

2e FINANCIËLE RAPPORTAGE BEGROTING 2024



W04/24
BL24-07739

De opbouw van de begrotingswijziging is als volgt:

1. Mutaties in de raming van baten en lasten
2. Mutaties in onvoorziene uitgaven
3. Mutaties in investeringen, kapitaallasten, boekwaarden, reserves en voorzieningen

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	2024
-----------	--------------	-----	-----	------

1. Mutaties in de raming van baten en lasten

Programma 0 - Bestuur en ondersteuning

Taakveld 02 burgerzaken

602006 Verkiezingen

43805	Op 7 juni zijn de verkiezingen voor het Europees Parlement gehouden. Voor het tellen van de stemmen is een externe locatie gebruikt. Met de extra lasten is geen rekening gehouden in de begroting.	I	N	4.500
43812	Onder andere door onvoorziene extra softwarekosten en inhuur van beveiliging, zijn de kosteoverige uitgaven voor de verkiezingen € 3.500 hoger dan geraamd.	I	N	3.500

Taakveld 03 Beheer overige gebouwen en gronden

603010 Spoorstraat 1

43200	Via collegevoorstel IN24-00446 is besloten om noodzakelijk onderhoud uit te voeren aan het pand aan de Spoorstraat 1. In het voorstel is het groot onderhoud abusievelijk geactiveerd. Dit is echter niet toegestaan: onderhoud wat bedoeld is om slijtage te herstellen / het gebouw geschikt te houden voor gebruik moet, tenzij er een onderhoudsvoorziening is, rechtstreeks ten laste van de exploitatie worden gebracht.	I	N	120.000
-------	--	---	---	---------

Taakveld 04 overhead

604002 Overige personeelslasten niet direct toewijsbaar

47200	Dotatie voorziening verlofsparen. In de Cao Gemeenten 2023 is bepaald dat medewerkers deel kunnen nemen aan verlofsparen. Om medewerkers te kunnen doorbetalen vanwege het opnemen van het spaarverlof of het gespaarde verlof te kunnen compenseren bij uitdiensttreding, moet een voorziening worden gevormd.	I	N	14.000
-------	---	---	---	--------

604029 Communicatie

43812	Correctie budget aankoop niet duurzame goederen en diensten (abusievelijk niet verwerkt in begrotingssaldo).	I	N	45.802
-------	--	---	---	--------

604045 Vijverweg 1 (Werk)

43812	I.v.m. de toename van het aantal elektrische voertuigen op de werf moet de capaciteit van de laadvoorziening worden aangepast. Ter dekking van de lasten wordt een budget van duurzaamheid ingezet.	I	N	20.000
-------	---	---	---	--------

Taakveld 05 treasury

605003 Treasury

85100	De renteopbrengst voor ons saldo in de schatkist was hoger, doordat een hogere rente wordt vergoed dan geraamd en doordat het gemiddelde saldo in 2024 hoger was dan geraamd.	I	B	150.000
-------	---	---	---	---------

Taakveld 061 OZB woningen en T062 OZB niet-woningen

606001 OZB eigendom woningen

82210	De OZB opbrengst woningen wordt naar boven bijgesteld.	I	B	75.000
-------	--	---	---	--------

607001 OZB niet-woningen

82210	De OZB opbrengst niet woningen wordt naar beneden bijgesteld doordat de functie van bedrijfspanden en kantoren zijn omgebouwd naar woningen.	I	N	100.000
-------	--	---	---	---------

Taakveld 07 Algemene uitkering en overige uitkeringen uit het gemeentefonds

610001	Algemene uitkering uit het gemeentefonds			
84310	Dit betreft een positieve bijstelling van de algemene uitkering conform de meicirculaire 2024 ten opzichte van de decembercirculaire 2023. De ontvangen bedragen met betrekking tot aanpak armoede en schulden, werkdrukverlaging jeugdbescherming, suppletie-uitkering bommenregeling, maatschappelijke begeleiding/ELIP, uitvoeringskosten omgevingswet, participatie etc. zullen hiervoor worden geoormerkt.	I	B	544.410

Taakveld 08 Overige baten en lasten

611005	Stelpost loon- en prijsstijging			
43812	Vanuit de septembercirculaire 2023 was een stelpost voor loon- en prijsstijging voor 2024 opgenomen. Vanwege daadwerkelijke hogere loon- en prijsstellingen binnen het sociaal domein is deze stelpost toegerekend aan de taakvelden 61 en 62.	I	B	375.000

Programma 1 - veiligheid

Taakveld 12 openbare orde en veiligheid

616001	Boa's			
43812	Door de uitbreiding van het aantal boa's, eisen aan de uitrusting en licentiekosten zijn de lasten voor de boa's in 2024 ongeveer € 18.000 hoger dan geraamd.	S	N	18.000
616004	Integrale overheidshandhaving			
43812	Conform de meicirculaire 2024 ontvangen gemeenten een decentralisatie-uitkering om samen met hun ADV's (antidiscriminatievoorzieningen) méér aan preventie te kunnen doen. De ADV's kunnen gemeenten aan de hand van hun meldingscijfers adviseren over onderwerpen die hen zijn opgevallen binnen die gemeenten.	I	N	4.337
616005	Veiligheidsprojecten			
43812	In het kader van het project Wijkversterking Wilhelminadorp/Kantonnier worden in 2024 nog een veiligheidsdag georganiseerd, een social mediacampagne opgezet, flyers gemaakt en een teambuilding van het wijkteam georganiseerd. Dekking vindt plaats uit hiervoor geoormerkte rijks gelden.	I	N	12.000
84310	De benodigde middelen voor het project Wijkversterking Wilhelminadorp/Kantonnier worden gedekt uit de restantsubsidie van de in 2019 toegekende rijksmiddelen voor dit doel.	I	B	12.000

Programma 5 - Sport, cultuur en recreatie

Taakveld 57 Openbaar groen

635002	Onderhoud plantsoenen			
43814	Conform contract mogen loon en prijsstijgingen worden doorberekend. Als gevolg hiervan moet de raming met € 40.000 worden verhoogd.	S	N	40.000

Programma 6 - Sociaal domein

Taakveld 61 - Samenkracht en burgerparticipatie

636001	Maatschappelijk werk en huiselijk geweld			
44380	Vanwege hogere loon- en prijsstijgingen wordt een deel van de stelpost loon- en prijscorrectie zoals deze is opgenomen onder de overige baten en lasten aan het budget toegekend (zie ook taakveld 08).	I	N	125.000

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	2024
636005	Subsidie zelfredzaamheid/participatie/mantelzorg			
44380	Er is startsubsidie verstrekt voor het project ANWB Automaatje Best. Van de provincie hebben wij hiervoor een eenmalige bijdrage ontvangen.	I	N	6.000
84310	Van de Provincie is een eenmalige subsidie ontvangen voor het project ANWB Automaatje Best.	I	B	6.000
636006	Algemene voorzieningen welzijn			
44380	Vanwege hogere loon- en prijsstijgingen wordt een deel van de stelpost loon- en prijscorrectie zoals deze is opgenomen onder de overige baten en lasten aan het budget toegekend (zie ook taakveld 08) .	I	N	125.000
636029	Opvang vluchtelingen Oekraïne Vermeerstraat			
43812	Kosten opvang vluchtelingen Oekraïne, diverse uitgaven	I	N	100.000
44360	Kosten opvang vluchtelingen Oekraïne, inkomensoverdrachten aan overheden.	I	N	50.000
84310	Financiële compensatie kosten opvang vluchtelingen Oekraïne gebaseerd op een normbedrag van € 61,- per opvangplek per dag voor de periode 1 januari 2024 t/m 31 december 2024. Dit budget is bedoeld voor opvangkosten en participatie.	I	B	1.361.886
636034	Opvang vluchtelingen Oekraïne Emmalaan			
43812	Kosten opvang vluchtelingen Oekraïne, diverse uitgaven	I	N	100.000
636034	Opvang vluchtelingen Oekraïne Emmalaan			
84310	Financiële compensatie kosten opvang vluchtelingen Oekraïne gebaseerd op een normbedrag van € 61,- per opvangplek per dag voor de periode 1 januari 2024 t/m 31 december 2024. Dit budget is bedoeld voor opvangkosten en participatie.	I	B	1.338.538
636033	Opvang vluchtelingen / begeleiding arbeidsmigranten			
43812	In Q2 2024 is de bestuursopdracht Nieuwkomers vastgesteld. Hiermee is het programma Nieuwkomers van start gegaan. In plaats van de functie van beleidsadviseur Asiel en Migratie is een programmaleider Nieuwkomers aangetrokken die uitvoering geeft aan de reeds vastgestelde bestuursopdracht. De opvang, en met name de begeleiding, vragen daarbij om meer inzet mede op basis van de verhoogde opgaven. Het is vooralsnog onduidelijk welke langdurige financiële consequenties dit gaat hebben ten aanzien van het budget. Met het oormerken van de ontvangen rijksbijdragen voor de opvang van de Oekraïners wordt ruimte aangehouden om de verhoging van de opvangcapaciteit (en bijbehorende begeleiding) dan wel mogelijke flexibilisering van de woningvoorraad te realiseren. Het ontvangen budget voor de Oekraïneopvang kan naar eigen inzicht worden besteed en het overschot hoeft daarmee niet terug te vloeien naar het Rijk.	I	N	2.450.424
Taakveld 62 - toegang en eerstelijnsvoorzieningen				
637002	Integrale toegang			
44380	Ten behoeve van het realiseren van trainingen van de medewerkers van OTB voor het kunnen uitvoeren van een (breed) diagnostisch onderzoek, uitbreiding van de ureninzet van twee gedragswetenschappers verbonden aan het OTB en aanschaf van (noodzakelijk) diagnostisch materiaal is een subsidie vanuit Gemeente Eindhoven toegekend.	I	N	55.100
44380	Vanwege hogere loon- en prijsstijgingen wordt een deel van de stelpost loon- en prijscorrectie zoals deze is opgenomen onder de overige baten en lasten aan het budget toegekend (zie ook taakveld 08) .	I	N	50.000
84310	Van de Gemeente Eindhoven is een eenmalige subsidie ontvangen.	I	B	55.100
637005	Preventief jeugdbeleid			
44380	Vanwege hogere loon- en prijsstijgingen wordt een deel van de stelpost loon- en prijscorrectie zoals deze is opgenomen onder de overige baten en lasten aan het budget toegekend (zie ook taakveld 08) .	I	N	75.000

Grootboek	Omschrijving	I/S	N/B	2024
<i>Taakveld 63 - Inkomensregelingen</i>				
638023	Bijzondere bijstand onbelast			
43410	Conform de meicirculaire 2024 ontvangen gemeenten financiële middelen voor de verbetering van de dienstverlening door gemeenten op het gebied van de Aanpak geldzorgen, armoede en schulden.	I	N	42.130
638032	Leefgeld Oekraïne			
44110	Leefgeld voor Oekraïense vluchtelingen voor de periode van 1 januari 2024 t/m 31 december 2024. Gebaseerd op het huidige aantal vluchtelingen. Hier tegenover staat een financiële compensatie van het Rijk.	I	N	100.000
84310	Financiële compensatie kosten opvang vluchtelingen Oekraïne gebaseerd op een normbedrag van € 61,- per opvangplek per dag voor de periode 1 januari 2024 t/m 31 december 2024. Dit budget is bedoeld voor inkomensondersteuning.	I	B	100.000
<i>Taakveld 64 - Begeleide participatie</i>				
639001	Uitvoering wet sociale werkvoorziening oud			
44330	Dit betreft een verhoogde integratie-uitkering Participatie - Wsw conform de meicirculaire 2024. Dit bedrag wordt hiervoor geoormerkt.	I	N	281.226
44330	Dit betreft een verhoogde integratie-uitkering Participatie - beschut werk - conform de meicirculaire 2024. Dit bedrag wordt hiervoor geoormerkt.	I	N	43.336
<i>Taakveld 65 - Arbeidsparticipatie</i>				
640006	Wet inburgering			
43812	Verhoging van het budget als gevolg van een specifieke uitkering Wet inburgering 2021.	I	N	635.420
84310	Op basis van artikel 40 van de Wet inburgering 2021 ontvangt gemeente Best een specifieke uitkering Wet inburgering 2021. De doelstelling van deze specifieke uitkering is het beschikbaar stellen van voorzieningen aan inburgeringsplichtigen die bijdragen aan het voldoen aan de inburgeringsplicht. De uitkering is bedoeld ter dekking van de kosten van deze voorzieningen, niet zijnde uitvoeringskosten.	I	B	635.420
43812	Conform de meicirculaire 2024 ontvangen gemeenten financiële middelen voor de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden.	I	N	2.370
43812	Conform de meicirculaire 2024 ontvangen gemeenten een decentralisatie-uitkering voor begeleiding en het in een beperkt aantal gevallen financieel ondersteunen van ELIP's bij het betalen van extra cursussen of examengelden.	I	N	1.739
640007	Onderwijsroute			
43812	Verhoging van het budget als gevolg van een specifieke uitkering Onderwijsroute.	I	N	27.554
84310	Op basis van artikel 2 van de Regeling specifieke uitkering Onderwijsroute ontvangt gemeente Best een specifieke uitkering. De doelstelling van deze specifieke uitkering is het realiseren van de onderwijsroute en voorzieningen die, totdat het aanbod is gerealiseerd, worden getroffen vanwege de vertraging die als gevolg van het ontbreken van aanbod van de onderwijsroute is ontstaan.	I	B	27.554

Taakveld 672a - Jeugdhulp begeleiding

661001	Jeugdhulp begeleiding			
43410	Conform de meicirculaire 2024 ontvangen gemeenten financiële middelen voor het verlagen van de werkdruk in de uitvoering van de jeugdbescherming en jeugdreclassering door de gecertificeerde instellingen	I	N	40.446

Programma 7 - Volksgezondheid en milieu

Taakveld 74 - milieubeheer

649005	Duurzaamheid			
43812	Aframing budget ten gunste van elektrische laadpalen op de werf. I.v.m. toename elektrische voertuigen moet de capaciteit op de werf worden uitgebreid.	I	B	20.000

Programma 8 - Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Taakveld 81 - ruimtelijke ordening

651002	Omgevingswet			
43812	In de meicirculaire 2024 hebben wij financiële middelen ontvangen voor de uitvoering van de Omgevingswet. Het budget wordt ingezet voor de implementatie van het Omgevingsplan.	I	N	123.855
651011	Gebiedsvisie Wilhelminadorp			
43812	Het gereserveerde budget voor de gebiedsvisie Wilhelminadorp wordt verlaagd. In plaats hiervan wordt geïnvesteerd in een pumptrack in het Wilhelminapark. De toekomstige afschrijvingslasten van deze investering treden op vanaf 2025 en worden verwerkt in de 1e financiële rapportage 2025.	I	B	75.000

Totaal 1, raming van baten en lasten				
Taakveld 08 - Overige baten en lasten				
611004	Stelpost nieuw beleid			
43812	(voordelig) saldo mutaties 1. raming van baten en lasten, = toename begrotingsruimte 2024.	I	N	40.831

2. Mutaties in onvoorziene uitgaven

geen mutaties

Saldo onvoorziene uitgaven primitieve begroting 2023	52.068
Mutaties in deze rapportage	0
Saldo 2, saldo budget voor onvoorziene uitgaven	52.068

3. Mutaties investeringen, afschrijvingslasten, reserves en voorzieningen

3a. Investeringsen en afschrijvingslasten

Investeringsen

7304153	Pumptrack Wilhelminadorp			
43200	Als onderdeel van een co financiering is via collegevoorstel IN23-02833 besloten om een pumptrack in het Wilhelminadorp te realiseren.	I	N	150.000
84410	Subsidies Rijk	I	B	75.000

Totaal 3a, investeringen

Saldo lasten investeringen en afschrijvingen **75.000**

3b Reserves

Totaal 3b, reserves

Saldo mutaties in reserves **0**

4b Voorzieningen

0005	Voorziening spaarverlof			
87200	Storting opgebouwde rechten spaarverlof op grond van de Cao tot en met augustus 2024.	I	B	14.000

Totaal 4b, voorzieningen

Saldo voorzieningen (B = toevoeging, N is onttrekking) **I B 14.000**

Best, 4 november 2024

De raad van Best



Rian Swinkels
griffier



Hans Ubachs
voorzitter