

Toelichting MJR 2024-2026

Algemeen

Areaaluitbreiding

Betreft onontkoombare volume-uitbreiding die in relatie staat met de uitbreiding van de openbare ruimte van de gemeente.

Vrijvallende kapitaallasten

Als gevolg van de afschrijvingen worden de rentelasten van investeringen ieder jaar minder. Ook loopt de afschrijvingsperiode voor sommige activa af. Dit resulteert in vrijvallende kapitaallasten. Deze toelichting geldt voor alle concernproducten waarbij vrijvallende kapitaallasten staan. In sommige gevallen staat hier een lagere onttrekking op de reserve vaste activa of het structuurfonds tegenover dan wel lagere rente inkomsten.

Bestuursorganen en -ondersteuning

0.1 Bestuur

Opkomstbevordering gemeenteraadsverkiezingen

In het jaar 2026 worden de gemeenteraadsverkiezingen gehouden. Daaraan gekoppeld is een budget geraamd van € 81.000 ten behoeve van het houden van een gemeentedag. Dit budget is eens in de 4 jaar nodig en wordt in 2027 dus afgeraamd.

Tijdelijke gebruikersondersteuning functioneel beheer SIM

Voor de periode 2023-2024 tijdelijk extra functioneel beheer door de gelijktijdige vervanging van een aantal grote applicaties (pakket burgerzaken, financiën, belastingen en facilitair management). Vanaf 2025 worden deze kosten weer structureel afgeraamd.

Dienstverlening met een kloppend hart voor de samenleving

0.2 Burgerzaken

Legesopbrengsten reisdocumenten

In maart 2014 is de geldigheid van reisdocumenten (paspoorten en id-kaarten) verlengd van 5 naar 10 jaar. In 2024 is de paspoortdip als gevolg van de verlenging van de geldigheid weer voorbij. Hierdoor zijn er vanaf 2024 weer meer aanvragen. Gevolg vanaf 2024 zijn er meer kosten (inzet van personeel) en meer opbrengsten (leges).

Gezondheid, sociale structuur en maatschappelijke ondersteuning

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Eenmalige bijdrage energiecompensatie

Veiligheid

1.2 Openbare orde en Veiligheid

Team bijzondere wetten

In 2024 zal 0,5 fte dekking voor het bijzondere wettenteam binnen de bestaande formatie worden opgelost zodat per saldo sprake is van een uitbreiding van 3,0 FTE. Hierdoor worden de kosten t.o.v. 2023 structureel verlaagd met € 45.000.

Cultureel Klimaat

5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Bossche Culturele Basis

Conform het raadsvoorstel 'toelichting cultuurbegroting 2021-2024 van 10 november 2020, is deze post voor de Bossche Culturele Basis in de meerjarenbegroting verwerkt..

Stichting Dukebox

Conform het raadsvoorstel 'toelichting cultuurbegroting 2021-2024 van 10 november 2020 wordt de subsidie aan Stichting Dukebox verhoogd met € 10.000 in 2024.

Theater aan de parade

De OZB en vaste lasten van het Theater worden tot het moment dat de nieuwbouw gereed is, medio 2023, gedekt uit de reserve nieuwbouw TAP. Vanaf 2024 vervalt deze onttrekking. Tegenover deze post staat een mutatie op de reserves.

WILLEM TWEE

Conform het raadsvoorstel 'toelichting cultuurbegroting 2021-2024 van 10 november 2020, wordt de subsidie aan de Stichting WILLEM TWEE verlaagd met € 5.000 in 2024.

Gelijke kansen op talentontwikkeling

4.2 Onderwijshuisvesting

Onderhoud BBS en MFA

De rijksvergoeding voor onderhoud onderwijshuisvesting wordt, conform de wetswijziging rondom verantwoordelijkheid en financiering van onderhoud aan schoolgebouwen, vanaf 1 januari 2015 niet meer verstrekt aan de gemeente, maar aan de onderwijsinstellingen. De gemeente behoudt echter het eigendom van panden waarin BBS'en, MFA's en enkel kinderopvang zijn gehuisvest. Voor de onderwijsruimten in deze panden en onderwijshuisvesting, waarbij de onderhoudsverplichting ligt bij de gemeente, worden aan de onderwijsinstellingen de normbedragen voor de materiële instandhouding in rekening gebracht.

In 2017 is een eerste conditiemeting uitgevoerd. De uitkomst van deze meting levert een totale onderhoudslast van deze panden op van € 1,4 miljoen. De bijdrage van de onderwijsinstellingen is € 442.570. Vanuit Welzijn wordt € 300.000 bijgedragen voor het gebruik. Voor de verhuurde ruimten is in de huurprijs een onderhoudsbijdrage begrepen. Jaarlijks zal het onderhoudsbudget opgehoogd worden met € 114.000 totdat het totaal benodigde bedrag beschikbaar is.

Tijdelijke huisvesting:

- 2023: school Bossche Broek Stadshart
- 2025: KC Zuiderster

Verrekeningen sector SB

Tegenover deze post staat een mutatie op de reserves.

Nieuwe investeringen

IP nieuwbouw Stadshart KO (KinderOpvang) (Bijdrage)

Verstedelijking en Wonen

2.1 Verkeer en vervoer

Aanpak Gestelse Buurt, communicatie en participatie

In april 2020 heeft uw raad ingestemd met het voorstel "Buurtvisie Gestelse Buurt" met bijbehorende middelen. Eén van de onderdelen voor inzet van deze middelen die opgenomen zijn betreft de betrokkenheid en communicatie met en door bewoners binnen deze aanpak.

Tegenover deze post staat een mutatie op de reserves.

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

JADS

In april 2021 heeft uw raad ingestemd met het voorstel Doorontwikkeling JADS jaarlijks € 250.000 voor de periode 2021-2025.

5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Samenwerking Van Gogh Nationaal Park

Een samenwerking van diverse partners om te werken aan een kwalitatief hoogwaardig landschap voor de toekomst. Inzet voor de periode van 2021-2023 van jaarlijks € 15.000 vanuit de middelen de Groene Delta met dekking vanuit de reserve natuurbouwprojecten.

Tegenover deze post staat een mutatie op de reserves.

8.1 Ruimtelijke Ordening

Omgevingswet (nieuw beleid 2020)

Vorbereiding op de wetwijziging en operationalisering Omgevingsvisie en –plan.

Tegenover deze post staat een mutatie op de reserves.

8.3 Wonen en bouwen

Controle toezicht op uitvoering en handhaving

In het bouwbesluit is vastgelegd dat per 1 januari 2023 een kantoor energielabel C of beter moet hebben om nog als kantoor gebruikt te mogen worden. Voor de handhavinglasten ontvangt de gemeente voor de periode tot en met 2025 via de algemene uitkering een compensatie. Voor de periode 2026 e.v. is deze compensatie nog niet bekend.

Bereikbare stad

0.63 Parkeerbelasting

Effect meerjaren exploitatie parkeren

De meerjarige mutaties van de parkeerexploitatie en de storting in de reserve sluiten aan op het vastgestelde Raadsvoorstel gemeentelijke parkeerexploitatie 2020-2023 (9285298)

Tegenover deze post staat een mutatie op de reserves.

2.2 Parkeren

Effect meerjaren exploitatie parkeren

De meerjarige mutaties van de parkeerexploitatie en de storting in de reserve sluiten aan op het vastgestelde Raadsvoorstel gemeentelijke parkeerexploitatie 2020-2023 (9285298)

Tegenover deze post staat een mutatie op de reserves.

Exploitatie fietsenstalling Da Vinciplein

Betreft een nieuwe fietsenstalling achter het station op de Da Vinci plein die per 1 april 2023 open gaat. Op basis van een nadere specificatie van exploitatiekosten is de oorspronkelijke inschatting van de exploitatiekosten met € 4.000 verhoogd.

Sport en recreatie

5.1 Sportbeleid en activering

Ombuiging: Verlaging subsidie voor sportverenigingen per jeugdlid met € 80.000 met ingang van 2024.

5.2 Sportaccommodaties

Bijdrage reserve screening; ombuiging parkeerterrein Maaspoort S&E

De bijdrage uit de reserve screening vervalt. Hiervoor wordt alternatieve dekking ingezet.

Energie, duurzaamheid en milieu

7.4 Milieubeheer

Klimaatadaptatie (nieuw beleid 2020)

Om voorbereid te zijn op de negatieve gevolgen van klimaatverandering wordt klimaatadaptatiebeleid opgesteld. Hierin worden maatregelen opgenomen voor het omgaan met extreme hitte, droogte en maatregelen om wateroverlast in de wijken en buurten en overstroming te voorkomen.

Cultuurhistorische kwaliteit

5.5 Cultureel erfgoed

Heemkunde Rosmalen

Als gevolg van de nieuwe subsidieregeling Heemkundekringen en Gilden krijgt de Heemkundekring Rosmalen minder subsidie dan voorgaande jaren.

Conform het raadsvoorstel 'toelichting cultuurbegroting 2021-2024 van 10 november 2020 is er daarom een (afbouw) subsidie opgenomen voor deze Heemkundekring tot en met 2024.

Inrichten digitaal depot (E-depot) (Voorjaarsnota 2021, onderdeel actualisatie)

Inrichten digitaal depot (E-depot) en structurele kosten voor eeuwigdurend toegankelijk houden van informatie

Materiële verzorging archieven

Ten behoeve het wegwerken van achterstanden mbt materiële verzorging archieven heeft uw raad bij de actualisatie bestaand beleid voor de jaren 2022 en 2023 een jaarlijks bedrag verstrekt van € 60.000

Jheronimus Art Center

Conform het raadsvoorstel 'toelichting cultuurbegroting 2021-2024 van 10 november 2020 wordt de subsidie aan het Jheronimus Art Center afgebouwd.

Ruimte voor economie en voorzieningen

3.1 Economische ontwikkeling

Uitvoering EAP ICT/dataspoor

In april 2021 heeft uw raad ingestemd met het voorstel Doorontwikkeling JADS jaarlijks € 250.000 voor de periode 2021-2025 deels met inzet vanuit Uitvoering EAP ICT/dataspoor en deels met inzet vanuit Versterken economisch profiel moderne innovatieve stad. Deze budgetten komen weer vrij.

Lening MEI

Na twee jaar opschorting worden de rente- en aflossingsbetalingen weer regulier betaald.

5.5 Cultureel erfgoed

Nachtegaalslaantje

Met betrekking tot het Nachtegaalslaantje 1-5 zijn de jaarlijkse afschrijvingen met €8.210 per jaar verhoogd.

Werk en inkomen

6.4 Begeleide participatie

Lage Inkomens Voordeel

Conform het Coalitieakkoord 2021-2025 (regeerakkoord) vervalt vanaf 2025 het lage inkomensvoordeel (LIV) en wordt het alternatieve instrument loonkostenvoordeel voor jongeren (LKV) niet ingevoerd.

6.5 Arbeidsparticipatie

Lage Inkomens Voordeel

Conform het Coalitieakkoord 2021-2025 (regeerakkoord) vervalt vanaf 2025 het lage inkomensvoordeel (LIV) en wordt het alternatieve instrument loonkostenvoordeel voor jongeren (LKV) niet ingevoerd.

Gelijke kansen op financiële zelfredzaamheid

6.3 Inkomensregelingen/6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Businesscase bewindvoering in eigen beheer

Actualisatie 2020, 2021 en 2022

6.2 Wijkteams/6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

TONK

Conform de motie Geld reserveren voor aanpak Armoede en Schulden, aangenomen bij de Begroting 2022, worden de resterende middelen van de TONK ingezet voor programma Armoede en Schulden in de jaren 2022 en verder. De middelen lopen via de resultaatsbestemming van de jaarrekening 2021 en zullen meerjarig worden ingezet voor programma Armoede en Schulden.

Tegenover deze post staat een mutatie op de reserves.

Beleggingen en overige baten en lasten

0.10 Mutaties reserves

Inzet Woningcorporatieleningen (Nieuw beleid 2020)

Betreft vrijval van de leningen die via SVN aan woningcorporaties waren verstrekt en bij de SVN waren ondergebracht.

Parkeerbonds toekomstbestendig maken

Dit betreft het meerjarige effect van de renteverlaging in de berekende annuïtaire kapitaallasten met betrekking tot parkeergarage St. Jan.

JADS (fonds)

De gemeente en Provincie zijn in het verleden een overeenkomst aangegaan met de Universiteit JADS voor beiden € 10 mln in totaal € 20 mln.

Hiervoor is een fonds opgesteld waaruit de universiteiten trekkingen kunnen doen verdeeld in tranches. De gemeente is penvoerder.

De voeding van het fonds door de gemeente is voorzien in de meerjarenbegroting en eindigt in 2025

0.4 overhead

Kapitaallasten nieuwbouw

De herhuisvesting van Weener XL is naar verwachting gereed per 2023. Derhalve houden we vanaf 2024 in de begroting rekening met de hieraan verbonden kapitaallasten van 1,5miljoen +/- de rentelast over de verwachte uitgaven tot en met 2023.

Aanbesteding applicatie financiën

Deze applicatie is opnieuw aanbesteed. Betreft vrijvallende implementatiekosten.

Aanbesteding applicatie facilitair management

Deze applicatie is opnieuw aanbesteed. Betreft vrijvallende implementatiekosten.

0.5 Treasury

Wegvallend rendement Essent gelden

Voorjaarsnota 2021.

Dividend Essent 2024 e.v.

Het methodebesluit voor de reguleringsperiode 2022-2026 alsmede het groeiend investeringsniveau van het bedrijf zorgen ervoor dat de netto winst van Enexis de komende jaren naar verwachting onder druk staat. Wij gaan ervan uit dat de winst vanaf 2024 substantieel daalt. Bovendien is het dividendbeleid voor die jaren nog niet vastgesteld door de algemene vergadering van aandeelhouders. Dit is ook bepalend voor de hoogte van het dividend dat wordt uitgekeerd.

0.8 Overige baten en lasten

Nieuw beleid bestuursakkoord 2022

Gemeentelijke belastingen

0.61 OZB woningen

Opbrengst OZB autonome groei

Het volgende overzicht van de opbrengst kan worden gegeven:

	Toename Woningen	Toename Niet woningen	Meer-Opbrengst	Mutatie t.o.v. 2023
2024	800	10	218.000	218.000
2025	800	10	218.000	436.000
2026	800	10	218.000	654.000

De meerjarenraming OZB is gebaseerd op de geplande groei van het aantal woningen en niet-woningen.

0.64 Belastingen overig

Aanbesteding belastingen applicatie

Deze applicatie wordt opnieuw aanbesteed. Betreft vrijvallende implementatiekosten. Daarnaast heeft de huidige leverancier de hostingkosten aanzienlijk verhoogd. Omdat de verwachting is dat deze aanbesteding zal leiden tot lagere onderhoudskosten vanaf 2025 vallen deze extra hostingkosten vrij vanaf 2025.

Algemene uitkering gemeentefonds

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds

Verder ingroeipad herverdeling gemeentefonds

Controle toezicht op uitvoering en handhaving

In het bouwbesluit is vastgelegd dat per 1 januari 2023 een kantoor energielabel C of beter moet hebben om nog als kantoor gebruikt te mogen worden. Voor de handhavingslasten ontvangt de gemeente voor de periode tot en met 2025 via de algemene uitkering een compensatie. Voor de periode 2026 e.v. is deze compensatie nog niet bekend.