

eerste bestuursrapportage 2020

meewerkend

boxtel



Eerste Bestuursrapportage 2020 Gemeente Boxtel

Inhoudsopgave

Inleiding	4
Samenvatting.....	7
Programma Duurzaamheid	9
Programma Maatschappelijke ontwikkeling.....	10
Programma Leefomgeving	13
Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	15
Programma Meewerkend bestuur	16
Investeringen	21
Voortgang taakstellingen.....	24
Bijlage 1: Budgettaire neutrale voorstellen.....	26
Bijlage 2: Meicirculaire gemeentefonds.....	30
Bijlage 3: Herindeling Haaren.....	34

Inleiding

Procedure

De jaarlijkse Planning & Control cyclus bevat naast de Begroting en het Jaarverslag twee bestuursrapportages waarin verslag wordt gedaan van de financiële ontwikkelingen tot en met ongeveer de eerste vier, respectievelijk acht maanden van het lopende jaar. Een van de documenten van deze planning ligt nu voor u: de Eerste bestuursrapportage 2020.

In eerdere jaren is deze rapportage gecombineerd met het dekkingsplan voor de nieuwe (meerjaren)begroting, waarbij ook keuzes voor nieuw beleid waren opgenomen. Ook nu worden de aanpassingen voor de jaren na 2020 (feitelijk het dekkingsplan 2021-2024) verwerkt in deze bestuursrapportage.

De gemeenteraadsverkiezingen in november 2020 en de coronacrisis die in 2020 is opgetreden maken van 2020 een ander jaar. Dit heeft er toe geleid dat we hebben afgezien van een Kadernota en dat we er voor kiezen om nu geen nieuw beleid ter afweging voor te leggen aan de raad.

De autonome ontwikkelingen hebben we in april 2020 opgehaald in de organisatie. Zij worden in deze bestuursrapportage toegelicht. De budgettair neutrale wijzigingen zijn verwerkt in een bijlage. Ook een nadere toelichting op de financiële effecten van de meicirculaire Gemeentefonds is opgenomen in een bijlage.

De voortgang van de taakstellingen zoals die opgenomen zijn in het dekkingsplan 2020-2023 is in beeld gebracht. Van geen enkele taakstelling is geconcludeerd dat deze niet meer verdiend kan worden. Voor meer informatie wordt verwezen naar de aparte paragraaf in deze bestuursrapportage.

Op dit moment zijn we druk bezig om Esch goed te laten landen, ook in begrotingstechnisch opzicht. Een nadere toelichting op dit proces is opgenomen in bijlage 3. In deze bestuursrapportage zijn geen financiële effecten van de herindeling Haaren opgenomen.

Een ander onderwerp waar we als gemeente druk mee zijn en waarover nog veel onzeker is, is de coronacrisis. Via verschillende kanalen hebben we u hierover op de hoogte gehouden. Nog voor het zomerreces volgt een tweede raadsinformatiebrief met daarin uitgebreide informatie over de risico's en (financiële) effecten. Tevens vindt in september een beeldvormende raadsinformatie avond plaats over dit thema. We zijn bezig met een inventarisatie van de financiële effecten van de coronacrisis voor de gemeente Bostel. In de administratie worden kosten die direct gerelateerd zijn aan corona apart verantwoord, zodat er een beter inzicht kan ontstaan in de directe kosten van corona. Voorbeelden van directe kosten (corona gerelateerd) zijn: inhuur verkeersregelaars in verband met extra drukte bij de milieustraat of extra kosten voor communicatie over corona.

Inmiddels heeft het rijk aangegeven een bedrag van ruim een half miljard beschikbaar te stellen ter compensatie van extra kosten en wegvallende inkomsten (bijvoorbeeld minder opbrengsten toeristen- en parkeerbelasting) van gemeenten tot 1 juni 2020. Op dit moment is nog niet bekend hoe dit bedrag over de gemeenten verdeeld gaat worden. Op korte termijn zal dit wel duidelijk zijn en daarna start de bevoorschotting. Deze compensatie van het rijk voor corona is door het rijk niet verwerkt in de cijfers van de meicirculaire.

Voorshands gaan we er van uit dat het financiële nadeel 2020 van de gemeente Boxtel vanwege corona grosso modo gecompenseerd wordt door het rijk. In deze bestuursrapportage zijn geen financiële effecten van de coronacrisis opgenomen.

De financiële effecten van deze Eerste bestuursrapportage zijn vertaald in de 6e wijziging van de begroting 2020. Aangezien er geen keuze voor nieuwe beleid zijn opgenomen, hebben de mutaties een autonoom of financieel technisch karakter.

Gehanteerde financieel technische uitgangspunten

Voor de nieuw op te stellen (meerjaren)begroting 2021-2024 hanteren we de volgende uitgangspunten. Voor de volledigheid zijn ook de gegevens toegevoegd zoals die eerder zijn vastgesteld voor het jaar 2020.

Omschrijving/jaar	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal inwoners (per 1 januari)	30.801	30.851	30.901	30.951	31.001
Aantal nieuw te bouwen woningen	141	349	471	147	137
Aantal uitkeringsgerechtigden WWB, IOAW en IOAZ (per 1 januari)	429	405	405	405	405
Ontwikkeling loonkosten	4,55%	3,75%	2,50%	2,50%	2,50%
Ontwikkeling materiële kosten (inflatie)	0,00%	0,00%	1,70%	1,80%	1,80%
Inflatiecorrectie voor heffingen en tarieven:	2,90%	3,10%	2,20%	2,30%	2,30%
Renteniveau korte financiering	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Renteniveau lange financiering	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Omslagrente	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Disconteringsvoet grondexploitatie	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
Rente grondexploitatie/exploitatieplannen	2,22%	2,42%	2,42%	2,42%	2,42%

Opbouw van deze bestuursrapportage

Allereerst treft u een financiële samenvatting van de gevolgen van deze rapportage. We hebben onder Samenvatting een totaal overzicht toegevoegd van de mutaties met de belangrijkste financiële effecten.

Hierna volgt per programma een overzicht van de belangrijkste mutaties van de beleidsproducten zoals die zijn opgenomen in deze rapportage. We kennen vanaf 2019 de volgende 5 programma's:

- programma Duurzaamheid
- programma Maatschappelijke ontwikkeling
- programma Leefomgeving
- programma Economie, toerisme, recreatie, cultuur en sport
- programma Meewerkend bestuur.

Per programma worden de relevante afwijkingen toegelicht.

Ook de mutaties van de investeringen worden toegelicht.

Ten slotte volgt de voortgang van de taakstellingen.

Voor alle bedragen in tabellen geldt dat zij zijn weergegeven x € 1.000 tenzij anders aangegeven.

Samenvatting

Deze bestuursrapportage sluit voor het jaar 2020 en vanaf 2023 met tekorten. De budgettaire neutrale mutaties zijn verwerkt in bijlage 1. Onderstaand de mutaties met effecten voor het begrotingsaldo.

Korte toelichting	2020	2021	2022	2023	2024
Geluidsanering					285
Verbeurde dwangsom overschrijding norm afvalwater	25	0	0	0	0
Begroting ODBN	-18	-30	-30	-31	-31
Incidentele subsidie ContourdeTwern en huisvesting	-239	-10	-10	-10	-10
Terugvordering subsidie 2019 CdT	168				
Resultaat herindeling subsidiestaat				23	23
Ongedaan maken structurele storting in reserve Sociaal domein			547	547	547
Dekking hogere subsidie CdT Buro nieuwkomers	44	44	44		
Inleg 2020 regio jeugdhulp	488				
Extra kosten uitstel inkoop jeugd regio naar 2021 Corona		-45			
tekort regioinkoop ZIN BG	-564	-564	-564	-564	-564
Bijstelling lasten BUIG	-385	-385	-385	-385	-385
Bijstelling Bbz oa door gewijzigde financiering rijk	-48	-48	-48	-48	-48
Begroting GGD		-83	-83	-83	-83
Structureel tekort op leerlingenvervoer	-120	-120	-80	-40	0
lokaal onderwijsbeleid		25	25	25	25
Bijdrage projectontwikkelaar Sparrenlaene		49			
Verlaging opbrengst leges omgevingsvergunningen 2020	-80				
Taxatie verzekering gemeentelijke gebouwen	-24	4	20		
Asbestsanering voormalige Michaelschool	-35				
Verschuiven deel taakstelling te verkopen onroerend goed	-400	400			
Bestrijding eikenprocessierups	-20				
Snoeiwerk bomen sportvelden	-10	-10	-10	-10	-10
Bijdrage Agrifood Capital Werkt 1 euro per inwoner		-31	-31	-31	-31
Kosten Spiegeltent Stapelen		-14			
BHIC	-13	-53	-53	-53	-53
Netto effect Kadernota MGD	-314	-319	-341	-675	-725
Doorrekening salarissen met uitgangspunten nw begroting	-2	-29	-36	-44	-40
Structureel meer APPA, wachtgeldverplichting en aanvulling voorziening APPA	-210	-90	-80	-61	-14
Materiële lasten kerntakendiscussie	-32	-10			
Inkomstenderving vanwege niet meer uitvoeren bijhouden BGT voor derden	-10	-10	-10	-10	-10
Begroting Veiligheidsregio	10	-25	-38	-40	-42
Restitutie resultaat 2019 Veiligheidsregio	58				
Nieuwe geldlening 10 miljoen 0,173%, verschil met begroot 2%	148	175	166	156	147
in 2020 minder opbrengst vanwege minder areaaluitbreiding in 2019	-79				
Aanpassing inflatiecorrectie		73	80	95	110
Aanpassing prijsstijging			11	22	33
IU compensatieregeling voogdij/18+		500			
Netto effect meicirculaire	520	834	1122	760	397
Totaal	-1142	228	216	-457	-479

Per 19 juni 2020 resulteert onderstaand beeld

Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
Uitgangssituatie (begrotingsoverschotten na 2e burap 2019)	146	781	419	408	148
Mutaties 1e burap 2020-2024 incl. meic.	-1.142	228	216	-457	-479
Nieuw begrotingssaldo	-996	1.009	635	-49	-331

Bij de goedkeuring van de begroting 2020 heeft de provincie als toezichthouder opgemerkt dat zij bij de beoordeling van de begroting 2021 de realisatie van de taakstellingen als belangrijk toetspunt zal hanteren. Over de voortgang van de taakstellingen wordt verderop in een apart hoofdstuk gerapporteerd.

Verder adviseert de provincie om de ontwikkelingen binnen de drie decentralisaties goed te blijven monitoren, de risico's periodiek te herijken en waar nodig maatregelen te treffen om financieel bij te sturen.

Met het oog op de kwetsbare weerstandscapaciteit heeft de provincie geadviseerd de nodige terughoudendheid in acht te nemen bij het aangaan van nieuwe verplichtingen en maatregelen te treffen om het weerstandsvermogen op peil te houden.

Programma Duurzaamheid

Milieu

Geluidmaatregelen Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (PHS)

In het kader van het landelijk Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (PHS) worden op breed gebied vele maatregelen getroffen rondom het spoor. Daarbij spelen ook aspecten als duurzaamheid, geluid en geluidhinder. Destijds is hiervoor een uitvoeringsbudget geluidmaatregelen ter beschikking gesteld vanuit een bijdrage van de Provincie Noord-Brabant. Met de bezuinigingen in het dekkingsplan van de (meerjaren-)begroting 2020-2023 is dit budget van € 285.000 doorgeschoven naar 2024. Dit omdat de maatregelen van de projecten van PHS Maatregelpakket Boxtel uitgesteld worden vanwege de stikstofproblematiek. De raad heeft ingestemd dit geluidsbudget aan PHS te labelen, maar het is gewenst om dit budget ook concreet toe te voegen aan het investeringsbudget van PHS en daarmee te borgen als extra middelen voor het PHS-programma-budget (op enigerlei wijze gerelateerd aan geluid, als stil asfalt, onderzoek naar en waar nodig treffen van geluidmaatregelen aan woningen en dergelijke). Het investeringsjaartal blijft 2024. Deze financiële overboeking van exploitatiebudget Programma 1 naar investering van Programma 3 wordt in deze Bestuursrapportage verwerkt.

Afvalwaternorm

Er is in 2020 sprake van een verbeurde dwangsom inzake overschrijding van de afvalwaternorm. Het betreft een te ontvangen bedrag van € 25.000. Dit bedrag was niet begroot.

Begroting 2021 ODBN

In de raadsvergadering van 16 juni 2020 heeft de begroting van ODBN voorgelegen. Daaruit blijkt dat de uurtarieven die ODBN de gemeenten in rekening brengt fors zijn gestegen. Bij de bepaling van het werkprogramma van Boxtel willen we de ureninzet zoveel mogelijk beperken. Al met al is er voor 2020 een extra budget nodig van € 43.000 en vanaf 2021 ruim € 30.000 per jaar.

Programma Maatschappelijke ontwikkeling

Maatschappelijk werk

Subsidie ContourdeTwern

ContourdeTwern (CdT) heeft afgelopen jaren naast de jaarlijkse structurele subsidie aanvullende financiering ontvangen. De afbouw van deze aanvullende financiering wordt over 2 jaar verdeeld. In 2020 is nog éénmalig een aanvullende subsidie toegekend van € 229.000. Daarnaast is in de structurele subsidie onvoldoende rekening gehouden met de gestegen huurkosten van het Ursulagebouw (€ 9.500). Afspraak is dat deze kosten 100% worden gesubsidieerd.

Binnen het budget voor minderheden zijn middelen beschikbaar om het subsidie aan ContourdeTwern/bureau nieuwkomers te dekken. En wel € 43.676 per jaar voor de jaren 2020 tot en met 2022.

Bij de afrekening van het subsidie ContourdeTwern 2019 is gebleken dat niet aan alle resultaatverplichtingen is voldaan. Daarom betaalt CdT € 168.175 terug aan de gemeente.

Subsidiestaat

Voor 2020 is er bij diverse professionele instellingen een bezuiniging van 10% van de basissubsidie doorgevoerd. Dit heeft geresulteerd in een nieuwe subsidiestaat die nu, tijdens de eerste bestuursrapportage, wordt verwerkt. Daarnaast heeft de subsidiestaat een aangepaste verdeling over de beleidsproducten in de begroting. Hierdoor zijn er verschuivingen tussen budgetten en producten ontstaan. Per saldo is er een positief resultaat van € 23.000 vanaf 2023.

Ongedaan maken structurele storting in reserve Sociaal domein

Via de meicirculaire 2019 zijn tot en met 2021 extra middelen aan het Gemeentefonds toegekend voor jeugdzorg. Nadat meerdere gemeenten bij het rijk hun zorgen hadden neergelegd over de tekorten in het sociaal domein is medio 2019 in samenspraak met de provinciale toezichthouders gemeenten de mogelijkheid geboden om de tijdelijke extra Gemeentefondsuitkering voor jeugd te verlengen vanaf 2022. Boxtel maakte hiervan gebruik en verwerkte dit in de meerjarenbegroting 2020-2023. Omdat we hiermee een risico liepen en de Gemeentefondsuitkering bij de 2e bestuursrapportage 2019 meeviel, is toen vanaf 2022 een structurele storting van € 547.000 per jaar in de reserve Sociaal domein begroot ter dekking van dit risico. Omdat structurele mutaties in reserves alleen zijn toegestaan bij kapitaallastenreserves en uit de begrotingscirculaire 2020 van de provinciale toezichthouder blijkt dat de extra middelen voor jeugdzorg nog steeds structureel begroot mogen worden, kan nu de structurele storting in de reserve Sociaal domein ongedaan gemaakt worden. Dit levert een structureel voordeel op van € 547.000 vanaf 2022.

Jeugdzorg

Regionale inkoop jeugdhulp

Per 29 mei 2020 hebben we nadere info ontvangen over de inleg 2020. De inleg is nu berekend op € 9.785.543 terwijl € 10.273.300 in de begroting is opgenomen. Derhalve een voordelig effect voor Boxtel in 2020 van € 487.757.

Het uitstellen van de nieuwe inkoop jeugdhulp van 2020 naar 2021 brengt extra uitvoeringskosten met zich mee (schatting 50%). We nemen hiervoor voor 2021 aanvullend een post op van € 45.000.

WMO

Tekort regio inkoop WMO ZIN Begeleiding

Vanaf 2020 is regionaal de solidariteit op de inkoop van Wmo (ZIN BG) losgelaten. De prognose wijst uit dat dit zorgt voor een verhoging van de kosten van structureel € 564.000. Na analyse blijkt dat een Wmo breed onderzoek en aanpak nodig is om de uitgaven (zowel voor dit jaar als structureel) te dempen. Dit moet komende periode verder worden uitgewerkt.

Inkomensvoorziening

Uitkeringen

De uitgaven voor de BUIG (uitkeringen Participatiewet, LoonKostenSubsidie, loaw en loaz) zijn structureel lager geraamd dan het budget dat we van het rijk ontvangen. In de begrote uitgaven is rekening gehouden met 2 taakstellingen. De eerste taakstelling dateert van enkele jaren geleden en is slechts gedeeltelijk gerealiseerd. Voor € 385.000 is die taakstelling niet gerealiseerd. De tweede taakstelling is die van het dekkingsplan 2020-2023 en bedraagt € 200.000. Daarom bedragen de begrote uitgaven slechts € 6.053.400, het BUIGbudget dat we van het rijk ontvangen, is begroot op € 6.572.820.

De eerste taakstelling die niet geheel gerealiseerd is, is destijds opgenomen in een eerder dekkingsplan vanwege een voorspoedig ontwikkelende economische conjunctuur en daarbij is begroot dat het aantal uitkeringsgerechtigden fors zou dalen, maar dat is niet helemaal uitgekomen. Het verwachte aantal uitkeringen PW op basis van de huidige situatie is ongeveer 25 hoger dan het aantal dat in de begroting is meegenomen. De verwachte uitgaven moeten daarom verhoogd worden met een bedrag van € 385.000 omdat de eerste taakstelling voor dit bedrag niet is gerealiseerd. De andere taakstelling blijft nog bestaan.

Door de bijstelling van de begrote uitgaven met € 385.000 komen we ook meer in de buurt van de bedragen die we van het Rijk ontvangen.

Bijstand voor zelfstandigen

Budgetten in het kader van de Bbz worden structureel bijgesteld met per saldo € 47.500 als gevolg van het opnemen van een structureel uitgavenbudget voor Bbz bedrijfskrediet (+€ 50.000), kosten van levensvatbaarheidsonderzoeken welke niet meer declarabel zijn (+€ 18.000) en de bijstelling van de inkomsten van eerder verstrekte Bbz leningen en rijksmiddelen Bbz (+€ 20.500). Dit als gevolg van een gewijzigde financiering van het Rijk m.b.t. Bbz.

Volksgezondheid

Begroting GGD

In de raadsvergadering van 16 juni 2020 heeft de begroting van de GGD voorgelegen. Er is sprake van een verhoogd inwonerbijdrage. Dit kost Bostel structureel € 83.000 per jaar extra.

Onderwijs

Leerlingenvervoer

De kosten van leerlingenvervoer zijn als gevolg van de NEA-index (kostenontwikkeling voor het wegvervoer) per 1 januari 2020 met 6,7% verhoogd. Hiermee is in de begroting geen rekening gehouden, omdat de NEA van afgelopen jaren ca. 1 - 1,5% bedroeg. (Nadelig

effect van ongeveer € 20.000). Een andere reden voor de toegenomen kosten is, dat het aantal leerlingen, en daarmee het aantal ritten, is toegenomen. Er is een tekort van € 120.000, zijnde een derde van totale jaarlijkse vervoerskosten. In de komende jaren willen de instroom van leerlingen c.q. het aantal ritten terugbrengen. We hopen daarmee de vervoerskostenstijging in 2024 ongedaan gemaakt te hebben.

Lokaal onderwijsbeleid

Binnen de budgetten voor lokaal onderwijsbeleid kan structureel € 25.000 vrijvallen.

Programma Leefomgeving

Volkshuisvesting

Bijdrage Sparrenlaene

Conform overeenkomst moet bij de oplevering van de 2e fase nog een bedrag in rekening gebracht worden bij de projectontwikkelaar. Het gaat om een bedrag van € 48.750 in 2021 dat nog niet in de begroting is opgenomen.

Ruimtelijke ontwikkeling

Legesinkomsten omgevingsvergunningen

De legesinkomsten (omgevingsvergunningen) blijven achter bij het begrote bedrag. Het is reëel om over te gaan tot een aframing van het bedrag zoals opgenomen in de begroting met € 80.000.

Beheer onroerend goed

Taxatie verzekering gemeentelijke gebouwen

De taxatiebudgetten 2021 (€ 4.000) en 2022 (€ 20.000) in de meerjarenbegroting worden hierbij naar voren gehaald en toegevoegd aan het budget 2020. Daarnaast wordt het budget 2020 voor incidentele vraagstukken aangesproken (€ 10.500), zodat er totaal € 34.500 beschikbaar is voor uitvoering van deze werkzaamheid.

Asbestsanering voormalig Michaelschool

De begroting 2020 biedt geen financiële dekking voor de kosten van deze asbestsanering. Het betreft asbestsanering die geen verband houdt met de nieuwbouw (daarvoor wordt het investeringskrediet in deze burap afgesloten waarbij nog een bedrag vrijvalt). Wij stellen daarom voor om een saneringsbudget van € 35.000 te begroten voor 2020.

Verschuiven deel van taakstelling te verkopen onroerend goed

In het dekkingsplan begroting 2020-2023 heeft de raad besloten voor 2020 een inkomstenpost te begroten van € 1,3 mln. voor te verkopen onroerend goed. Inmiddels is gebleken dat € 400.000 hiervan niet gerealiseerd kan worden in 2020 en daarom doorgeschoven wordt naar 2021.

Groenbeheer

Groenbudget voor 'incidenten'.

Het beschikbare budget van € 30.000 zetten we in voor meer uitgebreide preventieve bestrijding van de eikenprocessierups (EPR) en bestrijding van de Japanse Duizendknoop en is niet toereikend om de reactieve EPR-bestrijding adequaat te kunnen uitvoeren. Bovenop het huidige budget van € 30.000 is een extra budget van € 20.000 (eenmalig) nodig om de reactieve EPR-bestrijding adequaat te kunnen uitvoeren. In 2019 bedroegen de uitgaven € 50.000.

Groenonderhoud sportparken

In het verleden zijn met de sportverenigingen afspraken gemaakt over het onderhoud van bomen en beplanting op en rondom de sportparken. Als gevolg van achterstallig onderhoud wordt geconstateerd dat de veiligheid voor zowel gebruikers van de sportparken als passanten niet meer gewaarborgd is. Bij terugname door de gemeente vanaf 2021 moet

rekening gehouden worden met een jaarlijks tekort op de reguliere onderhoudsbudgetten boomonderhoud. Als gevolg van deze uitbreiding dient het reguliere budget boomonderhoud structureel met € 10.000 verhoogd te worden.

Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport

Economische aangelegenheden

Bijdrage Regio Noord Oost Brabant (RNOB) Werkt

De totale bijdrage bedraagt € 4,00 per inwoner. Hiervan is € 3,00 per inwoner opgenomen in de meerjarenbegroting. De bijdrage van € 1,00 per inwoner per jaar aan Noordoost Brabant Werkt staat wel in de begroting van 2020, maar is niet meerjarig geraamd. Indien wordt ingestemd met de continuering van deze regionale samenwerking kost dit structureel € 31.000.

Recreatieve voorzieningen

Spiegeltent Stapelen

Ook in 2021 wordt er weer een spiegeltent op Stapelen geplaatst. De kosten hiervan bedragen € 14.000 en zijn nog niet in de begroting opgenomen.

Monumentenzorg en oudheidkunde

BHIC

De gemeente Boxtel heeft haar archieftaken tot en met 31 december 2020 via een dienstverleningsovereenkomst (DVO) uitbesteed aan het Brabants Historische Informatiecentrum (BHIC). Boxtel gaat per 1 januari 2021 aansluiten bij de gemeenschappelijke regeling (GR) van het BHIC. Aan deze GR nemen op dit moment, naast het Rijk, veertien gemeenten en twee waterschappen deel. De jaarlijkse kosten van aansluiting bij de GR van het BHIC worden berekend op basis van het inwoneraantal. Momenteel is in de begroting van Boxtel een meerjarige bijdrage van € 58.200 opgenomen. Voor aansluiting bij de GR is een bijdrage nodig van € 119.178 nodig, inclusief toevoeging archief Esch en exclusief de overdracht van papieren en digitale archieven. Dit betekent dat er vanaf 2021 een structurele verhoging van het budget van ongeveer € 53.000 nodig is exclusief Esch. Voor 2020 (tot en met 31 december 2020) wordt de huidige DVO aangepast. Dit betekent dat BHIC aanvullende kosten bij Boxtel in rekening brengt voor inspectiekosten en digitalisering van bouwvergunningen van € 13.200 in totaal.

Programma Meewerkend bestuur

Bestuur

Kadernota MijnGemeenteDichtbij

De Kadernota MGD is op 9 juni aan de gemeenteraad voorgelegd en besloten is om geen zienswijze in te dienen. In deze Kadernota zijn financieel technische ontwikkelingen opgenomen (zoals loon- en prijsmutaties) en ook een aantal andere aanpassingen. Voor een deel zijn deze aanpassingen voor de begroting van Boxtel budgettair neutraal (zie bijlage Overzicht budgettair neutrale aanpassingen 1^e bestuursrapportage 2020). Voor een deel niet en is het nadelig voor het begrotingssaldo van Boxtel. Dit structureel nadeliger saldo wordt vooral veroorzaakt door een aanpassing van het loonstijgingspercentage ten opzicht van de huidige meerjarenbegroting. Voor 2020 is gerekend met de cao-afspraken. De cao eindigt per 1 januari 2021. Voor 2021 wordt nu gerekend met een loonstijging van 3,75% (was 2,25%) en vanaf 2022 met 2,5% (was 2,25%).

Bijdrage aan MGD, minteken is nadelig	2020	2021	2022	2023	2024
Meer bijdrage aan MGD	-575	-559	-481	-814	-864
- waarvan budgettair neutraal	-261	-239	-139	-139	-139
- waarvan netto tlv de algemene middelen	-314	-319	-341	-675	-725

De bijdrage 2020 van Boxtel aan MGD na verwerking van de 1^e bestuursrapportage 2020 van MGD bedraagt € 19.899.000 (waarvan bijna € 17 mln. loongevoelig).

Egalisatiereserve loonkostenontwikkeling

MGD stelt voor om vanaf 2020 te gaan werken met gemeentelijke egalisatiereserves loonkostenontwikkeling. De bedoeling is om vanaf 2020 de resultaten die ontstaan op de personele budgetten na afloop van een jaar te verrekenen met deze gemeentelijke egalisatiereserves. Op deze wijze is het mogelijk om ook na afloop van een jaar de inzet van tijdelijke krachten te laten doorlopen indien dat voor de voortgang van de werkzaamheden nodig is. De eerste storting in deze reserve bedraagt € 650.000 en dit bedrag wordt door de beide gemeenten beschikbaar gesteld vanuit de gemeentelijke egalisatiereserves ICT. Dit bedrag is in 2020 nodig om een aantal geïnventariseerde knelpunten op te lossen en is de gezamenlijke bijdrage vanuit de gemeenten. Dus naar verhouding dragen beide gemeente bij (Boxtel, 54% en Sint-Michielsgestel, 46% oftewel € 351.000 en € 299.000). Dit is geen nieuw geld. Dit geld komt uit de egalisatiereserves ICT/MGD die ook bij de gemeenten beschikbaar zijn. Het saldo van onze ICT egalisatiereserve per 1 januari 2020 bedraagt € 1.044.000. Het resultaat in deze reserve is voor een deel ontstaan omdat eerder voorziene ICT ontwikkelingen later van start gegaan zijn. Hierdoor is er ruimte in de reserve ontstaan dat nu dus kan worden ingezet voor de nieuwe egalisatiereserve loonkostenontwikkeling.

Doorrekening salarissen bestuur

De salarissen van het bestuur en voormalig bestuur zijn doorgerekend op basis van de huidige gegevens. Voor de indexering is gerekend met de voor de begroting 2021 bepaalde uitgangspunten. Dit leidt tot een nadeel van € 2.300 in 2020 oplopend tot een nadeel van

€ 39.500 in 2024 ten opzichte van de vorige begroting.

Pensioen- en wachtgeldverplichtingen bestuur Boxtel

- Voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen van de wethouders is de gemeente Boxtel vanaf 2010 verzekerd bij Loyalis. Voor deze poliskosten 'APPA Verzekering Kapitaal en Risico' is in de begroting een bedrag opgenomen van € 106.600. De werkelijke kosten (nieuwe premies per 01-04-2020) bedragen voor 2020 in totaal € 120.239. Het verschil van € 13.639 dient structureel aangepast te worden in de begroting.
- Tevens blijkt er een steeds groter wordend gat te zitten tussen het bij Loyalis opgebouwde beleggingstegoed en het benodigde beleggingstegoed. Dit is een autonome ontwikkeling en heeft te maken met de lage rekenrente en gerealiseerde beleggingsopbrengsten door Loyalis. Op 1 april jl. is het actuele jaaroverzicht van Loyalis ontvangen. De bij de jaarrekening 2019 gevormde voorziening wordt nu aangevuld op basis van deze actuele berekening van het beleggingstekort. In de voorziening zit een bedrag van € 315.273. Op het nieuwe jaaroverzicht is een benodigd beleggingstegoed van € 511.241 berekend. Om het hiaat aan te vullen is een extra storting in de voorziening nodig van € 195.968.
- Met de aankondiging van het vertrek van wethouder van de Wiel, dient de gemeente middelen voor toekomstige wachtgeldverplichting te reserveren. Het gaat hierbij om de volgende bedragen, te weten: € 76.156 in 2021, € 66.637 in 2022 en € 47.200 in 2023.

Kerntakendiscussie

De raad heeft besloten tot een kerntakendiscussie. Voor de materiële lasten hiervan is in 2020 een bedrag benodigd van € 32.000 en in 2021 nog € 10.000.

Basisregistraties

Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT)

Bij de opbouw van de BGT heeft de Gemeente Boxtel deze werkzaamheden uitgevoerd voor een 2 tal mede bronhouders. Hiervoor hebben we de afgelopen jaren een financiële vergoeding gekregen. Nu de opbouw is afgerond en alle bronhouders deze werkzaamheden zelf zijn gaan uitvoeren hebben we hier geen inkomsten meer van. De wegvallende inkomsten bedragen € 10.000 per jaar.

Openbare orde en veiligheid

Bijdrage Veiligheidsregio Brabant-Noord (VRBN)

Op 3 maart 2020 heeft de gemeenteraad de zienswijze uitgebracht op het concept beleidskader 2021 van de Veiligheidsregio Brabant-Noord. Het beleidskader bevat voor 2021 geen nieuw beleid. Wel is besloten dat de FLO-kosten die eerder nog betaald werden door de gemeente Den Bosch vanaf 2021 verdeeld worden over de deelnemende gemeenten. Dit betekent een aanvullende bijdrage van € 0,54 per inwoner. Voor indexatie is eerder gerekend met een verhoging van € 1,29 per inwoner. Inmiddels is ook de concept begroting 2021 van de VRBN beschikbaar waarbij met de definitieve indexatie gerekend is; € 1,79 per inwoner. Deze ontwikkelingen leiden in combinatie met het bijgestelde inwoneraantal tot structurele meerkosten oplopend van € 25.000 in 2021 tot € 41.800 in 2024.

Jaarverantwoording 2019 VRBN

De Jaarrekening 2019 van de VRBN sluit met een positief saldo/resultaat van € 2.098.000. Het resultaat is grotendeels incidenteel van aard. Het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio stelt voor om een belangrijk deel van het resultaat te restitueren aan de deelnemende gemeenten. Per saldo wordt er een bedrag van € 1.257.000 terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Voor onze gemeente is dit € 58.300.

Algemene dekkingsmiddelen

Opgenomen geldlening 2020 en actualisatie staat van geldleningen

Gezien het aanhoudende negatieve liquiditeitsaldo van de gemeente Boxtel, hebben we in februari 2020 een geldlening van € 10.000.000 aangetrokken (lineair voor 20 jaar), deze was al begroot. In de begroting zijn we uitgegaan van een rentepercentage van 2%. Echter hebben we de geldlening bij de BNG Bank aan kunnen trekken tegen een rentepercentage van 0,173%. Dit zorgt voor financiële ruimte van ongeveer € 160.000 structureel. De actualisatie van de staat van geldleningen leidt tot een nadeel van € 4.000 in 2020.

OZB

Bij de bepaling van de definitieve OZB-tarieven 2020 is gebleken dat de per 1-1-2020 begrote areaaluitbreiding (vooral aantal nieuw opgeleverde woningen in 2019) is achtergebleven bij de begroting. Dit betekent dat hierdoor in 2020 € 79.000 minder OZB wordt ontvangen van eigenaren woningen. Daar staat tegenover dat deze lagere WOZ-waarde leidt tot meer Gemeentefondsuitkering (+€ 34.000 dit effect zit in de cijfers van de meicirculaire).

Verhoogde inflatiecorrectie

In de Inleiding zijn de uitgangspunten voor de opstelling van de nieuwe begroting 2021-2024 opgenomen. De inflatiecorrectie voor 2021 is nu 3,1% terwijl eerder nog 2,1% was begroot. De inflatiecorrectie voor 2022 is nu 2,2% terwijl eerder nog 2,1% was begroot. De inflatiecorrectie vanaf 2023 is nu begroot op 2,3% terwijl eerder 2,1% werd gehanteerd. Uitgaande van een OZB-opbrengst van € 7,3 mln. leidt dit tot een structureel voordeel dat oploopt van € 73.000 in 2021 tot € 110.000 in 2024.

Algemeen budgettair

Begrotingssaldo

Het begrotingssaldo dat nu uitgangspunt is bij deze 1e bestuursrapportage 2020 is toegenomen ten opzichte van het gepresenteerde begrotingssaldo na verwerking van de 2e bestuursrapportage 2019 en wel als volgt:

	2020	2021	2022	2023	2024
Begrotingssaldo dd april 2020	146	781	419	408	148
Begrotingssaldo bij burap 2-19	52	680	254	271	
Vershil	94	101	165	137	148

Het nieuwe verbrede Gemeentelijk Riolerings Plan (vGRP) is in december 2019 in de raad geweest en daarbij de 5e wijziging van de begroting 2020. De uitkomst van de 5e wijziging is niet budgettair neutraal. Door de nieuwe methodiek worden bij afval en riolering de lasten voortaan incl. btw begroot en als tegenhanger wordt een extra inkomst Gemeentefonds

begroot. In het nieuwe vGRP wordt er in totaal voor ruim € 3 miljoen extra geïnvesteerd in rioolprojecten over de periode 2020 t/m 2024. Zoals nu te doen gebruikelijk rekenen we hier ook het BTW Compensatie Fonds (BCF)-effect op. Deze 'last' leidde tot een voordeel bij het gemeentefonds dat is toegevoegd aan het begrotingssaldo.

Verlaagde prijscompensatie

In de Inleiding zijn de uitgangspunten voor de opstelling van de nieuwe begroting 2021-2024 opgenomen. De prijsstijging voor 2021 is nu 1,7% terwijl eerder nog 1,8% was begroot. De prijsstijging vanaf 2022 is nu begroot op 1,8% terwijl eerder 1,9% werd gehanteerd. In het kader van de ombuigingen is de prijsstijging 2021 geschrapt. De verlaagde prijscompensatie levert een structureel voordeel op dat oploopt van € 11.000 in 2021 tot € 33.000 in 2024.

Meer Gemeentefonds, Compensatieregeling jeugdzorg voogdij/18+

In 2018 en 2019 hebben we een beroep gedaan op deze regeling, omdat over 2017 en 2018 onze uitgaven op dit gebied groter waren dan we vergoed hebben gekregen van het rijk. In 2019 hebben we € 532.000 ontvangen en in 2020 € 975.000. De regeling zou oorspronkelijk 3 jaar opengesteld worden en over 2019 kunnen we dus nog een bedrag declareren dat in 2021 wordt ontvangen.

Inmiddels is bekend geworden dat de compensatieregeling met 2 jaar verlengd is tot 1 januari 2022. Dit betekent dat nog gedeclareerd kan worden over 2020 en 2021. Dit kan na invoering woonplaatsbeginsel waarbij uitbetaling zal plaatsvinden in 2023. In 2022 zullen we dus geen compensatie ontvangen.

Op voorhand is moeilijk aan te geven welk bedrag we kunnen declareren. Het brengt dus enig risico mee om een beroep op de compensatieregeling over 2019 nu al in de begroting op te nemen. Een te ontvangen bedrag van € 500.000 begroten voor 2021 vinden we evenwel verantwoord.

Gemeentefonds, meicirculaire

De meicirculaire leidt voor alle jaren tot positieve effecten. Het grootste effect is de bijstelling van de integratie-uitkering Voogdij/18+ als gevolg van het toepassen van meer actuele gegevens van zorggebruik, vanaf 2021 levert dit Boxtel € 0,5 mln. extra per jaar op. Omdat de uitgaven voor voogdij/18+ al realistisch begroot zijn, kunnen deze gelden vrijvallen in de algemene middelen. Verder geldt dat voor inburgering geoordeelde uitgaven voor € 28.000 per jaar niet benodigd zijn. Het accres van het Gemeentefonds en de aanpassing van diverse aantallen en eenheden van verdeelmaatstaven leidt structureel tot een beperkt positief effect tot en met 2023. Het netto-effect van de meicirculaire voor onze begroting is:

	2020	2021	2022	2023	2024
Effect meicirculaire	783	933	1.241	828	576
Te oormerken	-262	-99	-119	-68	-179
Netto-effect	520	834	1.122	760	397

Voor meer informatie wordt verwezen naar bijlage 1

Mutaties kapitaallasten

In het volgende hoofdstuk worden de mutaties in de investeringen toegelicht. Alle mutaties zijn in de activamodule verwerkt en leiden tot mutaties in kapitaallasten. Voor 2020 en 2021

geldt dat de voordelen worden afgeboekt van de stelpost in te verdienen kapitaallasten; dat is derhalve budgettair neutraal.

De financieringsbehoefte voor de komende tijd moet nog opnieuw berekend worden. De effecten hiervan worden meegenomen in de Begroting 2021.

Investeringsen

Boxtel Binnen de Bruggen

Herinrichting Rechterstraat

Op 11 februari 2020 is het Definitief Ontwerp herinrichting Rechterstraat vastgesteld. De technische uitwerking vindt voorjaar 2020 plaats en aanbesteding van het werk is medio 2020 voorzien. Afhankelijk van de planning – mede in relatie tot de Corona-crisis – is de start van de uitvoering in najaar 2020 of begin 2021.

De financiële paragraaf bij het raadsbesluit geeft weer dat in de begroting voor het project € 1,1 miljoen investeringskrediet beschikbaar is, opgebouwd uit de volgende posten:

- Herinrichting Rechterstraat, 1/3 deel van het traject: € 300.000 in 2020;
- Kruising Fellenoord parkeren omgeving centrum: € 200.000 in 2020, bij het dekkingsplan doorgeschoven naar 2023;
- Voorgenomen (gehonoreerde) investeringen: in deze totaalpost is € 600.000 opgenomen voor herinrichting Rechterstraat, 2/3 deel, in 2023.

Deze laatste 2 posten staan volgens de nieuwe begrotingssystematiek op het laatste boekjaar van de begroting (2023), maar zijn via een collegebesluit naar voren te halen, met vermelding in het eerstvolgende financiële P&C-document. Het verdient aanbeveling tevens de drie posten onder één noemer te brengen, omdat die nu tot één project zijn samengevoegd.

Een en ander is uitgevoerd bij deze bestuursrapportage. Het totaalbudget is voor 70% op 2020 gezet en voor 30% op 2021.

Herinrichting Stationsstraat

Op 11 februari 2020 stelde het college een projectopdracht voor herinrichten Stationsstraat vast. Dit ter uitwerking van het voorlopig ontwerp van Stichting Toekomst Stationsstraat (STS).

In de gemeentebegroting is mede op basis van de raming van STS een investeringskrediet van € 600.000 gereserveerd (2023). Om het ontwerpproces te kunnen afronden moet daarvan een voorbereidingskrediet van € 50.000 naar 2020 worden gehaald. Dit wordt conform het collegebesluit geactiveerd via deze bestuursrapportage.

PHS

De stikstofproblematiek door het wegvallen van het PAS-besluit (Programmatische Aanpak Stikstof) heeft in 2019 tot forse consequenties geleid. De onderbouwing van projecten met stikstofdepositie op Natura2000-gebieden kwam hierdoor in de problemen, zo ook bij het Maatregelpakket Boxtel van het Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (PHS). Het bestemmingsplan Verbindingsweg Ladonk Kapelweg (VLK) is hierdoor door de Raad van State (RvS) vernietigd, alsmede de besluiten over verleende hogere grenswaarden geluid en de onttrekking van de dubbele spoorwegovergang voor gemotoriseerd verkeer. Overigens zonder verdere inhoudelijke beoordeling. Het bestemmingsplan Tongeren heeft wel stand gehouden bij de Raad van State. Dit alles heeft tot gevolg dat de procedures voor bestemmingsplan VLK c.a. opnieuw gelopen moeten worden, met als extra een passende beoordeling stikstof met inbegrip van een Milieu Effect Rapportage (MER). Tevens moeten de lopende procedures voor bestemmingsplannen Keulsebaan en Tongersestraat aangepast

en uitgebreid worden. Ook zijn – naar verwachting enkel bij de VLK – externe salderingsmaatregelen nodig voor de stikstofdepositie. Dit houdt een forse vertraging in van ca. 2,5 jaar en een extra last van ca. € 2,2 miljoen. Het beschikbare budget biedt geen ruimte meer om dat op te vangen. De partners stemmen in deze extra kosten te dragen overeenkomstig de reeds gehanteerde verdeelsleutel. Voor Boxtel komt dat neer op een extra bijdrage van € 325.312,50. Het volstaat – mede gezien de vertraging in de realisatie van de PHS-projecten - als dit extra budget in 2024 in de begroting beschikbaar komt voor het PHS-programma.

Dit nadeel wordt grotendeels gecompenseerd door de vrijval van het exploitatiebudget Geluidmaatregelen PHS van € 285.000 in 2024 (zie ook programma 1, product Milieu).

Rioleringskredieten

Onderstaande kredieten zijn opgenomen in 2020 maar zijn niet meer benodigd als gevolg van het nieuw vastgestelde vGRP 2020-2024:

- infiltratie € 386.250 is uit voorgaande vGRP
- verbetering € 66.710 komt uit voorgaande vGRP
- onderzoek GRP € 350.000
- drukriool € 91.814
- rioolgemalen € 54.584

Financiële gevolgen komen ten gunste van voorziening riolering.

Vervanging vrachtwagen strooier

De vrachtwagenstrooier uit 2008 voor de gladheidsbestrijding is per abuis na de ambtelijke fusie niet meer als vervangingsinvestering opgenomen. Deze strooier is nu aan vervanging toe. De kosten voor de aanschaf van een vrachtwagenstrooier ad € 42.500 zullen volgens de richtlijnen van de nota afschrijvingen geactiveerd worden.

Parkeerplaatsen Hoogheem

Origineel budget is € 35.000 voor de aanleg van de parkeerplaatsen. Onder andere door het toepassen van noodzakelijke verlichting bij het voetpad, het aanbrengen van een beplantingsvak tussen speelveld en parkeerplaats en het uitvoeren van onderzoeken (aanvullend PFAS-onderzoek en archeologisch onderzoek) zijn de kosten hoger uitgevallen. Daarmee komt de totale benodigde investering op € 45.000 en is dus € 10.000 extra benodigd.

Nieuwbouw Michaëlschool

Nu de laatste betaling is gedaan voor de nieuwbouw resteert een restantkrediet van € 231.500 dat kan vrijvallen.

VRI Vicaris van Alphenlaan-Boscheweg

In de begroting is een investering van € 150.000 opgenomen voor het vervangen van verkeersregelinstallaties (VRI's). Dit krediet zal onder andere ingezet worden om de verouderde onderdelen van de VRI Vic van Alphenlaan te vervangen en de schakelkast van de VRI te leasen voor de periode 2020-2034 (15 jaar) en aan te sluiten op de storingscentrale (leasekosten: ca. € 4.200 per jaar). Een deel van de nu in de begroting opgenomen kapitaallasten van de investering zal als dekking van de leasekosten worden ingezet. Hiervoor wordt de investering verlaagd met € 55.000.

Voorgenomen investeringen

Bij de opstelling van de vorige begroting zijn enkele investeringen in beeld gebracht die naar de verwachting van toen niet vòòr 2024 zouden worden uitgevoerd en die dus pm in de begroting zijn opgenomen onder Voorgenomen investeringen. Voor 2024 betrof dat 2 investeringen, nl.

- de reconstructie van de Bosscheweg
- de definitieve inrichting van de Clarissenstraat.

Voorgesteld wordt de raad te vragen om in 2024 een krediet te voteren van € 1.300.000 voor de reconstructie van de Bosscheweg en € 100.000 voor de definitieve inrichting van de Clarissenstraat.

Hieronder een totaaloverzicht van de investeringsmutaties.

Mutaties investeringen,	2020	2021	2022	2023	2024
+= meer krediet, -= minder krediet					
Kruising Fellenoord				-200	
Voorgenomen investeringen				-600	
Herinrichting Rechterstraat	560	240			
Voorgenomen investeringen				-50	
Herinrichting Stationsstraat	50				
VLK					325
Diverse rioleringskredieten	-949				
Vrachtwagenstrooier	43				
Parkeerplaatsen Hoogheem	10				
Nieuwbouw Michaëlschool	-232				
Verkeersregelinstallatie	-55				
Reconstructie Bosscheweg					1.300
Definitieve inrichting Clarissenstraat					100
Totaal	-573	240	0	-850	1.725

Voortgang taakstellingen

Samenvattend overzicht voortgang taakstellingen zoals opgenomen in het dekkingsplan begroting 2020-2023

Hieronder een overzicht van de ombuigingen per programma zoals opgenomen in het dekkingsplan 2020-2023.

Ombuigingen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Programma Duurzaamheid		473	188	188	188	-97
Programma Maatschappelijke Ontwikkeling	137	1.417	1.417	1.417	1.417	1.417
Programma Leefomgeving	163	1.475	100	75	75	-200
Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Sport en Cultuur	72	355	317	567	567	567
Programma Meewerkend bestuur	450	817	1.035	1.025	995	995
Totaal	822	4.537	3.057	3.272	3.242	2.682

De meeste taakstellingen zijn reeds ingevuld, reeds in de loop van 2019 of nu bij deze 1e bestuursrapportage 2020-2024. Samenvattend is de voortgang als volgt:

Ombuigingen	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Reeds ingevuld in 2019	722	1.238	1.393	1.358	1.358	798
Ingevuld bij deze 1e burap 2020-2024	100	2.151	823	818	790	790
Verschoven van 2020 naar 2021		400	-400			
Nog openstaand		748	1.241	1.096	1.094	1.094

De invulling van de meeste taakstelling is budgettair neutraal binnen het product (de stelpost verdwijnt bij gelijktijdige aanpassing van de concrete begrotingspost waarop bezuinigd gaat worden). M.b.t. de taakstelling Algemeen (prijsindex) ad € 300.000 in 2020 geldt dat B&W besloten hebben de eerder al toegekende prijscompensatie voor 2020 ongedaan te maken en dit raakt alle producten.

Voor de incidentele taakstelling te verkopen onroerend goed geldt dat € 400.000 is doorgeschoven naar 2021.

Onderstaand een overzicht van de nog openstaande taakstellingen per programma.

Nog openstaand	2020	2021	2022	2023	2024
Programma Duurzaamheid	0	0	0	0	0
Programma Maatschappelijke Ontwikkeling	693	751	748	746	746
Programma Leefomgeving	0	400	0	0	0
Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Sport en Cultuur	55	87	337	337	337
Programma Meewerkend bestuur	0	3	11	11	11
Totaal	748	1.241	1.096	1.094	1.094

Verwacht wordt dat de nog openstaande taakstellingen voor 2020 en 2021 op korte termijn

nog kunnen worden inderdiend. Hierover zal nader gerapporteerd worden in de 2^e bestuursrapportage 2020 en in de Begroting 2021.

Naast de taakstellingen opgenomen in het dekkingsplan begroting 2020-2023 is nog t/m 2021 in de begroting opgenomen de stelpost in te verdienen kapitaallasten. Omdat we nieuwe investeringen voortaan in de laatste jaarschijf ramen, is deze stelpost (€ 140.000) met ingang van 2022 komen te vervallen

De provinciale toezichthouder vraagt in haar begrotingscirculaire van 2020 om de structurele verlenging vanaf 2022 van de extra middelen voor jeugdzorg (€ 547.000 per jaar) aan te merken als stelpost.

Bijlage 1: Budgettair neutrale voorstellen

Overzicht budgettaire neutrale aanpassingen 1e bestuursrapportage 2020

- = nadeel, + = voordeel

Product	Onderwerp	Korte toelichting	2020	2021	2022	2023	2024
Kademota MGD							
Klimaatadaptatie en energietransitie	Op 9 juni 2020 heeft de raad kennis genomen van de Kademota 2021-2024 van MGD en besloten hierop geen zienswijze in te dienen. De hier genoemde onderwerpen waarvoor dekking aanwezig is in de Boxtelse begroting zijn nader toegelicht in de Kademota van MGD.	Bijdrage MGD expertise klimaatbestendige gemeente	-40.000	-	-	-	-
Klimaatadaptatie en energietransitie		Dekking bijdrage MGD expertise klimaatbestendige gemeente	40.000	-	-	-	-
Klimaatadaptatie en energietransitie		Dekking extra % bijdrage MGD formatie duurzaamheid product 10	157.700	136.400	136.300	136.300	136.300
WMO		Bijdrage MGD indicatie PxQ	-17.200	-11.000	-	-	-
WMO		Dekking bijdrage MGD indicatie PxQ	17.200	11.000	-	-	-
Jeugdzorg		Dekking extra% bijdragen MGD jongerenacademie product 22	100.000	100.000	-	-	-
Beheer onroerend goed		MijnGemeenteDichtbij oneigenlijk gebruik gronden	-10.800	-5.400	-	-	-
Beheer onroerend goed		Dekking bijdrage MGD project gebruik gronden	10.800	5.400	-	-	-
Verkeersmaatregelen		Bijdrage MGD project PHS	-4.000	-	-	-	-
Verkeersmaatregelen		Dekking bijdrage MGD project PHS	4.000	-	-	-	-
Kunst		Dekking extra % bijdrage MGD muziekvouchers product 43	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Bestuur	Kademota MGD 2021 (totaal netto effect na eigen dekking -314,3 -319,4 - 341,2 - 674,8 - 724,9)	Bijdrage aan MGD (budgettair neutraal)	-260.700	-239.400	-139.300	-139.300	-139.300
1e burap MGD							
Minderheden	Op 8 juli 2020 stelt het AB de 1e burap MGD vast. De hierin opgenomen onderwerpen, zijnde diverse softwarepakketten, leiden tot een hogere bijdrage aan MGD, maar hiervoor is dekking binnen bestaande budgetten.	Dekking BRP1-2020 Module Wet Inburgering IW 50/50 Boxtel	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
Beheer openbare ruimte		Dekking BRP1-2020 Wintereport Boxtel, gladheidsbestrijding, vanaf 2021 +975 ivm Esch	3.900	4.900	4.900	4.900	4.900
Beheer openbare ruimte		Dekking BRP1-2020 Koppeling Fixi Nobralux Boxtel, openbare verlichting	6.000	2.500	2.500	2.500	2.500
Bestuur		Dekking BRP1-2020 Applicatie klinkende taal Boxtel	1.700	-	-	-	-
Openbare orde en veiligheid		Dekking BRP1-2020 uitv Wvvgd en Wzd (vh BOPZ online) Boxtel	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
Bestuur	1e burap MGD (netto effect 0)	Bijdrage aan MGD (budgettair neutraal)	-19.000	-14.800	-14.800	-14.800	-14.800
Regeling Reductie Energiegebruik (RRE)							
Klimaatadaptatie en energietransitie	Regeling Reductie Energiegebruik (RRE)	toegekende rijksbijdrage	347.327	-	-	-	-
Klimaatadaptatie en energietransitie	Regeling Reductie Energiegebruik (RRE)	uitgaven moeten voor 1 maart 2021 besteed zijn	-347.327	-	-	-	-
Kostendekkende product afval							
Afval	stortkosten grofvuil	bijstelling nodig vanwege meer dan trendmatige stijging	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Afval	verwerkingskosten Het Goed	bijstelling nodig vanwege meer dan trendmatige stijging	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Afval		dekking uit voorziening en bepaling afvaltarieven 2021	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Doorbelasting huisvesting B-town							
Jeugdzorg		verhoging van doorbelaste huurlasten B-town	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Beheer onroerend goed		verhoging van doorbelaste huurinkomsten B-town	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Verschuiving budgetten binnen WMO							

Overzicht budgettaire neutrale aanpassingen 1e bestuursrapportage 2020

- = nadeel, + = voordeel

Product	Onderwerp	Korte toelichting	2020	2021	2022	2023	2024
WMO		adm: budgetten Wmo wonen, rolstoel en vervoer naar 794	189.700	189.700	189.700	189.700	189.700
WMO		adm: budgetten Wmo wonen, rolstoel en vervoer van 792	-189.700	-189.700	-189.700	-189.700	-189.700
	Sloopkosten Rondutje						
Beheer onroerend goed	Verhogen verkoopopbrengst tot € 525.000	Medio 2016 heeft de gemeente ingestemd met een bod vanuit de woningstichting St. Joseph voor de aankoop van de voormalige schoollocatie. Later is een projectontwikkelaar aangesloten voor de bouw van 8 koopwoningen en 12 sociale huurwoningen. In de begroting is een netto-opbrengst voor deze locatie opgenomen ter grootte van € 437.000. De locatie kent nog een geringe boekwaarde van € 10.123. Hiertoe dient de minimale opbrengst voor deze locatie € 447.123 te bedragen. In overleg is besloten het pand te slopen alvorens het perceel verkocht wordt aan de projectontwikkelaar. Daartoe is in de onderhandelingen de verkoopprijs opgehoogd tot € 525.000, daar de gemeente deze sloop nu ter hand heeft genomen. De kosten voor sloop, sanering asbest en onvoorziene uitgaven/beveiligingskosten bedragen in totaal € 77.500.		88.000			
Beheer onroerend goed	Sloopkosten en asbestsanering			-75.000			
Beheer onroerend goed	Beveiligingskosten en onvoorziene lasten			-2.877			
Beheer onroerend goed	Afb restantboekwaarde			-10.123			
	Extra snoeiwerk bomen						
Groenbeheer	extra uitgaven voor snoeien	vloeit voort uit boomveiligheidscontroles 2019 en 2020	-40.000				
Groenbeheer	uit reserve Groenbeheer	reserve heeft egalisatiefunctie aan het eind van het jaar	40.000				
	Vorming nieuwe reserve loonkostenontwikkeling MGD						
Bestuur	storting in nieuw te vormen egalisereserve loonkostenontwikkeling	Is nader toegelicht in de 1e Bestuursrapportage 2020, Immers over nieuw te vormen reserves besluit de raad	-351.000				
Bestuur	onttrekking uit reserve Egalisatie MGD budgetten Iv, ICT, Veranderprogramma's		351.000				
	Boekwinst verkoop bandweerkazerne						
Openbare orde en veiligheid	Zie ook jaarrekening 2019. Toen opbrengst gestort in Algemene reserve.	ongedaan maken begrote opbrengst 2020	-285.500				
Algemeen budgettaire		nu onttrekking uit Algemene reserve	285.500				
	Taakstelling Algemeen 2020						
Algemeen budgettaire	betreft taakstelling van dekkingsplan 2020-2023 die voor 2020 nog open stond.	de nog resterende taakstelling voor 2020 is afgeboekt	-300.000				
Alle producten		de eerder toegekende prijsstijging is ongedaan gemaakt	300.000				
	Te oormerken uitgaven meicirculaire						
Minderheden		IU inburgering	-47.200	-16.000	-89.800	-79.600	-79.600
Minderheden		IU Pilots veranderopgave inburgering	-48.400	0	0	0	0
WMO		DU Brede aanpak dak- en thuisloosheid	-17.600	-32.100	0	0	0
WMO		DU Koplopergemeenten cliëntondersteuning (DU)	-77.800	0	0	0	0

Overzicht budgettaire neutrale aanpassingen 1e bestuursrapportage 2020

- = nadeel, + = voordeel

Product	Onderwerp	Korte toelichting	2020	2021	2022	2023	2024
Inkomensvoorziening		DU Armoedebestrijding kinderen	0	-4.900	-4.900	-4.900	-4.900
Participatie		IU Participatie nieuwe Wajong	-3.600	-3.700	-3.900	-4.100	-4.300
Participatie		IU Participatie nw begeleiding	-13.900	-14.300	-15.900	-17.600	-19.100
Participatie		IU Participatie Wsw	-52.900	-27.400	-23.100	39.600	-70.300
Sport		71 Brede impuls combinatiefuncties/buurtspoorcoaches (DU) dec circ.	-900	-900	-900	-900	-900
Algemeen budgettaire		Algemene uitkering	282.300	99.300	118.500	67.500	179.100

Bijlage 2: Meicirculaire gemeentefonds 2020

Op vrijdag 29 mei 2019 is de meicirculaire 2020 gepubliceerd. Volgens eerdere uitgangspunten zou dit een versie worden met veel mutaties door de vertaling van het nieuwe verdeelstelsel met ingangsjaar 2021. Dat is echter doorgeschoven naar de decembercirculaire 2020 met ingangsjaar 2022.

Inhoudelijk samenvattend

De circulaire geeft niet veel bijzondere nieuwe ontwikkelingen. Samenvattend:

- Het accres voor met name de jaren 2023 en 2024 is beperkt minder dan bij de septembercirculaire voorzien;
- Geen vernieuwd verdeelstelsel (uitstel naar 2021);
- Woonplaatsbeginsel jeugdzorg blijft nog van toepassing voor 2021 (dus ook de aanspraak op de compensatieregeling);
- Gevolgen corona, nu nog niet meegenomen, info volgt binnen enkele weken en definitieve verwerking via de septembercirculaire (indicatief zou het voor Boxtel € 860k kunnen worden);
- Accressen en BCF plafond voor 2020 en 2021 worden vastgeklemd op het niveau van deze circulaire; geeft voor de komende tijd wat meer stabiliteit;
- Jaar 2019 heeft meevallende afrekeningen op het terrein van BCF accres;
- Aandeel jeugdbudget van € 300 miljoen vanaf 2022 mag structureel worden meegenomen (doen we al). Is wel een risico.

Compensatie Corona

Ook de brief van de minister BZK aan de Tweede Kamer van 28 mei 2020 over het compensatiepakket Corona ter waarde van € 542 miljoen voor de eerste periode tot 1 juni leidt niet tot cijfermatige aanpassingen in deze circulaire. De financiële vertaling ervan zal binnen enkele weken in een extra brief komen, waarna de bevoorschotting zal starten. De definitieve cijfers en verdeling zal bekend gemaakt worden in de komende septembercirculaire 2020. Op basis van deze cijfers zou dit naar verhouding voor Boxtel ongeveer € 860.000 eenmalig zijn. In de komende periode zal hier dus concrete informatie over volgen. Bedrag is dus onder voorbehoud van nadere berichtgeving. Vooralsnog is het uitgangspunt dat de kosten die we dit jaar gaan maken gedekt gaan worden uit deze bijdrage.

De belangrijkste ontwikkelingen

- Het jaar 2019 wordt in het uitkeringsjaar 2020 afgerekend voor
 - o het accres. Compensatie € 16,1 miljoen
 - o het BCF. Compensatie € 31,6 miljoen
 - o ontwikkeling uitkeringsbasis. De structurele doorwerking van een hoger medicijngebruik zoals beschreven in de decembercirculaire 2019 leidt tot een daling van de uitkeringsfactor met 13 punten van de uitkeringsfactor.
- Aanpassing van de accressen 2020 t/m 2024 ten opzichte van september 2019. Na aanvankelijk hogere accressen in 2024 toch cumulatief een uitname van € 71 miljoen (2023 en 2024 zijn lager dan bij de septembercirculaire opgenomen waardoor structureel een negatief effect). ten opzichte van de septembercirculaire 2019 is sprake van een opwaartse bijstelling van de accrestranches voor de jaren 2021 en 2022. Voor 2023 en 2024 worden de accrestranches neerwaarts bijgesteld. Dit is het gevolg van de hogere

geraamde loon- en prijsontwikkeling in het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Planbureau en de meerjarige besluitvorming over de rijksuitgaven. Verwerking van de Middellange termijnverkenning (MLT) Zorg leidt tot een neerwaartse bijstelling van de zorguitgaven die doorwerkt in het accres vanaf 2022.

- De accressen 2020 (- € 4 miljoen) en 2021 (+ € 127 miljoen) worden vastgeklemd op het niveau van deze meicirculaire. Dat geeft in coronatijd rust en stabiliteit, zowel voor gemeenten als de rijksoverheid. Afspraken zijn gemaakt over de instap in 2022. Van de afspraak tot bevroering van de accressen kan worden afgeweken als zich onverwachte grote wijzigingen voordoen.
- De afrekening BCF 2019 heeft tevens gevolgen hebben voor de raming die (maximaal) in de begroting 2021 en volgende jaren kan worden opgenomen. In september 2019 is een voorschot verstrekt van € 80,8 miljoen. Daar komt nu de afrekening ad 31,6 miljoen bij. Samen derhalve € 112,4 miljoen. Door de bevroering van het accres in 2020 en 2021 is tevens het BCF plafond bevroren in die jaren.
- In 2025 wordt een nieuwe tranche uitgenomen van € 140 miljoen wegens de opschalingskorting (met gevolg lagere apparaatslasten).
- Loon- en prijscompensatie (LPO) 2020 in het sociaal domein voor taken die in 2019 niet zijn geïntegreerd in de algemene uitkering maar zijn achtergebleven in een integratie-uitkering. We praten over

o Voogdij/18+	€ 20 miljoen structureel, compensatie 2,75%
o Beschermd Wonen	± € 58 miljoen structureel, compensatie 3,25%
o WSW en overig participatie	± € 60 miljoen structureel, compensatie 3,25%.
- De IU Voogdij/18+ neemt vanaf 2021 toe met € 18 miljoen door het gebruik van meer actuele gegevens van zorggebruik (naast de € 20 miljoen voor compensatie LPO zoals hierboven genoemd). Er vindt overheveling plaats vanaf het subcluster jeugdhulp als onderdeel van de algemene uitkering.
- Uitname € 465 miljoen (integratie uitkering) Beschermd Wonen in 2021. Mensen met een psychische stoornis krijgen toegang tot de Wet Langdurige Zorg. Dit bedrag wordt naar de WLZ overgeheveld. Gemeenten hebben dan minder kosten. Voor Boxtel is dit niet van toepassing omdat deze uitkering verstrekt werd aan een beperkt aantal centrumgemeenten.
- Een zevental taakmutaties met een omvang kleiner dan € 10 miljoen met zeer beperkte gevolgen voor onze uitkering.
- Er worden enkele nieuwe decentralisatie-uitkeringen gepresenteerd. Daarnaast zijn wijzigingen aangebracht in enkele bestaande decentralisatie-uitkeringen. Tot slot wordt een nieuwe integratie-uitkering Inburgering gepresenteerd met invoerkosten in 2020 en uitvoeringskosten in 2021
- NB. Geen nieuws over de extra middelen voor Jeugdhulp. Momenteel vindt onderzoek plaats, uitkomst wordt verwacht in september 2020 die zal dienen als input voor de komende kabinetsformatie. Intussen mogen gemeenten vanaf 2022 een structurele stelpost ramen op basis van € 300 miljoen (dus ook in 2025). Boxtel doet dit voor een bedrag van € 547.000.
- De rekentarieven WOZ voor 2021 zijn gecorrigeerd met de verwachte landelijke waardeontwikkeling in 2019, te weten +7% voor woningen en +1% voor niet-woningen.

Ontwikkelingen integratie- en decentralisatie-uitkeringen

- IU Inburgering

Per 1 juli 2021 treedt de Wet Inburgering in werking. Zowel de incidentele bijdragen in de invoeringskosten als de structurele bijdragen in de uitvoeringskosten wordt verstrekt via

een integratie-uitkering. De benodigde middelen voor de kosten van inburgeringsvoorzieningen worden verstrekt via een specifieke uitkering van het Ministerie van SZW. Naar verwachten zal deze integratie-uitkering vanaf 2022 worden overgeheveld naar de algemene uitkering.

- **IU Maatschappelijke begeleiding WI**

Conform artikel 18 van de Wet inburgering voorziet het college in de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Gemeenten ontvangen hiervoor in 2020 in totaal (afgerond) € 16,9 miljoen.

- **IU Pilots Veranderopgave inburgering**

In totaal 27 gemeenten (waaronder Boxtel) ontvangen in 2020 een bijdrage in verband met het pilotprogramma Veranderopgave inburgering. Het Ministerie van SZW initieert in aanloop naar het nieuwe inburgeringsstelsel een pilotprogramma om lessen op te halen voor de verdere inrichting van een adaptief inburgeringsstelsel en gemeenten voor te bereiden op de implementatie van de nieuwe wet. Het pilotprogramma bestaat uit twee onderdelen: de uitvoering van gemeentelijke pilots en cofinanciering van een evaluatieonderzoek naar een lopend initiatief.

- **DU Brede aanpak dak- en thuisloosheid**

Het kabinet wil dak- en thuisloosheid zoveel mogelijk voorkomen en ervoor zorgen dat niemand op straat hoeft te slapen. Het kabinet stelt voor de aanpak van dak- en thuisloosheid een financiële impuls beschikbaar van in totaal € 200 miljoen voor de jaren 2020 en 2021. Hiervan wordt een bedrag van € 73 miljoen in 2020 en € 123 miljoen in 2021 aan gemeenten verstrekt. Dit onderdeel is nog onder voorbehoud van parlementaire besluitvorming. In de septembercirculaire wordt hier op teruggekomen.

- **DU Koplopergemeenten cliëntondersteuning**

In totaal 19 gemeenten (waaronder Boxtel en Sint-Michielsgestel) ontvangen in 2020 een bijdrage in verband met het zogenaamde koplopertraject cliëntondersteuning. Cliëntondersteuning is een functie in de Wmo 2015. Inwoners van gemeenten hebben op grond van de Wmo 2015 recht op gratis onafhankelijke cliëntondersteuning. Een cliëntondersteuner helpt bij het verhelderen van de ondersteuningsvraag en het verkrijgen van passende ondersteuning. In het Regeerakkoord zijn extra middelen vrijgemaakt om deze functie te versterken. De VNG voert het koplopertraject cliëntondersteuning uit.

- **DU Armoedebestrijding kinderen**

De decentralisatie-uitkering Armoedebestrijding kinderen is voor 2021 en volgende jaren geactualiseerd en beperkt verhoogd.

- **IU Participatie**

Deze uitkering is aangepast op basis van loon- en prijsontwikkeling en de actualisatie van de verdeling van Wsw-middelen.

- **IU Voogdij en 18+**

In de afgelopen jaren heeft Boxtel gebruik kunnen maken van deze compensatieregeling. Voor nu geldt een uitstel van het woonplaatsbeginsel met 1 jaar naar invoering per 1 januari 2022. De compensatieregeling zal daarom ook worden verlengd voor het jaar 2021. Aangezien landelijk het beroep op de compensatieregeling gestegen is, is het macrobudget voor 2021 verhoogd van € 20 naar € 30 miljoen. Om in aanmerking te komen hiervoor moeten aanvragen voor 1 oktober dit jaar worden ingediend. Daarnaast zien we een groei van deze uitkering. Afgezien van loon- en prijscompensatie is de bijgestelde uitkering ook gebaseerd op basis van historisch zorggebruik in onze gemeente. Vanaf de vorige begroting is besloten om de middelen voor jeugdzorg reëel te begroten, waardoor deze aanvullende inkomsten niet meer worden doorgeleid in extra budget.

Financieel samenvattend

Op basis van de doorrekening (ook via Pauw) leidt dit samenvattend tot het volgende beeld:

Meicirculaire 2020 (excl. effecten Esch en incl. Ahri) (x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Nu opgenomen vanaf 2020 (2019 voorlopig afgerekend JR)	54.524,6	55.633,0	55.768,4	55.693,0	56.586,8	57.380,6
berekend op basis van meicirculaire 2020	54.650,0	56.290,1	56.701,6	56.933,9	57.414,5	57.956,7
verschil te verklaren	125,4	657,1	933,2	1.240,9	827,7	576,1
Uitkeringsfactor						
aantallen en eenheden en waard actualisatie	68,8	220,2	189,4	219,6	219,5	248,1
maatstaf medicijngebruik met drempel		237,9	249,2	253,1	258,5	263,7
mutaties uitkeringsfactor	56,6	-198,0	-142,3	112,8	-254,0	-650,2
IU inburgering		61,2	44,0	97,8	107,6	107,6
IU maatschappelijke begeleiding WI		19,0				
IU Pilots veranderopgave inburgering		8,4				
DU Brede aanpak dak- en thuisloosheid		17,6	32,1			
DU Koplopergemeenten cliëntondersteuning (DU)		77,8				
DU Armoedebestrijding kinderen			4,9	4,9	4,9	4,9
IU Participatie		70,4	45,4	42,9	-17,9	93,7
IU Voogdij/18+		112,2	552,0	552,0	552,0	552,0
Verrekening Voogdij/18+ naar DU			-31,9	-32,6	-33,3	-34,1
Suppletie-uitkering integratie sociaal domein (nacalculatie) dec circ		-10,5	-10,5	-10,5	-10,5	-10,5
Brede impuls combinatiefuncties/buurtportcoaches (DU) dec circ		0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
vervallen maatstaf herindeling vanaf 2025						
totaal mutaties	125,4	657,1	933,2	1.240,9	827,7	576,1
af te oormerken voor:						
IU inburgering		61,2	44,0	97,8	107,6	107,6
IU maatschappelijke begeleiding WI		19,0				
IU Pilots veranderopgave inburgering		48,4				
DU Brede aanpak dak- en thuisloosheid		17,6	32,1			
DU Koplopergemeenten cliëntondersteuning (DU)		77,8				
DU Armoedebestrijding kinderen			4,9	4,9	4,9	4,9
IU Participatie		70,4	45,4	42,9	-17,9	93,7
IU Voogdij/18+						
Verrekening Voogdij/18+ naar DU						
Suppletie-uitkering integratie sociaal domein (nacalculatie) dec circ						
Brede impuls combinatiefuncties/buurtportcoaches (DU) dec circ		0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
vervallen maatstaf herindeling vanaf 2025						
netto effect	125,4	361,8	805,9	1.094,4	732,2	369,0
verdeling gemeentefonds uitkering						
algemene uitkering	40.236,0	42.579,5	43.941,6	44.460,4	45.234,1	45.997,7
deel sociaal domein	14.414,0	13.710,6	12.760,0	12.473,5	12.180,5	11.959,0
Totaal	54.650,0	56.290,1	56.701,6	56.933,9	57.414,6	57.956,7

Bijlage 3: Herindeling Haaren

Inleiding

Proces tot nu toe

Op dit moment wordt in werkgroepen gewerkt aan de verschillende werkzaamheden die nodig zijn om de gemeente Haaren met ingang van 1 januari 2021 op te delen. Daarnaast werken we bilateraal samen met de gemeente Haaren om ons voor te bereiden op de overname van de taken voor het dorp Esch met ingang van 2021. De werkgroep Financiën heeft zich onder andere bezig gehouden met de berekening van de herindelingsbijdrage, de financiële gegevens voor het herindelingsontwerp, onderzoeksrapport over de financiële positie en een voorstel voor uitgangspunten voor splitsing van de balans in de bestuursovereenkomst. Vervolgens is het in detail inventariseren en analyseren van de begroting & balansposten van Haaren gestart.

Verdeelsleutel bestuursovereenkomst

In de bestuursovereenkomst is de volgende algemene verdeelsleutel opgenomen: Daar waar zaken of posten toewijsbaar zijn aan een kern, gaat het over naar de overnemende gemeente van die betreffende kern. Daar waar dit niet direct toewijsbaar is, wordt voor verdeling gebruik gemaakt van de algemene verdeelsleutel. Indicatief geeft dit een beeld van de omvang van de kern Esch wat aan Boxtel toegevoegd wordt:

Gemeente	Kern	Oppervlakte	% oppervlakte	Inwoners per 1 januari 2018	% inwoners	Woningen	% woningen	Algemene verdeelsleutel
Oisterwijk	Haaren	17.376.200	29,7%	5.755	40,8%	2.408	40,5%	35,7%
Vught	Helvoirt	26.338.373	45,0%	4.768	33,8%	2.045	34,4%	38,4%
Boxtel	Esch	5.433.783	9,3%	2.164	15,3%	916	15,4%	13,4%
Tilburg	Biezenmortel	9.411.992	16,1%	1.420	10,1%	580	9,8%	12,5%
Totaal		58.560.348	100,0%	14.107	100%	5.949	100,0%	100,0%

Uitgangspunten voor de nieuwe begroting van Boxtel

Budgetneutraal

Uitgangspunt voor het invlechten van de kern Esch in de begroting is budgetneutraliteit. Dit betekent als doelstelling dat de baten en lasten die we opnemen in de begroting in absolute euro's gelijk aan elkaar zijn. Verder wordt rekening gehouden met de effecten van de samenvoeging op onze samenwerkingsorganisatie MGD.

Omvang budgetten

Elke gemeente heeft haar eigen begroting opgebouwd uit diverse budgetten per programma op basis van haar eigen beleid. Sommige budgetten zijn gelijksoortig en komen in meer gemeenten voor, andere zijn juist weer uniek per gemeente.

Het 'invlechten' van de begroting voor het onderdeel Esch is daarom niet hetzelfde als het simpelweg overnemen van de bestaande begroting van de gemeente Haaren. Voor het inweven van de kern Esch is het uitgangspunt het beleid en kostenniveau in de bestaande begroting van Boxtel. Daarbij houden we rekening met een post onvoorzien.

Als eerste aanknopingspunt wordt voor het inweven van de kern Esch de groeifactor gehanteerd. Hierbij worden dezelfde eenheden als in de bovenstaande tabel in de

bestuursovereenkomst beoordeeld in de situatie voor en na herindeling. De groeifactor van inwoners, oppervlakte en woningen ziet er als volgt uit:

Groeifactor:	Oppervlakte		Inwoners per 1 januari 2018		Woningen	
Boxtel excl. Esch	64.850.000		30.672		13.333	
Boxtel incl. Esch	70.283.783		32.836		14.249	
Groeifactor	1.0838	8.4%	1.0706	7.1%	1.0687	6.9%

Reden voor de keuze van deze eenheden zijn o.a.:

- Objectief gegeven
- Belangrijke basis in o.a. gemeentefonds en overige inkomsten gemeenten
- Eenvoudig te hanteren bij de beoordeling van budgetten

Bijdrage van het Rijk

Vanuit het Rijk ontvangt gemeente Boxtel incidentele en structurele middelen.

Effect gemeentefonds structureel: circa 2,3mio op basis van meicirculaire 2019

Voor de incidentele kosten die rechtstreeks voortvloeien uit de herindeling, ontvangen we een vergoeding van het rijk: de Ahri-uitkering. Deze bedraagt incidenteel: circa 1,3mio over periode van 2020 t/m 2024:

2020: 331k

2021: 382k

2022 t/m 2024: 191k

De incidentele uitkering is reeds opgenomen in de begroting van Boxtel.

Vervolgproces

In het 2^e halfjaar van 2020 vindt de verdere voorbereiding van het beoordelen & inweven van de budgetten en balansposten in detail plaats in samenwerking met alle budgethouders.

Daarmee wordt de 1^e begrotingswijziging van de nieuwe gemeenteraad voorbereid.

Op dit moment bestaan er nog enkele onzekerheden waarover in het komende halfjaar meer duidelijkheid verwacht wordt: op dit moment:

- Effect overname balansposten activa/passiva en verrekeningen
- Afwikkeling plaatsingsprocedure personeel
- Wachtgeldverplichtingen
- Overige risico's en niet uit balans blijvende verplichtingen

De formele afwikkeling van de jaarrekening en posten 2020 vindt plaats door gemeente Oisterwijk.