deel van de locatie huurt de gemeente en is daardoor tijdelijk beschikbaar. Voor het gebruik, de inrichting en het onderhoud van alle locaties, voor de personele

bezetting en voor de opvang van (Oekraiense) vluchtelingen zijn en worden kosten gemaakt. Deze kosten worden door het rijk vergoed. De beschermde status is verlengd tot 4 maart 2026. Het verschil tussen kosten en baten wordt conform afspraak in de 2e Berap 2024 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Opvang ontheemden.

Huisvesting 2e fase vluchtelingen Oekraïne
Met de realisatie van de locatie Bremweg voldoet de gemeente aan de bijgestelde taakstelling voor de opvang Oekraïense vluchtelingen. Een deel van de locatie huurt de gemeente en is daardoor tijdelijk beschikbaar. Voor het gebruik, de inrichting, het onderhoud van alle locaties, voor de personele bezetting en voor de opvang van (Oekraiense) vluchtelingen zijn en worden kosten gemaakt. Deze kosten worden door het rijk vergoed. De beschermde status is verlengd tot 4 maart 2026. Het verschil tussen kosten en baten wordt conform afspraak in de 2e Berap 2024 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Opvang ontheemden.

Uitkeringskosten (leefgeld) vluchtelingen Oekraïne
Vluchtelingen uit Oekraïne die in de gemeente verblijven hebben recht op leefgeld. Het leefgeld is voor maaltijden, kleding en andere persoonlijke uitgaven. Vluchtelingen die werken betalen een eigen bijdrage. De kosten zijn volledig door het Rijk vergoed. Conform afspraak in de 2e berap worden overschotten toegevoegd aan de bestemmingsreserve opvang ontheemden.

POO-leefgeld vluchtelingen Oekraïne
Vluchtelingen uit Oekraïne die in de gemeente verblijven hebben recht op leefgeld. Het leefgeld is voor maaltijden, kleding en andere persoonlijke uitgaven. Vluchtelingen die werken betalen een eigen bijdrage. De kosten zijn volledig door het Rijk vergoed. Conform afspraak in de 2e berap worden overschotten toegevoegd aan de bestemmingsreserve opvang ontheemden.

Crisisnoodopvang I (120) Markt 20a (S)
De gemeente Meierijstad vangt aan de Markt 20a in Schijndel tot maart 2026 asielzoekers op. Kosten kunnen we declareren bij het COA. Het verschil tussen kosten en baten wordt toegevoegd conform besluitvorming 2e Berap 2024 aan de bestemmingsreserve Opvang ontheemden.

Crisisnoodopvang II (75) Heidebloemstr. 15 (S)
De gemeente Meierijstad vangt aan de Markt 20a in Schijndel tot maart 2026 asielzoekers op. Kosten kunnen we declareren bij het COA. Het verschil tussen kosten en baten wordt toegevoegd conform besluitvorming 2e Berap 2024 aan de bestemmingsreserve Opvang ontheemden.

Jan Tinbergenstraat 1 (SO)
Het pand aan de Jan Tinbergenstraat is aangekocht op 24 maart 2023. Hierover is uw raad geïnformeerd in een Raadsinformatiebrief. De beschermde status voor Oekraïense vluchtelingen is recent verlengd tot 4 maart 2026. We zijn op zoek naar kostenbesparende maatregelen. Verschil tussen kosten en baten wordt conform besluitvorming bij de 2e Berap 2024 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Opvang Ontheemden.

Huisvesting nieuwkomers Bremweg
In het pand wordt in een kleinschalige voorziening huisvesting aangeboden aan Oekraïense vluchtelingen. De beschermde status voor Oekraïense vluchtelingen geldt tot 4 maart 2026. Het verschil tussen kosten en baten wordt conform besluitvorming bij de 2e Berap 2024 toegevoegd aan de bestemmingsreserve Opvang ontheemden.

Crisisnoodopvang bestuurscentrum SO (70)
In het pand worden Oekraïense vluchtelingen opgevangen. Voor de bekostiging van de transitie van het pand naar opvanglocatie is subsidie aangevraagd. Alles kosten zijn inmiddels in beeld en de aanvraag is afgehandeld.

Meester van Coothstraat 9 transitiekosten
In het pand worden Oekraïense vluchtelingen opgevangen. Voor de bekostiging van de transitie van het pand naar opvanglocatie is subsidie aangevraagd. Alles kosten zijn inmiddels in beeld en de aanvraag is afgehandeld.

Zeven Eikenlaan 24 transitiekosten

In het pand worden Oekraïense vluchtelingen opgevangen. Voor de bekostiging van de transitie van het pand naar opvanglocatie is subsidie aangevraagd. Alles kosten zijn inmiddels in beeld en de aanvraag is afgehandeld.

Extra middelen jeugdzorg 2021
Middelen zijn in 2025 noodzakelijk voor projecten in het kader van de hervormingsagenda jeugd. Op grond van deze landelijk vastgestelde agenda wordt, middels een brede maatschappelijke aanpak én een verbetering van het jeugdhulpstelsel getracht te komen tot een besparingsopgave in de kosten van jeugdzorg zowel in personele als financiële zin. Het is in sommige gevallen ook nodig om hiervoor éénmalige investeringen te doen. Hiervoor kunnen de middelen uit dit EB ter dekking worden aangewend.

Pilot Orthopsychiatrische voorziening
Betreft een 2-jarige pilot kleinschalige voorziening die inmiddels is afgerond. Kosten worden miv 2025 in de reguliere budgetten meegenomen.

Transformatiebudget Jeugdzorg
Betreft middelen voor regionaal meerjarige projecten transformatie ten behoeve van verandering jeugdzorglandschap. Projecten zijn uitgevoerd in 2024 en eerdere jaren. Het resterend budget is vanuit de regio terug betaald aan de lokale gemeenten. Regionaal is besloten dat dit resterende budget in de jaren 2025 t/m 2027 wordt aangewend ter dekking van de kosten van het regionale uitvoeringsprogramma.

Compensatieregeling energie gebouwen sociaal domein
In 2024 is uitvoering gegeven aan de eenmalige subsidieregeling compensatie hogere energielasten verenigingen en stichtingen 2023. Aan 25 organisaties (sport, cultuur en sociaal domein) is een compensatiebedrag uitgekeerd. Het budget wordt afgesloten.

Inclusieve samenleving
Een inclusieve samenleving, waarin iedereen mee kan doen, is één van de prioriteiten uit het coalitieakkoord. Om dit vorm te geven werkt het programmateam inclusie aan diverse onderwerpen die bijdragen aan een inclusieve samenleving.

Leefgoed Veghel
Op 1 juli jl. is het Ontmoetingscentrum op LeefGoed in gebruik genomen. Hier worden verschillende inloopactiviteiten georganiseerd en er worden lunchmaaltijden aangeboden die ook in het teken staan van ontmoeten. Het Ontmoetingscentrum is het clubhuis / wijkcentrum voor het Kloosterkwartier. Het LeefGoedcentrum in de kapel wordt naar verwachting na de zomer 2025 opgeleverd. Omdat LeefGoed in twee fasen wordt opgeleverd, zijn er in 2024 beperkt middelen uitgegeven.

Werkbudget preventie & innovatie sociaal domein
Zolang de bestemmingsreserve Sociaal domein het toelaat, zetten wij jaarlijks een werkbudget Preventie & Innovatie in om snel in te kunnen inspelen op (kleine) projecten die een bijdrage leveren om de dienstverlening en bedrijfsvoering is het sociaal domein sneller, beter of efficiënter te organiseren (transformatieopgave). Jaarlijks verantwoorden wij dit in de jaarrekening.

Mobiliteitscentrum Meierijstad
Het mobiliteitscentrum is gerealiseerd en blijft in ontwikkeling. Zo blijven we afstemmen met ontwikkelingen die spelen op de lokale arbeidsmarkt maar ook met zaken die regionaal of landelijk spelen. Het mobiliteitscentrum is inmiddels uitgebreid met de dienstverlening voor migranten en huisvest een vestiging van het Brabants Migratie Informatiepunt (BMIP).
Het restant van het eenmalig verstrekte budget nemen we mee om het mobiliteitscentrum te blijven ontwikkelen.

Inloopvoorzieningen en daginvulling
Gelet op de ambitie in CWP dat in elke wijk en kern een inloopvoorziening en dagbesteding is, is een projectplan geschreven en zijn uitgangspunten geformuleerd. Deze uitgangspunten zijn verwerkt in de subsidieregeling voor inloopvoorzieningen. Om vrijwilligers bij inloopvoorzieningen beter te kunnen ondersteunen, is in 2024 een regelgids in concept ontwikkeld en zijn vragen van inloopvoorzieningen

opgepakt en afgehandeld. De kaart met locaties voor inloop en dagbesteding is in 2024 geactualiseerd.

Pilot steunouder
Er is in 2024 een aantal hele mooie matches gemaakt tussen steunouders en vraaggezinnen. In 2024 hebben we daarnaast o.a. ingezet op het opstarten van speeltuindates voor vraagouders en steunouders met hun kinderen, op het informeren van nieuwkomers in onze gemeente, samenwerking met de opbouwwerkers en gezinnen actief geïnformeerd over activiteiten en preventief aanbod.

PIM / Participatie
In 2025 willen we voor iedereen die kan en wil werken een garantie bieden op werk of een zinvolle dagbesteding. De diverse PIM Labels blijven we doorontwikkelen. Daarnaast bouwen we ook verder aan onze (digitale) dienstverlening. Hierbij betrekken we onze diverse partners zoals WSD, IBN, UWV, POM, de gemeenten Boekel en Bernheze, enz.

Gebiedsgericht grondwaterbeheer in Veghel-West
Gemeente moet het grondwaterbeheersplan Veghel west uitvoeren. in 2025 wordt het monitoringsnetwerk gerealiseerd. De gemeente is verplicht om de kwaliteit van het grondwater komende jaren te blijven monitoren.

Uitvoeringsprogramma duurzaamheid
Het uitvoeringsprogramma duurzaamheid 2023-2026 loopt conform planning. Een aantal verplichtingen zijn in 2024 aangegaan, maar nog niet afgerond. Daarom wordt het budget overgeheveld naar 2025.

Wijkaanpak energie
Dit budget is voor het maken van een Wijkuitvoeringsplan Aardgasvrij De Bunders. Dat is een meerjarenplan. Het budget is in één keer beschikbaar gesteld in 2022 en wordt de komende jaren uitgegeven.

Omvorming groen biodiversiteit
Dit is een lopend project ter uitvoering van het biodiversiteitsbeleid, tot nu toe is het laaghangend fruit opgepakt, de rest is in voorbereiding.

Aanpak energiearmoede
Dit budget wordt in 2022 tot en met 2025 ingezet voor de bestrijding van energiearmoede, conform de meerjaren aanpak energiearmoede.

Lokale isolatieaanpak
Dit budget wordt in 2022 tot en met 2027 ingezet voor de voorbereiding en uitvoering van een lokale Isolatieaanpak.

Voorbereidingskosten verduurzaming SP3
Betreft voorbereiding verduurzamen Sporthal de Dioscuren en ontmoetingscentrum/gymzaal d`n Brak. Aanbesteding heeft plaatsgevonden in Q3 2023. Hiervoor hebben we SP3-subsidie ontvangen van de provincie.

Circulariteit
Fase 1 is afgerond en fase 2 is gestart. In fase 2 gaan we de verdere uitsortering van de hoogwaardige afvalstromen voortzetten. In 2025 zijn subsidies ontvangen voor fase 2, hiervoor zijn al kosten gemaakt in 2024.

Grote Oogst
Project Grote Oogst voor het verduurzamen van bedrijventerreinen loopt volgens planning, in samenwerking met het bedrijfsleven en de provincie. Dit is een meerjarenproject dat eind 2026 afgerond moet zijn, volgens de subsidievoorwaarden van de provincie. Het budget is in één keer beschikbaar gesteld, maar wordt over meerdere jaren uitgegeven.

Energie opwek

Het beleidskader voor duurzame opwek is vastgesteld in 2023. Het uitvoeren van dit beleid beslaat meerdere jaren, bijvoorbeeld het uitvoeringskader voor windenergie en het opstellen van een lokaal investeringsplatform.

Milieubeleid (geur, geluid, externe veiligheid)
Opstellen van milieubeleid conform systeem Omgevingswet, in samenwerking met regiogemeenten en ODBN. project loopt door in 2025.

Uitvoeringskn geluidwerende maatregelen Erp
Saneringsprogramma is opgesteld; Gevelmaatregelen aan de woningen worden uitgevoerd. Budget handhaven in 2025

Gevelmaatregelen geluidsanering N616 Erp
Saneringsprogramma is opgesteld; Gevelmaatregelen aan de woningen worden uitgevoerd. Budget handhaven in 2025

Regeling CDOKE-capaciteit klimaat/energiebel.
Dit budget betreft subsidiegeld vanuit de Rjiksoverheid. Het budget wordt conform voorwaarden verdeeld in drie jaar uitgegeven aan vaste medewerkers en waar nodig inhuur voor duurzaamheidstaken.

LAI spouwmuurisolatie
Het project spouwmuurisolatie loopt over meerdere jaren. Over de uitgaven wordt verantwoording afgelegd.

Erfgoedvisie
In 2021 is de Erfgoedvisie vastgesteld. Belangrijke actiepunten hierin waren het opstellen van een kerkenvisie en het actualiseren van de monumentenlijst. De kerkenvisie wordt 1e helft 2025 opgeleverd. Het actualiseren van de monumentenlijst wordt in 2025 opgestart.

Ontwikkeling havenkwartier (Noord-Zuid kade)
Budget wordt in 2024 besteed aan het opstellen van een ruimtelijk plan (Omgevingsplan) en een masterplan (visie op het gebied). De visie op het gebied loopt door in 2025.

Instellen gevel- en verplaatsingssubsidie
De regeling is verlengd t/m 2027. Voorgesteld wordt om het restant over te hevelen naar 2025. Verder wordt ingezet op een verbreding van de regeling om de gelden in te zetten om transformatieopgaven te realiseren.

Regiodeal aanpak stallen/weerbaarheid buitengebied
De Regiodeal is beëindigd per 31 december 2024. Voor de afhandeling van de financiële middelen is dit budget in 2025 nog benodigd.

Uitvoering werkzaamheden Stadsgewest t.b.v. Vlagheide t/m 2024
Voor 2024 is alles afgerond. budget 2025 wordt in de begroting opgenomen. Bestuurlijk overleg loopt tot welke periode dit wordt voortgezet.

Subsidieregeling huisvesting kwetsbare groepen
De toegekende subsidie door het Ministerie voor de huisvesting van kwetsbare doelgroepen (in dit geval de huisvesting van internationale werknemers) is nog niet aan het project het Amertkwartier besteed. De omgevingsvergunning is verleend. Tegen dit besluit zijn juridische procedures aangespannen. Het is de bedoeling om de subsidie beschikbaar te houden voor de kosten van het project.

2 gebieden ontwikkelingstraject regiodeal aanpak stallen
De Regiodeal is beëindigd per 31 december 2024. Voor de afhandeling van de financiële middelen is dit budget in 2025 nog benodigd.

Subsidieregeling huisvesting aandachtsgroepen

Subsidie moet uiterlijk besteed worden voor 31 december 2026. Realisatie van 200 woningen staat daarbij centraal. Één project van 24 woningen (Udenseweg) is gerealiseerd, maar de financiële afwikkeling moet nog plaatsvinden. Het restant budget dient beschikbaar te blijven voor nog lopende projecten.

Realisatie flexwoningen
Middelen toevoegen aan het reeds beschikbare budget voor 2025. Besteding aan bouw- en woonrijpmaken van de locatie de Udenseweg in lijn met de aanvulling op de prestatieafspraken.

Beleid welstandsnota
Het project is opgestart en wordt uiterlijk juli 2025 afgerond.

Huisvesting seizoenmedewerkers Kraanmeer 26
De toegekende subsidie door het Ministerie voor de huisvesting van kwetsbare doelgroepen (in dit geval de huisvesting van internationale werknemers) zal in 2 termijnen worden besteed. Het eerste deel is in 2023 overgemaakt en het tweede deel volgt in 2025.

Modulaire woningbouw quickscans en inhuur
Doorlopende woningbouwprojecten, ook in 2025. Gedurende 2025 en verder wordt er nog gewerkt aan de uitvoering van de diverse projecten uit de modulaire woningbouwopgave. Middelen dienen daarvoor beschikbaar te blijven.

Opstellen omgevingsplan conform omgevingswet
Bij begroting 2024 is een budget van 1,5 miljoen beschikbaar gesteld bestemd voor omzetting bestemmingsplannen naar Omgevingsplan conform Omgevingswet. Looptijd eind 2027

Startbouwimpuls 2023 Stads Veghel
De verkregen subsidie vanuit het Rijk is overgemaakt aan de betreffende ontwikkelaar voor de realisatie van het woningbouwproject. We zijn nog in afwachting van de oplevering van de woningen en de afwikkeling van de subsidie en de daarbij behorende verantwoording.

Eerste fase gegevenspakhuis
In 2024 is het tweejarig project gestart 2de fase opbouw gegevenspakhuis. Dit project omvat het koppelen van alle majeure databronnen aan het gegevenspakhuis.
In 2024 zijn de voor 2024 geplande databronnen gekoppeld. Voor 2025 gaan we de overige databronnen koppelen die nog in de planning staan. Hiervoor is in 2025 € 100.000 beschikbaar. Vooralsnog achten we het haalbaar om alle vooraf bepaalde majeure databronnen gekoppeld te krijgen. Doordat deze bronnen gekoppeld zijn kunnen er dashboards gebouwd worden ten behoeve van datagedreven werken.

Wegwerken van archiefachterstanden
We hebben in 2024 een senior ingehuurd die papieren dossiers heeft weggewerkt en dossiers klaargemaakt voor de overdracht naar de archiefbewaarplaats. In 2025 is een nieuw budget beschikbaar gesteld om hier een vervolg aan te geven.

Slimmer samenwerken
De inrichting om slimmer samen te kunnen werken is afgerond. Veel teams zijn in 2024 omgezet naar deze nieuwe methodiek. In 2025 volgen de anderen. Er zijn echter geen investeringen meer nodig, deze waren primair nodig voor de inrichting.

Implementatiekosten financieel systeem
In 2024 heeft de migratie naar het nieuwe systeem plaatsgevonden en zijn we 'live' gegaan. Dit is conform planning en (aangepast) budget uitgevoerd. In 2025 wordt de migratie afgerond.

Informatiegestuurde exploitatie van het maatschappelijk vastgoed
Het vastgoedinformatiesysteem Axxelerate is aangeschaft. De onderhouds- en storingsmodule hiervan is operationeel. De implementatie van de aan- en verhuurmodule is in voorbereiding.

Aanschaf DDI-beheer oplossing

De DDI-beheeroplossing is in februari 2024 opgeleverd en zorgt voor een verbetering op het gebied van informatieveiligheid.

Inlopen digitale archiefachterstanden
In 2024 is een start gemaakt met het op orde brengen van het digitale documentmanagementsysteem van de voormalige gemeente Sint-Oedenrode. In 2025 geven we hier een vervolg aan en moeten we dit ook voor de voormalige gemeente Schijndel en Veghel doen en de eerste 5 jaar van gemeente Meierijstad.

Optimalisatie Youforce
In 2023 is een project gestart met 4 sporen. Verbeteren van de relatie met de leverancier, onderzoek naar de organisatiewijziging of dat die correct is doorgevoerd, data op orde en managementinformatie.

Onderzoek oplossingen vastgoedapplicatie
Het vastgoedinformatiesysteem Axxelerate is aangeschaft. De onderhouds- en storingsmodule hiervan is operationeel. De implementatie van de aan- en verhuurmodule is in voorbereiding.

Inzet robotisering (RPA)
In 2024 hebben we 3 pilotprojecten uitgevoerd waarbij er door robotisering een handmatig proces is geautomatiseerd. Deze hebben wel langer geduurd dan verwacht, hierdoor hebben we de geplande laatste stap voor 2024 (het verzorgen van een basisinrichting) nog niet kunnen realiseren.

Digitaliseren akten, persoons- en woningkaarten en bandjes
Aanbesteding is afgerond in 2024. Uitvoering gaat plaats vinden in 2025.

INFORMATIE IN HET KADER VAN DE WNT

Verantwoordingsmodel WNT 2024

WNT verantwoording 2024 gemeente Meierijstad

De WNT is van toepassing op Gemeente Meierijstad. Het voor Gemeente Meierijstad toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

1a:

Gegevens 2024 in € Functiegegevens	M.G.C. Wilms-Wils secretaris	M.J.M. Meertens secretaris	A.F.J. Franken griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 / 30-09	01-10 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.975	33.718	123.220
Beloningen betaalbaar op termijn	17.541	5.684	20.504
Subtotaal	*136.516*	*39.401*	*143.725*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	174.432	58.568	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Totale bezoldiging	136.516	39.401	143.725

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niets is toegestaan	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing

Gegevens 2023 in € Functiegegevens	M.G.C. Wilms-Wils secretaris	A.F.J. Franken griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.798	115.878
Beloningen betaalbaar op termijn	22.559	19.583
Subtotaal	*175.357*	*135.461*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
Totale bezoldiging	175.357	135.461

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Hier is voor de gemeente Meierijstad geen sprake van in 2024.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Hier is voor de gemeente Meierijstad geen sprake van in 2024.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Hier is voor de gemeente Meierijstad geen sprake van in 2024.

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Hier is voor de gemeente Meierijstad geen sprake van in 2024.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Hier is voor de gemeente Meierijstad geen sprake van in 2024.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Hier is voor de gemeente Meierijstad geen sprake van in 2024.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Hier is voor de gemeente Meierijstad geen sprake van in 2024.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Gerealiseerde baten en lasten per taakveld in duizenden €

Taakveld	Omschrijving taakveld	Lasten	Baten
0	**Bestuur, dienstverlening en vastgoed**	**11.898**	**3.013**
0.1	Bestuur	6.400	463
0.2	Burgerzaken	3.446	1.888
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	2.052	662
1	**Veiligheid**	**9.137**	**1.085**
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	6.506	188
1.2	Openbare orde en veiligheid	2.631	897
2	**Verkeer, vervoer en openbare ruimte**	**39.889**	**23.822**
2.1	Verkeer en vervoer	12.532	843
2.2	Parkeren	381	7
2.3	Recreatieve havens	18	14
2.4	Economische havens en waterwegen	166	161
2.5	Openbaar vervoer	56	0
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	10.102	98
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	0	47
7.2	Riolering	7.046	10.755
7.3	Afval	9.502	11.788
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	86	109
3	**Economie**	**31.683**	**32.007**
3.1	Economische ontwikkeling	1.470	605
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.084	4.765
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	1.062	363
3.4	Economische promotie	647	366
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	24.420	25.907
4	**Onderwijs**	**12.824**	**3.279**
4.1	Openbaar basisonderwijs	52	0
4.2	Onderwijshuisvesting	6.899	705
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	5.873	2.574
5	**Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme**	**24.643**	**7.694**
5.1	Sportbeleid en activering	1.658	626
5.2	Sportaccommodaties	12.213	6.167
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	7.294	602
5.4	Musea	627	60
5.6	Media	2.284	225
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	568	14
6	**Sociaal Domein**	**138.739**	**56.344**

6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	33.806	28.643
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	4.512	386
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	92	0
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	2.679	0
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.511	41
6.3	Inkomensregelingen	22.908	20.066
6.4	WSW en beschut werk	16.874	101
6.5	Arbeidsparticipatie	4.034	544
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	3.020	0
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	1.059	0
6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)	0	432
6.71a	Hulp bij het huishouden (WMO)	9.104	728
6.71b	Begeleiding (WMO)	5.671	15
6.71c	Dagbesteding (WMO)	1.307	0
6.71d	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	1.085	119
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf overig	1.748	0
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	2.566	0
6.74a	Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf	545	0
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	2.099	0
6.74c	Gesloten plaatsing	825	0
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	7.511	0
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	9.246	0
6.791	PGB WMO	553	0
6.792	PGB Jeugd	123	0
6.811	Beschermd wonen (WMO)	0	5.268
6.812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	282	1
6.81a	Beschermd wonen (WMO)	3.441	0
6.821	Jeugdbescherming	1.679	0
6.822	Jeugdreclassering	265	0
6.82a	Jeugdbescherming	191	0
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid		**16.357**	**4.376**
7.1	Volksgezondheid	5.156	1.338
7.4	Milieubeheer	11.201	3.038
8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen		**7.410**	**5.697**
5.5	Cultureel erfgoed	815	116
8.1	Ruimte en leefomgeving	3.848	2.017
8.3	Wonen en bouwen	2.747	3.563
9 Financiële informatie programmaplan		**34.011**	**198.006**

0.4	Overhead	29.868	2.072
0.5	Treasury	818	763
0.61	OZB woningen	1.197	12.881
0.62	OZB niet-woningen	716	9.635
0.64	Belastingen overig	139	241
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	171.474
0.8	Overige baten en lasten	1.293	940
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-19	0
Saldo van baten en lasten		**326.592**	**335.322**
0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed		**3.727**	**4.889**
1 Veiligheid		**0**	**104**
2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte		**0**	**865**
3 Economie		**8.861**	**7.154**
4 Onderwijs		**0**	**1.785**
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme		**0**	**957**
6 Sociaal Domein		**8.023**	**2.735**
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid		**0**	**1.502**
8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen		**0**	**1.143**
9 Financiële informatie programmaplan		**11.475**	**2.222**
0.10 Mutaties in de Reserves		**32.086**	**23.357**
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		**11.475**	**0**
Totaal		**358.678**	**358.678**

EENMALIGE BUDGETTEN

Eenmalige budgetten zijn door de gemeenteraad beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van projecten/activiteiten waarvoor eenmalige uitgaven worden gedaan. Deze eenmalige uitgaven begroten we in het desbetreffende begrotingsjaar. Als deze projecten/activiteiten niet of niet volledig zijn afgerond in dat begrotingsjaar stellen wij voor ze over te hevelen naar het volgende jaar. Dit om het mogelijk te maken de activiteiten alsnog (volledig) uit te voeren.
In de volgende tabel staan de eenmalige budgetten, waarvan wij voorstellen deze af te sluiten. De eenmalige budgetten die voor 2024 een begroot bedrag hadden van € 50.000 en meer zijn in de tabel apart vermeld. Is dit begrote bedrag in 2024 lager dan € 50.000 dan vermelden we dat als één bedrag per programma.
Onder de tabel is een toelichting opgenomen op af te sluiten eenmalige budgetten met een restant > € 50.000.

Een overzicht van de eenmalige budgetten, waarvan wij voorstellen deze over te hevelen naar 2025 is opgenomen onder de begrotingsprogramma's - onderdeel 'Wat heeft het gekost?'.

Af te sluiten eenmalige budgetten in duizenden €

Budget per programma	Besluit	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Restant
0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed				
Herdenking 80-jarige bevrijding	2023	140	189	-49
Dorpsvisies	2023	52	29	23
1 Veiligheid				
Aanpak recreatieparken	2019	67	60	6
2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte				
Opstellen parkeernota 2023	2023	96	82	14
Vervanging van probleembomen	2021	89	90	-1
Diverse kleine eenmalige budgetten	Div.	40	44	-4
3 Economie				
Professionalisering centrummanagement	2022	171	172	-1
Campusontwikkeling Havenkwartier-Noordkade	2024	75	75	0
Diverse kleine eenmalige budgetten	Div.	127	64	63
4 Onderwijs				
Verbreding beroepsonderwijs in Meierijstad	2019-2020	122	114	8
Tijdelijke huisvesting basisschool de Beemd, Beemstraat 5	2022	70	70	0
Tijdelijke huisvesting bs Bernadette	2023	920	920	0

Diverse kleine eenmalige budgetten	Div.	48	32	16
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme				
Compensatieregeling energie kunst en cultuur	2023	100	96	4
Kunst en cultuur 2023	2023	134	156	-23
Sportakkoord 2019	2019	91	1	90
Aankoop gronden Vlagheide P4 en P7	2018-13	96	0	96
Frictiebudgetten subsidies	2019-2020	72	1	72
Uitvoeringsbudget Sportnota 2018	Mijlpalen van Meijerijstad	58	1	58
Openstelling en behoud openluchtzwembad Veghel	2023	159	141	17
Diverse kleine eenmalige budgetten	Div.	202	50	151
6 Sociaal Domein				
Pilot Orthopsychiatrische voorziening	2023	352	384	-31
Diverse kleine eenmalige budgetten	Div.	50	1	49
Compensatiereg energie gebouwen sociaal domein	2023	80	77	3
Leefgoed Veghel	2019-2020	260	21	239
Werkbudget preventie & innovatie sociaal domein	2021	300	53	247
Pilot steunouder	2022	55	0	55
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid				
Voorbereidingskosten verduurzaming SP3	2022	72	6	67
8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen				
Erfgoedvisie	2017-2019	59	3	55
Diverse kleine eenmalige budgetten	Div.	96	81	16
9 Financiële informatie programmaplan				
Eerste fase gegevenspakhuis	2020	100	126	-26

Wegwerken van archiefachterstanden	2020	89	89	1
Slimmer samenwerken	2021	91	113	-22
Aanschaf DDI-beheer oplossing	2023	60	59	1
Optimalisatie Youforce	2023	72	59	13
Diverse kleine eenmalige budgetten	Div.	66	50	16
Totalen		**4.731**	**3.506**	**1.226**

Eenmalige budgetten (bedragen x € 1.000)	Geraamd	Werkelijk	Restand geraamd
Overhevelen	**32.942**	**8.952**	**23.990**
Af te sluiten	**27.008**	**28.971**	**-1.964**
EB's gedekt uit reserves	4.731	3.506	1126
EB's zijnde subsidieregelingen	22.276	25.466	-3.190
Totaal	**59.950**	**37.924**	**22.026**

Toelichting afwijking eenmalig budget per programma	Restant
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme	
Sportakkoord 2019 Dit project wordt over meerdere jaren uitgevoerd.	90
Aankoop gronden Vlagheide P4 en P7 De raad heeft recent een krediet beschikbaar gesteld voor het natuur- en landschapspark Vlagheide. De percelen P4 en P7 worden hiervan integraal onderdeel.	96
6 Sociaal domein	
Leefgoed Veghel Op 1 juli jl. is het Ontmoetingscentrum op LeefGoed in gebruik genomen. Hier worden verschillende inloopactiviteiten georganiseerd en er worden lunchmaaltijden aangeboden die ook in het teken staan van ontmoeten. Het Ontmoetingscentrum is het clubhuis / wijkcentrum voor het Kloosterkwartier. Het LeefGoedcentrum in de kapel wordt naar verwachting na de zomer 2025 opgeleverd. Omdat LeefGoed in twee fasen wordt opgeleverd, zijn er in 2024 beperkt middelen uitgegeven.	239
Werkbudget preventie & innovatie Sociaal domein Jaarlijks zetten wij een werkbudget Preventie & Innovatie in om snel in te kunnen inspelen op (kleine) projecten die een bijdrage leveren om de dienstverlening en bedrijfsvoering is het sociaal domein sneller, beter of efficiënter te organiseren (transformatieopgave). Jaarlijks verantwoorden wij dit in de jaarrekening.	247
Pilot steunouder Er is een aantal hele mooie matches gemaakt tussen steunouders en vraaggezinnen. Daarnaast zijn er al vele mooie verbindingen gemaakt met de sociale teams, scholen, huisartsen en lokale initiatieven. Het is van belang dat we zoveel mogelijk ouders bereiken, die een beroep op Steunouder zouden willen doen. Daarnaast is het een mooie vorm voor community building en kunnen we binnen Meierijstad gezinnen in hun kracht zetten met informele steun. Vanwege het succes van de pilot wordt het met ingang van 2025 als een structureel project gecontinueerd. Het EB kan worden afgesloten, omdat er in de begroting 2025 e.v. structureel middelen voor dit project zijn opgenomen	55
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid	
Voorbereidingskosten verduurzaming SP3 Betreft voorbereiding verduurzamen Sporthal de Dioscuren en ontmoetingscentrum/gymzaal d`n Brak. Aanbesteding heeft plaatsgevonden in Q3 2023. Hiervoor hebben we SP3-subsidie ontvangen van de provincie. Voorbereiding is afgerond. Voor de daadwerkelijke uitvoering van deze projecten zijn in de gemeentebegroting afzonderlijke kredieten opgenomen. Uitvoering is vertraagd ten gevolge van de netwerkcongestie. In de eerste helft van 2025 wordt hiervoor opdracht gegeven gelijktijdig met de overige verduurzamingswerkzaamheden van die panden.	67

INVESTERINGEN

Investeringen zijn middelen die door de raad beschikbaar zijn gesteld, waarvan de uitgaven in één of meerdere achtereenvolgende jaren plaatsvinden.
Bij de jaarrekening sluiten we investeringen af, waarvan zowel de activiteiten als de uitgaven zijn gedaan.
In de volgende tabel zijn van de investeringen die we per 31-12-2024 afsluiten de uitgaven en de inkomsten weergegeven.

Wanneer in de kolom restant geraamde uitgaven een positief bedrag staat, betekent dit dat er minder uitgaven zijn gedaan dan geraamd.. Wanneer in de kolom restant geraamde inkomsten een positief bedrag vermeld staat, betekent dit dat er minder inkomsten zijn ontvangen dan geraamd.

Af te sluiten investeringen in duizenden €

Investering per programma	Besluit	Geraamde uitgaven	Uitgaven tot en met 2023	Uitgaven 2024	Restant geraamde uitgaven	Geraamde inkomsten	Inkomsten tot en met 2023	Inkomsten 2024	Restant geraamde inkomsten
0 Bestuur, dienstverlening en vastgoed									
Aankoop grond Rembrandtlaan 70 Veghel	2024	2.058	0	2.058	0	0	0	0	0
Aankoop pand Rembrandtlaan 70 Veghel	2024	1.442	0	1.442	0	0	0	0	0
Vervangingsinvestering		85	0	97	-12	0	0	0	0
1 Veiligheid									
Aankoop onroerende zaken Park Molenheide		360	0	360	0	0	0	0	0
Verv. Dak woningen+receptie Expl. Park Molenheide		33	0	36	-3	0	0	0	0
Aankoop grond Park Molenheide		1.040	0	1.040	0	0	0	0	0
2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte									
Aanschaf Rioned zuigunit		43	0	40	3	43	0	40	3
Bijdr openb verlichting Erp-Oost Klimaatrobuust		160	0	160	0	0	0	0	0
Bijdrage groen Erp-Oost Klimaatrobuust		61	0	61	0	0	0	0	0
Bijdrage wegen Erp-Oost Klimaatrobuust		650	0	650	0	0	0	0	0
Kleinschalige verkeersvoorzieningen 2021		400	173	228	-1	0	0	0	0
Renovatie half verharde paden in park Kienehoef	JOR 2021	108	108	1	-1	0	0	0	0
Strooier achter tractor		35	0	24	11	0	0	0	0
Strooier en ploeg voor veegwagen		58	0	52	6	0	0	0	0
Uitbreiding bomenarenaal 2023		250	0	227	23	0	0	0	0
Verkeersmaatregelen Floralaan Schijndel		498	90	434	-25	148	43	105	0
Vervanging civieltechnische kunstwerken 2023		273	15	29	229	0	0	0	0
Vervangingsprogramma openbare verlichting 2023		2.200	1.750	372	78	0	0	0	0

Groenrenovatie verv, bomen Hopstraat Schijndel	2022	191	17	0	174	0	0	0	0
Herinrichting en afkoppelen Boskantseweg Sint-Oedenrode	2020/2021	1.082	1.077	1	4	1.082	1.077	1	4
Herinrichting terrein Beatrixsingel Veghel	2018	162	140	58	-36	0	33	0	-33
Herstel droogteschade openbaar groen		385	344	40	1	0	0	0	0
Maatregelen De Dubbelen 1+2 naHerberekening		110	29	10	71	0	0	0	0
Reconstructie Pastoor Smitsstraat Olland	2019	1.063	691	2	371	370	370	0	0
Uitbreiding bomenarenaal 2022		250	240	9	1	0	0	0	0
Uitvoeringsplan mobiliteit 2021		136	79	57	0	26	10	0	16
Verbindingsweg N279 Keldonk-bedrijventerreinen		870	244	0	626	0	0	0	0
Vervangingsprogramma openbare verlichting 2022 voorbereiding		1.100	1.035	62	3	0	0	0	0
Waterverbindingen Kienehoef de Neul	2021	0	0	0	0	0	0	-164	0
Vervangingsinvestering		579	45	520	14	0	0	0	0
4 Onderwijs									
Uitbreiding basisschool de Ieme		847	837	10	0	0	0	0	0
Nieuwbouw basisschool Antonius van Padua Nijnsel		4.331	4.411	46	-125	0	153	0	-153
Nieuwbouw basisschool Petrus en Paulus		70	70	3	-3	0	0	0	0
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme									
Aankoop grond voor recreatie natuurontwikkeling		500	11	489	0	0	0	0	0
Herinrichting sportpark VMS'21	2022	478	470	4	3	83	53	30	0
Huisvesting en materialen turnvereniging Educa	2023	54	48	6	-1	0	6	3	-9
Inventaris binnensportaccommodaties(VVI 2023)	Vervangingsinvesteringen 2023	79	31	47	0	0	10	0	-10
Ontwikkelpad Omnipark de Brug Erp (voorbereiding)	2021	150	154	0	-4	0	70	0	-70
Vervanging zwembaden De Neul/De Beemd	2019	13.798	24.413	-11.371	755	2.511	4.026	-1.758	242
Aanleg kunstgrasveld Boskant voorbereiding	2022	797	791	0	6	96	132	6	-43

Doorsteek van Bolckpad met onderdoorgang A50	2019	660	698	1	-39	251	322	0	-71
Vervangingsinvestering		153	133	71	-51	0	21	14	-36
6 Sociaal Domein									
Buitenberging De Zwengel (S)		42	0	46	-4	0	0	0	0
Nieuwbouw kinderopvang bij BS Vijfmaster		97	0	0	97	0	0	0	0
Plaatsing 3 openbare toiletten		325	166	99	60	0	0	0	0
7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid									
Gemalen Elektrisch		0	0	0	0	0	0	0	0
Gemalen Mechanisch		0	0	0	0	0	0	0	0
Hemelwaterriool Distelpad - Schijndel		35	0	35	0	35	0	35	0
Pompunits mechanisch		0	0	0	0	0	0	0	0
Randvoorzieningen Mechanisch		0	0	0	0	0	0	0	0
Relinen persleiding Markt - Sint-Oedenrode en omgeving		40	0	35	5	40	0	35	5
8 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen									
Droge voeten Sint Oedenrode; bijdrage in parkeren	2021 (ter kennisname)	19	19	0	0	0	0	0	0
9 Financiële informatie programmaplan									
Vervangingsinvestering		519	3	549	-34	0	0	0	0

Onder de tabel is een toelichting opgenomen op af te sluiten investeringen met een afwijking groter dan € 100.000.

Toelichting afwijking investering per programma	Restant uitgaven	Restant inkomsten
2 Verkeer, vervoer en openbare ruimte		
Verbindingsweg N279 Keldonk-bedrijventerreinen Project is tussentijds opgeschort vanwege de vernietiging van het Provinciaal Inpassingsplan N279 (PIP), waar dit project een vervolg op is. Het gereserveerde krediet kan vrijvallen, omdat het doel waarvoor de middelen beschikbaar gesteld zijn, niet meer volledig past bij de huidige situatie. Indien op een later moment toch een gemeentelijke investering noodzakelijk blijkt, kan daar nieuwe besluitvorming over plaatsvinden.	626	
Reconstructie Pastoor Smitsstraat Olland Het werk is afgerond conform besluitvorming, planning en begroting. Het restant van het beschikbare budget is ontstaan door een scherpe aanbesteding, waardoor de kosten lager uitvielen dan begroot.	371	
Vervanging civieltechnische kunstwerken 2023 De brug over de Goorloop hoeft niet vervangen te worden i.v.m. het project N279. De overige werkzaamheden zijn uitgevoerd.	229	
Groenrenovatie verv, bomen Hopstraat Schijndel Hier is geen directe gevaar. Daarom is ervoor gekozen om bij de reguliere inspecties te gaan monitoren of en wanneer ingrijpen noodzakelijk is.	174	
5 Sport, Kunst en cultuur, Recreatie en Toerisme		
Vervanging zwembaden De Neul/De Beemd Projecten gerealiseerd (De Neul 2022) en (De Beemd 2023). Parkeerterrein De Beemd gereed derde kwartaal 2024.	755	242

BALANS

Op de balans zie je aan de ene kant de bezittingen (activa) van de gemeente en aan de andere kant hoe de bezittingen zijn gefinancierd (passiva)

Bedragen x € 1.000	2024	2023
Vaste activa	**302.002**	**267.521**
Immateriele Vaste Activa	**1.955**	**1.054**
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	1.955	1.054
Materiele Vaste Activa	**292.396**	**260.252**
Investeringen met economisch nut	194.261	173.451
Investeringen met een economisch nut, voor bestrijding kosten een heffing kan worden geheven	45.156	44.744
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	52.979	42.056
Financiele Vaste Activa	**7.652**	**6.215**
Kaptiaalverstrekking aan deelnemingen	501	1.000
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen	18	18
Overige langlopende leningen	7.133	5.197
Vlottende Activa	**123.826**	**119.273**
Voorraden	**62.038**	**72.429**
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	62.038	72.429
Uitzettingen	**38.400**	**25.562**
Vorderingen op openbare lichamen	24.221	16.479
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiele instellingen	626	503
Overige vorderingen	4.618	6.857
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een looptijd <1 jaar	8.934	1.724
Liquide middelen	**270**	**270**
Kassaldi	17	21
Banksaldi	253	249
Overlopende activa	**23.119**	**21.012**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	1.587	775
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	5.912	7.435
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen tlv volgende begrotingsjaren	15.620	12.802
Totaal Activa	**425.829**	**386.794**

De gemeente Meierijstad beschikt krachtens de Wet op de Vennootschapbelasting Ultimo 2024 over een fiscale verliescompensatie van circa € 4,1 miljoen.

Bedragen x € 1.000	2024	2023
Vaste Passiva	**357.344**	**341.086**
Eigen vermogen	**174.902**	**166.173**
Algemene reserve	82.538	106.514
Bestemmingsreserves	80.890	49.330
Saldo van rekening	11.475	10.329
Voorzieningen	**55.289**	**55.189**
Vz verplichtingen, verliezen en risico's	13.383	10.807
Vz egalisatie van (onderhouds)kosten: algemeen	4.453	3.299
Vz bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor heffing wordt geheven	26.748	29.049
Vz voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	818	4.856
Vz egalisatie van (onderhouds)kosten: gebouwen	9.887	7.178

Vaste schulden met een looptijd van 1 jaar of langer	**127.153**	**119.724**
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instelingen	63.367	67.320
Onderhandse leningen van openbare lichamen	63.200	51.900
Waarborgsommen	586	504
Vlottende Passiva	**68.485**	**45.708**
Vlottende Schulden	**34.022**	**21.164**
Overige kasgeldleningen	15.000	0
Overige schulden	19.022	21.163
Banksaldi	0	1
Overlopende Passiva	**34.462**	**24.545**
Verplichtingen in begrotingsjaar opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling gekomen	10.457	8.394
Vooruitontvangen bedragen van het Rijk	12.716	10.514
Vooruitontvangen bedragen van overige overheid	9.902	4.351
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.387	1.286
Totaal Passiva	**425.829**	**386.794**

Bedragen x € 1.000	**2024**	**2023**
Borg- of garantstellingen	154.779	139.922
Totaal Borg- of garantstellingen	**154.779**	**139.922**

TOELICHTING OP DE BALANS

TOELICHTING ACTIVA

De bezittingen van de gemeente Meierijstad vormen de activa. Deze bestaan uit vaste (bezit van 1 jaar en langer) en vlottende activa (bezit korter dan 1 jaar).

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa in duizenden €	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	1.054	908	7	1	0	1.955
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	0	0	0	0	0	0
Totaal	**1.054**	**908**	**7**	**1**	**0**	**1.955**

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa (MVA) zijn ingedeeld naar drie categorieën: MVA met economisch nut, MVA met economisch waarvoor ter bestrijding een heffing wordt geheven en MVA met een maatschappelijk nut.

Investeringen met economisch nut in duizenden €	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	10.800	5.131	0	0	0	0	15.931
Strategische gronden	1.585	0	0	0	0	0	1.585
Woonruimten	11.466	5.456	0	0	47	0	16.874
Bedrijfsgebouwen	111.024	14.874	0	3.889	364	0	121.644
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.056	1.112	0	693	288	0	12.187
Vervoermiddelen	1.632	711	0	220		0	2.123
Machines, apparaten en installaties	4.952	443	0	670	10	0	4.714
Overige materiële vaste activa	19.937	329	0	1.050	14	0	19.202
Totaal	**173.451**	**28.055**	**0**	**6.523**	**724**	**0**	**194.260**

Gronden en terreinen
Betreft aankoop grond in 2024 het t.b.v. Omnipark Erp, aankoop grond Rembrandtlaan, grond park Molenheide en grond t.b.v. recreatieve en natuurontwikkeling

Strategische gronden
Geen investeringen in 2024.

Woonruimten
Betreft de aanschaf (40%) van 144 tijdelijke woningen bij het Rijksvastgoedbedrijf.

Bedrijfsgebouwen
De investeringen zijn onder andere investeringen in multifunctionele accommodaties, zwembaden, sportaccommodaties, verbouwing politiebureau Veghel, en aankoop Rembrandtlaan 70.

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
De investeringen bestaan voor het grootste gedeelte- uit investeringen met betrekking tot renovaties sportvelden.

Vervoermiddelen
In 2024 zijn diverse vervoermiddelen vervangen.

Machines, apparaten en installaties
Het betreft onder andere de vervanging van diverse apparaten en installaties.

Overige materiële vaste activa
De investeringen betreft diverse vervangingsinvesteringen en aanschaf regiesysteem, het realiseren van 3 openbare toiletten en plaatsen laadpalen elektrische (pool) auto's.

Investeringen met economisch nut, met een heffing in duizenden €	Boekwaarde 31-12-2023	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Gronden en terreinen	643					0	643
Bedrijfsgebouwen	1.251			45		0	1.206
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	40.845	6.395		923	4.776	0	41.541
Vervoermiddelen	162			20		0	142
Machines, apparaten en installaties	1.325	40		162	40	0	1.163
Overige materiële vaste activa	518			58		0	460
Totaal	**44.744**	**6.435**	**0**	**1.208**	**4.816**	**0**	**45.156**

Gronden en terreinen
Geen investeringen in 2024.

Bedrijfsgebouwen
Geen investeringen in 2024.

Grond-, weg- en waterbouwkundige
Het betreft vooral investeringen met betrekking tot riolering.

Machines apparaten en installaties
Het betreft investeringen in riolering en vervangen perscontainers.

Overige materiële vaste activa
De investeringen betreft aanschaf zuigunit.

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut in duizenden €	Boekwaarde 31-12-2023	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2024
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	35.231	14.542	0	1.484	2.953	0	45.336
Machines, apparaten en installaties	1.002	3	0	0	0	0	1.004
Overige materiële vaste activa	5.824	1.721	0	148	758	0	6.639
Totaal	**42.056**	**16.265**	**0**	**1.632**	**3.711**	**0**	**52.979**

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken
De investeringen zijn vooral investeringen in de openbare ruimte groen, wegen en fietspaden. Binnen de reserve kapitaallasten wordt een gedeelte van de afschrijvingen gedekt.

Machines apparaten en installaties
Het betreft investeringen met betrekking tot vervanging verkeerslichten.

Overige materiële vaste activa
De investeringen betreft investeringen in de openbare ruimte en openbare verlichting.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Financiële vaste activa (FVA) zijn onderverdeeld in kapitaalverstrekkingen en verstrekte leningen.

Kapitaalverstrekkingen in duizenden €	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Aflossingen	Waardevermindering	Boekwaarde 31-12-2024
Deelnemingen	1.000	1	500	0	501
Gemeenschappelijke regelingen	18	0	0	0	18
Totaal	**1.018**	**1**	**500**	**0**	**519**

In 2024 heeft de Scheifelaar BV haar deelneming afgelost.

Leningen in duizenden €	Boekwaarde 31-12-2023	Investeringen	Aflossingen	Waardevermindering	Boekwaarde 31-12-2024
Totaal leningen u/g	0	0	0	0	0
Totaal overige langelopende leningen	5.197	2.535	599	0	7.133
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	0	0	0	0	0
Totaal	**5.197**	**2.535**	**599**	**0**	**7.133**

In 2024 zijn er duurzaamheidsleningen en startersleningen verstrekt via de Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVN).
Verder zijn er in 2024 leningen verstrekt aan Stichting Bloemenwijk, exploitatie park Molenheide en een lening in verband met bouw basisschool Petrus en Paulus in Eerde.

VOORRADEN

De balanspost voorraden heeft betrekking op de bouwgronden in exploitatie. Op deze plaats zijn de cijfers van de balans opgenomen. Een toelichting op de bouwgronden in exploitatie is te vinden in de paragraaf grondbeleid.

Gronden in exploitatie in duizenden €	Boekwaarde 31-12-2023	Vermeerderingen	Verminderingen	Winstuitname	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2024
Veghel 't Ven	0	0	0	0	0	0	0
Veghels Buiten	39.310	3.433	13.880	0	28.863	10.808	18.055
Veghel Rembrandtboulevard	4.616	128	0	369	5.113	0	5.113
Veghel Stadshobbyplaats	679	197	0	0	876	0	876
Zijtaart - Zuid	3.157	701	1	0	3.857	898	2.959
Erp Bolst	5.544	1.164	2.425	0	4.283	1.675	2.608
Vossenberg	-763	275	0	28	-460	0	-460
Sint-Oedenrode Zwembadweg	3.082	184	0	0	3.266	151	3.115
Sint-Oedenrode Fioretti	-126	24	0	102	0	0	0
Den Dubbelen	8.739	206	86	424	9.283	0	9.283
Veghel Doornhoek	1.372	27	0	-70	1.329	0	1.329
Veghel De Kempkens	19.302	1.137	3.701	344	17.082	0	17.082
Erp Molenakker II	1.792	50	5	0	1.837	0	1.837
Duin III-Zuid 1e fase	434	12	0	-17	429	189	240
Totaal	**87.138**	**7.538**	**20.098**	**1.180**	**75.758**	**13.721**	**62.037**

Voorziening verliesgevende complexen	-14.710
Balanswaarde 31-12-2023	72.428

De aard en omvang van de complexen bouwgronden in exploitatie wordt nader toegelicht in de paragraaf grondbeleid.

Geraamd resultaat in duizenden €	Einddatum per 31-12	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Geraamd resultaat (nominale waarde)	Geraamd resultaat (contante waarde)
Veghels Buiten	2030	69.296	87.424	-6.613	-9.688
Veghel Rembrandtboulevard	2030	250	9.660	4.666	4.401
Veghel Stadshobbyplaats	2026	383	1.080	-179	-189
Zijtaart - Zuid	2028	1.782	4.742	-810	-830
Erp Bolst	2030	4.290	6.899	-1.408	-1.487
Vossenberg	2025	411	0	77	73
Sint-Oedenrode Zwembadweg	2027	3.676	6.786	-17	-142
Sint-Oedenrode Fioretti	2024			101	100
Den Dubbelen	2027	180	12.129	3.090	2.902
Veghel Doornhoek	2025	31	2.431	1.000	970
Veghel De Kempkens	2028	13.410	44.152	14.460	12.938
Erp Molenakker II	2027	376	3.363	1.151	1.081
Duin III-Zuid 1e fase	2027	2.263	5.525	2.814	2.591
Totaal		**96.347**	**184.190**	**18.332**	**12.718**

Voorzieningen verliesgevende complexen in duizenden €	31-12-2023	31-12-2024	Storting
Veghels Buiten	10.273	10.808	535
Zijtaart Zuid	1.480	898	-582
Erp Bolst	2.488	1.675	-813
Stadshobby werkplaats	0	189	189
Sint-Oedenrode Zwembadweg	470	151	-318
Totaal	**14.710**	**13.721**	**-989**

UITZETTINGEN

Uitzettingen zijn kortlopende vorderingen met een looptijd korter dan één jaar.

Uitzettingen korter dan 1 jaar in duizenden €	Balans 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2024	Voorziening oninbaarheid	Balans 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	16.479	24.221	0	24.221
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.724	8.934	0	8.934
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	503	626	0	626
Overige vorderingen	6.857	5.772	-1.154	4.618
Totaal	**25.562**	**39.554**	**-1.154**	**38.400**

Toelichting:
De uitzettingen in 's Rijks schatkist zijn per einde 2024 lager dan per einde 2023, omdat er minder overtollige middelen (banksaldi) zijn. De overtollige middelen vloeien volgens het schatkistbankieren naar de rijks schatkist.

Schatkistbankieren

Drempelbedrag
In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor gemeente Meierijstad is dat voor 2024 € 5.621.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren
Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: in principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2024 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabellen is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2024 is geweest:

Drempelbedrag schatkistbankieren in duizenden €	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(1) Drempelbedrag	5.621	5.621	5.621	5.621
(2) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	249	251	253	221
(3a) = (1) > (2) Ruimte onder het drempelbedrag	5.372	5.370	5.368	5.400
(3b) = (2) > (1) Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag				
(4a) Begrotingstotaal vorig verslagjaar	281.032	0	0	0
(4b) Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	281.032	0	0	0
(4c) Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0	0	0	0
1) Drempelbedrag = (4b)x0,02 + (4c)*0,02 met een minimum van € 1000.000	5.621	0	0	0
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
(5a) Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	22.697	22.867	23.292	20.336

(5b) Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen = (5a) / (5b)	**249**	**251**	**253**	**221**

LIQUIDE MIDDELEN

Liquide middelen bestaan uit de direct beschikbare middelen bij de bank of in kas.

Liquide middelen (bedragen x € 1.000)	2024	2023
Kassaldo	17	21
Banksaldi	253	249
Liquide middelen	**270**	**270**

OVERLOPENDE ACTIVA

Overlopende activa zijn vooruitbetaalde kosten en nog te ontvangen bedragen.

(bedragen x € 1.000)	2024	2023
Overlopende Activa	**23.119**	**21.012**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	1.587	775
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	5.912	7.435
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen tlv volgende begrotingsjaren	15.620	12.802
Overlopende Activa	**23.119**	**21.012**

Specificatie Nederlandse overheidslichamen in duizenden €	Saldo 31-12-2023	Toevoeg-ingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2024
Gemeene Sint-Michielsgestel Extra kosten MS Schijndel tov 2018	45	0	8	37
Belastingdienst BCF 2020+2021 Taskforce RIEC	29	0	29	0
Waterschap Aa en Maas Onderhoud onderlegger	7	0	7	0
Belastingdienst BTW compensatie RINOB	54	0	54	0
Gemeente Boekel Uitvoeringskosten Boekel 2023	221	0	221	0
Gemeente Bernheze Uitvoeringskosten Bernheze 2023	209	0	209	0
Diverse gemeenten Watersamenwerking As50+ 2023	20	0	20	0
Gemeente Boekel Nog te ontvangen loonheffing 202312	22	0	22	0
RIOZ (gemeente 's-Hertogenbosch) Voorlopige afrekening RIOZ	10	0	10	0
RIOZ (gemeente 's-Hertogenbosch) Voorlopige afrekening RIOZ	72	0	72	0
RIOZ (gemeente 's-Hertogenbosch) Voorlopige afrekening RIOZ	4	0	4	0
RIOZ (gemeente 's-Hertogenbosch) Voorlopige afrekening RIOZ	505	0	505	0
RIOZ (gemeente 's-Hertogenbosch) Voorlopige afrekening RIOZ	16	0	16	0
RIOZ (gemeente 's-Hertogenbosch) Voorlopige afrekening RIOZ	72	0	72	0
RIOZ (gemeente 's-Hertogenbosch) Voorlopige afrekening RIOZ	2	0	2	0
RIOZ (gemeente 's-Hertogenbosch)Afr. 2023 Coronana en uitvoeringskosten	16	0	16	0
RIOZ (gemeente 's-Hertogenbosch)Afr. 2023 reserve CvTB en verdeelsleutel WvGGZ	29	0	29	0
Gemeente TilburgBCF 2022 Taskforce RIEC	9	0	9	0
Gemeente 's-Hertogenbosch Beschermd Wonen 4e kwartaal 2023	388	0	388	0
SVB Afrekening PGB's 2023	40	0	40	0
Gemeente 's-Hertogenbosch Afrekening PGB's 2023 Beschermd Wonen	45	0	45	0
WSD Terugbetaling nieuwe doelgroepen WSD	57	0	57	0
Gemeente 's-Hertogenbosch Declaratie beschermd wonen 4e kw	7	0	7	0
Afrek Bernheze uitvoering schuldhulp 2023	53	0	53	0
Gemeente Boekel Afrek Boekel uitvoering schuldhulp 2023	15	0	15	0
Nog te ontvangen budget 2023	214	0	214	0
Verrekening vs uitvoeringskosten 2023 fact	1.109	0	1.109	0
Saldi BTW 2023 NTO BCF	147	0	147	0
Gemeente Bernheze Afrekening programmakosten 2023 Bernheze	3.123	0	3.123	0
Gemeente Boekel Afrekening programmakosten 2023 Boekel	894	0	894	0
Min.v.SZW Inrichting en coordinatiekosten		123		123
Min.v.SZW Trajectkosten toeslagenaffaire		206		206

Min.v.SZW Eerst contact en inventarisatie hulpvragen		63		63
Min.v.SZW Trajectkosten 2024 december		7		7
Gemeente Bernheze Voorziening en exploitate deb 2024		11		11
Provincie Noord-Brabant Afrekening subsidie 20% MKB-cyberproject		4		4
Waterschap Aa en MaasOnderhoud 2023		8		8
Waterschap Aa en MaasOnderhoud 2024		8		8
Belastingdienst Belastingaangifte 2024-12 Boekel		17		17
Belastingdienst Suppletie 2022-2023		29		29
Belastingdienst BCF 2020+2021 Taskforce RIEC		89		89
ODBN Afrekening overige verzoektaken ODBN 2024 v 7628		159		159
Provincie Noord-Brabant Bijdrage verlegging afvalwatertranspo		246		246
Gemeente Bernheze Vs uitvoeringskosten DVO 2024		151		151
ODBN Afrekening verzoektaken 2024 v 7628		1.211		1.211
SVB Afrekening pgb's 2024 v 6722-6719-6785		33		33
Gemeente Boekel Afr programmakost 2024		438		438
Regiotaxi Eigen bijdrage Collectief vervoer december		9		9
RIOZ (gemeente 's-Hertogenbosch) Afr RBK 2024 Kosten Jeugdzorg RIOZ cf voorl afr 20		906		906
Gemeente Bernheze Afr programmakost 2024		1.516		1.516
Gemeente 's-Hertogenbosch Afrekening pgb's 2024 Beschermd Wonen		28		28
Gemeente 's-Hertogenbosch Declaraties Beschermd Wonen 4e kwartaal		599		599
RIOZ (gemeente 's-Hertogenbosch) Afrekening uitvoeringskosten RIOZ Wmo 2024		15		15
Totaal	**7.434**	**5.876**	**7.397**	**5.913**

Nog te ontvangen Rijk
De balanspost nog te ontvangen Rijk betreft aanvulling declaratie rijksbijdrage werkelijke opvangplekken Oekraïners € 1,51 miljoen en rente schatkistbankieren 4e kwartaal 2024 € 0,07 miljoen.

Overige nog te ontvangen bedragen overige overheid
De balanspost overige nog te ontvangen overige overheid bestaat o.a. uit nog te ontvangen van Gemeente Bernheze afrekening uitvoeringskosten en programmakosten 2024 (€ 1,7 miljoen),OBDN afrekening 2024 verzoektaken (€ 1,4 miljoen), Gemeente Den Bosch afrekening kosten jeugdzorg RIOZ (€ 0,9 miljoen) en afrekening beschermd wonen (€ 0,6 miljoen), Gemeente Boekel afrekening uitvoeringskosten 2024 (€ 0,4 miljoen).

Overige nog te ontvangen bedragen
De balanspost overige nog te ontvangen overige bestaat o.a. uit nog te ontvangen van afvalstoffenheffing het gedeelte van het legen van de containers 2024 (€ 2,4 miljoen), VPB 2024 (€ 2,2 miljoen) VPB 2023 (€ 2,2 miljoen) VPB 2022 (€ 1,7 miljoen), facilitair beleid bouwgrond exploitatie Veghels Buiten (0,9 miljoen) , vergoeding Nedvang zwerfafval 2023 en 2024 (€ 0,4 miljoen), Toeristenbelasting 2024 (€ 0,3 miljoen) en zorgaanbieders verrekening HBH 2024 (0,6 miljoen).

Vooruitbetaalde bedragen
De balanspost vooruitbetaalde bedragen bestaat o.a. voor € 2,7 miljoen uit vooruitbetaalde huur voor de Noordkade.

TOELICHTING PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen is ingedeeld in drie categorieën: algemene reserve, bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat 2024.

Algemene reserve (bedragen x € 1.000)	Saldo 2023	Resultaat-bestemming	Stortingen	Onttrekkingen	Saldo 2024
Totaal algemene reserve	**106.514**	**0**	**24.845**	**48.821**	**82.538**
Algemene risicoreserve	92.689	0	15.984	42.128	66.544
Risico's grondexploitaties	13.825	0	8.861	6.693	15.993
Totaal bestemmingsreserve	**49.330**	**0**	**36.598**	**5.039**	**80.890**
Beschermd wonen	3.697	0	2.763	0	6.460
Verevening sociale woningbouw	0	0	0	0	0
Opvang ontheemden	0	0	3.332	0	3.332
Dekking kapitaallasten	34.464	0	30.503	4.454	60.514
Rembrandtlaan	2.379	0	0	0	2.379
Sociaal domein	8.790	0	0	585	8.206
Saldo van rekening	**10.329**	**-10.329**	**11.475**	**0**	**11.475**
Gerealiseerd resultaat	10.329	-10.329	11.475	0	11.475
Totaal	**166.173**	**-10.329**	**72.919**	**53.860**	**174.902**

Algemene risicoreserve

Buffer ter afdekking van de geïnventariseerde risico's in het kader van risicomanagement en ter afdekking van de schommelingen in de jaarrekeningresultaten. Daarnaast wordt beschikbare ruimte ingezet voor incidentele (nieuwe) ontwikkelingen. De gemeente Meierijstad vindt dat er minimaal een ratio moet zijn van 1,0, wat gezien wordt als voldoende. Zie ook de toelichting in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Het aanhouden van te veel reserves is geen doel op zich.

In 2024 hebben o.a. de volgende onttrekkingen plaatsgevonden:

Onttrekking algemene risicoreserve	in duizenden €
Toevoeging aan bestemmingsreserve kapitaallasten t.b.v. Omnipark Erp en Optimalisatie Bestuurscentrum	30.503
Incidentele Personeelskosten	1.309
Bestemmingen jaarsaldo 2022+2023	2.421
Bestuursrapportages 2024	580
Eenmalige budgetten	3.475
Beleidsvoornemens 2024	1.416
Tijdelijke huurlasten basisschool Bernadette	1.058
Diversen	1.365
Totaal onttrekkingen	**42.127**

Toevoegingen hebben plaatsgevonden voor:	
overheveling vanuit reserve kapitaalasten	3.727

terugstorting i.v.m. aanschaf RVB woningen	1.928
saldo jaarrekening 2023	10.329
Totaal toevoegingen	**15.984**

Reserve risicoprofielen grondexploitatie
Voor het afdekken van risico's grondexploitatie is bij de jaarrekening 2017 een bestemmingsreserve gevormd uit tussentijdse winstnemingen 2017 van € 16,7 miljoen.
Bij de besluitvorming omtrent de begroting 2020 is besloten om deze bestemmingsreserve vanaf 2020 om te vormen tot een algemene reserve risico's grondexploitaties.
In 2024 is een bedrag van € 6,5 miljoen toegevoegd aan de reserve i.v.m. de ontvangen Rijksbijdrage woningbouw Veghels Buiten welke in 2023 was toegevoegd aan de verliesvoorziening Veghels buiten. Daarnaast hebben in 2024 mutaties plaatsgevonden i.v.m. winstnemingen grondcomplexen en het vormen van de noodzakelijke verliesvoorzieningen.

Reserve dekking kapitaallasten
Administratief verloop van geactiveerde investeringen waarvan afschrijvingslasten worden gedekt uit reserve. Alleen voor investeringen waarvoor voeding van de reserve heeft plaatsgevonden. Voor de afschrijvingslasten van de betreffende investeringen worden bedragen onttrokken en ten gunste van de jaarlijkse exploitatie gebracht.
De afschrijvingslasten welke in 2024 zijn onttrokken bedragen € 954.000. Bij de fusie is besloten om vanaf 1 januari 2018 te groeien naar een situatie waarin alle afschrijvingslasten ten laste gebracht worden van de exploitatie en geen gebruik meer te maken van deze dekkingsreserve. Jaarlijks zal een bedrag van € 3,5 miljoen van de reserve vrijvallen ten gunste van de algemene risicoreserve.

Bij de vaststelling van de begroting 2024 is besloten om een de dekkingsreserve kapitaallasten te gaan gebruiken voor de voorgenomen investeringen van het Omnipark Erp en de Optimalisatie bestuurscentrum. De stortingen hiervoor hebben in 2024 plaatsgevonden t.l.v. de algemene risicoreserve.

Reserve sociaal domein
Er is een "Reserve Sociaal Domein" ingesteld. Deze bestemmingsreserve is ingesteld om de eventuele gevolgen in verband met de grote risico’s van de decentralisaties op te vangen.
Tot en met 2019 werden de in enig jaar niet bestede budgetten sociaal domein toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Bij vaststelling van de 2e bestuursrapportage 2020 is besloten dat de budgetten, die in de (gewijzigde) begroting 2020 als dekking de bestemmingsreserve sociaal domein hebben bij de jaarrekening te verrekenen met deze reserve. Andere over- of onderschrijdingen van de budgetten binnen programma sociaal domein lopen via het jaarrekeningresultaat.
Bij de vaststelling van de begroting 2021 is besloten om de bestemmingsreserve Sociaal domein te handhaven voor het bestedingsdoel transformatie, preventie en innovatie binnen het sociaal domein.

Onttrekkingen 2024 hebben plaatsgevonden voor o.a.:

Onttrekking reserve sociaal domein	in duizenden €
PIM/Participatie	234
Versterken leefbaarheid (wijkaanpak)	23
Preventie & innovatie in het sociaal domein	53
Woonvisie en woonzorgvisie	36
Regiesysteem	44
Aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt (verbreding beroepsonderwijs) 2022 en 2023	34
diversen	161

Totaal	585

Reserve Rembrandtlaan
Bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 is de voorziening Rembrandtlaan omgezet naar een bestemmingsreserve Rembrandtlaan. Invulling van het project waar deze middelen voor bedoeld zijn moet nog verder worden uitgewerkt. Er hebben in 2024 geen mutaties plaatsgevonden op deze reserve.

Reserve Beschermd Wonen
Vanaf 1 januari 2023 krijgt elke gemeente voor een periode van 10 jaar, stapsgewijs een (toenemend) budget voor nieuwe cliënten Beschermd Wonen. Deze opbouw is gebaseerd op een landelijk gemiddelde instroom. Het is nog onduidelijk of dit landelijk gemiddelde past bij de werkelijke instroom in onze regio. Ook zien we de afgelopen jaren een toename van het aantal cliënten in Beschermd Wonen. Dit is voor iedere gemeente een financieel risico wanneer de instroom hoger is dan begroot in het lokale budget. Om dit risico de eerste vier jaar te beperken werken we in de jaren 2022-2025 nog met een regionaal budget.
Het regionaal budget bestaat uit het budget van de centrumgemeente plus de uitkering aan de lokale gemeenten voor de nieuwe cliënten. De regiogemeenten oormerken dit geld en een eventueel opgebouwde reserve, op de lokale begroting voor Beschermd Wonen.
Vanwege de risico's van de decentralisatie, de transformatie en de regionale afspraken en afhankelijkheid, is bij raadsbesluit van 4 november 2021 voor de jaren 2022 t/m 2025 een bestemmingsreserve ingesteld.
In 2024 is de ontvangen bijdrage ad € 2,5 miljoen toegevoegd aan deze reserve, alsmede het saldo beschermd wonen uit de exploitatie van € 0,2 miljoen.

Opvang ontheemden
Bij raadsbesluit van 31 oktober 2024 is deze bestemmingsreserve ingesteld met als doel het opvangen mogelijke tekorten in de kosten opvang ontheemden inclusief uitvoering Spreidingswet (door mogelijk lagere rijksbijdragen) en ter dekking van aankopen ten behoeve van permanentere bewoning ontheemden. Voeding vindt plaats vanuit overschotten op rijksmiddelen opvang Oekraïners en Tijdelijke gemeentelijke opvang. In 2024 is een bedrag van € 3,3 miljoen toegevoegd.

Verevening sociale woningbouw
Voor de uitvoering van de compensatieregeling sociale woningbouw is bij raadsbesluit van 17 februari 2022 een bestemmingsreserve "verevening sociale woningbouw" ingesteld. De ontvangen compensatiebijdragen worden hier in gestort. Per gecompenseerde sociale huurwoning wordt uit de reserve een bijdrage verstrekt van € 22.000, plus eventueel een nader te bepalen bedrag voor extra kosten in de openbare ruimte. De
gemeente neemt zelf het initiatief voor de sociale huurwoningen die extra gerealiseerd moeten worden. Aangezien er alleen een bijdrage verstrekt wordt indien extra sociale huurwoningen op verzoek van de gemeente in een plan worden opgenomen, kan er niet meer uit de reserve worden onttrokken dan er aan bijdragen in is gestort. Er hebben geen mutaties plaatsgevonden in 2024.

VOORZIENINGEN

Voorzieningen zijn afgezonderde vermogensbestanddelen (vreemd vermogen) die gevormd worden om:
Verplichtingen en verliezen te schatten waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten;
Risico's waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs te schatten;
Fluctuaties in kosten (gelijkmatige verdeling van kosten) op te vangen;
Nog niet bestede middelen die specifiek besteed moeten worden, voor zo ver zijnde bijdragen van andere overheidslichamen.

Stortingen verlopen via resultaatbepaling. Onttrekkingen verlopen niet via exploitatie, maar worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Per 31-12-2024 kennen we de volgende voorzieningen:

(bedragen x € 1.000)	Saldo 2023	Storting	Onttrekking	Vrijval	Saldo 2024
Vz verplichtingen en verliezen onzeker	**10.807**	**3.305**	**633**	**96**	**13.383**
Vz pensioenverplichtingen wethouders	7.494	1.532	494	0	8.532
Vz wachtgelden voormalig collegeleden	102	5	0	96	11
Vz mobiliteitsverbanden	0	205	5	0	200
Vz verlofsparen	3.211	1.115	36	0	4.289
Vz vervroegd uittreden	0	448	98	0	351
Vz gelijkmatige verdeling lasten: algemeen	**10.477**	**8.833**	**4.544**	**425**	**14.340**
Vz speelvoorzieningen	192	100	11	0	281
Vz groot onderhoud civiele kunstwerken	258	189	162	0	286
Vz groot onderhoud gebouwen	7.178	5.468	2.332	425	9.887
Vz groot onderhoud verharding wegen	2.849	3.076	2.039	0	3.886
Vz van derden waarvan bestemming gebonden	**4.856**	**134**	**4.172**	**0**	**818**
Vz afvalstoffenheffing	546	0	546	0	0
Vz riolering, beklemmende middelen derden	3.743	0	3.468	0	275
Vz verbetering kwaliteit buitengebied	567	134	158	0	543
Bijdragen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven	**29.049**	**1.012**	**3.314**	**0**	**26.748**
Vz riolering, spaarvoorziening	29.049	1.012	3.314	0	26.748
Totaal	**55.189**	**13.285**	**12.663**	**522**	**55.289**

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Pensioenverplichtingen wethouders
Afdekken toekomstige pensioenaanspraken van zittende en gewezen wethouders. Jaarlijks dient bijstelling van de actuele waarde plaats te vinden.

Wachtgelden voormalig collegeleden
Afdekken toekomstige verplichtingen wachtgelden voormalige collegeleden. Jaarlijks dient de hoogte van de voorziening geactualiseerd te worden.

Mobiliteitsdienstverbanden
In 2024 is er een mobiliteitsdienstverband afgesloten. De kosten van dit mobiliteitsdienstverband loopt gedeeltelijk door in 2025 e.v. vandaar dat we hiervoor een voorziening hebben gevormd. De verplichting is in 2024 aangegaan en is ten laste van het p-budget gebracht. Op deze wijze wordt de begroting in de komende jaren niet belast. Wanneer betrokkene (tijdelijk) werk vindt, vloeit het restant van het bedrag dat in de voorziening is ondergebracht terug naar het personeelsbudget.

Verlofsparen

Vanaf 1 januari 2022 kunnen medewerkers conform de cao verlofsparen. Omdat hier sprake is van een spaarsaldo dat in de tijd naar verwachting niet van gelijke omvang zal zijn wat betreft toevoegingen en opnamen, is hiervoor een voorziening noodzakelijk. In de opbouwjaren zal naar verwachting vooral sprake zijn van toevoegingen en groei van het saldo. Jaarlijks dient de hoogte van de voorziening geactualiseerd te worden.

Regeling Vervroegd uittreden
In verband met de regeling vervroegd uittreden (RVU) is er in 2024 een voorziening getroffen voor de betreffende (oud) medewerkers die de overeenkomst hebben ondertekend. Bij de RVU nemen medewerkers ontslag en volgt er een (maandelijkse) ontslagvergoeding die de ex-medewerker in staat stelt om te overbruggen tot aan de AOW-leeftijd. Aangezien de ex-medewerker in die periode geen activiteiten/prestaties voor de gemeente verricht, dient op 31 december een voorziening te worden getroffen voor de financiële verplichting die de gemeente tegenover de ex-medewerker en de fiscus heeft op basis van deze regeling. Dat betekent voor alle jaren tot aan de AOW datum.

Voorzieningen gelijkmatige verdeling lasten
Lasten van groot onderhoud worden gelijkmatig verdeeld (egaliseren van onderhoud) over meerdere jaren. Verschillen tussen dotaties ten laste van de exploitatie en de werkelijke kosten worden jaarlijks toegevoegd dan wel onttrokken aan de voorzieningen.

Speelvoorzieningen
In 2024 is er een bedrag gestort van € 100.130. Er zijn uitgaven geweest voor onderhoud diverse speelvoorzieningen voor een bedrag van € 11.450.

Civiele kunstwerken
In 2024 is er een bedrag gestort van € 189.193. Er zijn uitgaven geweest voor een bedrag van € 161.520 in verband met onderhoud van houten bruggen, het opstellen van een beheerplan en instandhoudingsinspectie van de civiele kunstwerken.

Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen
In 2024 is er een bedrag gestort van € 5.467.745 en een bedrag onttrokken van € 2.757.909.

Groot onderhoud verharding wegen
In 2024 is er een bedrag gestort van € 3.076.000 en een bedrag onttrokken van € 3.289.935.

<u>Voorzieningen van derden waarvan de bestemming gebonden is</u>

Afvalstoffenheffing
In 2024 is in verband met de 100% kostendekkendheid van het taakveld afval een bedrag onttrokken van € 546.429 uit de voorziening, hierdoor is de stand van de voorziening per 31-12-2024 € 0.

Riolering, beklemde middelen derden
Voor de financiering van het VGRP is gekozen voor de ‘spaarvariant’ (raadsbesluit 21 september 2017). Conform het besluit bij de vaststelling van het VGRP+ 2017-2022 is het saldo van de Voorziening Beklemde middelen per 1 januari 2017 ad € 38,1 miljoen verdeeld waarbij een verdeling is aangenomen van 25% voor het ‘algemeen deel’ 75% voor het ‘spaardeel’.
De spaarvoorziening wordt gebruikt voor de vervangingsinvesteringen, zodat de rentelasten beperkt worden. De algemene voorziening wordt ingezet om de tariefstijging te beperken. Beide voorzieningen worden in de planperiode ingezet om alle in het plan opgenomen werkzaamheden te kunnen uitvoeren, zonder dat de tarieven fors toenemen.
In december 2021 is door de gemeenteraad het Programma Water en Riolering 2022-2026 (PWR) vastgesteld. In dit plan wordt deze werkwijze voortgezet.

In 2024 is in de voorziening beklemde middelen riolering een bedrag van een € 3.467.937 onttrokken waardoor de voorziening een stand bereikt van € 274.865.

Verbetering kwaliteit buitengebied
Deze voorziening wordt ingezet voor verbetering van de kwaliteit van het buitengebied.

De gelden zijn ontvangen op grond van de regeling ‘Buitengebied in Ontwikkeling’. Als in het buitengebied iemand op eigen terrein een woning mag bouwen moet daarvoor een bijdrage aan de gemeente worden betaald waarbij de gemeente de (juridische) verplichting heeft deze ontvangsten te bestemmen voor een kwaliteitsimpuls in het landelijk gebied van Meierijstad. Enkele zaken waarvoor de gelden aangewend kunnen worden, zijn: recreatieve ontwikkelingen, sloop van ongewenste bebouwing, aanleg van ontsluitingen en (toegangs-)wegen in het landelijk gebied, cultuurhistorische ontwikkelingen, natuurontwikkeling en landschapsverbetering. De komende jaren zal dit worden uitgevoerd.

Bijdragen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven

Riolering, spaarvoorziening
In 2024 is een bedrag van € 1.012.271 gestort en een bedrag van € 3.313.529 onttrokken waardoor de voorziening een stand bereikt van € 26.747.941.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Vaste schulden in duizenden €	Saldo 31-12-2023	Vermeer-deringen	Aflossingen verminderingen	Saldo 31-12-2024	Rentelast 2024
Onderhandse leningen van:					
Banken en overige financiële instellingen	67.320	15.000	18.953	63.367	1.578
Openbare lichamen	51.900	15.000	3.700	63.200	1.277
Waarborgsommen	504	227	145	586	
Totaal	**119.724**	**30.227**	**22.798**	**127.152**	**2.855**

Toelichting:
In 2024 zijn er 2 vaste geldleningen afgesloten. Beide leningen zijn afgesloten voor een bedrag van € 15 miljoen met een looptijd van 15 jaar, een lening met een rentepercentage van 2,385%, de andere is afgesloten tegen 2,491%.

De aflossingsverplichting voor 2025 bedraagt € 19,3 miljoen.

KORTLOPENDE SCHULDEN

(bedragen x € 1.000)	2024	2023
Vlottende Schulden	**34.022**	**21.164**
Overige kasgeldleningen	15.000	0
Banksaldi	0	1
Overige schulden	19.022	21.163
Vlottende schulden	**34.022**	**21.164**

OVERLOPENDE PASSIVA

Overlopende passiva (bedragen x € 1.000)	2024	2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	10.457	8.394
Vooruitontvangen bedragen van het Rijk	12.716	10.514
Vooruitontvangen bedragen van overige overheid	9.569	4.351
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.387	1.286
Totaal	**34.129**	**24.545**

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend jaar tot betaling komen.
Het betreft onder andere:
€ 3,3 miljoen Crediteuren Sociaal Domein
€ 2,7 miljoen aangifte BTW 4e kwartaal 2024
€ 1,0 miljoen rente geldleningen verantwoord in 2024 te betalen in 2025
€ 0,8 miljoen afrekening 2024 basistaken OBDN

Ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren in duizenden €	Saldo 31-12-2023	Ontvangen bedragen	Vrij-gevallen bedragen	Terug-betalingen	Saldo 31-12-2024
Het rijk:					
Min. SZW BBZ Kapitaalverstrekking	25	85	0		110
Budget inburgering 2023 Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid	442		442		0
Middelen koplopergemeente Cliëntondersteuning Ministerie van VWS	157		157		0
Restant aanpak energiearmoede Min voor Ondernemend Nederland	724		724		0
Restant lokale isolatieaanpak Min voor Ondernemend Nederland	1.721		1.721		0
Restant startbouwimpuls Stads Veghel Min voor Ondernemend Nederland	245		245		0
Restant geluidmaatregelen Erp Min voor Ondernemend Nederland	162		162		0
Restant geluidsanering Schijndel Min voor Ondernemend Nederland	44		44		0
Restant geluidsanering Sint-Oedenrode Min voor Ondernemend Nederland	23		23		0
Restant geluidsanering N616 Erp Min voor Ondernemend Nederland	417		417		0
Restant CDOKE middelen Rijksdienst voor Ondernemend Nederland	1.278		1.278		0
Restant aanpak stallen Min voor Ondernemend Nederland	340		340		0
Restant huisv kwetsbare groepen Min.v.BuZa	879		879		0
Restant huisv aandachtsgroepen Rijksdienst voor Ondernemend Nederland	967		967		0
Restant seizoenmedew. Kraanmeer 26 Rijksdienst voor Ondernemend Nederland	511		511		0
Subsidie snelfietsrouteMinisterie van I&W	353		353		0
Maatregelen verkeersveiligheid Ministerie van I&W	92		92		0

Bijdrage geluidsanering Ministerie van VROM	198		198	0
Vooruitontvangen gelden Eldecollege	492		492	0
Vooruitontvangen gelden Zwijsen college	236		236	0
Vooruitontvangen gelden Fioretti college	108		108	0
Nationaal Programma Onderwijs DUO	280		280	0
Inhalen Covid-19 onderwijstvertragingen DUO	630		630	0
GALA 2023 Ministerie van VWS	190		190	0
Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	0	1.896		1.896
Ministerie OCenW-DUO SiSa gelden	0	461		461
Ministerie OCenW-DUO SiSa gelden NPO gelden	0	89		89
Middelen cliëntondersteuning	0	116		116
Restant seizoenmedew. Kraanmeer 26	0	511		511
Restant saldo huisvesting kwetsbare groepen	0	879		879
Restant saldo aanpak energiearmoede	0	289		289
Restant saldo huisvesting aandachtsgroepen	0	967		967
Restant saldo subsidie LAI (Lokale isolatieaanpak)	0	4.342		4.342
Bijdrage geluidsanering Gevelisolatie 70+ woningen Veghel	0	150		150
Restant subsidie geluidsanering Erp	0	86		86
Restant subsidie geluidsanering Schijndel	0	42		42
Restant subsidie geluidsanering N616 Erp	0	-26		-26
Restant subsidie CDOKE capaciteit klimaat/energiebeleid	0	1.766		1.766
LAI isolatieaanpak spouwmuurisolatie	0	605		605
Restant 2024 aanpak stallen	0	432		432
Subtotaal het Rijk	**10.514**	**12.690**	**10.489**	**0 12.715**
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Contributie lidmaatschap M50 - 2024	5		5	0
Midstad Brabant (M7)Diverse gemeenten	32		32	0
M50 Samenwerking 2023Diverse gemeenten	148		148	0
R8-samenwerking 2023Diverse gemeenten	16		16	0
Versterkingsgelden 2023-2024 polariastie voorkomen Gemeente Nuenen	14		14	0
Middelen regionaal project Drugs wat doet het met jou Diverse gemeenten	402		402	0
Saldo 2023 regiodeal voedseleducatieplan RNOB	286		286	0
Restant lokale isolatieaanpak Provincie Noord-Brabant	60		60	0
Restant BMIP Provincie Noord-Brabant	356		356	0
Subsidie snelfietsroute Provincie Noord-Brabant	1.718		1.718	0
C2316479 Bijdr. Past. van Haarenstr.Provincie Noord-Brabant	412		412	0
Bijdrage Stedelijke vernieuwing Provincie Noord-Brabant	127		127	0
Bijdrage Ruimte voor RuimteProvincie Noord-Brabant	223		223	0
NB Bijdrage Meer ruimte voor de Aa Provincie Noord-Brabant	71		71	0
Regionale aanpak stallen Gemeente 's-Hertogenbosch	36		36	0
Saldo EB grondwaterbeheer Provincie Noord-Brabant	19		19	0
Saldo EB grote oogst Provincie Noord-Brabant	247		247	0
Leeromgeving van 2023 naar 2024 Provincie Noord-Brabant	70		70	0
Inzetten voor toeslagenaffaire 2024 Belastingdienst	109		109	0
Subs. Levendsduurverlenging consumptiegoed.		75		75

Subsidie Taskforce-RIEC diverse versterkingsgelden		57			57
R8-samenwerking 2024		95			95
M50-samenwerking 2024		207			207
Midstad Brabant (M7)		33			33
Subsidie lokale weerbaarheid senioren		56			56
Middelen regionaal project Drugs		307			307
Restant subsidie verduurzaming bedrijventerreinen		821			821
Restant subsidie BMIP		246			246
Provincie Subsidie Snelfietsroute		2.549			2.549
C2316479 Bijdr. Past. van Haarenstr.		372			372
WS De Dommel 2666748 Bijdrage Klimaatrobuust Beekd		1.922			1.922
Provincie NB Bijdrage Meer ruimte voor de Aa		365			365
Inburgering		2.202			2.202
Toeslagenaffaire		220			220
Mtn hybride leeromgeving		48			48
Restant subsidie provincie Grote Oogst		158			158
Provincie Subsidie LAI isolatieaanpak		60			60
Provincie Bijdrage Stedelijke vernieuwing		127			127
Saldo 2024 grondwaterbeheer		18			18
1e contact en invent. hulpvragen, Pva-Nazorg		-36			-36
Subtotaal overige Nederlandse overheidslichamen	**4.351**	**9.902**	**4.351**	**0**	**9.902**

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.
Het betreft o.a. resultaat Scheifelaar 2022 € 0,5 miljoen, Wet inburgering € 0,4 miljoen en grondwater beheer € 0,3 miljoen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Ontwikkeling van gewaarborgde geldleningen en garantstellingen

Waarborgen in duizenden €	Aard	Oorspron-kelijk bedrag	Restant 31-12-2023	Restschuld 31-12-2024	Percentage	Restant 31-12-2024
WSW (BNG NWB)	Borg	1.407.576	138.195	306.461	50%	153.231
Rabobank	Borg	1.120	615	568	100%	568
Totaal gewaarborgd		**1.408.696**	**138.810**	**307.029**		**153.799**

De dekking van een aanspraak op WSW is als volgt
- de deelnemende corporatie heeft zelf een vermogensbuffer
- aanspreken risicovermogen WSW
- onderlinge waarborg van corporaties
- gemeente (50%) en Rijk (50%) vertrekken renteloze leningen aan WSW

Garantstellingen in duizenden €	Aard	Restant 31-12-2023	Restant 31-12-2024
Stater totaal	Garant	267	228
Regiobank/SNS Bank	Garant	5	0
ING	Garant	228	164
Rabobank	Garant	113	87
Subtotaal natuurlijke personen		613	480
Provincie	Garant	500	500
Subtotaal overige instellingen		500	500
Totaal garantstellingen		**1.113**	**980**

In 2024 is er een daling aan garantstellingen natuurlijke personen. Dit zijn hypotheken waarvoor de gemeente borg staat. Dit betreft een oude regeling die is komen te vervallen met de komst van de Nationale Hypotheek Garantie in 1995. Het betreft een sterfhuisconstructie waardoor er alleen nog aflossingen volgen wat leidt tot een lager financieel risico voor de gemeente.

Overzicht met langlopende verplichtingen

Soort verplichting	Contract bedrag	Ingang	Einde
Groen afval	PxQ	20-1-2025	1-4-2026
Huishoudelijk restafval (BOVUS)	PxQ	1-2-2019	31-1-2028
Kolken en lijngoten reinigen	PxQ	1-1-2025	1-1-2027
Raamovereenkomst Veghels buiten Stedenbouw en Landschap	PxQ	1-1-2022	31-12-2025
Raamcontract ICT hardware	PxQ	1-9-2021	1-9-2025
Raamcontract operational lease (ICT)	PxQ	1-1-2022	31-12-2025
Inzameling afval gemeente Meierijstad	13.132	1-1-2019	31-12-2028
Onderhoud nieuwe zwembaden	3.313	2020	2045
Microsoft producten	PxQ	1-7-2023	30-6-2026
Raamovereenkomst kleine cultuurtechnische aanleg en renovatie	PxQ	1-1-2024	1-1-2026
WMO hulpmiddelen	PxQ	1-1-2025	1-1-2027

Inkoop huishoudelijke verzorging	PxQ	1-1-2024	31-12-2027
Levering Gas en electrciteit	PxQ	1-1-2023	31-12-2027
Software broker	PxQ	1-5-2024	1-5-2026
Onderhoud openbare verlichting	PxQ	1-6-2023	31-5-2025
Reiniging drukrioolputten	PxQ	1-9-2021	31-8-2025
Overeenkomst uitzend en payrol	PxQ	1-4-2020	31-3-2025
Afname digitale juridische titels	PxQ	1-2-2018	31-1-2025
Accountant controle jaarrekening	PxQ	1-7-2023	30-6-2027
Inzameling oud papier en karton	PxQ	1-9-2023	31-8-2024
Licenties Microsoft	PxQ	1-7-2019	30-6-2025

Kredietlimiet
De gemeente heeft een rekening-courantkrediet bij de BNG van € 3.000.000 per 1 januari 2019 t/m 31 december 9999.

Toelichting bijdrage CAK
(Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV het volgende. Een aanvrager van een voorziening, zoals hulp in de huishouding, ondersteuning of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO 2015 een eigen bijdrage verschuldigd. Het CAK is het publiekrechtelijk zelfstandig bestuursorgaan (ZBO) dat door de wetgever is belast met de berekening, oplegging en incasso van de eigen bijdrage.
Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid, volledigheid van en het naleven van het voorwaardencriterium bij de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat de gemeente bij de verantwoording van deze eigen bijdragen steunt op de informatie van het CAK en niet zelfstandig geheel sluitend de juistheid, volledigheid en rechtmatigheid van de eigen bijdragen hoeft te controleren.

Juridische geschillen
De gemeente Meierijstad is partij in enkele juridische geschillen, waarvan sommige al enige jaren lopen. Voor deze en de overige geschillen geldt dat het op dit moment niet in te schatten valt of er sprake zal zijn van een financiële impact en hoe hoog die zal zijn.

Verlofsaldi
De voorziening verlofsparen is opgebouwd uit de volgende verlofsoorten:
- Spaarverlof;
- Bovenwettelijk verlof gekocht;
- 50% Bovenwettelijk verlof.

De volgende verlofsoorten zijn niet opgenomen in de voorziening verlofsparen:
- Wettelijk verlof;
- 50% Bovenwettelijk verlof;
- Onregelmatige diensten;
- Overwerk.

Jaarlijks is sprake van het vervallen van een deel van het niet-opgenomen verlof. Voor Bovenwettelijk verlof geldt een houdbaarheidstermijn van vijf jaar. Alleen voor dit type verlof is uitbetaling mogelijk, zij het onder stringente voorwaarden.
De gekapitaliseerde waarde van het saldo verlofuren is per eind 2024 afgerond € 4,3 miljoen, terwijl het saldo per eind 2023 € 3,2 miljoen was.

Vennootschapsbelasting
De gemeente Meierijstad beschikt ultimo 2024 over een compensabel verlies van circa € 4,1 miljoen.

GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft. Naast de algemeen geldende gemeentelijke verslaggeving regels opgenomen in het BBV zijn de volgende aanvullende raadsbesluiten van toepassing:

- Verordening financieel beleid, beheer en organisatie gemeente Meierijstad (raadsbesluit 14 december 2023);
- Nota waardering en afschrijving 2017 (raadsbesluit 22 juni 2017);
- Nota beleidsregels reserves en voorzieningen 2017 (raadsbesluit 22 juni 2017).

BALANS

De verplichte balans-rubrieken uit het BBV die van toepassing zijn voor onze gemeente, zijn in de balans gepresenteerd.

Wij hebben in het boekjaar 2024 geen stelselwijzigingen doorgevoerd die gevolgen hebben voor de beginbalans 2024.

Algemeen

Uitgangspunten

- Alle verkregen activa zowel met een economisch nut als investering in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd. Uitzondering: investeringen met verkrijging – of vervaardigingsprijs van € 20.000 of minder worden niet geactiveerd maar worden ten laste van de exploitatie gebracht.
- De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. We nemen activa en passiva op tegen nominale waarden.
- Afschrijving van activa vindt plaats op basis van de lineaire methode. Slechts in incidentele gevallen wijken we van deze methode af als bijvoorbeeld wet- of regelgeving dit voorschrijft of als er gerelateerde inkomsten tegenover staan. Een uitzondering zijn de investeringen in het kader van het rioolbeheerplan, we schrijven hierop af op annuïteitenbasis.
- Op gronden wordt niet afgeschreven.
- De restwaarde van activa is in principe op 0 (nul) gesteld.
- Voorzieningen die een correctie zijn op de waarde van activa, worden op de betreffende activa in mindering gebracht. Voorbeelden hiervan zijn:

- Voorzieningen wegens oninbaarheid van leningen en vorderingen. Deze worden in mindering gebracht op de betreffende lening of vordering.
- Voorzieningen wegens incourantheid van bijvoorbeeld voorraden of wegens verwachte verliezen op grondexploitaties. Deze worden in mindering gebracht op de betreffende voorraad of de boekwaarde van het betreffende complex.

Activa

<u>Immateriële vaste activa</u>
Immateriële vaste activa zijn gedane uitgaven waar geen tastbare gemeentelijke bezittingen tegenover staan. Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

- De kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio.
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief.
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De kosten die verbonden zijn aan het sluiten van geldleningen inclusief het saldo van agio en disagio worden geactiveerd wanneer de kosten hoger zijn dan € 20.000.

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling veelal de kosten die worden gemaakt in de voorbereiding van een groot project. Deze kosten mogen echter alleen geactiveerd worden als voldaan is aan de volgende voorwaarden:

- Het voornemen bestaat om het actief te verkopen of te gebruiken;
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te gebruiken staat vast;
- Dat het actief economisch of maatschappelijk nut zal genereren;
- Dat de uitgaven die aan het actief zijn toe te rekenen betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De afschrijvingstermijn voor onderzoek en ontwikkeling bedraagt maximaal vijf jaren.

De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- De kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het BRO (Besluit Ruimtelijke Ordening); en
- De kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, dan wel worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
- Plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of – indien gedelegeerd – collegebesluit.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.
- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa waarvoor de bijdrage aan derden wordt verstrekt.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- Investeringen met een economisch nut:
- Investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd. Bijdragen van derden die in directe relatie staan met het actief worden op de waardering in mindering gebracht.
(Bestemming) reserves mogen we niet op de investeringswaarde in mindering brengen. Indien er voor de dekking van kapitaallasten van een investering met een economisch nut een reserve is opgebouwd, wordt deze reserve gebruikt om de jaarlijkse kapitaallasten af te dekken.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Ten aanzien van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesteringen met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het boekjaar gepleegde investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De afschrijving op activa vindt plaats in het jaar na gereedmelding. Hierbij wordt geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde. De volledige lijst met afschrijvingstermijnen is opgenomen in te vinden in de Nota Waardering en afschrijving 2017.

De afschrijvingen worden berekend volgens de bruto of netto-methode. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

Duurzame waardevermindering van vaste activa
Afwaardering van bedrijfseconomisch vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde. Lagere taxatiewaarden dan de boekwaarden van onroerende zaken zijn hierbij als duurzame waardedaling in aanmerking genomen. Afwaardering van maatschappelijk vastgoed vindt plaats indien de directe opbrengstwaarde lager is dan de boekwaarde en er ten opzichte van de huidige functie geen (bestuurlijke) intentie is voor duurzame exploitatie.

Buiten gebruik gestelde vaste activa
Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

Financiële vaste activa
Op grond van artikel 33 BBV worden in de balans onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:

- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen;
- Leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen;
- Overige langlopende leningen;
- Uitzettingen in ‘s Rijks schatkist met een looptijd van één jaar of langer;
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een looptijd van één jaar of langer;
- Overige uitzettingen met een looptijd van één jaar of langer.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV’s en BV’s (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

Voorraden
Grond- en hulpstoffen
Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie
Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

De verliesvoorziening is bepaald op het resultaat op eindwaarde.
De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van januari 2025 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

Rekenkundig is in 2023 gerekend met een rentepercentage van 1,37%. In 2024 is gerekend met een rentepercentage van 1,81%. Voor de restant van de looptijd van de grondexploitaties is vanaf 2025 gerekend met een rentepercentage van 0,75%.
Kostenindexatie bedraagt 3% vanaf 2025 en verder voor grond- weg en waterbouw en overige kosten. Voor plankosten is de kostenindexatie 5% vanaf 2025 en verder.
Opbrengstenindexatie bedraagt 0,00 % voor 2024-2025, voor 2026 en verder: 2%.

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten heeft het college de uitgangspunten gehanteerd zoals opgenomen in de individuele exploitatieopzetten.

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de uitgangspunten gehanteerd zoals opgenomen in de individuele exploitatieopzetten.

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag. Het grootste risico ten aanzien van de huidige schattingen en de mogelijke uitkomst daarvan is gelegen in het complex Veghels Buiten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:
1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie van kosten en opbrengsten gerealiseerd).

Onder het eerste punt staat als voorwaarde voor het tussentijds nemen van winst omschreven dat het resultaat betrouwbaar moet kunnen worden ingeschat. Voor een aantal grondexploitaties zijn nog onzekerheden aanwezig of het resultaat ook daadwerkelijk gerealiseerd gaat worden. Het gaat hier met name over grondexploitaties waar de definitieve eindbestemming nog niet onherroepelijk is. Binnen onderstaande grondexploitatie moet nog een ruimtelijke procedure worden doorlopen cq afgerond:
8313 Veghel – Veghels Buiten, 8315 Veghel – Rembrandtboulevard.

Kortlopende vorderingen
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

Passiva

Algemeen
De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld.

Eigen Vermogen
Onder het eigen vermogen zijn opgenomen algemene- en bestemmingsreserves alsmede het saldo van de rekening van baten en lasten.
We kennen twee algemene reserves:

- Een ter afdekking van de geïnventariseerde risico's in het kader van risicomanagement en ter afdekking van de schommelingen in de jaarrekeningresultaten.
- Een algemene reserve vrij besteedbaar.

De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft meegegeven. Dit zijn vermogensbestanddelen die alleen in de aangegeven richting zijn aan te wenden.

Reserves
In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd.

De Nota Beleidsregels Reserves en Voorzieningen 2017 is vastgesteld door de raad. In deze nota is als uitgangspunt onder andere opgenomen:

- Het terughoudend zijn in het vormen van bestemmingsreserves;

Voorzieningen
Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen.
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten;
- Bestaande risico's op balansdatum van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is;
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie;
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven;
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Langlopende schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Kortlopende schulden
De netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva
Er is een splitsing aangebracht in de overlopende passiva. Op de balans staan nu de volgende posten: Vooruit ontvangen bijdragen van de EU, vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk, vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid en overige overlopende passiva.

Waarborgen en garantstellingen
De verplichtingen die voortvloeien uit het waarborgen van geldleningen zijn op de balans vermeld maar zijn geen onderdeel van het balanstotaal. Dit betreffen borgstellingen en garanties van opgenomen leningen van diverse instellingen en particulieren.

BATEN EN LASTEN

De baten en lasten rekenen we toe aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten). Lasten nemen we direct op, zodra ze zich voordoen. Baten en winsten nemen we voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Op basis van actuele kostprijsberekeningen worden bij verlieslatende complexen de hoogte van de te nemen voorziening bepaald.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Omdat geen voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume mogen worden opgenomen, worden sommige personeelslasten echter toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar.

Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten wordt wel een verplichting gevormd. Van dit laatste is sprake bij de verplichtingen omtrent verlofsparen zoals dit vanaf 2022 is ingevoerd in de CAO.

Conform de notitie grondexploitatie 2016 van de commissie BBV wordt tussentijds winst genomen op basis van de percentage of completion (POC) methode. De POC-methode is nader uitgewerkt door de commissie BBV in de “aanvulling notitie grondexploitatie: tussentijds winst nemen (POC-methode)".

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Voor de ontvangsten algemene uitkering wordt de laatst verschenen circulaire in het boekjaar verwerkt. Voor 2024 is dit de decembercirculaire 2024.

Budgetoverheveling vindt alleen plaats als:

- er een beleidsinhoudelijke noodzaak is om het geld te behouden voor uitvoering in het nieuwe jaar
- er in het nieuwe jaar geen middelen beschikbaar om deze uitgaven te dekken (financiële noodzaak)
- de uitvoering in het nieuwe jaar past binnen de planning van het werkatelier
- de daadwerkelijke realisatie uiterlijk plaatsvindt in het nieuwe jaar d.w.z. er kan één keer budgetoverheveling plaatsvinden
- het over te hevelen budget minimaal € 25.000 bedraagt.

Bovenstaande spelregels zijn niet van toepassing op eenmalige budgetten gekoppeld aan activiteiten uit het collegewerk programma Thuis in Meierijstad Mijlpalen 2023-2026 die meerdere jaren door lopen.
De eenmalige budgetten worden beoordeeld op deze spelregels van budgetoverheveling.

RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie gemeente Meierijstad en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dit betekent dat:

- De financiële rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
    - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 20-02-2025 door de raad is vastgesteld;
    - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt als ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
    - Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid, zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024, als ook onze eigen Verordening financieel beleid, beheer en organisatie. Dit betekent dat:
    - Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 3.509.630) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
    - Een rapporteringstolerantie van € 300.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

VERANTWOORDING SPECIFIEKE UITKERINGEN

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A14B	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, (gewelddadig) extremisme en terrorisme in 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Naam hoofdcategorie	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per hoofdcategorie (Ja/Nee)	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per hoofdcategorie.	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per hoofdcategorie	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/nee) in (jaar T) per hoofdcategorie - bij Ja is indicator 08 verplicht
		SiSa tussen medeoverheden						
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D1	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: A14B/01	Indicator: A14B/02	Indicator: A14B/03	Indicator: A14B/04	Indicator:	Indicator: A14B/06

							A14B/05	
		1	060820 Gemeente Nuenen C.a.	Analyse van de lokale problematiek met betrekking tot radicalisering, (geweldd adig) extremisme en de evaluatie van de aanpak van radicalisering naar (geweldd adig) extremisme;	Ja	€ 0	€ 0	Nee
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
			Kopie gemeente(code)	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens				

				projectplan per hoofdcategorie				
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: A14B/07	Indicator: A14B/08				
		1	060820 Gemeente Nuenen C.a.					
		2						
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t.					
			Indicator: A14B/09					
			Ja					

A20B	Specifieke uitkering versterking van de lokale integrale aanpak van radicalisering, extremisme en terrorisme 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Beschikkingskenmerk	Naam taak/project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met activiteitenplan per taak/project (Ja/Nee)	Besteding uitvoering activiteiten (jaar T) per taak/project	Cumulatieve besteding uitvoering activiteiten (t/m jaar T) per taak/project
	SiSa tussen medeoverheden						
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D1	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
		Indicator: A20B/01	Indicator: A20B/02	Indicator: A20B/03	Indicator: A20B/04	Indicator: A20B/05	Indicator: A20B/06
	1	060820 Gemeente Nuenen C.a.	4338721	Generieke preventie-projecten	Nee	€ 0	€ 0
	2	060820 Gemeente Nuenen C.a.	4338721	Generieke preventie-projecten	Nee	€ 591	€ 591
	3						
	4						
	5						

	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
	13						
	14						
	15						
	16						
	17						
	18						
		Kopie gemeente(code)	Kopie Beschikkingskenmerk	Kopie Naam taak/project	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/nee) in (jaar T) per taak/project - bij Ja is indicator 11 verplicht	Toelichting afwijking besteding (jaar T) volgens activiteitenplan per taak/project	Eindverantwoording (Ja/Nee)

		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
		Indicator: A20B/07	Indicator: A20B/08	Indicator: A20B/09	Indicator: A20B/10	Indicator: A20B/11	Indicator: A20B/12
	1	060820 Gemeente Nuenen C.a.	4338721	Generieke preventie-projecten	Ja	Plan was in 2023 bedacht voor het basisteam, echter is hier geen gebruik van gemaakt. Was bestemd voor versterken lokale netwerken en projecten	Ja

						bond genoten.	
	2	060820 Gemeente Nuenen C.a.	4338721	Generieke preventie-projecten	Ja	Plan was in 2023 bedacht voor het basisteam, echter is hier uiterst beperkt gebruik van gemaakt. Was bestemd voor versterken lokale netwerken en proje	Ja

						cten bond genot en.	
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
	13						
	14						
	15						
	16						
	17						
	18						
B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				Nee: reeks 1 /	Nee: reeks 1/		

				Ja: reeks 2	Ja: reeks 2		
	Gemeenten						
		Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: B2/01	Indicator: B2/02	Indicator: B2/03	Indicator: B2/04	Indicator: B2/05	
		10	32	Ja	Ja	Nee	
		Reeks 1	Reeks 1				
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve bestedin g (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)				
		Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
		Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
		Indicator: B2/06	Indicator: B2/07				
		Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1

		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
		Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicator: B2/08	Indicator: B2/09	Indicator: B2/10	Indicator: B2/11	Indicator: B2/12	Indicator: B2/13
		€207.488	€ 386.800			€0	€0
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde	Normbedrag onderdeel a x aantal	Normbedrag onderdeel b x aantal	Normbedrag onderdeel b x aantal	Normbedrag onderdeel	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of

		n (jaar T) (artikel 3)	(potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)	PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
		Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicator: B2/14	Indicator: B2/15	Indicator: B2/16	Indicator: B2/17	Indicator: B2/18	Indicator: B2/19
		€8.211	€51.531	€35.690	€111.986	€18.470	€61.103
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
		Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	

		Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: B2/20	Indicator: B2/21	Indicator: B2/22	Indicator: B2/23	Indicator: B2/24	
		€123.480	€243.480	€0	€ 0	€393.339	
C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
		Indicator: C62/01	Indicator: C62/02				
		€ 1.659	Nee				
C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeent	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar	Aantal gebruikte leerm	

				e financiert	bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	iddelen	
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: C92/01	Indicator: C92/02	Indicator: C92/03	Indicator: C92/04	Indicator: C92/05	
		€ 82.569	€ 0	3	404	206	
D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van	Correctie bestedingen (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)

			158 WPO)	kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)			
					Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05		
	Gemeenten						
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicator: D8/01	Indicator: D8/02	Indicator: D8/03	Indicator: D8/04	Indicator: D8/05	Indicator: D8/06
		€ 1.011.697	€ 852.009	€ 134.355	€ 0	€ 630.474	€ 460.784
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinform	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifiek	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de		

		atie voor die gemeente invullen	e uitkering onderwijsachterstandenbeleid	verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
			Bedrag		Bedrag		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R		
		Indicator: D8/07	Indicator: D8/08	Indicator: D8/09	Indicator: D8/10		
	1						
	2						
	100						
D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs			

			scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen				
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R			
		Indicator: D14/01	Indicator: D14/02	Indicator: D14/03			
		€ 154.120	€ 0	€ 36.188			
		Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Opgebouwde reserve (jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
		Indicator: D14/04	Indicator: D14/05	Indicator: D14/06	Indicator: D14/07		
		€ 0	€ 279.575	€ 89.266	Nee		

		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R		
		Indicator: D14/08	Indicator: D14/09	Indicator: D14/10	Indicator: D14/11		
	1						
	2						
	10						

D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingsnummer/referentienummer	Aard van de activiteit bestedin g (jaar T)	Bestedin g (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2024 naar 2025.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
		Aard controle n.v.t	Aard controle n.v.t	Aard controle R	Aard controle n.v.t	Aard contrcole n.v.t.	Aard controle n.v.t
		Indicator: D23/01	Indicator: D23/02	Indicator: D23/03	Indicator: D23/04	Indicator: D23/05	Indicator: D23/06
	1	SB240044	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 0	€ 168.192	a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging	€ 0
	2						
	100						

		Eindverantwoording (Ja/Nee)					
		Aard controle n.v.t.					
		Indicator: D23/07					
	1	Nee					
	2						
	100						
E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Bestedingen (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Bestedingen (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
	Subsidieregeling sanering verkeerslawaai						
	Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)						
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicator: E3/01	Indicator: E3/02	Indicator: E3/03	Indicator: E3/04	Indicator: E3/05	Indicator: E3/06

	1	2016.068.03	€ 76.364	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	2	2015.017.03	€ 1.573	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	99	457.054.03	€ 21.799	€ 1.997	€ 0	€ 0	€ 0
	100	576.177.03	€ 469.664	€ 6.617	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie beschikkingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 6 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de		

			verantwoordingsinformatie	verantwoordingsinformatie	verantwoordingsinformatie		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
		Indicator: E3/07	Indicator: E3/08	Indicator: E3/09	Indicator: E3/10	Indicator: E3/11	Indicator: E3/12
	1	2016.068.03	€ 76.364	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
	2	2015.017.03	€ 1.573	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
	99	457.054.03	€ 21.799	€ 1.997	€ 0	€ 0	Ja
	100	576.177.03	€ 541.652	€ 6.617	€ 0	€ 0	Nee
E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedin g (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanci ering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
	Provincies en Gemeenten						
		Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
		Indicator: E20/01	Indicator: E20/02	Indicator: E20/03	Indicator: E20/04		

		€ 686.094	€ 2.920.195	€ 1.600.726	Ja		
		Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
		Indicator: E20/05	Indicator: E20/06	Indicator: E20/07	Indicator: E20/08		
	1	107 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg | aantal in meters	Ja	2.000			
	2						

	50						
E44	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027	Beschikkingsnummer	Bestedingen (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Bestedingen (jaar T) ten laste van cofinanciering	Bestedingen (t/m jaar T) cofinancieringcumulatief	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
		Indicator: E44/01	Indicator: E44/02	Indicator: E44/03	Indicator: E44/04	Indicator: E44/05	Indicator: E44/06
	1	IENW/BSK-2022/49751	€ 635.473	€ 1.031.361	€ 1.962.013	€ 2.093.976	Nee
	2						
	15	IENW/BSK-2023/90871	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		Kopie beschikkingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			

		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
		Indicator: E44/07	Indicator: E44/08	Indicator: E44/09			
	1	IENW/BSK-2022/49751	1. Hoevenbraak	Nee			
	2		2. Erp-Oost	Nee			
	3		3. Centrum Schijndel	Nee			
	4		4. Centrum gebied Veghel	Nee			
	5		5. Waterverbinding Kienehoef	Nee			
	6		6. Overige projecten werkregio	Nee			
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
	13						

	14						
	15	IENW/BSK-2023/90871	Projecten Maashorst + Bernheze	Nee			
		Kopie beschikkingsnummer	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie bestedding (jaar T-1) ivm SiSa tussen medeoverheden	Correctie cofinanciering (jaar T-1) ivm SiSa tussen medeoverheden		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
		Indicator: E44/10	Indicator: E44/11	Indicator: E44/12	Indicator: E44/13		
	1	IENW/BSK-2022/49751	Nee				
	2						
	15	IENW/BSK-2023/90871	Nee				
E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		

	Provincies en Gemeenten						
		Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
		Indicator: E84/01	Indicator: E84/02	Indicator: E84/03	Indicator: E84/04		
		€ 3.200.491	€ 3.356.589	€ 2.824.606	Nee		
		Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
		Indicator: E84/05	Indicator: E84/06	Indicator: E84/07	Indicator: E84/08		
	1	310 Aanbrengen van kant-en	Nee	0			

		asmarkering op fietspaden| aantal in Meters					
	2	318 Verbreden van fietspaden| aantal in Meters	Ja	2.250			
	3	337 Aanleg van een fietsstraat op een 30 km/h weg|aantal in Meters	Ja	1.825			
	4						
	50						
E87B	Tijdelijke regeling stimuleren maatregelen tweede fase Deltaprogramma zoetwater (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één provincie of waterschap (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingsnaam/nummer	Totale bestedingen (jaar T)	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Totale eigen bijdrage en bijdrage van derden (jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en bijdrage van derden (t/m jaar T)

		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard contr ole R	Aard controle n.v.t.
		Indicator: E87B/01	Indicator: E87B/02	Indicator: E87B/03	Indicato r: E87B/0 4	Indic ator: E87B /05	Indicator: E87B/06
	1	030010 Provincie Noord-Brabant	C2321787/5857003	€ 936.962	€ 936.962	€ 562.177	€ 562.177
	2						
	10						
		Kopie beschikkingsnaam/nummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
		Indicator: E87B/07	Indicator: E87B/08				
	1	C2321787/5857003	Nee				
	2						
	10						
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand	Bestedin g (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusi ef Rijk)	Beste ding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)

			(exclusief Rijk)				
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
	Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicator: G2/01	Indicator: G2/02	Indicator: G2/03	Indicator: G2/04	Indicator: G2/05	Indicator: G2/06
		€ 13.024.799	€ 178.797	€ 383.045	€ 14	€ 28.457	€ 0

		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Bestedi ng (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtgescholden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicator: G2/07	Indicator: G2/08	Indicator: G2/09	Indicator: G2/10	Indicator: G2/11	Indicator: G2/12
		€ 100.712	-€ 22.182	€ 0	€ 3.575.205	€ 11.649	€ 0

		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatie wet (jaar T) i.v.m. de herstelopera tie kinder opvangtoesl agaffaire	Volledig zelfstandi ge uitvoerin g (Ja/Nee)				
		Gemeente					
		Participatie wet (PW)					
		Aard controle D2	Aard controle n.v.t.				
		Indicator: G2/13	Indicator: G2/14				
		€ 0	Ja				
G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T) kapitaalvers trekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Bestedi ng (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (excl usief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoeks kosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)

	Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004						
	Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicator: G3/01	Indicator: G3/02	Indicator: G3/03	Indicator: G3/04	Indicator: G3/05	Indicator: G3/06
		€ 40.000	€ 16.162	€ 14.917	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhouden kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheldenschulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopva	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheldenvan achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheldenschulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalv	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheldenvan achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen		

		ngtoeslagaffaire	(exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	erstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: G3/07	Indicator: G3/08	Indicator: G3/09	Indicator: G3/10	Indicator: G3/11	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024	Welke regeling betreft het?	Bestedingen (jaar T) levensonderhoud	Bestedingen (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
	Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente

		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard contr ole R	Aard controle R
		Indicator: G4/01	Indicator: G4/02	Indicator: G4/03	Indicato r: G4/04	Indic ator: G4/0 5	Indicator: G4/06
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.115	€ 19.80 0	€ 979
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 26.42 0	€ 1.055
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 20.65 6	€ 1.079
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.04 6	€ 415
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.960	€ 126
	6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 1.115	€ 78.88 2	€ 3.654
		Kopie regeling	Aantal besluiten levenson derhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalv erstrekki ng (jaar T)	Volledig zelfstan dige uitvoerin g		

					(Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
		Indicator: G4/07	Indicator: G4/08	Indicator: G4/09	Indicator: G4/10		
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
	6	Totaal	0	0	N.v.t.		
		Kopie regeling	Bestedin g (jaar T) kapitaalv erstrekki ng Tozo	Baten (jaar T) kapitaalv erstrekki ng Tozo	Baten (jaar T) kapitaal verstrek king	Uitvo ering skost en (jaar	

			buitenland (gemeente Maastricht)	buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
		Indicator: G4/11	Indicator: G4/12	Indicator: G4/13	Indicator: G4/14	Indicator: G4/15	
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
	5	Tozo 5 (geldend					

		van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
	6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijtte schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de herstelooperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D2	Aard controle R		

					Indicator: G4/16	Indicator: G4/17	Indicator: G4/18	Indicator: G4/19		
	1				Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
	2				Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
	3				Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
	4				Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
	5				Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
	6				Totaal	€ 0	€ 0	€ 0		
G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)						
		Gemeente	Gemeente	Gemeente						
	Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam									

	opgericht op grond van de Wgr						
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
		Indicator: G10/01	Indicator: G10/02	Indicator: G10/03			
		€ 1.201.707	€ 0	Ja			
G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire _gemeentedeel 2024	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Gemeente	Gemeente	Gemeente			
	Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
		Indicator: G12/01	Indicator: G12/02	Indicator: G12/03			
		€ 0	€ 0	Ja			
G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2024	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	

		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
	Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: G13/01	Indicator: G13/02	Indicator: G13/03	Indicator: G13/04	Indicator: G13/05	
		€ 3.578	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
G15B	Specifieke uitkering Brabants Migratie Informatiepunt_ deel gemeenten 2024	Hieronder is 'Provincie Noord-Brabant' als vast waarde opgenomen	Bestedingen (jaar T) ten laste van de toegekende rijksmiddelen voor het project "Brabants Migratie Informatiepunt"	Bestedingen (jaar T) ten laste van de provinciale middelen voor het project ‘Brabants Migratie Informatiepunt"	Bestedingen (jaar T) ten laste van eigen middelen (van deelnemende gemeenten) voor het project "Brabants Migratie Informatiepunt"	Cumulatieve bestedingen ten laste van de toegekende rijksmiddelen voor het project ‘Brabants Migratie Informatiepunt’ (t/m jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van de provinciale middelen voor het project ‘Brabants Migratie Informatiepunt’ (t/m jaar T)
		Deel gemeente	Deel gemeente	Deel gemeente	Deel gemeente	Deel gemeente	Deel gemeente
	Uitvoering door gemeenten namens de provincie Noord-Brabant. De gemeenten verantwoorden						

	hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door de gemeente is uitgevoerd.						
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
		Indicator: G15B/01	Indicator: G15B/02	Indicator: G15B/03	Indicator: G15B/04	Indicator: G15B/05	Indicator: G15B/06
	1	030010 Provincie Noord-Brabant	0	200240	0	0	204064
		Cumulatieve bestedingen ten laste van de eigen middelen (van deelnemende gemeenten) voor project 'Brabants Migratie Informatiepunt' (t/m jaar T)					
		Deel gemeente					
		Aard controle n.v.t.					
		Indicator: G15B/07					
		0					
H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
	Gemeenten						
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
		Indicator: H4/01	Indicator: H4/02				
		€ 2.940.810	€ 1.050.567				

		Activiteiten	Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
		Indicator: H4/03	Indicator: H4/04	Indicator: H4/05	Indicator: H4/06	Indicator: H4/07	Indicator: H4/08
	1	Zie excel Verantwoording SPUK Sport 2024 tbv SISA	€ 1.050.567	€ 655.123	€ 181.695	€ 213.749	Zie excel Verantwoording SPUK Sport 2024 tbv SISA
	2						
	100						
H21	Specifieke uitkering cliëntondersteuning	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee)	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: H21/01	Indicator: H21/02	Indicator: H21/03	Indicator: H21/04	Indicator: H21/05	
		Ja		€ 7.766	€ 29.928	Nee	

H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
		Indicator: H30/01	Indicator: H30/02	Indicator: H30/03	Indicator: H30/04	Indicator: H30/05	Indicator: H30/06
	1	Lokaal Sportakkoord	€ 64.659	€ 77.072	€ 126.728	Ja	Ja
	2	Brede regeling combinatiefuncties	€ 442.659	€ 478.644	€ 869.986	Ja	Ja
	3	Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 99.474	€ 108.407	€ 171.568	Ja	Ja
	4	Kansrijke Start	€ 79.580	€ 86.440	€ 126.818	Ja	Ja
	5	Mentale Gezondheid	€ 24.869	€ 38.900	€ 60.625	Ja	Ja
	6	Aanpak overgewicht en obesitas	€ 87.040	€ 109.792	€ 169.406	Ja	Ja
	7	Valpreventie	€ 236.253	€ 249.993	€ 424.459	Ja	Ja
	8	Leefomgeving	€ 49.737	€ 127.610	€ 158.645	Ja	Ja
	9	OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 12.434	€ 18.917	€ 41.446	Ja	Ja
	10	Versterken sociale basis	€ 179.055	€ 158.477	€ 342.477	Ja	Ja
	11	Mantelzorg	€ 49.737	€ 59.287	€ 90.322	Ja	Ja
	12	Eén tegen eenzaamheid	€ 49.737	€ 42.276	€ 146.433	Ja	Ja

	13	Welzijn op recept	€ 47.251	€ 45.415	€ 50.755	Ja	Ja
	14	Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 12.434	€ 11.860	€ 11.860	Ja	Ja
	15	Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 36.309	€ 40.368	€ 67.768	Ja	Ja
		Eindverantwoording (Ja/Nee)					
		Aard controle n.v.t.					
		Indicator: H30/07					
		Nee					
H35B	Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T)				
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R				
		Indicator: H35B/01	Indicator: H35B/02				
	1	061948 Gemeente Meierijstad	€ 425.652				
	2						
J9	Specifieke uitkering woningbouwimpuls	Projectnaam/nummer	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag	Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)

			(Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	toekenning gehaald? (Ja/Nee)			
	Tranche 1 t/m 6						
	Gemeenten						
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D1	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
		Indicator: J9/01	Indicator: J9/02	Indicator: J9/03	Indicator: J9/04	Indicator: J9/05	Indicator: J9/06
	1	Veghels Buiten Noordoost	Ja	Ja	0	0	0
	2						
	20						
		Kopie projectnaam/nummer	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Opbrengsten (jaar T)	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
		Indicator: J9/07	Indicator: J9/08	Indicator: J9/09	Indicator: J9/10	Indicator: J9/11	Indicator: J9/12
	1	Veghels Buiten Noordoost	Ja	€ 1.104.067	€ 1.104.067	€ 0	€ 0
	2						
	20						

		Kopie projectnaam/nummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht	Toelichting afwijking(en)	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
		Indicator: J9/13	Indicator: J9/14	Indicator: J9/15	Indicator: J9/16		
	1	Veghels Buiten Noordoost	Ja		Nee		
	2						
	20						
J31	Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging	Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
					Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld		
	Gemeenten						
		Aard controle R	Aard controlen n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: J31/01	Indicator: J31/02	Indicator: J31/03	Indicator: J31/04	Indicator: J31/05	

		€ 0	€ 134.680	€ 0	0	Nee	
J32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikkingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
	Gemeenten						
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
		Indicator: J32/01	Indicator: J32/02	Indicator: J32/03	Indicator: J32/04	Indicator: J32/05	Indicator: J32/06
	1	SUVIS21-00745531/Fioretti College	€ 0	€ 500.351	Ja		Nee
	2	SUVIS21-00745333/Zwijsen College	€ 0	€ 150.000	Ja		Nee
	100	SUVIS21-00747020/Elde College	€ 0	€ 40.000	Ja		Nee
		Kopie Beschikkingsnummer/ Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
		Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.			
		Indicator: J32/07	Indicator: J32/08	Indicator: J32/09			

	1	SUVIS21-00745531/Fioretti College	N.v.t.				
	2	SUVIS21-00745333/Zwijsen College	N.v.t.				
	100	SUVIS21-00747020/Elde College	N.v.t.				
J55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
		Indicator: J55/01	Indicator: J55/02	Indicator: J55/03	Indicator: J55/04	Indicator: J55/05	Indicator: J55/06
		104	€ 90.552	€ 464.966	41	€ 31.674	€ 98.819

		Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
		Indicator: J55/07	Indicator: J55/08	Indicator: J55/09			
		638	€ 313.020	€ 604.209			
		Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.

		Indicator: J55/10	Indicator: J55/11	Indicator: J55/12	Indicator: J55/13	Indicator: J55/14	Indicator: J55/15
		166	58	10	0	5	70
J56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
					Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
		Indicator: J56/01	Indicator: J56/02	Indicator: J56/03	Indicator: J56/04	Indicator: J56/05	Indicator: J56/06
	1	RHA2021-02275543	Meierijstad bouwt voor spoedzoekers	€ 0	€ 0	24	24
	2						
	10						
		Kopie Projectnaam	Opbrengsten jaar T	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)	Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)

		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
		Indicator: J56/07	Indicator: J56/08	Indicator: J56/09	Indicator: J56/10	Indicator: J56/11	Indicator: J56/12
	1	Meierijstad bouwt voor spoedzoekers	€ 0	€ 0	Ja	Nee	Ja
	2						
	10						
		Kopie Projectnaam	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet?			
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
		Indicator: J56/13	Indicator: J56/14	Indicator: J56/15			
	1	Meierijstad bouwt voor spoedzoekers	Nee	Ja			
	2						
	10						
J75B	Regiodeals 3e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikkingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
				Een pijler per regel			
	SiSa tussen medeoverheden						

		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	
		Indicator: J75B/01	Indicator: J75B/02	Indicator: J75B/03	Indicator: J75B/04	Indicator: J75B/05	
	1	060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	20001552	Goed Leven	€ 0	€ 42.000	
	2	060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	20.001.581	Fijn wonen	€ 118.439	€ 120.502	
	98	060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	20001582	fijn wonen	€ 0	€ 0	
	100	060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	20001588	Goed Leven	€ 0	€ 0	
		Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator J75B/01	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen					
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
		Indicator: J75B/06	Indicator: J75B/07	Indicator: J75B/08	Indicator: J75B/09		
	1	060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 14.000	€ 190.080			
	2	060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 398.930	€ 303.841			
	98	060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 0	€ 0			

	100	060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	€ 0	€ 195.913			
		Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
		Indicator: J75B/10	Indicator: J75B/11	Indicator: J75B/12			
	1	€ 0	€ 0	Ja			
	2						
	3						
J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a

					waarde van € 429.300		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle R	Aard controle R
		Indicator: J94/01	Indicator: J94/02	Indicator: J94/03	Indicator: J94/04	Indicator: J94/05	Indicator: J94/06
	1	LAI23-03533713	€ 69.053	0	0	€ 0	€ 5.516
	2	LAI24-03759824	€ 0	0	0	€ 0	€ 0
	100						
		Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)			
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
		Indicator: J94/07	Indicator: J94/08	Indicator: J94/09			
	1	€ 63.537	€ 0	Nee			
	2	€ 0	€ 0	Nee			
	100						

J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnummer	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D1	Aard controle n.v.t.	Aard controle D1	Aard controle R
		Indicator: J105/01	Indicator: J105/02	Indicator: J105/03	Indicator: J105/04	Indicator: J105/05	Indicator: J105/06
	1	2023-0000096231	22	Nee	0	N.v.t.	€ 0
	2						
	20						
		Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee)
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle D1
		Indicator: J105/07	Indicator: J105/08	Indicator: J105/09	Indicator: J105/10	Indicator: J105/11	Indicator: J105/12

	1	2023-0000096231	€ 0	Ja	De voorbereiding van het woningbouwproject heeft langer geduurd dan van te voren verwacht. De uiterlijke opleverdatum wordt wel gehaald.	14	Ja
	2						
	20						
		Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
		Indicator: J105/13	Indicator: J105/14				
	1	2023-0000096231	Nee				
	2						
	20						
J107	Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023	Beschikkingsnummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)

		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t	Aard controle n.v.t.
		Indicator: J107/01	Indicator: J107/02	Indicator: J107/03	Indicator: J107/04	Indicator: J107/05	Indicator: J107/06
	1	SFT2023-03656081	€ 0	€ 0	0	0	Nee
	2	SFT2023-03656094	€ 0	€ 0	0	0	Nee
	3	SFT2023-03656038	€ 0	€ 0	0	0	Nee
	4	SFT2023-03645230	€ 748.800	€ 748.800	96	96	Ja
	5	SFT2023-03656133	€ 0	€ 0	0	0	Nee
	6	SFT2023-03656099	€ 0	€ 0	0	0	Nee
	7	SFT2024-1-03692035	€ 0	€ 0	0	0	Nee
	8	SFT2023-03656138	€ 0	€ 0	0	0	Nee
	9						
	10						
	11						
	12						
	13						
	14						
	15						
	16						
	17						
	18						
	19						
	20						
J209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen	Beschikkingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
					Inclusief uitvoering		

					door derde vanaf SiSa 2023		
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.
		Indicator: J209/01	Indicator: J209/02	Indicator: J209/03	Indicator: J209/04	Indicator: J209/05	Indicator: J209/06
	1	RHA2022-03304739	Huisvesting seizoenmedewerkers Kraanmeer	€ 7.005.086	€ 10.092.914	€ 650.000	146
	2						
	10						
		Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R.	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: J209/07	Indicator: J209/08	Indicator: J209/09	Indicator: J209/10	Indicator: J209/11	
	1	Huisvesting seizoenmedewerkers Kraanmeer	0	Ja	Ja	Ja	
	2						
	10						
J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)

		matie voor die provincie invullen			met middelen		
	Sisa tussen medeoverheden						
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
		Indicator: J210B/01	Indicator: J210B/02	Indicator: J210B/03	Indicator: J210B/04	Indicator: J210B/05	Indicator: J210B/06
	1	030010 Provincie Noord-Brabant	€ 271.105	€ 0	1	550	Ja
	2						
	3						
	4						
	5						
K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
		Indicator: K28/01	Indicator: K28/02	Indicator: K28/03	Indicator: K28/04	Indicator: K28/05	Indicator: K28/06
		€ 1.263.106	€ 307.810	€ 0	€ 1.651.228	€ 0	€ 0

		Eindverantwoording (Ja/Nee)					
		Aard controle n.v.t.					
		Indicator: K28/07					
		Nee					
M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
	Gemeenten						
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
		Indicator: M16/01	Indicator: M16/02	Indicator: M16/03	Indicator: M16/04	Indicator: M16/05	Indicator: M16/06
		€ 10.926.654	€ 0	€ 0	€ 631.044	€ 0	€ 0
		Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)	Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	
					Som indicatoren 01/02/04/05 /06/07/08		

					verminderd met 09		
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	
		Indicator: M16/07	Indicator: M16/08	Indicator: M16/09	Indicator: M16/10	Indicator: M16/11	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 11.557.608	€ 31.611.563	
M29	Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen	Naam Kostensoort	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2024)			
	Regionaal openbaar lichaam, provincie of gemeente						
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R			
		Indicator: M29/01	Indicator: M29/02	Indicator: M29/03			
	1	Meerkosten regie	€ 133.096	€ 133.096			
	2	Meerkosten coördinatie van de spreiding van ontheemden					
	3	Meerkosten communicatie					
	4	Meerkosten zorgkosten	€ 15.750	€ 15.750			

	5	Meerkosten materiele uitgaven					
		Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator “nee” is ingevuld			
		Som indicator 02					
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
		Indicator: M29/04	Indicator: M29/05	Indicator: M29/06			
	1	€ 148.846	Ja				

RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 20-2-2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3.509.630. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 12.209.000 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 3.509.630. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 9.557.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- begrotingsonrechtmatigheden in verband met open-einde regelingen en verplichte voorzieningsvorming: beiden acceptabel.
- ten aanzien van het voorwaardencriterium niet-nageleefde Europese aanbestedingsregels: niet acceptabel.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.