

Najaarsnota 2024



Inhoudsopgave

| | |
|--|-----------|
| Inhoudsopgave..... | 4 |
| Welkom..... | 5 |
| Aanbiedingsbrief..... | 5 |
| Raadsvoorstel | 5 |
| Raadsbesluit..... | 6 |
| Inleiding /resultaat..... | 8 |
| Pijler 1 Bestuur en participatie..... | 10 |
| Pijler 2 Zorg..... | 12 |
| Pijler 3 Economie, werk en recreatie | 16 |
| Pijler 4 Voorzieningen, leefbaarheid en wonen | 17 |
| Pijler 5 Middelen en Ondersteuning | 20 |
| Recapitulatie | 23 |

Welkom

Aanbiedingsbrief

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de raad,

Voor u ligt de najaarsnota 2024. Dit is het tweede bijstellingsmoment van 2024. Met dit document willen wij u informeren over de financiële stand van zaken met betrekking tot het lopende begrotingsjaar. Bij het opstellen van de najaarsnota is uitgegaan van de cijfers over de eerste negen maanden van 2024. Dat betekent dat richting de jaarrekening 2024 nog nieuwe voor- of nadelen zichtbaar kunnen worden.

In de najaarsnota 2024 treft u de noodzakelijke bijstellingen aan. Deze financiële bijstellingen zijn voor het grootste deel incidenteel van aard en zijn nodig om de budgetten actueel te houden en om een goede basis te hebben voor het opstellen van de jaarrekening 2024. Een klein deel van de bijstellingen is naar zijn aard structureel van karakter en werkt door in de begroting 2025.

De grootste bijstellingen hebben betrekking op de beide opvanglocaties, het sociaal domein, grondexploitaties, omgevingsdienst Drenthe en de algemene uitkering waarbij de opvang en de algemene uitkering zorgen voor de grootste voordelen. De structurele bijstellingen vinden plaats op het gebied van woningbouw en grondaankoop en voor de bijdrage aan Icare ten behoeve van een nieuwe vaccinatie.

De bijstellingen leiden tot een positief resultaat van deze najaarsnota van € 1,9 mln. Voorgesteld wordt om hiervan een bedrag ad € 3,1 mln. te storten in de reserve opvang en vastgoed en per saldo een bedrag ad € 55.000 te storten in de reserve grondbedrijf. Na deze resultaat bestemming moet dan nog een bedrag ad € 1,25 mln. worden onttrokken aan de Vrije Algemene Reserve (VAR).

De behandeling van de najaarsnota 2024 door uw raad vindt plaats op 12 december 2024.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,



dhr. R.L.H. Schoonderbeek



dhr. A.W. Hiemstra

Raadsvoorstel

.

Voorstellen Najaarsnota 2024

Aan uw raad wordt voorgesteld:

1. De voorgestelde bijstellingen van de budgetten over het lopende jaar 2024 vast te stellen door vaststelling van de 15e begrotingswijziging 2024
2. Het nadelige resultaat van de bijstellingen ad -/- € 1.255.009 te onttrekken aan de VAR .

3. Een bedrag ad € 3,1 mln. toe te voegen aan de reserve opvang en vastgoed.

4. Een bedrag ad € 600.000 te storten in de reserve grondbedrijf en een bedrag ad € 545.000 aan de reserve grondbedrijf te onttrekken.

4. Het structureel nadelige resultaat ad -/- € 17.140 verwerken in de begroting 2025 middels een administratieve wijziging.

College van burgemeester en wethouders gemeente Aa en Hunze

de gemeentesecretaris

de burgemeester



dhr. R.L.H. Schoonderbeek



dhr. A.W. Hiemstra

Raadsbesluit

.

De raad der gemeente Aa en Hunze;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van de gemeente Aa en Hunze;

Besluit:

1. De voorgestelde bijstellingen van de budgetten over het lopende jaar 2024 vast te stellen door vaststelling van de 15e begrotingswijziging 2024

2. Het nadelige resultaat van de bijstellingen ad -/- € 1.255.009 te onttrekken aan de VAR .

3. Een bedrag ad € 3,1 mln. toe te voegen aan de reserve opvang en vastgoed.

4. Een bedrag ad € 600.000 te storten in de reserve grondbedrijf en een bedrag ad € 545.000 aan de reserve grondbedrijf te onttrekken.

4. Het structureel nadelige resultaat ad -/- € 17.140 verwerken in de begroting 2025 middels een administratieve wijziging.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Aa en Hunze in de openbare vergadering van 12 december 2024.

Met inachtneming van eventueel aangenomen moties en amendementen.

De griffier,

De voorzitter,

Mr. E.P. van Corbach

A.W. Hiemstra

Inleiding /resultaat

Inleiding

Najaarsnota 2024

De voor u liggende najaarsnota 2024 maakt deel uit van de P & C -cyclus. Dit document is het tweede bijstellingsdocument van 2024 met daarin de noodzakelijke bijstellingen over 2024.

Hoofdpijnen uit de bijstellingen

De hoofdpijnen uit de bijstellingen zijn als volgt:

| Pijler | Onderwerp | bedrag | voordeel (v)/ nadeel (n) | incidenteel |
|--------|---|-----------|-----------------------------|-------------|
| 1 | TGO de Biester, extra inkomsten | 1.400.000 | v | i |
| 1 | TGO de Biester, extra lasten | 600.000 | n | i |
| 1 | Opvang Papenvoort | 2.300.000 | v | i |
| 2 | Voordeel kapitaallasten PWA eext | 60.750 | v | i |
| 2 | Voordeel kapitaallasten OBS de Kameleon | 57.400 | v | i |
| 2 | Tijdelijke huisvesting de Dobbe | 118.150 | n | i |
| 2 | Bijstandsverlening | 325.000 | n | i |
| 2 | Uitvoeringskosten WPDA | 95.000 | v | i |
| 2 | DOS middelen | 130.000 | n | i |
| 2 | Hulp bij huishouden | 1.200.000 | n | i |
| 2 | Jeugdzorg | 1.340.000 | n | i |
| 2 | Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ verblijf | 248.053 | v | i |
| 2 | Beschermd wonen | 1.250.000 | v | i |
| 3 | Archeologisch onderzoek uitbreiding Bloemmakers | 400.000 | n | i |
| 4 | Stormschade | 180.000 | n | i |
| 4 | Boekwinst de Triangel | 90.000 | v | i |
| 4 | Overhoekjes | 89.000 | v | i |
| 4 | Leefbaarheidsfonds | 100.000 | n | i |
| 4 | Straatvegen/onkruidbestrijding | 70.000 | v | i |
| 4 | Boekwinst Nooitgedacht | 600.000 | v | i |
| 4 | Bijdrage ODD | 317.464 | n | i |
| 5 | Rente kort geld | 175.000 | v | i |
| 5 | Hogere Algemene Uitkering mei- en septembercirculaire | 616.166 | v | i |
| 5 | Budgetruimte structureel incidenteel over | 58.427 | n | i |
| 5 | Vennootschapsbelasting | 145.000 | n | i |

| Pijler | Onderwerp | bedrag | voordeel/ nadeel | structureel |
|--------|--|--------|------------------|-------------|
| 2 | Hoger bijdrage Icare (22 weken prik zwangeren) | 5.000 | n | s |
| 3 | Grondaankopen uitbreiding Bloemmakers (rente) | 2.090 | n | s |
| 4 | Kapitaallast voorbereidingskrediet woningbouw Gieterveen | 6.300 | n | s |
| 4 | Strategische grondaankoop Eexterveen | 150 | n | s |
| 5 | Vervanging CV installatie gemeentehuis | 3.600 | n | s |

Voor een gedetailleerde toelichting op deze en alle andere bijstellingen wordt u verwezen naar de inhoud van de tegels van de verschillende pijlers.

Resultaat

Resultaat najaarsnota 2024

Het resultaat (na bestemming) van deze najaarsnota 2024 is -/- € 1.255.009 negatief. Hiervan is -/- €17.140 structureel negatief en -/- € 1.237.869 incidenteel negatief van karakter.

Voorgesteld wordt om het nadelige resultaat ad -/- € 1.255.009 te onttrekken aan de Vrije Algemene Reserve (VAR), een bedrag ad € 3,1 mln. toe te voegen aan de reserve opvang en vastgoed en een bedrag ad € 55.000 te storten in de reserve grondbedrijf.

Het structurele nadeel wordt meegenomen in de begroting 2025 middels een administratieve wijziging. Het structurele begrotingssaldo 2025 biedt hiervoor voldoende ruimte.

Geprognosticeerde stand VAR 2025-2028

| Jaar | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Geprognosticeerde stand VAR (berap 2024) | 6.792.000 | 3.735.991 | 3.335.991 | 3.295.991 |
| onttrekking najaarsnota 2024 | -1.255.009 | | | |
| onttrekking (vanuit het FMP begroting 2025) | -1.801.000 | -400.000 | -40.000 | |
| geprognosticeerde stand per 31 december | 3.735.991 | 3.335.991 | 3.295.991 | 3.295.991 |

Pijler 1 Bestuur en participatie

Bijstellingen pijler 1 Bestuur en participatie

Bestuur (0.1)

Wachtgelden wethouders

Voor wachtgelden van voormalig bestuurders is in de begroting een structureel bedrag opgenomen van € 40.000. Wachtgeldbijdrages fluctueren echter. Voor een consistent begrotingsbeeld houden we het structureel begrote bedrag constant en wordt de werkelijke uitgave incidenteel bijgesteld. Voor 2024 gaat om een incidenteel extra bedrag van € 43.000.

Burgerzaken (0.2)

Verkiezingen

De kosten van de verkiezingen zijn dit jaar hoger uitgevallen. Er is voor gekozen om stemmen centraal te tellen. Dit betekent dat de dag na de verkiezen mensen terug komen om stemmen te tellen. Dit brengt extra kosten met zich mee. De hogere last bedraagt € 20.000.

Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)

Vergoeding opvang de Biester

De vergoeding die we ontvangen voor de Tijdelijke Gemeentelijke Opvang (TGO) de Biester is gewijzigd. Daar waar we voorheen de onkosten mochten declareren, krijgen we nu een vaste vergoeding per beschikbaar bed van € 150 per dag. Deze vergoeding is van kracht tot 1 juli 2025. Daarna daalt deze naar € 100 per beschikbaar bed per dag. Hierdoor ontvangen we een extra bedrag ad € 1,4 mln. over 2024. We verwachten hiervan een bedrag ad € 600.00 nodig te hebben voor dekking van de noodzakelijke uitgaven. De overige € 800.000 verwachten we dit jaar niet nodig te hebben. Voorgesteld wordt om dit bedrag te storten in de reserve opvang en vastgoed. Zie hiervoor ook de toelichting hieronder.

Voordeel opvanglocaties

Een voorlopige globale inschatting van de inkomsten en uitgaven van de beide opvanglocaties leidt tot een voordeel van ca € 3,1 mln. (€ 2,3 mln. Papenvoort en € 0,8 mln. de Biester). Dit voordeel heeft mede te maken met het feit dat de rijksvergoeding op kasbasis is terwijl onze kosten deels van structurele aard zijn. Te denken valt hierbij aan kapitaallasten en overige vaste lasten van de gebouwen waar de opvang plaatsvindt. Daarnaast is ook een deel van de personele inzet structureel van aard. Deze kosten lopen door als de rijksvergoeding wordt beëindigd. Hiervoor moeten we reserveren. In de begroting 2025 (onderdeel optionele ombuigingen) hebben we aangegeven te onderzoeken wat de financiële risico's zijn bij sluiting van één of beide locaties. De uitkomst hiervan leidt tot een noodzakelijke reserve bij een 'worst case scenario' van ongeveer € 7,0 mln. Dit niveau hebben we nu nog niet bereikt. We stellen dan ook voor het verwachte voordeel toe te voegen aan de reserve opvang en vastgoed. Na deze storting is de reserve voldoende om deze risico's af te dekken.

1. Bestuur en participatie

(bedragen x € 1.000)

| | | Lasten | | | Baten | | | | |
|----------------------------------|---|---------------|-------------------------|-------------------------|---------------|---------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| | | Begroot 2024 | Bijstelling incidenteel | Bijstelling structureel | Totaal 2024 | Begroot 2024 | Bijstelling incidenteel | Bijstelling structureel | Totaal 2024 |
| 0.1 | Bestuur | 1.945 | 43 | | 1.988 | | | | |
| 0.2 | Burgerzaken | 893 | 20 | | 913 | 399 | | | 399 |
| 0.4 | Ondersteuning organisatie | 58 | | | 58 | | | | |
| 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | 2.002 | | | 2.002 | 5 | | | 5 |
| 1.2 | Openbare orde en veiligheid | 451 | | | 451 | 9 | | | 9 |
| 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 10.739 | -1.700 | | 9.039 | 10.701 | 1.400 | | 12.101 |
| Resultaat voor bestemming | | 16.088 | -1.637 | | 14.451 | 11.113 | 1.400 | | 12.513 |
| 0.10 | Mutatie reserves | | | | | 157 | | | 157 |
| 0.11 | Resultaat van de rekening van baten en lasten | | | | | | | | |
| 1.99 | Bestemming resultaat | | 3.100 | | 3.100 | | | | |
| Resultaat na bestemming | | 16.088 | 1.463 | | 17.551 | 11.270 | 1.400 | | 12.670 |

Pijler 2 Zorg

Bijstellingen pijler 2 Zorg

Openbare orde en veiligheid (1.2)

Antidiscriminatie voorziening

Volgens de Wet gemeentelijke antidiscriminatievoorziening (Wga) moeten gemeenten een onafhankelijke antidiscriminatievoorziening (ADV) inrichten. Discriminatie.nl Drenthe vervult deze taak voor onze gemeente. Discriminatie.nl Drenthe is ondergebracht bij CMO STAMM. Discriminatie.nl Drenthe voert voor 11 van de 12 Drentse gemeenten de wettelijke taken uit en ontwikkelt bedrijfsplannen in samenwerking met de aangesloten gemeenten. Het huidige plan loopt tot en met december 2024. Inmiddels hebben we een brief ontvangen waarin de huidige overeenkomst van dienstverlening wordt beëindigd per 1 januari 2025. Met de huidige basisfinanciering van de ADV, kan men niet langer aan de wettelijke eisen voldoen. Daarom is aan de gemeenten gevraagd om de extra bijdrage van het Rijk in te mogen zetten om aan de wettelijke eisen te voldoen. Het betreft een bedrag ad € 3.611,--. Het betreft een budgettair neutrale bijstelling. De inkomst binnen de algemene uitkering (AU) is verwerkt op pijler 5.

Onderwijshuisvesting (4.2)

Voordeel kapitaallasten PWA Eext en OBS Kameleon en tijdelijke huisvesting de Dobbe

De nieuwbouw van beide investeringen is nog niet afgerond waardoor er een incidenteel voordeel ontstaat op de kapitaallasten. Ons afschrijvingsbeleid is dat er werkelijk wordt begonnen met afschrijven in het jaar nadat de investering volledig is afgerond. Het incidenteel voordeel is € 118.150. Dit voordeel wordt toegevoegd aan de post onderwijshuisvesting en dient ter dekking van de tijdelijke huisvesting van OBS de Dobbe.

Onderwijsbeleid en leerlingzaken (4.3)

Verlaging DU voorschoolse voorziening peuters

De decentralisatie-uitkering (DU)voorschoolse voorzieningen peuters moet op basis van de meicirculaire 2024 worden verlaagd van € 66.589 naar € 60.895. Het betreft een budgettair neutrale wijziging. De DU binnen de algemene uitkering en het functionele budget worden met hetzelfde bedrag verlaagd.

Definitieve beschikking onderwijsachterstandenbeleid

De definitieve beschikking van het onderwijsachterstandenbeleid is ontvangen. Er komt dit jaar € 12.000 meer binnen dan begroot. Het betreft een budgettair neutrale wijziging. De specifieke uitkering en het functionele budget worden met hetzelfde bedrag verhoogd.

Media (5.6)

Provinciale bibliotheeksubsidie.

We ontvangen van de provincie Drenthe een subsidie van € 105.673 over 2024 voor de instandhouding van het bibliotheeknetwerk in de gemeente. De subsidie wordt doorbetaald aan de bibliotheek. De bijstelling is daarmee budgettair neutraal.

SPUK Lokale Bibliotheekvoorzieningen

We ontvangen van de rijksoverheid twee specifieke uitkeringen (SPUK's) voor het verbeteren of doorontwikkelen van bestaande bibliotheekvoorzieningen. Eén voor de bibliotheek Gieten ad € 116.380 en één voor de bibliotheek Gasselternijveen ad € 59.952. De beide SPUK's gelden voor de jaren 2024 en 2025 en worden in delen doorbetaald aan de bibliotheek. De bijstelling is daarmee budgettair neutraal.

Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)

Maatschappelijke begeleiding

Voor de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten ontvangen we een decentralisatie-uitkering (DU). De hoogte is gebaseerd op het aantal inburgeringsplichtigen op peildatum 31 januari 2024. Voor 2024 gaat het om € 11.850. Dit bedrag is budgettair neutraal verwerkt. De inkomst is opgenomen op pijler 5 bij het onderdeel Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds. Impuls heeft de opdracht de maatschappelijke begeleiding te verzorgen. Het budget wordt dan ook ingezet ter dekking van de aan Impuls toegekende subsidie.

Wet Inburgering

Voor de uitvoering van de wet inburgering wordt een SPUK ontvangen. Dit jaar is dit € 536.727. Dit bedrag is bedoeld voor onderwijstrajecten. Dit betreft een budgettair neutrale bijstelling. De geraamde inkomst en de geraamde uitkomst zijn gelijk. Geld dat overblijft moet worden terugbetaald aan het Rijk.

Domein Overstijgende Samenwerking Drenthe

Van het project Domein Overstijgende Samenwerking (DOS) is een incidentele bijdrage ad € 130.000 ontvangen. Zowel in Grolloo als Gasselternijveen zijn deelnemers aan het Drentse project 'Acht geven op mekare'. Kern van de werkwijze is om zorg over een andere boeg te organiseren. Niet vanuit de verschillende wetten, maar vanuit het perspectief van de inwoner. Met dit geld kan er extra worden ingezet op dorpsondersteuning, waarbij een dorpsondersteuner samen met vrijwilligers/buurtgenoten inwoners in staat stelt zo lang mogelijk thuis te blijven wonen en mee te doen. Hiermee proberen we de duurdere zorg zolang mogelijk uit te stellen. De bijdrage is eind vorig jaar ontvangen en bij de verwerking van de jaarrekening in de VAR gestort. Dit jaar geven we invulling aan deze activiteiten en wordt het bedrag weer opgevoerd.

Inkomensregelingen (6.3)

Bijstandverlening (BUIG)

Het saldo van uitgaven en rijksbijdrage voor bijstandverlening is hoger dan geraamd. Het grootste deel betreft uitkering van de uitkeringen en toename van het aantal uitkeringsgerechtigden. De gestegen kosten worden niet volledig gecompenseerd door de hogere rijksbijdrage. De kosten stijgen naar verwachting met € 1.042.000 ten opzichte van de raming, de inkomsten (BUIG budget) stijgen met € 717.000. Dit resulteert in een nadeel van € 325.000.

Uitgaven re-integratie, loonkosten WsW en beschut werk

Het saldo van uitgaven en rijksbijdrage voor re-integratie, WsW oud en beschut werk is hoger dan geraamd. Dit geeft een nadeel van € 10.000.

Bijstandverlening – uitvoeringskosten

Een deel van de geraamde uitvoeringskosten van het Werkplein kunnen worden gedekt uit de extra rijksbijdrage voor de ontwikkeling naar een duurzame infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. Hierdoor ontstaan een voordeel van € 95.000.

Compensatiemiddelen bijzondere bijstand/vroegsignalering en alleenverdiener problematiek

Er zijn extra middelen binnen het gemeentefonds beschikbaar gesteld om stapeling van sociale en maatschappelijke problemen als gevolg van de hoge inflatie te voorkomen. Voor onze gemeente gaat dit om een bedrag van € 43.000. Daarnaast ontvangen we extra middelen om financiële ondersteuning te bieden aan huishoudens die als gevolg van de alleenverdienersproblematiek onder het bestaansminimum uitkomen. Hier gaat het om een extra bedrag ad € 12.280. We voegen deze bedragen, in totaal € 55.280, toe aan het budget voor bijzondere bijstand omdat dit budget nu niet toereikend is. Het betreft een budgettair neutrale bijstelling, de hogere inkomst wordt verantwoord op pijler 5 bij de algemene uitkering.

Maatwerkvoorzieningen (WMO) (6.6)

Bijdrage GR Publiek Vervoer

In de raadvergadering van 27 juni j.l. zijn de begrotingen van 2025 van alle gemeenschappelijke regelingen aan de orde geweest. Bij dat agendapunt lag ook een begrotingswijziging van de GR Publiek vervoer. Op basis van deze wijziging stijgt de bijdrage van onze gemeente met € 5.677. Dit is een incidentele bijstelling. De verhoging van de bijdrage is al structureel in de begroting 2025 verwerkt. De stijging wordt veroorzaakt door de stijging van de personeelslasten (CAO) en de voorbereiding van de aanbesteding van het nieuwe vervoerscontract.

Hulp bij het huishouden (6.71a)

WMO Huishoudelijke hulp

Voor hulp bij het huishouden (HH) vanuit de Wmo verwachten we, net als in de afgelopen jaren, een tekort van € 1.2 miljoen voor 2024. Dit is voornamelijk veroorzaakt door een toename van HH-indicaties na de invoering van het abonnementstarief in 2020. Dit heeft een aanzuigende werking. In 2024 zijn er nieuwe contracten met de aanbieders. De indicatie wordt nu in uren weergegeven op basis van een vastgesteld normenkader.

Ook hebben we in 2024 te maken met een CAO-stijging bij aanbieders. Op dit moment hebben we wel

te maken met wachtlijsten voor HH. Er worden verschillende oplossingsrichtingen onderzocht, samen met zorgaanbieders en de NMD- gemeenten, om deze wachtlijsten voor HH terug te dringen.

Jeugdzorg

Diverse taakvelden

Binnen de jeugdhulp zien we grote tekorten ontstaan. Binnen jeugdhulp begeleiding en behandeling wordt dit met name veroorzaakt door CAO-stijgingen en overige inflatie. We verwachten hier een tekort van € 350.000. Binnen de algemene uitkering ontvangen we voor het sociaal domein een (relatief geringe) compensatie voor de sterk gestegen kosten. Het gaat voor 2024 om een bedrag ad € 58.000. Het betreft een structurele compensatie. Deze is ook in de begroting 2025 verwerkt.

Voorgesteld wordt om deze compensatie toe te voegen aan de budgetten voor jeugdzorg.

Voor jeugdzorg met verblijf verwachten we een tekort van € 990.000. Dit tekort is naast de cao-stijgingen en inflatie te verklaren door casus-specifieke kosten. De casus-specifieke kosten betreffen zogeheten 'uitschieters' – uitzonderlijke casuïstiek waarmee geen rekening gehouden kan worden vanwege hun onvoorspelbaarheid. Er is wel een daling van het aantal cliënten te zien maar daartegenover staat dat de casuïstiek die wél binnenkomt steeds complexer wordt en er intensievere - en daarmee duurdere - jeugdhulptrajecten nodig zijn. Dit sluit aan bij wat we zien in andere Nederlandse gemeenten.

Binnen de oplopende kosten zien we ook nog een voordeel van € 248.053. Een casus van enige tijd geleden is alsnog ondergebracht in de Wet langdurige Zorg zodat we de door ons betaalde zorg terug hebben ontvangen.

Bescherm Wonen (6.81a)

Beschermd wonen

De functie 'beschermd wonen' wordt voor onze gemeente uitgevoerd door centrumgemeente Assen. Voordelen van de centrumgemeente worden via een verdeelsleutel verdeeld over de aangesloten gemeenten. Over 2024 verwacht de gemeente Assen een groot voordeel. Dat voordeel ontstaat met name als gevolg van de overgang van een groot aantal cliënten naar de Wet Langdurige Zorg (WLZ). De ontvangen middelen van het rijk zijn daar (nog) niet voldoende op aangepast. Daarnaast zien we een lichte daling van het aantal overgebleven cliënten. Voor Aa en Hunze wordt het voordeel voorlopig ingeschat op € 1,25 mln. Dat bedrag is nu verwerkt in deze najaarsnota. In de jaarrekening hopen we het definitieve bedrag op te nemen.

Volksgezondheid (7.1)

Bijdrage GGD

Onze bijdrage aan de GGD stijgt met een bedrag ad € 25.582. Dit is het gevolg van de instroom van nieuwe vluchtelingen. Er is extra inzet en versnelling nodig om alle ingeschreven Oekraïense kinderen in zorg te kunnen nemen. Deze extra bijdrage komt ten laste van de rijksmiddelen ten behoeve van de opvang van Oekraïners en is daarmee budgettair neutraal.

Bijdrage Icare

Vanaf 1 januari 2024 zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de maternale kinkhoestvaccinatie voor zwangere vrouwen. Deze prik is onderdeel van het Rijksvaccinatieprogramma. Icare voert deze taak voor ons uit. De jaarlijks (structurele) kosten hiervan bedragen € 5.000. Het budget voor Icare wordt hiermee opgehoogd. In de septembercirculaire 2023 zijn hiervoor door het Rijk middelen beschikbaar gesteld. Deze waren hier nog niet voor gereserveerd.

Regiodeal Impuls positieve gezondheid

Vanuit de Regiodeal resteren er nog middelen om het gedachtegoed van positieve gezondheid verder uit te dragen. Dit geld ad € 16.500 willen we inzetten voor workshops, trainingen en intervisiebijeenkomsten voor professionals en vrijwilligers. Er is sprake van een budgettaire neutrale wijziging.

2. Zorg

(bedragen x €
1.000)

| | | Lasten | | | | Baten | | | |
|-------|---|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| | | Begroo t 2024 | Bijstelling incidenteel | Bijstelling structureel | Totaal 2024 | Begroo t 2024 | Bijstelling incidenteel | Bijstelling structureel | Totaal 2024 |
| 1.2 | Openbare Orde en veiligheid | 19 | 4 | | 22 | | | | |
| 4.1 | Openbaar basisonderwijs | 39 | | | 39 | | | | |
| 4.2 | Onderwijshuisvesting | 80 | | | 80 | 20 | | | 20 |
| 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 1.404 | 6 | | 1.410 | 342 | 12 | | 354 |
| 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 368 | | | 368 | 16 | | | 16 |
| 5.6 | Media | 596 | 282 | | 878 | 25 | 282 | | 307 |
| 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 3.633 | 679 | | 4.311 | 982 | 537 | | 1.519 |
| 6.2 | Toegang en eerstelijnsvoorziening | 5.020 | | | 5.020 | 150 | | | 150 |
| 6.3 | Inkomensregelingen | 8.974 | 1.012 | | 9.986 | 5.512 | 717 | | 6.229 |
| 6.4 | WSW en beschut werk | 82 | | | 82 | | | | |
| 6.5 | Arbeidsparticipatie | 497 | | | 497 | 10 | | | 10 |
| 6.6 | Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 1.818 | 6 | | 1.824 | 137 | | | 137 |
| 6.71a | Hulp bij het huishouden (WMO) | 1.841 | 1.200 | | 3.041 | | | | |
| 6.71b | Begeleiding (WMO) | 3.320 | | | 3.320 | | | | |
| 6.71c | Dagbesteding (WMO) | 50 | | | 50 | | | | |
| 6.72 | Maatwerkdienst- verlening 18- | | | | | | | | |
| 6.72a | Jeugdhulp begeleiding | 155 | 200 | | 355 | | | | |
| 6.72b | Jeugdhulp behandeling | 3.170 | 150 | | 3.320 | | | | |
| 6.72c | Jeugdhulp dagbesteding | 544 | | | 544 | | | | |
| 6.73a | Pleegzorg | 112 | 58 | | 170 | | | | |
| 6.73b | Gezinsrecht | | | | | | | | |
| 6.73c | Jeugdhulp met verblijf overig | 292 | 990 | | 1.282 | | | | |
| 6.74a | Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf | | | | | | | | |
| 6.74b | Jeugdhulp crisis/LTA/ GGZ-verblijf | 45 | | | 45 | | 248 | | 248 |
| 6.74c | Gesloten plaatsing | 277 | | | 277 | | | | |
| 6.81a | Beschermd wonen (WMO) | | | | | 7 | 1.250 | | 1.257 |
| 6.81b | Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO) | | | | | | | | |
| 6.82a | Jeugdbescherming | 240 | | | 240 | | | | |
| 6.82b | Jeugdreclassering | 122 | | | 122 | | | | |
| 7.1 | Volksgezondheid | 1.884 | 42 | 5 | 1.931 | 108 | 42 | | 150 |
| | Resultaat voor bestemming | 34.582 | 4.629 | 5 | 39.215 | 7.308 | 3.088 | | 10.396 |
| 2.99 | Bestemming resultaat | 19 | | | 19 | 972 | | | 972 |
| | Resultaat na bestemming | 34.601 | 4.629 | 5 | 39.234 | 8.281 | 3.088 | | 11.369 |

Pijler 3 Economie, werk en recreatie

Bijstellingen pijler 3 Economie, werk en recreatie

Fysieke bedrijfs- en infrastructuur (3.2)

Grondaankoop uitbreiding Bloemakkers

Er is grond (ca 3 hectare) aangekocht voor de uitbreiding voor het bedrijventerrein aan de Bloemakkers á € 290.000.

Dit levert een rentelast op van € 2.090 (1%). De rentelasten drukken eerst op de algemene dienst maar worden na gereedkoming van de nieuwe GREX (grondexploitatie) ondergebracht in het grondbedrijf.

Archeologisch onderzoek uitbreiding Bloemakkers.

Uit eerder onderzoek door middel van proefsleuven in de nieuw aangekochte grond is gebleken dat zich waardevolle archeologische sporen in de bodem bevinden. Om deze te documenteren en veilig te stellen, is een volledige archeologische opgraving noodzakelijk. De totale kosten voor deze opgraving worden geraamd op €400.000. We stellen voor deze ten laste te brengen van de reserve grondbedrijf. Bij vaststelling van het uitbreidingsplan worden deze kosten opgenomen in de grondexploitatie.

Milieubeheer (7.4)

SPUK lokale isolatie

Binnen de eerste tranche voor de Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie is een bedrag ad € 1.399.659 ontvangen. Omdat we naar verwachting dit geld niet meer in 2024 gaan uitgeven, zetten we dit bedrag door naar 2025. Dit ter voorkoming van onrechtmatigheden. Deze (administratief technische) bijstelling verloopt budgettair neutraal.

3. Economie, werk en recreatie

(bedragen x €
1.000)

| | | Lasten | | | Baten | | | | |
|--------------------------------------|---|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| | | Begroo t 2024 | Bijstelling incidenteel | Bijstelling structureel | Totaal 2024 | Begroo t 2024 | Bijstelling incidenteel | Bijstelling structureel | Totaal 2024 |
| 3.1 | Economische ontwikkelingen | 428 | | | 428 | | | | |
| 3.2 | Fysieke bedrijfs- en infrastructuur | 124 | 400 | 2 | 526 | 28 | | | 28 |
| 3.3 | Bedrijfsloket en – regelingen | 5 | | | 5 | 16 | | | 16 |
| 3.4 | Economische promotie | 281 | | | 281 | 2.140 | | | 2.140 |
| 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 80 | | | 80 | | | | |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 807 | | | 807 | | | | |
| 7.4 | Milieubeheer | 3.701 | -1.400 | | 2.301 | 3.075 | -1.400 | | 1.676 |
| Resultaat voor bestemming | | 5.426 | -1.000 | 2 | 4.429 | 5.260 | -1.400 | | 3.860 |
| 3.99 | Bestemming resultaat | | | | | 1.469 | 400 | | 1.869 |
| Resultaat na bestemming | | 5.426 | -1.000 | 2 | 4.429 | 6.729 | -1.000 | | 5.729 |

Pijler 4 Voorzieningen, leefbaarheid en wonen

Bijstellingen pijler 4 Voorzieningen, leefbaarheid en wonen

Verkeer en vervoer (2.1)

Fietsstroken de Hunze

De Hunzeweg (Eexterveen – Nieuw Annerveen) wordt gekenmerkt door een (te) hoge snelheid van het autoverkeer. Daarbij wordt er vaak onvoldoende rekening met fietsers. De weg wordt veel gebruikt als schoolroute richting Eexterveen, als landbouwroute, als recreatieve fietsroute en als sluiproute voor auto's. Met het aanbrengen van fietsstroken willen we de rijbaan herinrichten waarbij we streven naar een verbeterde balans tussen de verschillende weggebruikers. De projectkosten bedragen €120.000. Op grond van de Subsidieregeling Veilig en Bereikbaar Drenthe 2022 – 2025 heeft de provincie ons 100% subsidie toegezegd.

Verkeer en vervoer (2.1) en openbaar groen (5.7)

Stormschade

Door extreme weersomstandigheden (storm) is eind augustus veel schade ontstaan aan met name bomen en verharding. In de onderhoudsbegroting is geen budget beschikbaar voor de nodige opruim- en herstelwerkzaamheden na calamiteiten. We ramen de kosten van opruimen en herstel van de schade aan openbaar groen en verharding op € 180.000.

Onderwijshuisvesting (4.2)

Verkoop basisschool de Triangel

Basisschool de Triangel is verkocht voor een bedrag ad € 223.000. Na aftrek van kosten en verrekening van de nog resterende boekwaarde levert dit een voordeel op van € 90.000.

Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)

Exploitatietekort Boerhoorn

Stichting MFC Boerhoorn Rolde doet veel moeite om het financiële resultaat van de stichting te verbeteren. De bezetting van de zalen is goed en het beheer wordt gedeeltelijk door vrijwilligers gedaan. Het verwachte resultaat over 2024 is dan ook beter dan in 2022 en 2023. Toch verwacht het stichtingsbestuur in 2024 nog een tekort op de exploitatie van ca. € 25.000. Onder andere de loonkosten en de prijzen voor energie zijn hoger dan begroot. De gemeente staat garant voor dit tekort. Dit betekent een incidenteel nadeel van € 25.000.

Leefbaarheidsfonds

Het leefbaarheidsfonds is uitgeput. Momenteel kunnen geen aanvragen meer worden gehonoreerd. Er ligt nog één aanvraag ter beoordeling en afhandeling. Voorgesteld wordt nu om, conform de lopende afspraken, het fonds aan te vullen met een bedrag ad € 100.000. De laatste keer dat dit is gebeurd was bij de najaarsnota 2022 en ging het om een aanvulling ad een bedrag € 80.000.

Riolering (7.2)

Elektriciteit rioolgemaal/pompen

We zien een overschrijding op het elektriciteitsverbruik van rioolpompen en gemalen ad € 50.000. Dit wordt voor een bedrag ad € 22.000 veroorzaakt door een afrekening van de vorige elektriciteitsleverancier over voorgaande jaren. Het overige deel houdt verband met de overgang naar en een andere leverancier en een hogere bevoorschotting als gevolg van een hoger tarief. We verwachten dat een deel van de overschrijding structureel zal zijn. Hier hebben we in de begroting 2025 al rekening mee gehouden. De extra last wordt gedekt door de inkomsten uit het rioolrecht.

Straatvegen/onkruidbestrijding op verharding

Op het bestek voor straatvegen, onkruidbestrijding en kolken zuigen realiseren we dit jaar een voordeel van naar verwachting € 70.000. De raming is in de aanloop naar de nieuwe aanbesteding te hoog vastgesteld. Om dat de aanbesteding een indexeringsmogelijkheid kent en de indexen relatief hoog zijn verwachten we de komende jaren wel een deel van dit bedrag weer nodig te hebben. Daarom wordt dit voorlopig incidenteel bijgesteld. We verwachten wel in 2025 dit budget structureel te kunnen bijstellen maar hebben nu nog te maken met onzekerheid over de indexering over de jaren 2024 en 2025.

Milieubeheer (7.4)

Omgevingsdienst Drenthe (eerder RudD)

In de raadvergadering van 27 juni j.l. zijn de begrotingen van 2025 van alle gemeenschappelijke regelingen aan de orde geweest. Bij dat agendapunt lag ook een begrotingswijziging van de omgevingsdienst Drenthe (ODD). Op basis van deze wijziging stijgt de bijdrage van onze gemeente. Deze verhoging van onze bijdrage is al structureel in de begroting 2025 verwerkt. Oorzaken van de stijgende bijdrage liggen in de invoering van de nieuwe Omgevingswet, de groei van de organisatie, technologische ontwikkelingen en wijzigingen in het jaarprogramma. Daarnaast hebben we de najaarsrapportage 2024 van de ODD ontvangen. Op basis hiervan komt onze bijdrage over 2024 uit op een totaalbedrag ad € 1.226.183. In totaal wordt de bijstelling voor dit jaar van onze bijdrage in deze najaarsnota € 317.464.

Uitvoeren bodemonderzoek Grote Moere

Sinds 2003 is Staatsbosbeheer bezig met de herinrichting van de voormalige zandwinplas 'De Grote Moere' in Grolloo. Sinds 2005 wordt de plas verondiept. Sinds eind 2007 is dat conform het Besluit bodemkwaliteit. Vóór 2007 was er geen regelgeving ten aanzien van de toegepaste kwaliteit van grond en baggerspecie. Vanwege zorgen van omwonenden over de gebruikte materialen is het nu wenselijk om de kwaliteit van de bodem te onderzoeken. De kosten voor dit onderzoek bedragen volgens de offerte van Tauw € 56.040. De gemeente en het waterschap hebben afgesproken allebei de helft van de kosten te dragen. Dit komt neer op een bedrag van € 28.020.

Ruimtelijke ordening (8.1)

Middelen implementatie en borging nieuwe wetgeving ruimtelijk domein (uit AU)

Voor het uitvoeren van de extra wettelijke taken binnen de Wet Kwaliteitsborging Bouw (WKB) en voor het bereiken van de doelen van de omgevingswet krijgen we extra middelen in de vorm van een Decentralisatie Uitkering (DU). Daarnaast zijn er ook extra middelen beschikbaar in de DU Wet betaalbare huur. In totaal gaat het voor deze 3 onderdelen om een incidenteel bedrag ad € 278.420. Voorgesteld wordt om deze extra middelen samen te voegen en ook voor dit doel te reserveren zodat de werkzaamheden hiervoor in samenhang kunnen worden opgepakt. Het betreft een budgettair neutrale bijstelling. De inkomstenkant is terug te vinden in pijler 5 bij de algemene uitkering.

Grondexploitatie (niet bedrijven – terreinen) (8.2)

Vorbereidingskrediet woningbouwplannen Gieterveen

Voor de plannen van woningbouw in Gieterveen is een voorbereidingskrediet noodzakelijk van € 30.000. De kapitaallast is € 6.300 bij een afschrijvingstermijn van 5 jaar tegen 1% rente. Na het vaststellen van de grondexploitatie (GREX) voor dit plan worden de kosten hierin overgenomen.

Tussentijdse winstneming Nooitgedacht

Binnen de grondexploitatie Nooitgedacht realiseren we, conform de POC methode (Percentage Of Completion) een tussentijdse winst van € 600.000. Voorgesteld wordt om deze toe te voegen aan de reserve grondbedrijf.

Bouwen en Wonen (8.3)

SPUK bouwimpuls

De Startbouwimpuls is bedoeld voor projecten die planologisch ver genoeg zijn om uiterlijk in 2024/2025 te starten met bouwen, maar door de veranderde economische omstandigheden de financiën niet meer rond krijgen. In dit kader hebben we een subsidie ad € 650.000 ontvangen. Deze subsidie betalen we door aan de woningstichting t.b.v. de 'Wijk van de toekomst'. Omdat we dit jaar slechts de helft van dit bedrag uitkeren en de andere helft in 2025 zetten we de helft van ontvangen subsidie door naar 2025. Dit bedrag ad € 325.000. wordt budgettair neutraal verwerkt, zowel de inkomsten als de uitgavenraming wordt doorgezet naar 2025.

Overhoekjes

Als gevolg van een grondruil binnen de 'wijk van de toekomst' hebben we op de post 'overhoekjes' een voordeel van € 89.000.

**4. Voorzieningen,
leefbaarheid en
wonen**
(bedragen x € 1.000)

| | | Lasten | | | Baten | | | | |
|------|---|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| | | Begroo t 2024 | Bijstelling incidenteel | Bijstelling structureel | Totaal 2024 | Begroo t 2024 | Bijstelling incidenteel | Bijstelling structureel | Totaal 2024 |
| 2.1 | Verkeer en vervoer | 4.437 | 140 | | 4.577 | 58 | 120 | | 178 |
| 2.2 | Parkeren | 5 | | | 5 | | | | |
| 2.5 | Openbaar vervoer | 6 | | | 6 | | | | |
| 4.2 | Onderwijshuisvesting | 1.530 | 133 | | 1.663 | | 223 | | 223 |
| 5.1 | Sportbeleid en activering | 331 | | | 331 | 289 | | | 289 |
| 5.2 | Sportaccommodaties | 2.026 | | | 2.026 | 424 | | | 424 |
| 5.3 | Cultuurprestatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 80 | | | 80 | | | | |
| 5.5 | Cultureel erfgoed | 397 | | | 397 | 28 | | | 28 |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 4.499 | 160 | | 4.659 | 49 | | | 49 |
| 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 1.351 | 125 | | 1.476 | 189 | | | 189 |
| 7.2 | Riolering | 1.659 | -20 | | 1.639 | 2.244 | 50 | | 2.294 |
| 7.3 | Afval | 2.549 | | | 2.549 | 3.291 | | | 3.291 |
| 7.4 | Milieubeheer | 1.519 | 374 | | 1.892 | 60 | 28 | | 88 |
| 7.5 | Begraafplaatsen | 466 | | | 466 | 100 | | | 100 |
| 8.1 | Ruimtelijke Ordening | 2.175 | 279 | | 2.454 | 218 | | | 218 |
| 8.2 | Grondexploitatie (niet bedrijven - terreinen) | 2.872 | | 6 | 2.878 | 2.902 | 600 | | 3.502 |
| 8.3 | Wonen en bouwen | 2.259 | -325 | | 1.934 | 1.162 | -236 | | 926 |
| | Resultaat voor bestemming | 28.161 | 865 | 6 | 29.033 | 11.015 | 785 | | 11.800 |
| 4.99 | Bestemming resultaat | | 600 | | 600 | 1.667 | | | 1.667 |
| | Resultaat na bestemming | 28.161 | 1.465 | 6 | 29.633 | 12.682 | 785 | | 13.467 |

Pijler 5 Middelen en Ondersteuning

Bijstellingen Middelen en Ondersteuning

Beheer overige gebouwen (0.3)

Actualiseren maatschappelijk vastgoedbeleid

Op basis van de uitkomsten van de verkenning wordt het huidige vastgoedbeleid geactualiseerd en geïmplementeerd. Hiervoor is een bedrag nodig van incidenteel € 25.000. Het bedrag is bedoeld voor het laten opstellen van het beleidsdocument.

Overhead (0.4)

Aanbestedingsprocedure inkoop inhuur

De inhuur van (tijdelijk) personeel moet opnieuw worden aanbesteed. Hiervoor is ondersteuning noodzakelijk. De kosten hiervan bedragen € 12.500.

Commissie bezwaar en beroep

De werkzaamheden van de ambtelijk secretaris van de commissie zijn dit jaar uitbesteed aan een extern bureau. De kosten hiervoor waren niet geraamd en worden nu daarom bijgesteld. Het betreft voor 2024 een incidenteel bedrag ad € 48.000. In verband met de invoering van de nieuwe omgevingswet is er een toename geweest van het aantal aanvragen onder het oude regime van de WABO. Daarmee was extra inzet nodig op bezwaar en beroep wat voor een piek heeft gezorgd in de werkzaamheden van juridische zaken. Om deze piek op te kunnen vangen is er voor gekozen de werkzaamheden van de ambtelijk secretaris uit te besteden als afgebakende opdracht.

Budget ziektevervang (flexpot)

Wij verwachten dit jaar een overschrijding van het budget ziektevervang (de flexpot). Dit heeft onder andere te maken met een aantal langdurige ziektegevallen en de in verband daarmee noodzakelijke inhuur van vervangende capaciteit. De continuïteit in de uitvoering van de gemeentelijke taken en opgaven noodzaakt hiertoe. Vooralsnog nemen wij nu nog geen bijstelling op, maar wij komen hier bij de jaarrekening nader op terug".

Vervanging defecte CV installatie gemeentehuis

Recent is één van de twee cv-ketels van het gemeentehuis buiten werking gesteld vanwege een defect omdat er geen onderdelen meer beschikbaar zijn voor reparatie. Deze ketel wordt nu vervangen door een cascadesysteem van 4 kleinere ketels. Conform de (nieuwe) regelgeving moet ook de complete rookgasafvoer worden vervangen. De nieuwe installatie kan een besparing op gasverbruik van ongeveer 10% opleveren.

De totale investering bedraagt € 60.000, de bijbehorende kapitaallast € 3.600,-- (20jr/1%)

Treasury (0.5)

Rente kortlopende leningen

De rentekosten zijn € 175.000 lager dan geraamd als gevolg van een lager bedrag aan kortlopende leningen. Bij het berekenen van de rente moeten we ervan uitgegaan dat we al onze ambities geheel uitvoeren met de beschikbaar gestelde middelen en dat we daarvoor financiering (leningen) moeten aantrekken. In de praktijk is er echter sprake van vertraging in de uitvoering zodat er minder leningen behoeven te worden aangetrokken.

Bij het bepalen van de rente in de begroting hanteren we de richtlijnen conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Rente investeringen

Als zich een mutatie in de kapitaallasten voordoet vanuit een investering worden de afschrijvingslasten rechtstreeks binnen de betreffende pijler verwerkt. De rentelasten worden vervolgens budgettair neutraal verrekend binnen het onderdeel treasury. In deze najaarsnota gaat het om:

- strategische aankopen Gieterveen € 150.
- strategische aankopen Bloemmakers €2.090.

Lager dividend Enexis en BNG

Op basis van het bedrijfsresultaat van 2024 zal het dividend voor zowel Enexis als de BNG € 10.000 lager uitvallen dan geraamd.

Algemene Uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (0.7)

De berekening van de algemene uitkering op basis van de mei- en septembercirculaire 2024 leidt tot een incidenteel hogere uitkering van € 1.018.000. Hiervan is een bedrag ad € 401.834 nodig voor de dekking van diverse voorstellen uit deze najaarsnota. Het gaat daarbij om extra middelen voor extra taken of extra uitgaven i.v.m. bijzondere omstandigheden. Het resterende bedrag ad € 616.166 komt ten gunste van de algemene middelen.

Het bedrag ad € 401.834 bestaat uit de volgende onderdelen:

| | | |
|--|-----------|--------|
| - implementatie en borging nieuwe wetgeving ruimtelijk domein | € 278.787 | |
| - voorschoolse voorzieningen peuters | -/- € | 5.694 |
| - anti-discriminatievoorziening | € | 3.611 |
| - maatschappelijke begeleiding | € | 11.850 |
| - compensatiemiddelen jeugd | € | 58.000 |
| - compensatiemiddelen bijzondere bijstand/vroegsignalering en alleenverdiener problematiek | € | 55.280 |

Deze onderdelen zijn functioneel verwerkt in de desbetreffende pijlers.

Overige baten en lasten (0.8)

Budgetruimte structureel

Na diverse financiële voorstellen is de budgetruimte structureel onder nul gezakt. Dit wordt nu incidenteel aangevuld met een bedrag ad € 58.427.

Onvoorzien

Van de verplichte raming voor onvoorzien uitgaven is in 2024 geen gebruik gemaakt. Incidenteel voordeel € 17.000.

Vennootschapsbelasting (0.9)

Vennootschapsbelasting

Het geraamde bedrag aan te betalen vennootschapsbelasting is niet toereikend. Na verrekening van de teruggaaf over 2023 ad € 36.000 verwachten we nog een bedrag ad € 145.000 extra te moeten betalen over 2024. Dit betreft een afdracht over de winstneming m.b.t. Nooitgedacht. We onttrekken dit bedrag daarom ook aan de reserve grondbedrijf.

5. Middelen en ondersteuning

(bedragen x € 1.000)

| | | Lasten | | | Baten | | | | |
|------|--|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| | | Begroo t 2024 | Bijstelling incidenteel | Bijstelling structureel | Totaal 2024 | Begroo t 2024 | Bijstelling incidenteel | Bijstelling structureel | Totaal 2024 |
| 0.3 | Beheer overige gebouwen gronden | 476 | 25 | | 501 | 54 | | | 54 |
| 0.4 | Ondersteuning organisatie | 12.106 | 61 | 4 | 12.170 | 396 | | | 396 |
| 0.5 | Treasury | -485 | -175 | | -660 | 187 | -20 | | 167 |
| 0.61 | OZB woningen | 135 | | | 135 | 3.737 | | | 3.737 |
| 0.62 | OZB niet woningen | 42 | | | 42 | 1.253 | | | 1.253 |
| 0.64 | Belastingen overig | 2.658 | | | 2.658 | 2.360 | | | 2.360 |
| 0.7 | Algemene Uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | 45 | | | 45 | 49.260 | 1.018 | | 50.278 |
| 0.8 | Overige baten en lasten | 346 | 41 | | 388 | 283 | | | 283 |
| 0.9 | Vennootschapsbelasting | 26 | 145 | | 171 | | | | |
| | Resultaat voor bestemming | 15.350 | 97 | 4 | 15.451 | 57.530 | 998 | | 58.528 |
| 4.99 | Bestemming resultaat | 254 | | | 254 | 3.387 | 145 | | 3.532 |
| | Resultaat na bestemming | 15.603 | 97 | 4 | 15.704 | 60.917 | 1.143 | | 62.060 |

Recapitulatie

Recapitulatie

Recapitulatie bijstellingen

| Recapitulatie bijstellingen (bedragen x € 1.000) | lasten | | | | baten | | | |
|---|-----------------|----------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|----------------------------|----------------------------|----------------|
| | Begroot 2024 | Bijstelling incidenteel | Bijstelling structureel | Totaal 2024 | Begroot 2024 | Bijstelling incidenteel | Bijstelling structureel | Totaal 2024 |
| 01 Bestuur en participatie | 16.088 | 1.463 | | 17.551 | 11.270 | 1.400 | | 12.670 |
| 02 Zorg | 34.601 | 4.629 | 5 | 39.234 | 8.281 | 3.088 | | 11.369 |
| 03 Economie, werk en recreatie | 5.426 | -1.000 | 2 | 4.429 | 6.729 | -1.000 | | 5.729 |
| 04 Voorzieningen, leefbaarheid en wonen | 28.161 | 1.465 | 6 | 29.633 | 12.682 | 785 | | 13.467 |
| 05 Middelen en ondersteuning | 15.603 | 97 | 4 | 15.704 | 60.917 | 1.143 | | 62.060 |
| Algemeen totaal | 99.879 | 6.654 | 17 | 106.550 | 99.879 | 5.416 | | 105.295 |

Saldo en totaal bijstellingen (bedragen x € 1.000)

Structureel

| | |
|--|------------|
| Beginsaldo (begroting 2024) | 752 |
| Bijstellingen structureel najaarsnota 2023 | -183 |
| Bijstelling nieuwbouw buitendienstlocatie | -32 |
| Bijstelling nieuwbouw onderwijs- en cultuuraccommodatie Gieten | -113 |
| Bijstellingen BERAP 2024 | -482 |
| Bijstellingen (saldo lasten en baten) | -17 |
| Saldo na bijstellingen | -75 |

Incidenteel

| | |
|---------------------------------------|---------------|
| Bijstellingen (saldo lasten en baten) | -1.238 |
| Saldo na bijstellingen | -1.238 |

Overzicht bijstellingen

Overzicht bijstellingen
(excl. budgettair
neutrale bijstellingen)

| Pijler | Taakveld | Omschrijving | Lasten | Lasten | Baten | Baten | resultaat | i/s |
|----------------------------|----------|--|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|-----|
| | | | Nadeel | Voordeel | Nadeel | Voordeel | | |
| 1 | 0.1 | Wachtgeld wethouders | 43.000 | | | | | i |
| 1 | 0.2 | Verkiezingen | 20.000 | | | | | i |
| 1 | 6.1 | Opvang Papenvoort | | 2.300.000 | | | | i |
| 1 | 6.1 | Opvang de Biester | 600.000 | | | 1.400.000 | | i |
| 2 | 1.2 | Antidiscriminatievoorziening | | | | | | i |
| 2 | 4.2 | Voordeel kapitaallasten PWA Eext | | 60.750 | | | | i |
| 2 | 4.2 | Voordeel kapitaallasten Kameleon Eexterveen | | 57.400 | | | | i |
| 2 | 4.2 | Tijdelijke huisvesting OBS de Dobbe | 118.150 | | | | | i |
| 2 | 6.1 | DOS Middelen | 130.000 | | | | | i |
| 2 | 6.3 | Bijstandsuitkeringen/minimaregelingen | 325.000 | | | | | i |
| 2 | 6.3 | Uitgaven re-integratie, loonkosten WsW en beschut werk | 10.000 | | | | | i |
| 2 | 6.3 | Bijstandverlening – uitvoeringskosten | | 95.000 | | | | i |
| 2 | 6.6 | Bijdrage GR Publiekvervoer | 5.677 | | | | | i |
| 2 | 6.71a | WMO huishoudelijke hulp | 1.200.000 | | | | | i |
| 2 | 6.72a | Jeugdhulp begeleiding | 200.000 | | | | | i |
| 2 | 6.72b | Jeugdhulp behandeling | 150.000 | | | | | i |
| 2 | 6.73c | Jeugdhulp met verblijf | 990.000 | | | | | i |
| 2 | 6.74b | Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ verblijf | | | | 248.053 | | i |
| 2 | 6.81a | Beschermd wonen | | | | 1.250.000 | | i |
| 2 | 7.1 | Hogere bijdrage Icare (22-weeken prik zwangeren) | 5.000 | | | | | s |
| 3 | 3.2 | Grondaankopen uitbreiding Bloemmakers | 2.090 | | | | | s |
| 3 | 3.2 | Archeologisch onderzoek uitbreiding Bloemmakers | 400.000 | | | | | i |
| 4 | 2.1 | Verkoop basisschool de triangel | | | | 223.000 | | i |
| 4 | 5.2 | Verrekenen boekwaarde de triangel | 133.000 | | | | | i |
| 4 | 5.7 | Stormschade bomen en verharding | 180.000 | | | | | i |
| 4 | 6.1 | Exploitatietekort Boerhoorn | 25.000 | | | | | i |
| 4 | 6.1 | Leefbaarheidsfonds | 100.000 | | | | | i |
| 4 | 7.2 | Straatvegen/ onkruidbestreiding op verharding | | 70.000 | | | | i |
| 4 | 7.4 | Bijdrage RUD - Drenthe | 317.464 | | | | | i |
| 4 | 7.4 | Uitvoeren bodemonderzoek Grote Moere | 28.020 | | | | | i |
| 4 | 8.2 | Kapitaallast voorbereidingskrediet woningbouw Gieterveen | 6.300 | | | | | s |
| 4 | 8.2 | Strategische grondaankoop Eexterveen | 150 | | | | | s |
| 4 | 8.2 | Boekwinst Nooitgedacht | | | | 600.000 | | i |
| 4 | 8.3 | Overhoekjes | | | | 89.000 | | i |
| 5 | 0.3 | Actualiseren maatschappelijk vastgoedbeleid | 25.000 | | | | | i |
| 5 | 0.4 | Aanbesteding procedure inkoop | 12.500 | | | | | i |
| 5 | 0.4 | Commissie bezwaar en beroep | 48.000 | | | | | i |
| 5 | 0.4 | Vervanging CV installatie gemeentehuis | 3.600 | | | | | s |
| 5 | 0.5 | Voordeel rente kortlopende geldleningen | | 175.000 | | | | i |
| 5 | 0.5 | Lagere dividend Enexis | | | 10.000 | | | i |
| 5 | 0.5 | Lagere dividend BNG | | | 10.000 | | | i |
| 5 | 0.7 | Hogere Algemene Uitkering mei- en septembercirculaire | | | | 616.166 | | i |
| 5 | 0.8 | Budgetruimte structureel incidenteel over | 58.427 | | | | | i |
| 5 | 0.8 | Onvoorziene uitgaven | | 17.000 | | | | i |
| 5 | 0.9 | Vennootschapsbelasting | 145.000 | | | | | 1 |
| Totalen najaarsnota | | | 5.281.378 | 2.775.150 | 20.000 | 4.426.219 | 1.899.991 | |

| | |
|---|------------------|
| Toe te voegen aan de reserve risico's opvang en vastgoed | 3.100.000 |
| Toe te voegen aan de reserve grondbedrijf | 600.000 |
| Onttrekken aan de reserve grondbedrijf | -545000 |
| Onttrekking aan de VAR | - |
| | 1.255.009 |