

Incidentele baten en lasten 2024

De jaarrekening van 2024 sluit met een positief saldo van € 4,5 miljoen positief.
Het resultaat over 2024 is als volgt te splitsen in incidentele en structurele baten en lasten

Programma	Omschrijving	Totaal	Incidenteel	Structureel	Toelichting
					De actualisatie van basis gegevens 2024 leidt tot een negatief budgettair resultaat van € 0,4 miljoen. Belangrijkste oorzaak hiervoor zijn de hogere WOZ waarden. Deze leiden bij de OZB tot een hogere belastinginkomst, maar drukken tegelijk negatief op de bijdrage uit het gemeentefonds. Daarnaast resulteert de bijstelling van de uitkeringsfactor over voorgaande jaren in een negatieve bijstelling van € 0,1 miljoen. Per saldo is de bijdrage uit het gemeentefonds daarmee € 0,5 miljoen lager dan begroot.
Algemene uitkering gemeentefonds	Algemene Uitkering (diverse reserves)	-0,5	-0,1	-0,4	
Beleggingen en overige baten en lasten	Uitkomst actualisatie begroting 2024	-1,9	-1,9	0	De actualisatie van de begroting 2024 resulteerde in een incidenteel tekort van € 1,9 miljoen.
Openbare ruimte, water en groen	Beheer en onderhoud Openbare ruimte	-0,5	-0,5	0	Als gevolg van de hogere energiekosten openbare verlichting en nagekomen verrekningen voor het onderhoud aan oevers en watergangen als gevolg van doorberekende prijsstijging, wordt een nadelig incidenteel resultaat behaald van € 0,5 miljoen.
Gelijke kansen op financiële zelfredzaamheid	Bijzondere bijstand	-0,3	-0,3	0	De totale overschrijding ad € 0,3 miljoen wordt veroorzaakt door enerzijds een stijging van het minimumloon, waardoor de gemeentelijke bijdrage in het levensonderhoud voor jongeren ook is gestegen. Daarnaast zijn de verblijfskosten van gezondheidsinstellingen toegenomen. Beide kosten worden via de bijzondere bijstand gecompenseerd.
Werk en Inkomen	BUIG	3,5	3,5	0	Zie hiervoor de financiële hoofdlijnen. De toelichting is te uitgebreid om hier op te nemen
Beleggingen en overige baten en lasten	Energieregeling: Lokale steun aan maatschappelijke en culturele partners en sportverenigingen	0,5	0,5	0	Eind 2023 werd € 0,3 miljoen gereserveerd voor openstaande claims en mogelijke extra energiekosten. Dit geld is eind 2023 overgeheveld naar boekjaar 2024. Echter, de definitieve afrekeningen vielen lager uit dan verwacht. Dit leidde tot een voordeel van € 0,5 miljoen. Van het beschikbare budget van € 2,5 miljoen is uiteindelijk € 1,1 miljoen uitgegeven.
Energie, duurzaamheid en milieu	Afvalstoffendienst	-6	-6	0	
Cultureel klimaat en Veiligheid	Evenementen	-0,4	-0,4	0	We zien een significante groei in het aantal evenementen binnen onze gemeente. We zijn van 380 vergunde evenementen en meldingen in 2019 naar 626 vergunde evenementen en meldingen in 2024 gegaan. Daarnaast zien we sinds de Corona pandemie dat de inzet en daarmee samenhangende kosten van evenementen rondom volksfeesten enorm toegenomen. Denk hierbij aan de gemeentelijke inzet rondom Koningsdag, Sinterklaas, Jazz in Duketown, maar vooral rondom carnaval en 11-11. Deze kosten zijn niet te verhalen bij organisatoren van het evenement en zorgen voor een incidenteel tekort.
Beleggingen en overige baten en lasten	VPB	0,5	0,5	0	Het negatieve resultaat van de afvalstoffendienst werken derden over 2023 en 2024 leidt tot een lagere VPB last van € 0,5 miljoen.
Beleggingen en overige baten en lasten	Financieringsresultaat	1,7	1,7	0	Door de bevoorschotting van het Rijk voor specifieke uitkeringen hebben we een positief kassaldo, dat verplicht moet worden afgestort in de Schatkist. De rentevergoeding die we hiervoor ontvangen, was niet begroot en leidt tot een positief resultaat van € 1,7 miljoen.
Verstedelijking en wonen	Grondexploitatie	-0,4	-0,4	0	Zie hiervoor de paragraaf grondbeleid
diverse programma's	Kapitaallasten	3,9	3,9	0	Het voordeel op de kapitaallasten ad € 5,5 miljoen wordt veroorzaakt door het later dan gepland uitvoeren van investeringen. Omdat de kapitaallasten gedeeltelijk gedekt worden uit reserves, valt de onttrekking aan reserves € 1,7 miljoen lager uit. Per saldo een voordelig resultaat van € 3,9 miljoen.
Bereikbare stad, dorpen en wijken	Mobiliteitsaanpak brede binnenstad	0,3	0,3	0	In 2024 lag de focus op de ontsluiting van de Groote Wielen, de Kanaalboulevard en mobiliteitsadvies binnen gebiedsontwikkeling. Daarnaast werden mobiliteitspakketten opgesteld als compensatie voor het niet doorgaan van de A2-aanpak. Door deze spreiding van aandacht en de krappe arbeidsmarkt is het budget niet volledig benut. Het incidenteel resultaat is € 0,3 miljoen.
Gelijke kansen op talentontwikkeling	Onderwijshuisvesting	0,4	0,4	0	In 2024 is de o.a. de bouw gestart van het nieuwe KC De Hobbit aan het Laaghemaal. Daarnaast is de capaciteit van basisschool de Masten uitgebreid met circa 80 leerlingen en zijn haalbaarheidsonderzoeken uitgevoerd voor de Mariaschool en KC het Stadshart. Het doen van de juiste voorbereidingen vraagt echter meer tijd en onderzoek dan initieel gedacht. Hierdoor ontstaat een incidenteel voordeel van € 0,4 miljoen.
Gemeentelijke belastingen	OZB	0,6	0	0,6	De meeropbrengst wordt veroorzaakt door een hogere waardestijging van zowel woningen als niet-woningen. Daarnaast was de waarde van alle nog niet beschikte objecten (voor eerdere jaren) te laag ingeschat
Bestuursorganen- en ondersteuning	Pensioen wethouders	-2,7	-2,7	0	De pensioenvoorziening voor (voormalig) wethouders wordt jaarlijks actuarieel berekend. Vanwege de rentestructuur en levensverwachting was een extra storting nodig. Daarnaast wordt rekening gehouden met de geplande collectieve overdracht van wethouderpensioenen naar het ABP in 2028. Het nadelig resultaat is incidenteel € 2,7 miljoen.
Cultureel klimaat	Bossche zomer	0,3	0,3	0	De Bossche Zomer, zoals die bestond tijdens corona, is gestopt. De stuurgroep heeft het initiatief genomen voor het Cultureel Wijkenprogramma. Op 10 december 2024 is besloten het budget vanaf 2025 in te zetten voor de ontwikkeling hiervan in de periode 2025-2028. Voor boekjaar 2024 betekent dit een incidenteel voordelig resultaat van € 0,3 miljoen.
Gelijke kansen op financiële zelfredzaamheid	Bossche pas	0,2	0,2	0	In januari 2025 heeft het college uw raad via een brief geïnformeerd over de ontwikkelingen rondom de Bossche Pas. In goed overleg met de leverancier is de bestaande overeenkomst beëindigd, waardoor de implementatie van de Bossche Pas is uitgesteld naar 2025. Dit zorgt voor een incidenteel positief resultaat van € 0,2 miljoen
Gemeentelijke belastingen	Toeristenbelasting	0,2	0	0,2	De lagere opbrengst ad € 0,2 miljoen komt door het aantal overnachtingen dat lager is dan begroot, voornamelijk als gevolg van de sluiting van Hotel Mövenpick.
Beleggingen en overige baten en lasten	Tussenrekeningen en voormalig personeel	3,1	3,1	0	De gemeente reserveert jaarlijks budget voor kosten zoals voormalig personeel, de regeling voor vervroegd uitreden, gespaard verlof en UWV-bijdragen voor onder andere ziektewet, ouderschapsverlof, geboorteverlof en zwangerschapsverlof. Na een herbeoordeling van deze posten is vastgesteld dat de reserveringen te hoog waren. Het overtoollige bedrag wordt nu vrijgegeven en resulteert in een voordelig resultaat van € 3,33 miljoen.
Beleggingen en overige baten en lasten	Dividend Enexis	0,2	0,2	0	Het dividend Enexis over 2023 is uitgekomen op € 1,4 miljoen. Dit zorgt voor een voordelig resultaat van € 0,2 miljoen.
diverse programma's	Overige verschillen	1,8	1,8	0	nvt
Totaal		4,5	4,1	0,4	