

**dit krijg je
ervoor als je
meewerkt.**

jaarrekening 2020

meewerkend

boxtel



Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

Algemeen	3
Inleiding	3
Leeswijzer	5
Financiële positie	6
Kerngegevens, trends en ontwikkelingen	9
Programma's	10
Duurzaamheid	11
Maatschappelijke ontwikkeling	32
Leefomgeving	59
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	94
Meewerkend bestuur	113
Paragrafen	132
Lokale heffingen	134
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	144
Kapitaalgoederen	153
Financiering	157
Bedrijfsvoering	161
Verbonden partijen	164
Grondbeleid	180
Jaarrekening	183
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	185
Resultaat en resultaatbestemming (mutatie reserves)	188
Toelichting resultaat	190
Incidentele baten en lasten	196
Overzicht van gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	200
Investerings	201
Reserves	202
Voorzieningen	206
Begrotingsrechtmatigheid	209
Uitgangspunten en grondslagen	210
Financiële activa en passiva	211
Balans per 31 december 2020	212
Grondslagen van waardering balans en resultaatbepaling	214
Toelichting op de balans	224
WNT-verantwoording	234
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld	235
Overige gegevens, gebeurtenissen na balansdatum	239
De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen	240
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	242
Bijlagen	243
Kostenverdeling- en toerekening MijnGemeenteDichtbij	244
Verplichte BBV indicatoren	246
Overzicht reserves en voorzieningen, inclusief omschrijving en doel	254
Overzicht belastingen en heffingen	258
Personeel, salarissen en sociale lasten	259
Overzicht begrotingswijzigingen	260
Specificatie investeringen 2020	262
Grondexploitatie	262
Subsidiestaat welzijnsactiviteiten	268

Algemeen



Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening van 2020. Met deze jaarrekening legt de gemeente Boxtel verantwoording af over gemeenschapsgeld dat in het boekjaar 2020 is uitgegeven. Ook geven we aan wat er van de beleidsvoornemens is gerealiseerd. De gemeenteraad behandelt de jaarrekening in de raadsvergadering van 6 juli 2021.

Zoals u weet is 2020 voor de Boxtel een bijzonder jaar geweest. Het grootste deel van het jaar verkeerde ons land en dus ook onze gemeente in crisis, veroorzaakt door de coronapandemie.

Corona heeft in onze gemeente grote invloed gehad. Niet alleen op inwoners, bedrijven en (maatschappelijke) instellingen maar daarmee ook op het werk dat wij vanuit meewerkend boxtel hebben gedaan en hebben kunnen doen.

Aan de ene kant hebben wij er extra taken bijgekregen op het gebied van veiligheid, handhaving, juridische zaken en communicatie, maar ook in de uitvoering van landelijk aangekondigde steunmaatregelen. Aan de andere kant hebben we ook dingen niet kunnen uitvoeren zoals gepland, omdat die uitvoering vanwege de geldende coronamaatregelen niet of niet goed mogelijk bleek.

Tegen die achtergrond zijn we er desalniettemin in geslaagd de ontvlechting van Haaren en de invlechting van Esch in goede banen te leiden. Ook hebben we succesvol en corona-proof de gemeenteraadsverkiezingen georganiseerd. Projecten die juist vanwege alle geldende maatregelen, er niet eenvoudiger op werden. We zijn er trots op dat we eraan mee mochten werken en ze tot een goed einde hebben kunnen brengen.

Een jaarrekening is in normale omstandigheden het spiegelbeeld van de begroting, met daarbij de tussentijdse wijzigingen. Zoals gezegd waren de omstandigheden in 2020 verre van normaal. Het beeld vertekent daarom op onderdelen. Met alle veranderingen en onaangename verrassingen die 2020 voor ons in petto had, is één ding echter niet veranderd. We hebben met hart en ziel meegewerkt aan een beter Boxtel, Liempde, Lennisheuvel en hebben de intentie dat ook voor Esch te doen.

Het nieuwe gemeentebestuur heeft een beleidsprogramma 2021-2026 opgesteld. Tezamen met de besluitvorming over de kerntakendiscussie zetten we hiermee de lijnen voor komende jaren uit.

Leeswijzer

Opzet jaarstukken 2020

De jaarrekening is het sluitstuk van de totale planning & control cyclus. Eerdere documenten, die invloed hebben gehad op de inhoudelijke en financiële verantwoording zijn:

- Begroting 2020 en Dekkingsplan begroting 2020-2023 jaarschijf 2020 1e wijziging begroting 2020 (raad 29 oktober 2019)
- 2e bestuursrapportage 2019 jaarschijf 2020-2e wijziging 2020 (raad 29 oktober 2019)
- Tariefaanpassingen gemeentelijke heffingen 2020 4e wijziging begroting 2020 (raad 10 december 2019)
- verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan 2020-2024 5e wijziging begroting 2020 (raad 10 december 2019)
- Eerste bestuursrapportage 2020, 6e wijziging begroting 2020 (raad 7 juli 2020)
- Overhevelingen vanuit 2019 en bestemming jaarresultaat 2019 8e wijziging begroting 2020 (raad 7 juli 2020)
- Begroting 2021 jaarschijf 2020 9e wijziging 2020 (raad 27 oktober 2020)
- 2e bestuursrapportage 2020 10e wijziging 2020 (raad 27 oktober 2020).

De jaarrekening 2020 kent vijf programma's met daaronder 33 beleidsproducten, net als de begroting.

De programma's zijn:

1. Duurzaamheid
2. Maatschappelijke ontwikkeling
3. Leefomgeving
4. Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
5. Meewerkend bestuur.

De opbouw van een programma ziet er als volgt uit:

- Zo werkte dit programma mee aan Boxtel
- Dit was het doel
- Dit viel eronder
- Dit kostte het
- Tabel bijdrage van het programma in relatie tot de jaarrekening
- Producten
- Projecten

Voor alle producten die onder een programma vallen, is opgenomen:

- Verantwoordelijke portefeuillehouder(s)
- Dit hebben we dit jaar gedaan
- Zo hebben we dit meetbaar gemaakt
- Dit kostte het
- Financiële toelichting

Informatie over indicatoren en kengetallen is onder het kopje 'Zo hebben we dit meetbaar gemaakt' alleen opgenomen voor producten waarvoor dit toegevoegde waarde heeft.

Voor alle projecten die onder een programma vallen, is opgenomen:

- Dit was het doel
- Dit hebben we dit jaar gedaan

Financiële positie

De financiële positie van de gemeente beschrijven we in drie onderdelen:

- Het resultaat vóór bestemming
De gerealiseerde exploitatie-inkomsten (baten) en -uitgaven (lasten).
- De resultaatbestemming
De wijzigingen in het eigen vermogen. Baten kunnen op voorhand in het eigen vermogen gestort worden (storting in reserves), of het eigen vermogen kan gebruikt worden om lasten te dekken (onttrekken aan reserves).
- Het resultaat ná bestemming
Het bedrag dat overblijft nadat alle lasten gedekt zijn door inkomsten of eigen vermogen.

Het resultaat

Jaarresultaat 2020

De jaarrekening 2020 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 1.331.701. Dit betreft het resultaat na bestemming, dus nadat er mutaties van en naar diverse reserves zijn verantwoord op basis van eerdere besluitvorming door de gemeenteraad. Samenvattend kan hier het volgende overzicht van worden gegeven:

Resultaat (bedragen x € 1.000)	2020
Resultaat voor bestemming	2.605,0
Resultaatbestemming	-1.273,3
Resultaat na bestemming	1.331,7

Resultaat na bestemming per beleidsproduct

In de volgende tabel is een overzicht opgenomen van de resultaten per beleidsproduct (saldo: baten min lasten; negatieve bedragen = nadeel en positieve bedragen = voordeel).

Beleidsproduct (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2019	Begroot 2020 na wijziging	Werkelijk 2020	Resultaat 2020
Klimaatadaptatie en energietransitie	-524	-1.252	-1.233	19
Project Greentech	0	-50	-53	-3
Project Regionale Energie Strategie (RES)	-1.411	0	0	0
Plattelandsvernieuwing	-274	-301	-290	11
Afval	642	-130	-130	0
Riolering	148	0	0	0
Milieu	-879	-1.054	-926	128
Maatschappelijk werk	-1.441	-1.681	-1.512	169
Minderheden	-301	-326	-276	49
Jeugdzorg	-11.404	-11.752	-11.538	213
WMO	-7.997	-9.184	-9.125	59
Inkomensvoorziening	-3.720	-3.847	-3.711	136
Participatie	-10.008	-10.176	-10.158	19
Volksgezondheid	-1.039	-1.086	-1.048	38
Onderwijs	-3.392	-3.590	-3.292	298
Volkshuisvesting	-173	-149	-134	15
Ruimtelijke ontwikkeling	-1.388	-1.641	-1.587	54

Beleidsproduct (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2019	Begroot 2020 na wijziging	Werkelijk 2020	Resultaat 2020
Grondexploitatie	-376	-266	-567	-301
Beheer onroerend goed	-294	292	585	293
Groenbeheer	-2.450	-2.440	-2.376	64
Beheer openbare ruimte	-4.421	-4.800	-4.415	385
Verkeersmaatregelen	-1.123	-1.366	-1.079	287
Parkeren	-103	-49	-69	-20
Begraafplaatsen	-31	-11	32	43
Economische aangelegenheden	-893	-1.043	-810	233
Recreatieve voorzieningen	-578	-561	-528	33
Maatschappelijke voorzieningen	-717	-653	-648	5
Kunst	-621	-661	-513	147
Sport	-2.128	-2.185	-2.086	99
Monumentenzorg en oudheidkunde	-160	-227	-183	44
Bestuur	-4.949	-4.861	-6.011	-1.150
Basisregistraties	-1.194	-1.347	-1.242	105
Openbare orde en veiligheid	-2.334	-2.468	-2.372	96
Algemene dekkingsmiddelen	9.308	9.372	9.192	-181
Algemeen budgettair	57.599	59.491	59.435	-55
Resultaat na bestemming	1.373	0	1.332	1.332

Bij elk product is onder het kopje 'dit kostte het' een financiële toelichting opgenomen waarbij wordt ingegaan op de verschillen tussen de begrote en gerealiseerde bedragen.

Een samenvattende toelichting op het gerealiseerde resultaat is opgenomen in het hoofdstuk Jaarrekening (Toelichting resultaat).

Bestemming jaarresultaat

Via vaststelling van deze jaarrekening wordt de gemeenteraad voorgesteld het resultaat na bestemming als volgt te bestemmen:

Bestemming resultaat (x € 1.000)	2020
- overhevelingen	484,8
- coronamiddelen gemeentefonds	113,1
- taakstelling verkoop onroerend goed	110,6
- toevoeging aan de Algemene reserve	623,1
Resultaat na bestemming	1.331,7

De vergelijkende cijfers

Ten opzichte van de begroting 2020 na wijziging is een voordelig exploitatieresultaat gerealiseerd van € 1.332.000. In vergelijking met de werkelijke cijfers 2019 en de begrote cijfers 2020 kan hier het volgende beeld van worden gegeven.

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2020	begroot 2020	werkelijk	resultaat
<i>resultaat na bestemming</i>	2019	voor wijziging	na wijziging	2020	2020
Totaal baten exploitatie	86.566	90.742	113.028	108.356	-4.671
Totaal lasten exploitatie	93.573	90.464	113.092	105.751	7.341
Resultaat voor bestemming	-7.007	278	-64	2.605	2.669
Onttrekking aan reserves	13.013	1.227	5.009	5.428	419
Storting in reserves	4.633	1.505	4.944	6.701	-1.757
Resultaatbestemming	8.380	-278	64	-1.273	-1.338
Resultaat na bestemming	1.373	0	0	1.332	1.332

Bij de begroting na wijziging was vóór mutaties met de reserves een nadelig resultaat voorzien van € 64.000 en om een sluitende begroting te realiseren zou er per saldo voor hetzelfde bedrag een onttrekking uit de reserves moeten worden gedaan. Uiteindelijk is er een voordelig resultaat voor bestemming gerealiseerd van € 2,605 miljoen en is per saldo € 1,273 miljoen in de reserves gestort, waardoor het werkelijke resultaat na bestemming € 1.332.000 gunstiger is dan voorzien bij de begroting na wijziging.

Kerngegevens, trends en ontwikkelingen

Onderstaand overzicht geeft op hoofdlijnen inzicht in een aantal kerngegevens, belastingen en rechten en het verloop van de vermogenspositie per einde van het boekjaar van onze gemeente.

Kerngegevens, trends en ontwikkelingen					
Jaarrekening	2016	2017	2018	2019	2020
Aantal inwoners per 31-12 *)	30.655	30.672	30.747	30.801	30.846
Woonruimten per 31-12	13.296	13.308	13.353	13.401	13.461
Aantal inwoners/woonruimte	2,31	2,30	2,24	2,30	2,29
Bijstandsontvangers per 31-12	427	429	423	429	454
Afvalstoffenheffing (in €)					
eenpersoonshuishouden					
- vast tarief diftar	152,00	152,00	133,00	138,00	162,00
- eenmalige korting	-10,00	-14,00	-20,00	-23,00	-19,00
meerpersoonshuishouden					
- vast tarief diftar	191,00	191,00	165,00	170,00	200,20
- eenmalige korting	-13,00	-23,00	-25,00	-28,00	-23,00
tarief lediging 240 liter rest	6,29	6,29	5,17	6,15	6,50
tarief lediging 180 liter rest	4,72	4,72	4,36	5,19	5,66
tarief lediging 140 liter rest	3,67	3,67	3,82	4,55	5,10
opbrengsten afvalverwijdering (x € 1.000)	2.895,70	2.698,25	2.313,13	2.453,19	2.943,90
dekkingspercentage	98,67%	94,05%	80,19%	76,51%	87,60%
Stand van de voorziening (x € 1.000)	1.922,91	1.747,19	1.162,24	381,56	51,19
Rioolrecht (in €)					
waterverbruik t/m 200 m3	162,00	162,00	168,00	171,00	180,20
waterverbruik per m3 > 200 m3	1,52	1,52	1,57	1,60	1,65
opbrengsten rioolrecht (x € 1.000)	2.640,09	2.628,27	2.772,43	2.863,58	3.065,24
dekkingspercentage	88,92%	89,86%	102,68%	96,57%	102,17%
Stand van de voorziening (x € 1.000)	8.931,77	8.974,12	9.458,91	9.794,38	10.069,55
Onroerende-zaakbelastingen					
als percentage van de WOZ-waarde					
tarief gebruiker niet-woningen	0,1946%	0,2141%	0,2201%	0,2256%	0,2197%
tarief eigenaar woningen	0,1283%	0,1309%	0,1296%	0,1231%	0,1189%
tarief eigenaar niet-woningen	0,2433%	0,2677%	0,2752%	0,2756%	0,2925%
Opbrengst OZB (x € 1.000)	6.496,63	6.953,45	6.973,89	7.160,24	7.296,19
Vermogenspositie per 31-12					
Eigen vermogen (x € 1.000)	24.906,74	25.255,19	22.688,58	15.681,69	18.286,70
Voorzieningen (x € 1.000)	15.674,96	12.632,77	12.454,61	15.994,12	16.889,57
Vaste schulden (x € 1.000)	39.946,51	36.533,54	33.105,32	39.046,95	45.522,06

*) aantal inwoners per 1 januari 2021 bedraagt 32.973. Per 1-1-21 Esch bij Boxtel.

Programma's

Duurzaamheid



Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

In de gemeente Boxtel kunnen bewoners, bedrijven, instellingen en organisaties het beste uit zichzelf en hun omgeving halen. De gemeente Boxtel stimuleert dit door hun opbouwende initiatieven op eigenzinnige en creatieve wijze te ondersteunen en mee te werken aan de ontplooiing ervan. Hierdoor ontstaat een optimaal perspectief waarin mensen duurzaam vorm kunnen geven aan samen wonen en leven.

Duurzaamheid is een belangrijk thema. De komende jaren werken we samen met inwoners mee aan plannen die dit ondersteunen. Ook de duurzaamheidsvisie en het uitvoeringsprogramma maakten we samen met de Buxtelse samenleving. Meewerken aan een duurzaam Buxtel doen we samen.

Zó draagt dit programma bij aan meewerkend buxtel.

Dit was het doel

De gemeente Buxtel heeft altijd al grote ambities op het gebied van duurzaamheid gehad. Dat is niet veranderd. Wereldwijd is klimaatverandering en energietransitie dé grote uitdaging van onze tijd.

Meer aandacht voor duurzaamheid

Duurzaamheid moet nog meer als een rode draad door het handelen van de gemeente lopen. Ook vinden we het belangrijk dat onze inwoners, bedrijven en instellingen weten hoe belangrijk duurzaamheid is. Duurzaamheid is van iedereen en alleen samen houden we onze aarde en dus ook Buxtel leefbaar.

Het goede voorbeeld geven

Buxtel staat net als iedereen voor de taak om snel afscheid te nemen van fossiele energiebronnen. Wij moeten ook voluit kiezen voor een circulaire wereld, waar geen plek meer is voor verspilling van grondstoffen, voedsel en energie. Waar problematiek van fijnstof serieus genomen wordt. Een wereld waarin biodiversiteit weer versterkt wordt en klimaatadaptief handelen de norm is. De gemeente moet hierbij een voorbeeldfunctie op zich nemen. Maar we moeten ook onze inwoners en bedrijven stimuleren om hierin verantwoordelijkheid te nemen. Verleiden werkt beter dan dwingen. Deze transformatie leent zich bij uitstek voor onze strategie om waar mogelijk via cofinanciering, werk met werk te maken en met creatieve combinaties onze ambities waar te maken.

Leefbare wereld achterlaten

We willen een leefbare wereld voor onze kinderen achterlaten. Om dat te bereiken zullen we alle mogelijkheden om te besparen op energie maximaal moeten benutten. Daarnaast moeten we vol inzetten op hernieuwbare energie: zon, wind, biomassa en waterstof. We kunnen niet kiezen voor één optie. We hebben alle opties nodig.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Duurzaamheid:

- Klimaatadaptatie en energietransitie
- Plattelandsvernieuwing
- Afval
- Milieu

- Riolering

Deze grote projecten dragen bij aan het programma Duurzaamheid:

- Regionale Energiestrategie (RES)
- Greentech

Dit kostte het

Duurzaamheid	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Baten					
Klimaatadaptatie en energietransitie	10	24	371	161	-210
Project Greentech	0	0	0	129	129
Project Regionale Energie Strategie (RES)	-932	0	0	1.007	1.007
Platteland vernieuwing	2.614	0	112	4.734	4.622
Afval	3.323	3.327	3.519	3.584	65
Riolering	3.031	3.488	13.412	12.931	-480
Milieu	139	0	25	35	10
Totaal Baten	8.185	6.839	17.439	22.580	5.142
Duurzaamheid	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Lasten					
Klimaatadaptatie en energietransitie	-716	-953	-1.623	-763	860
Project Greentech	0	0	-50	-182	-132
Project Regionale Energie Strategie (RES)	-479	0	0	-1.007	-1.007
Platteland vernieuwing	-3.485	-300	-431	-4.706	-4.275
Afval	-2.681	-3.327	-3.649	-3.714	-65
Riolering	-2.883	-3.488	-13.412	-12.931	480
Milieu	-1.019	-1.286	-1.079	-961	118
Totaal Lasten	-11.263	-9.354	-20.243	-24.264	-4.021
Resultaat voor bestemming	-3.078	-2.515	-2.805	-1.684	1.121
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	780	0	0	111	93
Storting in reserves	0	0	0	1.060	-1.060
Saldo resultaatbestemming	780	0	0	-949	-966
Resultaat na bestemming	-2.298	-2.787	-2.515	-2.632	154

Tabel bijdrage van het programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten van dit programma



Werkelijke lasten van dit programma



Klimaatadaptatie en energietransitie



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben de wettelijke taken rondom duurzaamheid en klimaatadaptatie uitgevoerd. De gemeenteraad heeft de concept Regionale Energie Strategie Brabant Noordoost vastgesteld. We hebben de Visie zonneparken Boxtel aangevuld met een verkenning voor windenergie waarna de Visie Zon- en Windenergie Boxtel is vastgesteld.
- In het verlengde daarvan hebben we de voorbereidingen getroffen voor een tender van 50 hectare aan zonneparken.
- In het kader van klimaatadaptatie hebben we de klimaatrisico dialogen voorbereid en aanbesteed.
- We hebben verder uitvoering gegeven aan de duurzaamheidsagenda 2017-2022.
- Het programma ECCO is voortgezet.

Beleidsprogramma

- We hebben de subsidie in het kader van de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) ingezet om zo duurzaam gebruik te bevorderen. Dit stimuleert woningeigenaren om energie te besparen door de centrale inkoop van zonnepanelen en isolatiemaatregelen.
- Er is uitvoering gegeven aan Boxtel Energie Neutraal in 2030 door de vaststelling van de Visie zonne- en windenergie Boxtel en de tender voor 50 hectare zonneparken en door kennis te nemen van het Scenario-onderzoek Boxtel Energieneutraal 2030. Uitgangspunt is dat iedereen daarvan kan profiteren, ook inwoners met een kleine beurs.

- In 2020 is in samenwerking met de gemeenten Sint-Michielsgestel en Vught een plan van aanpak opgesteld om te komen tot een Transitie Visie Warmte (TVW). Een gezamenlijke aanbesteding voor een projectleider hiervoor heeft plaatsgevonden en in het najaar van 2020 is projectleider Over Morgen gestart met de uitvoering. De TVW is in september 2021 gereed en zal dan ter vaststelling aan de gemeenteraad worden aangeboden.
- GreenTech Park Brabant is samen met provincie, regio, onderwijs en bedrijfsleven verder ontwikkeld.
- In het kader van de duurzaamheidsagenda zijn diverse acties op het gebied van klimaatmitigatie en klimaatadaptatie uitgevoerd. Zo is het eerst tiny forest Kampini aangeplant en is een proef voor elektrisch deelvervoer gestart.
- Duurzaamheidsaspecten zijn zo veel mogelijk gebed in de concrete uitvoeringstaken en uitgangspunten binnen het technische beheer en onderhoud. Zo is in de strook tussen de Van der Voortweg en Dommel de biodiversiteit vergroot en zijn daar half verharde wandelpaden aangelegd, deels gemaakt van het mineraal olivijn, die CO2 opnemen. Daarnaast is energie bespaard in de openbare verlichting door de verder omschakeling naar LED verlichting.

Dit kostte het

Klimaatadaptatie en energietransitie	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	10		371	161	-210
Lasten	716	953	1.623	763	860
Saldo voor bestemming	-706	-929	-1.252	-602	649
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	182	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	631	-631
Saldo resultaatbestemming	182	0	0	-631	-631
Saldo na bestemming (x €1.000)	-524	-929	-1.252	-1.233	19

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Klimaatadaptatie en energietransitie	-1.252	-1.233	19

De onderuitputting op de exploitatiebudgetten duurzaamheid 2020 was met € 649.000 meer dan 50% van het begrote budget. De bestaande methodiek is dat deze onderuitputting met uitzondering van de doorbelaste kosten vanuit MijnGemeenteDichtbij, wordt gestort in de bestemmingsreserve Duurzame Ontwikkeling. Via deze reservering blijven de middelen beschikbaar voor duurzaamheid. Het voordelig saldo van dit beleidsproduct ad € 19.000 is derhalve uitsluitend het voordeel vanuit de doorbelasting van MijnGemeenteDichtbij.

Plattelandsvernieuwing



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben onderzocht in hoeverre de situatie rondom de stikstofproblematiek van invloed is op ruimtelijke ontwikkelingen binnen onze gemeente.
- We hebben diverse initiatieven beoordeeld rondom beëindiging en herbestemming van bedrijfsactiviteiten in het buitengebied van Boxtel.
- Bij alle plannen hebben we geadviseerd over en getoetst aan het versterken van bestaande en ontwikkelen van nieuwe groenelementen.

Beleidsprogramma

- We hebben ingestemd met meerjarige deelname aan Van Gogh Nationaal Park.
- De plannen voor De Kleine Aarde zijn verder uitgewerkt.
- In ruimtelijke ontwikkelingen in het buitengebied hebben we aandacht gevraagd en getoetst aan vergroening en verduurzaming van de leefomgeving. Daarbij richtten we ons ook op bescherming van bestaande ruimtelijke kwaliteiten, zoals erfgoed en landschap.
- Vanwege Corona is de Landschapstriënnale doorgeschoven naar 2021.

Dit kostte het

Plattelandsvernieuwing	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	2.614		112	4.734	4.622
Lasten	3.485	300	431	4.706	-4.275
Saldo voor bestemming	-871	-300	-318	28	347
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	598	0	18	111	93
Storting in reserves	0	0	0	429	-429
Saldo resultaatbestemming	598	0	18	-318	-336
Saldo na bestemming (x €1.000)	-274	-300	-301	-290	11

Financiële toelichting

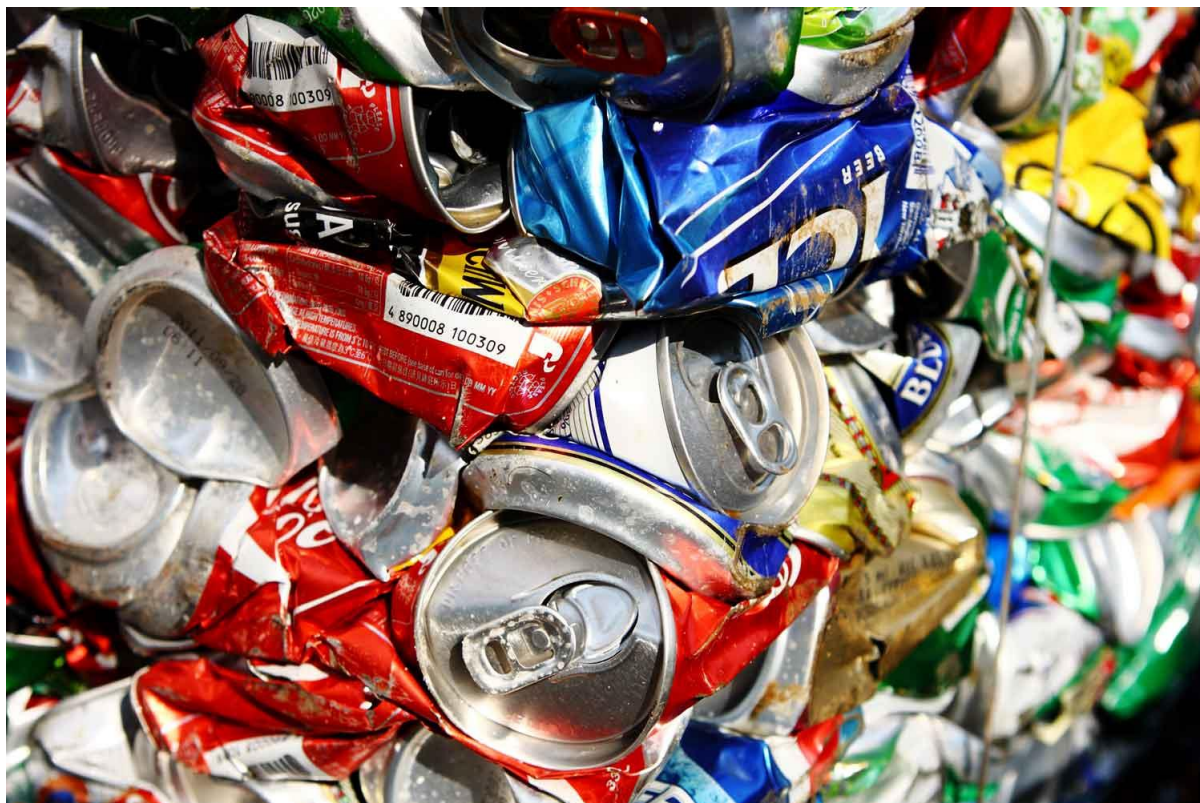
Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil
Plattelandsvernieuwing	-301	-290	11

Via dit product is o.a. de afwikkeling van (het penvoerderschap van) Landschappen van Allure verantwoord. Na afrekening met de provincie is het voordeel (o.a. programmabureau) van € 301.000 verrekend met de bestemmingsreserve Plattelandsvernieuwing.

Daarnaast zijn er voordelen vanuit onderuitputting op werkbudgetten, provinciale restitutie 'Groen-Blauwe diensten' en subsidieontvangsten (Rouwboemel). Deze zijn eveneens verrekend met de bestemmingsreserve.

Het voordeel in de doorberekening vanuit MijnGemeenteDichtbij is € 11.000 en vormt het saldo bij dit beleidsproduct.

Afval



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Beleidsprogramma

- De aandacht verschuift in de loop der jaren van de inzameling van afvalstoffen naar de inzameling van grondstoffen. Dit is ook in de gemeente Boxtel terug te zien in de hoeveelheid ingezameld restafval per inwoner. In 2019 is in de gemeente Boxtel 119 kilogram restafval per inwoner ingezameld. In 2018 was dit nog 125 kilogram per inwoner, in 2017 127 kilogram en in 2016 143 kilogram per inwoner.

	2016	2017	2018	2019	2020
Ingezelde hoeveel restafval (kilogram per inwoner)	143	127	125	119	152

- Het doel voor 2020 was 100 kilogram per inwoner (conform het landelijke Uitvoeringsprogramma Van Afval naar Grondstof - Huishoudelijk Afval (VANG-HHA)). Om dit te bereiken is ingezet op wijziging van frequentie van inzamelen van restafval en GFT in combinatie met omgekeerd inzamelen bij een aantal stapelbouwcomplexen. Hierbij wordt GFT in de zomerperiode wekelijks opgehaald en huishoudelijk restafval nog maar eenmaal per 4 weken ingezameld. De inwoners die bij de stapelbouwcomplexen wonen dienen de "reststoffen" (het kleine beetje

restafval dat dan nog overblijft) weg te brengen naar centrale voorzieningen op korte loopafstand.

- Corona heeft echter roet in het eten gegoooid. Enerzijds heeft dit er voor gezorgd dat er veel meer afval is ingezameld. De hoeveelheid restafval per inwoner in 2020 is uitgekomen op 152 kilogram. Ook bij de milieustraat is een toename van de hoeveelheid ingezameld afval te zien. Deels komt dit omdat mensen meer thuis waren en meer vanuit huis werkten en er thuis dus meer afval ontstond. En deels omdat corona invloed heeft gehad op het aankoopgedrag van mensen. Hierbij kan gedacht worden aan meer maaltijden die thuisbezorgd werden en meer afhaalmaaltijden, maar ook aan investeringen in huis en tuin in plaats van een zomervakantie. En mogelijk is er ook sprake geweest van een toename van corona gerelateerd afval (mondkapjes, handschoenen, wegwerpdoekjes etc.). Anderzijds heeft corona er voor gezorgd dat de focus niet lag op afvalscheiding waardoor het afval minder goed gescheiden aangeboden is. Het lanceren van een uitgebreide communicatiecampagne die hoort bij een grote wijziging in de afvalinzamelmethodiek was daarom in 2020 niet mogelijk. Dit zou eenvoudig weg niet landen. Daarom is er voor gekozen om in 2020 voorbereidingen te treffen om de gewenste wijziging van inzamelfrequentie in 2021 in te voeren. Vooruitlopend hierop zijn de geplande ondergrondse containers bij stapelbouwcomplexen al wel geplaatst.

Andere factoren van belang zijn geweest:

- De herindeling van de van gemeente Haaren. Het inregelen hiervan heeft voor een toename van kosten gezorgd.
- Toename van verwerkingskosten van diverse afvalstromen (waaronder grof huishoudelijk afval, milieustraat en GFT).
- Lagere opbrengsten voor oud papier en verpakkingsglas.
- Slechtere kwaliteit van ingezameld PMD (en daarmee een slechter recycleresultaat en een lagere vergoeding).
- Lagere kwaliteit van ingezamelde kringloopgoederen (en daarmee hogere verwerkingskosten).
- Als pluspunt is te melden dat de Europese aanbesteding voor PMD zakken heeft geleid tot een lager aankoopbedrag voor deze zakken. Dit effect wordt echter weer grotendeel teniet gedaan door de grotere afname van deze zakken. Ook dit is corona gerelateerd.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
Hoeveelheid huishoudelijk restafval per inwoner in de gehele gemeente	119	100	152

Dit kostte het

Afval	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	3.323		3.519	3.584	65
Lasten	2.681	3.327	3.649	3.714	-65
Saldo voor bestemming	642	0	-130	-130	0
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	642	0	-130	-130	0

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil
Afval	-130	-130	0

Afval is een 100% kostendekkend product, het saldo van het product is 0. Een negatief resultaat is onttrokken aan de voorziening Egalisatie reinigingstarieven.

Verwezen wordt naar de paragraaf Lokale heffingen waar voor de afvalstoffenheffing een tabel is opgenomen waarin voor de baten en lasten per categorie de werkelijke bedragen worden geplaatst naast de begrote bedragen. Met name de kosten van de milieustraat vielen hoger uit dan begroot, hetgeen voor een belangrijk deel aan corona kan worden toegeschreven. Bij de 2e bestuursrapportage 2020 heeft dit product € 130.000 coronacompensatie uit het Gemeentefonds gekregen

Riolering



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben gedurende het jaar het bestaand rioolsysteem gemonitord.
- We hebben uitvoering gegeven aan het VGRP vervangingsprogramma 2020.
- De geplande vervangingen van de elektromechanische pompinstallaties zijn uitgevoerd evenals het benodigd onderhoud aan pompinstallaties en randvoorzieningen.
- De jaarlijkse reiniging en inspectie van het hoofdriool heeft plaatsgevonden.
- We hebben via het samenwerkingsverband Doelmatig Waterbeheer de Meierij (DWDM) gewerkt aan regionale samenwerking op het gebied van waterbeheer, het uitwisselen van kennis en kunde. Als onderdeel van de samenwerking vonden er structurele overleggen en afstemmingen plaats tussen gemeente en waterschap.

Beleidsprogramma

Uitvoering regulier technisch beheer: de aspecten van duurzaamheid zijn zo veel als mogelijk ingebed in de concrete uitvoeringstaken en uitgangspunten binnen het technische rioolbeheer en onderhoud.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
Totaal aantal kilometer riolering	275	278	277
Aantal meldingen riolering, storingen drukriool, wateroverlast verstopte riolering	144	140	120
Rioolheffing meerpersoons	171	180	180,20

Toelichting:

Het aantal geregistreerde meldingen en klachten zijn nog niet uitgesplitst in het nieuwe Fixi, alle meldingen voor riolering zijn daarom samengevoegd, in 2021 zal hierin een onderverdeling worden gemaakt, om zo een beter inzicht te krijgen welke klachten en meldingen waar betrekking op hebben.

Dit kostte het

Riolering	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	3.031		13.412	12.931	-480
Lasten	2.883	3.488	13.412	12.931	480
Saldo voor bestemming	148	0	0	0	0
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	148	0	0	0	0

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil
Riolering	0	0	0

Riolering is een 100% kostendekkend product, het saldo van het product is 0. Een positief resultaat is gestort in de voorziening Riolering.

Verwezen wordt naar de paragraaf Lokale heffingen waar voor de rioolheffing een tabel is opgenomen waarin voor de baten en lasten per categorie de werkelijke bedragen worden geplaatst naast de begrote bedragen.

Milieu



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben een vervolg gegeven aan het traject Bodem en Ondergrond in Gemeentelijke Omgevingsvisies (BOGO). Het subsidietraject vanuit de VNG is in 2020 afgelopen. Hiermee is ook dit kennisdeling – en bewustmakingsproces in deze vorm beëindigd. We zetten de opgedane kennis in bij het opstellen van de omgevingsvisie.
- We hebben deelgenomen aan de regionale kopgroep landbouw om hiermee bij te dragen aan verduurzaming. Binnen het project Proeftuin De Peel is ruimte voor innovaties. Vanuit de Regiodeal zijn extra middelen ter beschikking gekomen voor 2021 en 2022. Door deelname aan het Schone Lucht Akkoord dragen we via de zogenaamde pilot landbouw verder bij aan de verduurzaming van deze sector.
- We hebben de Herenboeren Wilhelminapark en Herenboeren Nederland verder ondersteund in hun ontwikkeling voor vernieuwing in de agrarische sector. Verzoeken die zijn gericht op een verduurzaming van de bedrijfsprocessen in de agrarische sector hebben we benaderd met een positieve insteek.
- Wij hebben mogelijke deelname van bedrijven aan de warme sanering van de varkenshouderij ondersteund. Vanwege de coronacrisis zijn er maar enkele (keukentafel)gesprekken gevoerd met agrarische ondernemers over de toekomst.

- We hebben 50 ruimtelijke ontwikkelingen getoetst op milieuaspecten. Het merendeel bestaat uit kleinere ontwikkelingen. De grotere ontwikkelingen betreffen onder meer Selissen, Keulsebaan (maatregelenpakket PHS), Hamesestraat -Roderweg en Lindenlust. Daarbij hebben we extra inspanningen verricht op het gebied van stikstof en PFAS.
- In totaal 52 woningen komen in aanmerking voor nader onderzoek naar geluidmaatregelen aan de gevel. Het betreft met name woningen gelegen aan de Baroniestraat, Breukelsestraat, Eindhovenseweg en Bosscheweg. De werkzaamheden hebben in 2020 stilgelegen in afwachting van de besluitvorming rond het maatregelenpakket PHS. Eind 2020 is het bestemmingsplan Keulsebaan vastgesteld. We hebben gesprekken gevoerd over mogelijke verkeersmaatregelen in de Baroniestraat.
- We hebben het luchtkwaliteitsplan geëvalueerd. Niet alle maatregelen blijken te zijn uitgevoerd. De maatregelen die zijn uitgevoerd hebben bijgedragen aan het verbeteren van de luchtkwaliteit.
- We hebben een jaarverslag opgesteld en een uitvoeringsprogramma rondom vergunningen, toezicht en handhaving. Ook de ODBN stelt een (financieel) jaarverslag op.
- Door corona heeft het project Intensivering Toezicht en Veehouderijen vertraging opgelopen. Het loopt daarom door in 2021.

Dit kostte het

Milieu	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	139		25	35	10
Lasten	1.019	1.286	1.079	961	118
Saldo voor bestemming	-879	-1.286	-1.054	-926	128
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-879	-1.286	-1.054	-926	128

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Milieu	-1.054	-926	128

Bij de inhuur van diensten derden (inclusief de dienstverlening van de Omgevingsdienst, ODBN) is een voordeel ontstaan van € 92.000. Dit houdt o.a. verband met lagere doorbelasting door deze gemeenschappelijke regeling vanuit verzoektaken (corona-effecten, beperkte inspanningen vanwege ontwikkelingen rondom de Omgevingswet). Daarnaast is sprake van niet voorziene baten (leges, provinciale bijdrage) en een voordeel

op de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij. Het totale voordeel hiervan bedraagt € 36.000.

Projecten programma Duurzaamheid

Onder het programma Duurzaamheid vallen de volgende projecten:

- Greentech
- Regionale Energie Strategie (RES)

Greentech



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit was het doel

Een duurzaam innovatief bedrijventerrein gericht op hogere verwaarding van groene reststromen.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Het jaar 2020 is uiteindelijk een evaluatie-jaar geworden met een doorstart voor Greentech op basis van het nieuwe bestuursakkoord. Voor het jaar 2020 wilden we naast verdere verkenning van het thema Greentech ook starten met de gebiedsontwikkeling van Vorst B. Het toewerken naar een concept-omgevingsplan moest vorm krijgen via gebiedsdagen waar een toelichting gegeven kon worden op de plannen voor Greentech/Vorst B en stakeholders (organisaties, bedrijven en omwonenden) hun belangen kenbaar konden maken. Adviesbureau DCS ondersteunde de gemeente Boxtel hierin. De corona-epidemie zorgde voor een verbod op samenkomen, waarmee op dat moment het organiseren van gebiedsdagen niet meer mogelijk was. Ondertussen groeide het besef bij de projectgroep dat het onwenselijk en onwerkbaar was om toe te werken naar een gebiedsontwikkeling zonder volwaardige aanhaking van de interne organisatie.

De 2^e helft van 2020, in afwachting van de resultaten van de verkiezingen, heeft de projectgroep gewerkt aan een plan van aanpak voor Greentech, waarin is opgenomen een planning voor de realisatie van een concept-omgevingsplan in 2 jaar. De concrete opdracht van het plan van aanpak wordt nog verder uitgewerkt. Er is een voorstel gemaakt voor een interne projectgroep, voor zowel de samenstelling als de benodigde uren. Verder is gekeken naar de toegevoegde waarde van het begeleidend bureau DCS voor het traject naar een omgevingsplan. In het plan van aanpak staat beschreven dat we via een offertetraject een

nieuwe keuze willen maken voor de begeleidende partij voor drie onderdelen: de gebiedsgerichte aanpak, het MER en het opstellen van een concept-omgevingsplan. De vestiging van bedrijven kan in principe pas plaats vinden als er een omgevingsplan/bestemmingsplan is (onherroepelijk) vastgesteld. We verkennen de mogelijkheid om vooruitlopend op vaststelling te kunnen starten.

Biomassaplein

Er is namens de 4 gemeenten onderzoek gedaan naar haalbaarheid van het biomassaplein samen met bedrijven. Het plein zoals we dat gepland hadden, is niet realiseerbaar vanuit de exploitatie gezien en dus zouden de risico's voor de gemeenten te groot zijn. Ook hier heeft de coronacrisis voor de nodige vertraging gezorgd. Het is maar de vraag of het plein op Vorst B kan worden gerealiseerd.

Incubator

De Incubator die ontworpen is door Studio Marco Vermeulen kan (nog) niet gerealiseerd worden. Ook dit heeft te maken met de coronacrisis en de verwachte economische problemen. Er is op dit moment voor dat gebouw geen investeerder te vinden. We zijn wel in gesprek met een bedrijf die een ander soort Incubator op het terrein kan realiseren.

Ontwikkelbudget

Het budget van € 200.000 is verlaagd naar € 50.000. Er is nog geen businessplan, mede vanwege vertraging door corona. Deze kosten zullen later alsnog worden ingebracht

Dit kostte het

Greentech	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	0	0	0	129	129
Lasten	0	0	50	182	-132
Saldo voor bestemming	0	0	-50	-53	-3
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	0	0	-50	-53	-3

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil
Greentech	-50	-53	-3

Met het project Green Tech Park Brabant (GTPB) wordt deelgenomen in de Regio Deal Noordoost Brabant. Per 14 december 2020 hebben we een beschikking ontvangen dat voor dit project via de gemeente 's-Hertogenbosch als regiokassier, eenmalig in 2021 € 100.000

subsidie wordt ontvangen. In 2020 zijn reeds voor een bedrag van € 76.567 kosten gemaakt die subsidiabel zijn krachtens deze subsidie.

Voor de inhuur van projectleider Greentech/ontwikkeling Vorst B is een bijdrage verstrekt vanuit de grondexploitatie Vorst van € 52.265.

De overige kosten betreffen projectondersteuning, ondersteuning m.b.t. communicatie en kosten voor incubator. Deze kosten zijn uiteindelijk met € 3.000 overschreden.

Regionale Energie Strategie (RES)



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit was het doel

De Regionale Energie Strategie is een belangrijk onderdeel van het Klimaatakkoord.. De landelijke opgave is 49% minder CO uitstoot in 2030. Hiertoe moet elke regio een voorlopig bod indienen vòòr 1 juni 2020 en een definitief bod vòòr 1 maart 2021. De RES Noord Oost Brabant (NOB) ondersteunt de gemeenten bij hun eigen opgave om energie-neutraal te willen zijn.

Dit hebben we dit jaar gedaan

De gemeente Boxtel was tot oktober 2020 bestuurlijk trekker van de RES Noord Oost Brabant en daarmee voorzitter van de stuurgroep. MGD heeft ook een projectregisseur geleverd. Daarna is die positie en de hiervoor door het Rijk beschikbaar gestelde middelen overgedragen aan de gemeente Bernheze. Naast de andere 29 regio's in Nederland hebben alle gemeenten, de provincie en de waterschappen vóór 1 juli 2020 een voorlopig bod ingediend en zijn gemeenten aan de slag gegaan om zoekgebieden voor zon en wind op land aan te wijzen. Daarbij is ook een nauwe samenwerking met de netbeheerders Enexis en Tennet, omdat de beschikbare netwerkcapaciteit bepalend is voor de realisatie van de doelen. Er zijn ook afspraken gemaakt over de organisatie van de RES NOB. Dit heeft geresulteerd in een concept RES NOB, die in juni 2020 door de raad is vastgesteld en in een Visie zonne- en windenergie, die in september 2020 door de raad is vastgesteld. In juli 2021 wordt een definitief bod in de RES NOB 1.0 aangeboden aan het NPRES, dat tweejaarlijks wordt herzien. Verder is in 2020 een plan van aanpak voor de TVW opgesteld, is het

projectleiderschap aanbesteed en is in oktober 2020 gestart met het traject om te komen tot een TVW, die in de tweede helft van 2021 aan de raad ter vaststelling wordt aangeboden. Onderdeel daarvan is een uitgebreid communicatie en participatietraject.

Dit kostte het

Regionale Energie Strategie (RES)	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	-932	0	0	1.007	1.007
Lasten	479	0	0	1.007	1.007
Saldo voor bestemming	-1.411	0	0	0	0
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	0	0	0	0	0

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Regionale Energie Strategie (RES)	0	0	0

Maatschappelijke ontwikkeling



Zo werkt dit programma mee aan Boxtel

Samen met inwoners kijken we hoe we mensen meer in hun kracht kunnen zetten. Is dit niet mogelijk? Dan proberen we ondersteuning te bieden via maatwerkoplossingen.

Op deze manier zorgen we met elkaar voor een prettig leefklimaat waar mensen zichzelf en hun talenten kunnen ontwikkelen.

Zó draagt dit programma bij aan meewerkend boxtel.

Dit was het doel

Iedereen doet mee

Topprioriteit voor ons is het sociale gezicht van Boxtel behouden, terwijl we doorgaan met de verandering van het sociaal domein. Uitgangspunt is en blijft dat niemand tussen wal en schip belandt. Daarbij hechten we veel waarde aan ideeën, inbreng van onze inwoners en inspiratie door hun initiatieven. Boxtel is er de afgelopen jaren in geslaagd haar hoofddoel te bereiken. Toch blijft de uitdaging om dit vol te houden groot.

Versterken van de sociale structuur

Binnen deze transformatie gaat het om verschuiving naar preventie en het voortdurend versterken van de sociale structuur rondom mensen en in de samenleving. Belangrijke elementen daarin zijn levensfasebewust beleid, inzet van mantelzorgers/vrijwilligers en een goede integratie van bevolkingsgroepen. Tot nu toe is een groot deel van de verandering op sociaal gebied regionaal ingevuld. Hier willen we meer regie op. Speerpunt daarbij is regionale inkoop voor een deel vervangen door lokale. Doel is inwoners in hun eigen kracht te zetten en zelf regie te laten voeren op het eigen leven. Zo kunnen ze meedoen in de samenleving, met of zonder ondersteuning.

Plan voor het onderwijs

In de bestuursperiode 2018-2021 stellen we een Integraal Huisvestingsplan op voor het onderwijs. We houden rekening met de toekomstige krimp van het aantal leerlingen. Boxtel ondersteunt het onderwijs. Bijvoorbeeld door Stichting Brede Scholen Boxtel (BSB) in staat te stellen haar programma uit te voeren. Komende periode stuurt de BSB aan op een sterkere verbinding met het voortgezet onderwijs.

Programma Maatschappelijke Ontwikkeling

Het programma Maatschappelijke Ontwikkeling laat op de verschillende onderwerpen een positief resultaat zien. Het grootste positieve resultaat zien we op de Wmo, Jeugd, Onderwijs en inkomensvoorziening. Wij vermoeden dat inwoners tijdens de corona-pandemie niet of minder gebruik hebben gemaakt van zorg en ondersteuning. Vooral in de PGB-budgetten zien we dat. Ook de verwachte groei van het aantal uitkeringen en beroep op bijzondere bijstand is uitgebleven. Daarnaast zijn andere vormen van dienstverlening - denk aan onderwijs, kinderopvang, leerlingenvervoer - als gevolg van corona tijdelijk stopgezet. Dit verklaart een groot deel van het positieve resultaat. We zijn echter voorzichtig om hier voor het meerjarenperspectief conclusies aan te verbinden. Het jaar 2020 is vanwege corona geen representatief jaar.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Maatschappelijke Ontwikkeling:

- Maatschappelijk Werk

- Minderheden
- Jeugdzorg
- Wmo
- Inkomensvoorziening
- Participatie
- Volksgezondheid
- Onderwijs

Corona

Corona heeft veel invloed gehad voor onze inwoners in het sociale domein. Zo hebben we onze dienstverlening vanuit de wijkteams moeten aanpassen aan de corona-maatregelen. Ook zijn maatschappelijke activiteiten in aangepaste vorm uitgevoerd. Dit is gebeurd met vele vrijwilligers die bereid waren iets extra's te doen voor inwoners die het hard nodig hadden.

We hebben als gevolg van corona extra ingezet op mantelzorgers, ouderen, (welzijns)dagbesteding, jongeren, statushouders/minderheden, laaggeletterdheid en digitale vaardigheden.

Het is lastig aan te geven welk effect corona heeft op de vraag naar ondersteuning op basis van de Jeugdwet, Wmo of Participatiewet. De cijfers schommelen iets. Soms zien we een korte daling, omdat mensen geen hulpverleners willen ontvangen uit angst voor besmetting of sociale druk voor gezinnen wegvalt. Daarna trekt de vraag weer iets aan. In de rapportage Sociaal Domein gaan wij op deze cijfers dieper in.

Dit kostte het

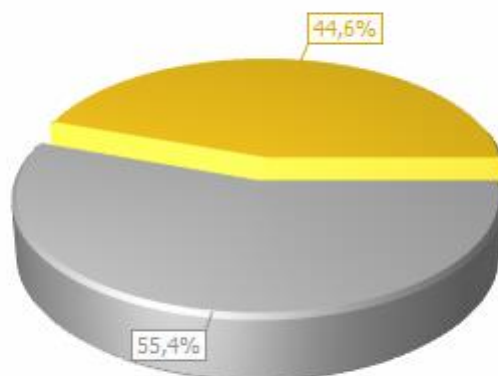
Maatschappelijke ontwikkeling	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Baten					
Inkomensvoorziening	6.578	6.462	9.341	9.549	208
Jeugdzorg	22	22	22	7	-15
Maatschappelijk werk	4	4	4	2	-1
Minderheden	0	0	0	2	2
Onderwijs	876	1.142	1.142	909	-232
Participatie	6	0	0	65	65
Volksgezondheid	10	0	0	0	0
WMO	255	139	144	257	113
Totaal Baten	7.751	7.768	10.653	10.791	138
Maatschappelijke ontwikkeling	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Lasten					
Inkomensvoorziening	-10.626	-10.281	-13.188	-13.107	81
Jeugdzorg	-11.769	-12.010	-11.774	-11.797	-23
Maatschappelijk werk	-1.595	-1.525	-1.684	-1.514	170
Minderheden	-301	-209	-326	-278	48
Onderwijs	-4.563	-5.252	-5.021	-4.490	530
Participatie	-10.097	-9.483	-10.176	-10.284	-108
Volksgezondheid	-1.049	-1.160	-1.086	-1.048	38
WMO	-8.697	-8.974	-9.328	-8.926	402
Totaal Lasten	-48.697	-48.895	-52.582	-51.444	1.138
Resultaat voor bestemming	-40.946	-41.127	-41.930	-40.653	1.276
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	1.672	30	30	632	313
Storting in reserves	30	361	319	639	-609
Saldo resultaatbestemming	1.643	331	289	-7	-296
Resultaat na bestemming	-39.304	-40.795	-41.641	-40.660	981

Tabel bijdrage van het programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten van dit programma



Werkelijke lasten van dit programma



Maatschappelijk werk



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Vrijwilligers en mantelzorgers

- Uitgevoerde acties op de vrijwilligersagenda: stroopwafelactie om vrijwilligers en actieve inwoners coronaproof in het zonnetje te zetten, de pr campagne 'Doe je goed!' is gelanceerd, vraag en aanbod van klussen en vrijwilligers is bij elkaar gebracht en er zijn diverse trainingen en e-learning modules aangeboden.
- Om extra hard getroffen mantelzorgers een hart onder de riem te steken hebben de werkgroep ouderen, ContourdeTwern en Radio TL met de inzet van veel vrijwilligers plantjes bij alle mantelzorgers bezorgd.
- Belvrijwilligers hebben sinds corona actief mantelzorgers gebeld om hen te vragen hoe het met ze gaat én of ze ergens hulp bij nodig hebben.
- In samenwerking met Buxtelse ondernemers en vrijwilligers zijn in de week van de mantelzorg activiteiten uitgevoerd als blijk van waardering voor onze mantelzorgers. Daarnaast zijn digitale activiteiten georganiseerd voor jonge en werkende mantelzorgers.

Notitie 'Samen Ouder Worden in Boxel'

- De notitie 'Samen Ouder Worden in Boxel' is niet vastgesteld, omdat het college de uitkomsten van de kerntakendiscussie hierin wil betrekken.
- De werkgroep ouderen heeft de samenwerking met het college beëindigd en activiteiten uitgesteld tot de komst van een nieuw college.

Verbeterprogramma (welzijns)dagbesteding

- Met (welzijns)dagbesteding op drie locaties - 'Dagje Thuis' in De Rots, de Kinderboerderij en Dorpshuis de Es - voorkomen we eenzaamheid en achteruitgang van kwetsbare inwoners en overbelasting van mantelzorgers.
- In 2020 is besloten om te investeren in de welzijnsdagbesteding en daarmee een besparing op de geïndiceerde dagbesteding te realiseren. De voorziening wordt verder doorontwikkeld en afgestemd op de nieuwe regionale inkoop voor Wmo vanaf 2022.

Beleidsprogramma

- In afwachting van de uitkomsten van de kerntakendiscussie is uitwerking van het levensfasebeleid met een agenda voor jeugd- en ouderenbeleid uitgesteld.
- In december is het subsidiekader primaire gesubsidieerde partners 2022 e.v. vastgesteld. Eén van de voorwaarden in dit kader is dat de primaire partners een gezamenlijk uitvoeringsplan opleveren voor 2022. Dit baseren zij op een door de gemeente opgestelde subsidieopdracht.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

De werkzaamheden voor het maatschappelijk werk worden uitgevoerd door onze professionele partners. De afspraken hierover zijn vastgelegd in een maatschappelijke opdracht. De professionele partners geven hierover een verantwoording in hun jaarverslag. Omdat de jaarverslagen van onze professionele partners niet op tijd beschikbaar zijn voor het jaarverslag van de gemeente, nemen wij vanaf 2021 een verantwoording op in de rapportage Sociaal Domein.

Dit kostte het

Maatschappelijk werk	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	4	4	4	2	-1
Lasten	1.595	1.525	1.684	1.514	170
Saldo voor bestemming	-1.591	-1.522	-1.681	-1.512	169
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	150	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	150	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-1.441	-1.522	-1.681	-1.512	169

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Maatschappelijk werk	-1.681	-1.512	169

De uitvoering van het product maatschappelijk werk laat een voordelig resultaat van € 169.000 ten opzichte van de begroting zien.

De uitvoeringsagenda ouderen is niet tot stand gekomen omdat de notitie Samen Ouder worden in Boxtel niet is vastgesteld. Daarnaast hebben corona en de kerntakendiscussie gezorgd voor andere prioriteiten. Door deze ontwikkelingen is een overschot op het werkbudget maatschappelijk werk en ouderenwerk ontstaan.

Overige verschillen bestaan uit afwijkingen in de toerekening van de bijdrage voor MijnGemeenteDichtbij.

Minderheden



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben 19 nieuwe statushouders gehuisvest. De taakstelling was echter 26 statushouders: 4 vanwege een achterstand van 2019 en 22 uit de taakstelling van 2020. De achterstand is het gevolg van overmacht (vertraging in renovatie van een woning en een tijdelijke woningweigering).
- Met diverse lokale partners hebben we statushouders ondersteund bij hun vestiging in de gemeente. En ook om praktisch hun weg te vinden op diverse leefgebieden. Voor zeer kwetsbare statushouders is naast de begeleiding door (de vrijwilligers van) Buro Nieuwkomers ook Wmo-begeleiding ingezet.
- Met lokale en regionale partners (Agrifood Capital) hebben we statushouders ondersteund om actief mee te doen in de samenleving, liefst door betaald werk. Jonge statushouders begeleiden we vooral richting een opleiding.
- In Boxtel is het Taalhuis de fysieke plek en partnernetwerk, waarmee we laaggeletterdheid actief aanpakken in lijn met het regionaal educatieplan. Het Taalhuis heeft (voormalig) statushouders extra taalondersteuning geboden, soms naast de inburgering.
- De wetswijziging Wet inburgering is uitgesteld naar 1 januari 2022. Desondanks hebben we ons al intensief voorbereid. We werken al zoveel mogelijk in de geest van de nieuwe wet. We zijn al bezig met de voorbereiding op de nieuwe wet. We trekken

hierin samen op met buurgemeenten om kennis te delen, van elkaar te leren en nieuwe initiatieven te ontwikkelen.

Beleidsprogramma

- Om ons voor te bereiden op de Wet inburgering deden we in 2020 aan twee landelijke pilots mee met WSD en enkele buurgemeenten. De pilot naar de effecten en werking van het inburgeringsprogramma van WSD is afgerond: het programma werd positief beoordeeld. Het programma staat gelijk aan de inhoud van de Zelfredzaamheidsroute, één van de drie inburgeringsroutes binnen de aanstaande Wet inburgering. De andere pilot, gericht op de arbeidsdeelname van vrouwelijke statushouders, loopt nog.
- We deden mee aan een project met gemeente Den Bosch en KW1C. In dit project worden 7 kwetsbare jonge statushouders met extra (taal)ondersteuning naar een Mbo-1 opleiding begeleid. Dit project loopt nog tot juli 2021.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
Taakstelling huisvesting statushouders	Taakstelling incl. voorsprong: 14 Realisatie: 13	Taakstelling: 22 Taakstelling incl. achterstand: 26	19
Statushouders uitgestroomd uit de uitkering	18	15	13
Participatiegraad statushouders met een uitkering (%)*	LMA:8% GMA:76% HMA: 15%	LMA:15% GMA: 60% HMA: 25%	LMA: 12% GMA: 50% HMA: 38%

Laag maatschappelijk actief (LMA): geïsoleerd leven / sociale contacten buitenshuis

Gemiddeld maatschappelijk actief (GMA): georganiseerde activiteiten / onbetaald werk

Hoog maatschappelijk actief (HMA): betaald werk (met ondersteuning)

Toelichting:

Op 01-01-2020 ontvingen 52 statushouders een uitkering van de in totaal 433 inwoners met een Participatie-uitkering (incl. loaw/loaz-uitkering). Op 01-01-2021 ontvingen 53 statushouders een uitkering van de in totaal 435 inwoners met een Participatie-uitkering. Achter een uitkering kunnen meerdere gezinsleden schuil gaan.

M.b.t. uitstroom uit de uitkering: 4 statushouders vonden betaald werk en 9 statushouders gingen studeren.

M.b.t. participatiegraad: 12 statushouders vonden betaald werk in deeltijd, al dan niet met loonkostensubsidie.

Dit kostte het

Minderheden	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	0	0	0	2	2
Lasten	301	209	326	278	48
Saldo voor bestemming	-301	-209	-326	-276	49
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-301	-209	-326	-276	49

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Minderheden	-326	-276	49

Er is door het rijk incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het implementeren van de nieuwe Wet Inburgering. De ingangsdatum is doorgeschoven naar 2022. Het niet bestede budget van € 45.000 wordt overgeheveld van 2020 naar 2021.

Overige verschillen bestaan uit afwijkingen in de toerekening van de bijdrage voor MijnGemeenteDichtbij.

Jeugdzorg



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

JEUGDHULP

Landelijk:

- We hebben in 2020 de voorbereidingen gedaan voor de Nadere regels jeugdhulp 2021. Dit was nodig op advies van de VNG, betrokken zorgaanbieders en de regionale inkoop. Niet alle jeugdhulp valt namelijk onder de Jeugdwet.

Lokaal/Regionaal:

- In 2020 is de voorbereiding op de inkoop Jeugdhulp 2021 gestart. Dit vraagt een nieuwe manier van werken van onze consulenten. Zij werken met een nieuw productenboek jeugdhulp. Daarnaast leren consulenten hoe zij doelen stellen met ouders/jeugdigen en zorgaanbieders.
- Nieuwe contracten met JeugdZorgPlus aanbieders zijn afgesloten.
- Er zijn regionale afspraken gemaakt over beleidsthema's in de jeugdwet en met GI's (Gecertificeerde Instellingen) en Onderwijs.
- We hebben inwoners uit Esch voorbereid op de herindeling van Haaren naar de gemeente Boxtel. Dit geldt ook voor de Wmo en Participatiewet. De herindeling van Esch naar Boxtel in het sociale domein is goed verlopen.

JONGERENWERK

Jongerencentrum B-Town heeft naast de reguliere activiteiten samen met R-Newt en BSB een zomerprogramma met sport en spel voor jongeren georganiseerd. Ook zijn er verschillende online-activiteiten georganiseerd gericht op ontwikkeling en ontmoeting om eenzaamheid tegen te gaan. R-Newt heeft activiteiten georganiseerd tijdens de Ramadan voor de doelgroep.

De Jongerenacademie heeft de activiteiten zoveel mogelijk digitaal aangeboden. Ook hebben we intensiever samengewerkt met scholen en bedrijfsleven. De Jongerencoach heeft individuele jongeren ondersteund die op één van de leefgebieden problemen ervaren. We hebben uitgangspunten vastgelegd tussen R-Newt, BSB, Jongerenacademie, B-Town en gemeente over de uitvoering van het jongerenwerk. Daarbij hebben we ook afspraken gemaakt over informatie-uitwisseling en afstemming.

Beleidsprogramma

JEUGDHULP

- Voor inwoners van Esch is de inzet van jeugdhulp doorgegaan. Jeugdigen/ouders hebben wij informatie gegeven.

- Wij geven uitvoering aan de bezuinigingsmaatregelen op het terrein van jeugdhulp. Deze maatregelen gaan over betere samenwerking, preventie, verwijzen naar de 0e en 1e lijn en goed bekijken wanneer wij gezinnen doorsturen naar jeugdhulp. Dit onderdeel bestaat uit meerdere acties. Hiervoor is steeds aandacht.

JONGERENWERK

- We geven uitvoering aan de Notitie Jongerenwerk uit 2017 waarbij we er op koersen om het jongerenwerk integraal in één organisatie onder te brengen (eind 2021).
- De activiteiten van B-Town zijn voor een groot deel verschoven van fysiek naar online.
- De Jongerenacademie is online beschikbaar geweest voor hulp bij schoolwerk en persoonlijke vragen/problemen.
- De jongerenwerkers hebben hun werkwijze aangepast waardoor ze meer locaties (hangplekken) hebben bezocht en fors meer ronden hebben gemaakt.
- Politie, boa's en jongerenwerk stemmen informatie sneller en beter met elkaar af. Dit betekent dat jongerenwerkers nu meer meldingen van overlast registreren en oppakken.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
Activiteiten B-Town	28,5 uur wekelijks	28,5 uur wekelijks	10 uur wekelijks en doorlopend online
Jongerenacademie	40 uur openstelling	40 uur openstelling	22 afgeronde trajecten
Activiteiten R-Newt 2018	44 locaties in beeld, 393 ambulante ronden	44 locaties in beeld, 393 ambulante ronden	58 locaties in beeld, 1314 ambulante ronden
Overlastmeldingen	21	30	99

Toelichting:

De indicatoren voor jeugdhulp zijn opgenomen in de halfjaarlijkse rapportage Sociaal Domein. De raad ontvangt deze rapportage via een raadsinformatiebrief.

Cijfers jongerenacademie: van de 22 begeleide jongeren zijn er 3 jongeren naar werk begeleid, 1 jongere naar een zorgtraject en 18 jongeren naar school/vervolgopleiding. In de Jongerenacademie hebben we in het schooljaar 2019-2020 22 jongeren getraind om hun leven weer op de rails te krijgen.

Dit kostte het

Jeugdzorg	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	22	22	22	7	-15
Lasten	11.769	12.010	11.774	11.797	-23
Saldo voor bestemming	-11.747	-11.988	-11.752	-11.790	-38
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	343	0	0	251	251
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	343	0	0	251	251
Saldo na bestemming (x €1.000)	-11.404	-11.988	-11.752	-11.538	213

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil
Jeugdzorg	-11.752	-11.538	213

De uitvoering van het product jeugdzorg laat een voordelig resultaat van € 213.000 ten opzichte van de begroting zien. We hebben een tekort van € 81.000 op de lokale jeugdzorg door hogere uitgaven voor maatwerk activiteiten jeugdzorg.

Voor het onderdeel regionale inkoop van gespecialiseerde jeugdzorg is een nadelig resultaat gerealiseerd van € 163.000 op Zorg in natura (ZIN) en Transformatie regio. Op de uitvoeringskosten van regionale inkoop is een voordeel gerealiseerd van € 31.000.

Op jongerenwerk is een overschot ontstaan, omdat er een hogere huurvergoeding is ontvangen dan is gevraagd tijdens de bestuursrapportage. Bij de jongerenacademie zijn minder trajecten ingezet en groepsactiviteiten georganiseerd als gevolg van corona. Dit geeft een voordelig saldo van € 129.000 ten opzichte van de begroting.

Er zijn in 2020 verschillende taakstellingen op dit beleidsproduct. De taakstelling op Centrum jeugd en Gezin van € 80.000 is gerealiseerd door het niet besteden van de inhuurbudgetten. Ook de taakstelling op het product jongerenwerk van € 50.000 is gerealiseerd door lagere uitgaven. Daarnaast was op het onderdeel regionale inkoop van jeugdzorg een te realiseren taakstelling opgenomen van € 80.000. Deze is in 2020 niet gerealiseerd en levert een nadeel op. Dit pakken we op zodra de jaarrekening jeugdhulp 2020 door de regionale inkooporganisatie (RIOZ) is opgeleverd.

In het resultaat is een voordeel van € 69.000 ontstaan op incidenteel onderhoud van B-Town en jongerenacademie en nog niet uitgegeven budget voor corona van € 59.000. Dit bedrag wordt beschikbaar gesteld via de regionale inkoop. Deze bedragen worden voor afwikkeling hiervan overgeheveld naar 2021.

In de begroting was geen rekening gehouden met een eventuele dekking of storting uit de reserve sociaal domein. Het onderdeel jeugdzorg laat een negatief resultaat zien ten opzichte van de begroting. Dekking hiervoor vindt plaats door een onttrekking uit de reserve sociaal domein voor een bedrag van € 251.000 op basis van de egalisatiefunctie. Overige verschillen bestaan uit afwijkingen in de toerekening van de bijdrage voor MijnGemeenteDichtbij.

Wmo



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- De Wmo 2015 en aanverwante regelgeving (zoals de Verordening Sociaal Domein) zijn uitgevoerd.
- In 2020 werken wij met het regioteam aan de voorbereiding en de tarieven voor de nieuwe open house inkoop specialistische hulp per 2022. Het gaat over begeleid wonen, kortdurend verblijf en dagbesteding. Per 2022 is er een overgang van een lump sum naar een P*Q (prijs x hoeveelheid) financiering.
- De nieuwe aanbesteding voor hulp bij het huishouden is per 2020 ingegaan. Hierdoor zijn de wachtlijsten beperkt.
- We hebben de kerntaken en maatregelen voor de Wmo geformuleerd en daar gerichte acties aan verbonden. Eind 2020 is een kernteam samengesteld dat de actie gaat monitoren om zo gericht besparingen te kunnen realiseren in 2021.
- Dit vraagt om het scherpstellen van het beleid op het gebied van 1) zakelijk indiceren 2) kwaliteit van de indicatie 3) optimale inzet van de 0e en 1e lijn 4) besparen op de inzet van hulpmiddelen.
- Eind 2020 is een begin gemaakt tot het realiseren van kleinschalige maatschappelijke opvang. Het doel is dat 2-3 plekken beschikbaar komen in het Sociaal Pension in Boxtel.

Beleidsprogramma

- De nieuwe inkoop specialistische hulp gaat in per 1 januari 2022. De nieuwe inkoop maakt meer grip en sturing vanuit de gemeente mogelijk.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

De indicatoren voor Wmo zijn opgenomen in de halfjaarlijkse rapportage Sociaal Domein. De raad ontvangt deze rapportage twee keer per jaar via een raadsinformatiebrief.

Dit kostte het

WMO	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	255	139	144	257	113
Lasten	8.697	8.974	9.328	8.926	402
Saldo voor bestemming	-8.442	-8.835	-9.184	-8.669	515
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	445	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	456	-456
Saldo resultaatbestemming	445	0	0	-456	-456
Saldo na bestemming (x €1.000)	-7.997	-8.835	-9.184	-9.125	59

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil
WMO	-9.184	-9.125	59

De uitvoering van het beleidsproduct Wmo is € 59.000 voordeliger geweest dan verwacht. De lasten voor woningaanpassingen, trapliften, overige hulpmiddelen vervoer/wonen/rolstoelen, collectief vervoer, huishoudelijke hulp en begeleiding zijn lager dan begroot (€ 433.000). Deze onderbesteding is voor bijna de helft toe te rekenen aan het niet kunnen inzetten van PGB middelen in verband met de coronapandemie. De nog niet bestede extra coronamiddelen Wmo worden overgeheveld naar 2021 (€ 22.000). Het voordeel exclusief het resultaat van de toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij wordt gestort in de reserve Sociaal Domein (€ 455.000). De overige verschillen bestaan uit afwijkingen in de kapitaallasten en toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij (€ 59.000).

Inkomensvoorziening



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Uitkeringen zijn rechtmatig verstrekt.
- Preventie en netwerkversterking ter voorkoming dat mensen in de schuldhulpverlening komen of onder de armoede grens terecht komen.

Beleidsprogramma

- Uitvoering geven aan het huidige Armoedebeleid.
- We werken met twee wijkteams. Het doel van deze wijkteams is om niet vanuit één domein naar de hulp- of ondersteuningsvraag van onze inwoners te kijken, maar juist met een breed perspectief zodat alle leefgebieden hierin meegenomen worden.
- Er is een start gemaakt met het armoedenetwerk. Het doel is om in 2021 dit netwerk op te zetten om samen met lokale partners armoede te bestrijden.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
Aantal opgelegde boetes vanwege schending inlichtingenplicht	15	20	14

Toelichting:

Het aantal opgelegde boetes is licht gedaald. Als er aanwijzingen zijn met een vermoeden van niet-rechtmatig verstrekte uitkeringen boeken we een werkproces boete op. De conclusie van zo'n werkproces hoeft uiteindelijk niet altijd te leiden tot het opleggen van een boete. Het aantal werkprocessen om een boete te bezien is van 69 in 2019 terug gelopen naar 47 in 2020.

De overige indicatoren zijn opgenomen in de halfjaarlijkse rapportage Sociaal Domein. De raad ontvangt deze rapportage twee keer per jaar via een raadsinformatiebrief.

Dit kostte het

Inkomensvoorziening	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	6.578	6.462	9.341	9.549	208
Lasten	10.626	10.281	13.188	13.107	81
Saldo voor bestemming	-4.048	-3.819	-3.847	-3.558	289
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	328	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	153	-153
Saldo resultaatbestemming	328	0	0	-153	-153
Saldo na bestemming (x €1.000)	-3.720	-3.819	-3.847	-3.711	136

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Inkomensvoorziening	-3.847	-3.711	136

De uitvoering van het beleidsproduct inkomensvoorziening heeft een positief resultaat van € 136.000.

De uitgaven voor het verstrekken van uitkeringen Participatiewet (inclusief loonkostensubsidies), loaw, loaz en Bbz zijn € 67.000 hoger geweest dan begroot. Jaarlijks wordt in de jaarrekening de hoogte van het uitstaande debiteurensaldo, de voorziening dubieuze debiteuren en de terugbetalingsverplichting aan het rijk beoordeeld. Dit levert in 2020 een nadeel op van € 191.000.

De rijksmiddelen vanuit het ministerie SZW zijn aan het eind van het jaar definitief vastgesteld. De definitieve rijksbijdrage was 3,5% hoger dan de in de begroting opgenomen voorlopige rijksbijdrage. Het voordeel bedraagt € 245.000.

Er is een onderbesteding geweest op minimaondersteuning (bijzondere bijstand) en armoedebestrijding voor € 167.000.

Het positieve resultaat exclusief het behaalde voordeel op de toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij € 153.000 wordt in de reserve Sociaal Domein gestort.

De verschillen bestaan uit afwijkingen in de kapitaallasten en toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij welke leiden tot een positief resultaat van € 136.000.

Participatie



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- In 2020 is gestart met het aanmelden van klanten uit Wmo en Participatie voor de Ontwikkelingsgerichte Arbeidsmatige Dagbesteding (OAD). Het betreft dan klanten met een loonwaarde onder de 30 % Wettelijk Minimum Loon (WML). We hebben besloten om OAD onderdeel te maken van ons lokale plan in relatie met WSD.
- De doelgroep met een loonwaarde van 30% tot 80 % WML zijn klanten die we bij WSD aanmelden voor een traject en een dienstverband, zowel bij Werkpartners (onderdeel van WSD) of bij een reguliere werkgever. Dat zijn dan dienstverbanden waarbij loonkostensubsidie en begeleiding nodig is omdat deze personen een beperking hebben.
- Personen met een loonwaarde tussen 80% en 100 % WML zijn meestal zelfredzaam. Zij hebben daarom meestal geen langere ondersteuning nodig. Mochten ze toch een vorm van ondersteuning nodig hebben om uit te stromen, dan wordt dat wel geboden.
- Met WSD hebben we in 2020 afspraken gemaakt om meer klanten via instroom - doorstroom - uitstroom naar regulier werk te laten uitstromen, waarbij we geen of minder ondersteuning hoeven te bieden in de vorm van loonkostensubsidie. De doelstelling, 23, is gehaald.
- In de arbeidsmarktregio Noordoost Brabant werken we mee aan gezamenlijke acties die bij alle gemeenten een rol spelen. In 2020 lag de focus vooral op het bemiddelen

van mensen van werk naar werk omdat veel werknemers te maken kregen met dreigend ontslag.

- De norm van het Transitiearrangement werd uitgedrukt in een cijfer per gemeente per maand. Vanaf medio 2020 spreken we over een referentie per gemeente per kwartaal dat in de kwartaalrapportages van WSD terug te vinden is. Het aangegeven referentiecijfer voor Boxtel wordt gehaald en er is sprake van overrealisatie.
- We streven naar een zo hoog mogelijk uitstroomcijfer. Dat was in 2020 moeilijk omdat veel werkgevers terughoudend waren met het aannemen van nieuw personeel. In samenwerking met WSD is er toch een behoorlijke uitstroom gerealiseerd.

Beleidsprogramma

- In 2020 zijn we begonnen met de voorbereiding van MijnWerkDichtbij, waarbij we klanten sneller in beeld brengen, de ondersteuning sneller kunnen bepalen en daarmee ook eerder uitstroom bereiken. We zijn met deze werkmethode 1-11-2020 gestart in 2 wijkteams.
- Met betrekking tot de voorgenomen bezuinigingen ad € 200.000 op het gebied van Participatie / Inkomensvoorziening is de doelstelling gehaald. Specifiek op participatie (nog) niet helemaal, maar op het gebied van Inkomensvoorziening wel, waardoor totaal een positief saldo is ontstaan.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
Aantal klanten met arbeidsvermogen en een traject	408	425	415
Aantal reguliere werkgevers aan wie loonkostensubsidie wordt verstrekt t.b.v. een werknemer	23	23	25
M.b.t. het Transitiearrangement is de te halen norm de indicator. De kwartaalcijfers van WSD geven aan of de indicator is gerealiseerd.	111	102	114
Uitstroom uit uitkering	143		125

Toelichting:

Par abuis zijn in de begroting onjuiste uitstroomcijfers opgenomen. Daar werd een aantal van 250 genoemd voor 2021, ook de cijfers over eerdere jaren kloppen niet. In de tabel hierboven staan de correcte uitstroomgegevens op basis van ons klantenbestand (Suite). De overige indicatoren zijn opgenomen in de halfjaarlijkse rapportage Sociaal Domein. De raad ontvangt deze rapportage twee keer per jaar via een raadsinformatiebrief.

Dit kostte het

Participatie	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	6	0	0	65	65
Lasten	10.097	9.483	10.176	10.284	-108
Saldo voor bestemming	-10.091	-9.483	-10.176	-10.219	-43
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	82	0	0	62	62
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	82	0	0	62	62
Saldo na bestemming (x €1.000)	-10.008	-9.483	-10.176	-10.158	19

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Participatie	-10.176	-10.158	19

De uitvoering van het beleidsproduct participatie heeft een positief resultaat van € 19.000.

Het resultaat op het re-integratie budget voor de volledige doelgroep van de PW is nadelig geweest mede door overrealisatie op het aantal trajecten met loonkostensubsidie bij de WSD. Het tekort is € 61.000.

Het negatieve resultaat exclusief het behaalde voordeel op de toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij van € 61.000 wordt onttrokken uit de reserve Sociaal Domein.

De verschillen bestaan uit afwijkingen in de kapitaallasten en toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij welke leiden tot een positief resultaat van € 19.000.

Volksgezondheid



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We ondersteunen initiatieven om de gezondheid te bevorderen.
- We voeren de Wet Publieke Gezondheid uit.
- We maken hierover afspraken met de GGD.

Beleidsprogramma

n.v.t.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

De GGD doet onderzoek naar de gezondheid van inwoners. Dit doen zij in twee onderzoeken:

1. gezondheidsmonitor volwassenen en ouderen;
2. gezondheidsmonitor jeugd.

Deze onderzoeken worden één keer per vier jaar uitgevoerd. De resultaten zijn te vinden op de website www.brabantscan.nl.

Dit kostte het

Volksgezondheid	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	10	0	0	0	0
Lasten	1.049	1.160	1.086	1.048	38
Saldo voor bestemming	-1.039	-1.160	-1.086	-1.048	38
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-1.039	-1.160	-1.086	-1.048	38

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Volksgezondheid	-1.086	-1.048	38

De uitvoering van het product volksgezondheid is voordelig uitgevallen. Per saldo is er een voordelig resultaat van € 38.000 ten opzichte van de begroting.

Dit resultaat is te verklaren door het niet besteden van de GIDS-gelden. Dit waren kosten voor de buurtsportcoach, deze worden nu uit een subsidie aan de BSB gedekt.

Overige verschillen bestaan uit afwijkingen in de toerekening van de bijdrage voor MijnGemeenteDichtbij.

Onderwijs



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Leerlingenvervoer.

We hebben ideeën aangeleverd voor de aanpassing van de modelverordening leerlingenvervoer van de VNG.

We hebben 93 aanvragen om leerlingenvervoer beoordeeld.

We hebben afspraken gemaakt met De La Salle over het vervoer van hun cliënten naar scholen voor speciaal onderwijs.

We hebben afspraken gemaakt over uitvoering van het leerlingenvervoer in de regio.

- Passend onderwijs

Lokaal streven we de regionale ambities na en zijn lokaal in gesprek over onderwijs zorgarrangementen. Regionaal is er op bestuurlijk niveau gesproken over de ambities binnen het passend onderwijs voor de komende vijf jaar, als hoofdlijn richten we ons op inclusief onderwijs. Er zal in 2021 een ontwikkelagenda voor de komende jaren worden opgesteld.

- Wetswijziging Voorschoolse Educatie (VE)

De kinderen die gebaat zijn bij extra VE aanbod komen per 1 augustus 2020 vier dagdelen van vier uur per week naar de voorschoolse voorziening/de peuteropvang. Daarmee is de basisvoorziening van 16 uur per week gerealiseerd voor deze doelgroep. De reguliere kinderen komen vanaf dat moment ook vier uur per twee dagdelen naar de peuteropvang.

De harmonisatie van het VE- beleid met de peuteropvang (POV) en Sociale Medische Indicatie (SMI) is nog niet afgerond.

- Wet Kinderopvang (toezicht en handhaving).

In 2020 zijn zoveel mogelijk locaties geïnspecteerd.

Uitvoering geven aan de Lokale Educatieve Agenda (LEA) 2019-2023

Op 18 juni 2020 hebben de deelnemers van het Bestuurlijk Overleg Jeugd en Onderwijs (BOJO) positief geadviseerd over de Lokale Educatieve Agenda (LEA) 2020-2024. In het college van 29 september 2020 is de LEA 2020-2024 vastgesteld.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
Aantal leerlingen met vervoersbeschikking waarvan met openbaar vervoer/fiets	126 16	100 16	89 21
Aantal peuters met VVE indicatie	32	36	40
Aantal leerlingen Taalhulp/Schakelklas basisonderwijs	8	8	2
Bereik voorschoolse voorzieningen-peuteropvang: aantal niet werkende ouders met aanvraag gemeentelijke vergoeding.	47	47	60
Wet kinderopvang toezicht en handhaving			
Aantal jaarlijkse inspecties	30	30	32
Aantal tijdig afgehandelde aanvragen	PM	PM	7
Aantal handhavingstrajecten	PM	PM	1
Aantal keren herstelaanbod	PM	PM	1

Toelichting:

Het aantal aanvragen voor leerlingenvervoer wordt niet beïnvloed door corona, het aantal vervoersbewegingen is als gevolg van de tijdelijke sluiting van de scholen wel verminderd.

PM Aantal tijdig afgehandelde aanvragen is afhankelijk van de aanvragen die bij de gemeente binnenkomen.

PM Aantal handhavingstrajecten- en acties is afhankelijk van de kwaliteit van de kinderopvangorganisaties en in hoeverre zij voldoen aan de wettelijke eisen.

Dit kostte het

Onderwijs	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	876	1.142	1.142	909	-232
Lasten	4.563	5.252	5.021	4.490	530
Saldo voor bestemming	-3.687	-4.110	-3.879	-3.581	298
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	325	361	319	319	0
Storting in reserves	30	30	30	30	0
Saldo resultaatbestemming	295	331	289	289	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-3.392	-3.779	-3.590	-3.292	298

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Onderwijs	-3.590	-3.292	298

De uitvoering van het product onderwijs is voordelig uitgevallen. Per saldo is er een voordelig resultaat van € 298.000 ten opzichte van de begroting.

Een van de LEA-projecten is niet tot uitvoering gebracht in verband met sluiting van scholen en andere inzet als gevolg van de corona-pandemie.

De verwachte lasten voor de inspectie van kinderopvangorganisaties zijn lager uitgevallen als gevolg van de lock-down.

De lasten voor peuteropvang vergoedingen voor de niet werkende ouder zijn hoger uitgevallen dat begroot omdat er meer vergoedingen zijn aangevraagd.

Op leerlingenvervoer is een overschot op de budgetten ontstaan door de tijdelijke sluiting van de scholen. Tijdens deze sluiting is slechts 80% van de kosten doorbetaald. Hierdoor is er een kleine afwijking ten opzichte van de begroting.

Het budget voor TOM-trajecten is niet besteed vanwege een lagere inzet door corona.

De exploitatiebudgetten voor onderwijshuisvesting zijn niet volledig benut in 2020 (o.a. subsidies algemeen). Dit resulteert in een voordeel van € 100.000.

Overige verschillen bestaan uit afwijkingen in de toerekening van de bijdrage voor MijnGemeenteDichtbij en een beperkt nadeel in de doorbelasting van kapitaallasten in relatie tot onderwijshuisvesting.

Leefomgeving



Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

Boxtel is trots op haar unieke woon- en leefomgeving centraal in het Groene Woud. De doorontwikkeling tot het Van Gogh Nationaal Park ondersteunen wij van harte.

We zijn ons erg bewust van het feit dat we onze leefomgeving moeten aanpassen aan de veranderde behoeften. Het gaat bijvoorbeeld om:

- duurzame energiebronnen;
- duurzame woningbouw;
- een aanpassing van het woningbestand aan de veranderde bevolkingssamenstelling
- het faciliteren van nieuwe vormen van mobiliteit;
- een aanpassing van de winkelstraten zoals ze nu zijn;
- duurzame landbouw;
- de noodzaak om onze dorpen en het buitengebied klimaatbestendig te maken.

Daarnaast wil de gemeente ook meewerken aan initiatieven van bewoners en ondernemers. We stimuleren bewoners, bedrijven, instellingen en organisaties om het beste uit zichzelf te halen en bij te dragen aan een duurzame leefomgeving. We kijken niet alleen naar mogelijkheden binnen onze eigen gemeente, maar sluiten ook aan bij ontwikkelingen en initiatieven in de regio. Denk bijvoorbeeld aan Brainport en AgriFood Capital.

De ontwikkeling van onze gemeenschap geven we vorm op een positieve manier samen met inwoners en ondernemers. Dit maakt onze gemeente een prettige gemeente om te wonen, werken en recreëren.

Zó draagt dit programma bij aan meewerkend boxtel.

Dit was het doel

Het programma Leefomgeving draagt bij aan de doelstellingen van een breder maatschappelijk terrein. Het gaat niet alleen om de inrichting van de fysieke leefomgeving, maar om het faciliteren van alle maatschappelijke ontwikkelingen. Voorbeelden hiervan zijn de economische groei en het meewerkend bestuur. Het programma maakt de wensen van vandaag mogelijk. Ook houden we rekening met wensen in de toekomst.

Plannen maken met de samenleving

De aankomende Omgevingswet heeft grote invloed op de manier van plannen maken. Iedere gemeente in Nederland krijgt de opdracht om een nieuwe omgevingsvisie met een omgevingsplan te maken. Hiermee vervangen we de oude systematiek van Structuurvisie en bestemmingsplannen. Groot pluspunt is dat we hiermee veel meer integraal naar de fysieke en sociale leefomgeving gaan kijken. Naast ruimtelijke aspecten komen hier ook zaken als milieu, volksgezondheid, mobiliteit, erfgoed en natuur aan bod. Het is belangrijk dat we bij dit traject de hele samenleving betrekken. De actualiseringsplicht vervalt, omdat elke nieuwe ontwikkeling feitelijk al een actualisering van het gehele plan is. Dit plan gaat de basis vormen voor stedelijk beheer.

Voldoende woningen

Afgelopen periode is er al veel werk verzet om tegemoet te komen aan de groeiende en veranderende woonbehoeften. Het is belangrijk dat we starten met de uitvoering van de ontwikkelde concepten en bestemmingsplannen. We maken nieuwe woonconcepten als dit mogelijk is.

Aanpassing van de infrastructuur

Er is een aanpassing van de infrastructuur nodig. Dit komt door de groei van de kernen en de sluiting van de dubbele overweg. We werken hier al hard aan en we gaan hier mee door. We hebben een plan van aanpak opgesteld voor het Programma Hoogfrequent Spoorvervoer. We zijn begonnen met het nieuwe Gemeentelijk Verkeer- en Vervoer Plan, voorheen Move'31 genaamd nu Mobiliteitsplan 2040. Een van de grote opdrachten daarin is de actualisatie van de hoofdwegenstructuur, met als belangrijkste de verbinding N618-A2. We zoeken actief naar cofinanciering en werk met werk maken.

Bescherming ecologisch gebied

Het Van Gogh Nationaal Park ligt tussen natuurgebieden en cultuurhistorisch waardevol gebied. Het Duits lijntje is een cultuurhistorisch interessante verbinding. Deze ecologische verbindingszone verdient bescherming. De verbindingszone ligt namelijk ten oosten van de A2. Vanuit de gemeente Meierijstad is de wens naar een fietsroute op hun gebied. We onderzoeken of we een verbinding kunnen leggen, met behoud van de ecologische waarden.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Leefomgeving:

- Volkshuisvesting
- Ruimtelijke ontwikkeling
- Grondexploitaties
- Beheer onroerend goed
- Groenbeheer
- Beheer openbare ruimte
- Verkeersmaatregelen
- Parkeren
- Begraafplaatsen

Deze grote projecten dragen bij aan het programma Leefomgeving:

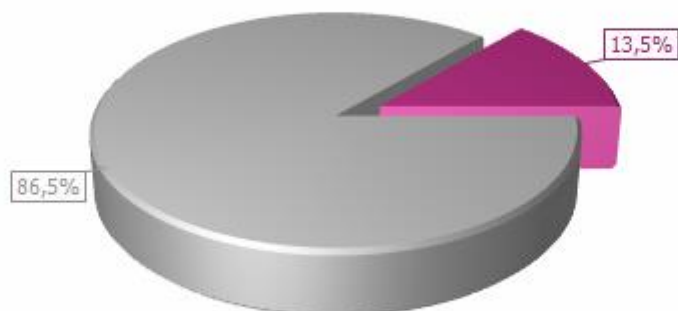
- Omgevingswet (over alle producten en diensten heen)
- Boxtel Binnen de Bruggen
- Move '31
- Boxtel bouwt
- Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (PHS)

Dit kostte het

Leefomgeving	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Baten					
Begraafplaatsen	142	187	207	233	27
Beheer onroerend goed	1.440	856	1.975	2.262	287
Beheer openbare ruimte	122	95	229	244	15
Groenbeheer	14	15	9	13	4
Grondexploitaties	1.164	7.388	11.737	1.090	-10.647
Parkeren	247	351	201	180	-20
Ruimtelijke ontwikkeling	1.034	921	691	804	113
Verkeersmaatregelen	147	6	82	179	98
Volkshuisvesting	214	205	230	223	-7
Totaal Baten	4.524	10.022	15.360	5.229	-10.130
Leefomgeving	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Lasten					
Begraafplaatsen	-173	-199	-218	-202	16
Beheer onroerend goed	-1.746	-1.618	-1.693	-1.687	6
Beheer openbare ruimte	-6.906	-5.060	-5.151	-4.766	385
Groenbeheer	-2.419	-2.385	-2.497	-2.330	167
Grondexploitaties	-1.614	-7.680	-11.029	-1.794	9.235
Parkeren	-279	-260	-257	-242	15
Ruimtelijke ontwikkeling	-2.309	-2.213	-2.332	-2.282	50
Verkeersmaatregelen	-1.270	-1.144	-1.447	-1.258	189
Volkshuisvesting	-387	-384	-378	-357	21
Totaal Lasten	-17.103	-20.942	-25.003	-14.918	10.085
Resultaat voor bestemming	-12.579	-10.920	-9.644	-9.689	-45
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	2.623	221	1.310	531	8
Storting in reserves	402	394	523	452	858
Saldo resultaatbestemming	2.221	174	-787	80	866
Resultaat na bestemming	-10.358	-10.747	-10.430	-9.610	821

Tabel bijdrage van het programma in relatie tot de gehele begroting

Werkelijke baten van dit programma



Werkelijke lasten van dit programma



Volkshuisvesting



Verantwoordelijke(n): Wim van der Zanden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben een bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van ruimtelijke plannen door de bouw van woningen voor de doelgroepen van beleid.
- We hebben dit jaar een uitgebreid traject doorlopen met betrekking tot de prestatieafspraken met de woningbouwcorporaties en monitoren deze afspraken gezamenlijk. We hebben op verschillende beleidsterreinen informatie opgehaald om te komen tot nieuwe prestatieafspraken.
- Huisvesting van bijzondere doelgroepen valt onder onze kerntaken. We hebben ruimte gegeven aan nieuwe initiatieven.
- We hebben regionaal deel genomen aan ambtelijke en bestuurlijke overleggen op het gebied van thema Wonen van Regio Noord Oost Brabant, ter uitvoering van de gemaakte afspraken in het Regionaal perspectief Wonen.

Beleidsprogramma

- In 2020 is wederom hard gewerkt om deze doelstellingen in de lopende en nieuwe plannen voor woningbouw te verwerken. Dit is gedaan door wensen voor dergelijke woonvormen in de woningbouwprogramma's met initiatiefnemers te communiceren en vast te leggen in afspraken met initiatiefnemers, in de projecten waar dit al mogelijk was.
- In projecten adviseren we over de woningbouwprogrammering. Hierbij houden we rekening met de woningbehoeften en de gestelde doelen voor onder andere het

realiseren van voldoende woningen en voldoende sociale- en middeldure huurwoningen. Gestuurd wordt op woningbouwprogramma's die voorzien in de woonbehoeften van de diverse doelgroepen. In 2020 zijn in Boxtel 13 woningen gerealiseerd door particulieren. Er is in 2020 beleid vastgesteld voor de huisvesting van arbeidsmigranten. Regionale afstemming van woningbouwprogramma's heeft plaatsgevonden binnen het Poho Wonen in de regio Noord Oost Brabant. Daarnaast heeft er afstemming met het sociaal domein plaatsgevonden over het thema wonen en zorg.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2015-2019	Realisatie 2020	Verwacht 2015-2024
Aantal gerealiseerde woningen	294	65	1475

Toelichting op de indicatoren:

In de woonvisie is als doel omschreven om in de periode 2015-2024 per saldo 1315 woningen in totaal toe te voegen. Uitgaande van 160 sloop in deze periode, is de gewenste nieuwbouw om aan de behoefte te voldoen 1475 woningen.

In de woonvisie is verder gesteld dat het aandeel sociale huurwoningen tussen de 25% en 45% ligt.

Dit kostte het

Volkshuisvesting	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	214	205	230	223	-7
Lasten	387	384	378	357	21
Saldo voor bestemming	-173	-178	-149	-134	15
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-173	-178	-149	-134	15

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Volkshuisvesting	-149	-134	15

Bij dit product is in 2020 sprake van voordelen vanuit doorbelaste kapitaallasten en dienstverlening door MijnGemeenteDichtbij.

Ruimtelijke ontwikkeling



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen en Wim van der Zanden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We signaleerden landelijke en provinciale ontwikkelingen en vertaalden deze waar nodig in ruimtelijke plannen, bijvoorbeeld de stikstofproblematiek.
- We namen deel aan overlegstructuren onder andere ter voorbereiding van de komst van Esch. Binnen de Regio Noordoost Brabant werkten we mee aan de nieuwe Samenwerkingsagenda voor deze regio.
- We bewaakten en actualiseerden bestemmingsplannen. Samen met inwoners, bedrijven, initiatiefnemers en maatschappelijke organisaties brachten we ruimtelijke plannen tot ontwikkeling.
- We stimuleerden de bouw van voldoende woningen voor de doelgroepen van beleid.

Beleidsprogramma

- Voor de omgevingsvisie en het bijbehorende omgevingsplan wordt verwezen naar de Implementatie Omgevingswet.
- De bouwplannen voor Boxtel, Liempde en Lennisheuvel zijn verder richting en/of in uitvoering gebracht. Zo werd het bestemmingsplan Pastorietuin Liempde onherroepelijk en is de bouw gestart. Zie verder onder 'Boxtel Bouwt'. Vooruitlopend

op de gemeentelijke herindeling per 1 januari 2021 vond overleg plaats over meerdere plannen in het dorp Esch.

- We bouwen met het oog op de doorstroming op de woningmarkt.
- Ruimtelijke plannen stedelijk: voor het stedelijk gebied vond vaststelling plaats van het Centrumplan en het Paraplubestemmingsplan kamerbewoning Boxel en we ondersteunden particuliere initiatieven. Zie verder 'Boxtel Bouwt', PHS en Greentech/Vorst B.
- We faciliteerden ruimtelijke plannen en voerden vooroverleg over initiatieven die bijdragen aan de verbetering van de leefbaarheid van Boxel. Denk aan natuurontwikkelingsplannen en landgoedontwikkeling.

Dit kostte het

Ruimtelijke ontwikkeling	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	1.034	921	691	804	113
Lasten	2.309	2.213	2.332	2.282	50
Saldo voor bestemming	-1.275	-1.292	-1.641	-1.478	163
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	113	0	0	109	-109
Saldo resultaatbestemming	-113	0	0	-109	-109
Saldo na bestemming (x €1.000)	-1.388	-1.292	-1.641	-1.587	54

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Ruimtelijke ontwikkeling	-1.641	-1.587	54

De werkelijke baten vanuit bouwleges zijn conform de gewijzigde begroting 2020.

De voorziene kosten voor een handhavingsactie (sloop Jachthuisje Geelderseweg) zijn lager dan begroot. Vanuit de onderuitputting van € 20.000 wordt € 10.000 voor sloopwerkzaamheden overgeheveld naar 2021. Daarnaast is, hoofdzakelijk vanuit inhuur derden/advieskosten, bij Bestemmingsplannen een nadeel ontstaan. De doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij resulteert daarentegen in een voordeel.

Grondexploitaties



Verantwoordelijke(n): Wim van der Zanden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben alle lopende grondexploitaties in financieel-economische zin geactualiseerd.
- Over recente ontwikkelingen en de voortgang van de grondexploitaties hebben we gerapporteerd.
- We hebben een actualisatie uitgevoerd van de nota grondbeleid.
- Bij projecten waar sprake is van facilitaire grondpolitiek hebben we naar behoefte ondersteuning en bewaking in financiële zin uitgevoerd.
- Voor diverse nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen hebben we haalbaarheidsstudies en berekeningen uitgevoerd.

Dit kostte het

Grondexploitaties	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	1.164	7.388	11.737	1.090	-10.647
Lasten	1.614	7.680	11.029	1.794	9.235
Saldo voor bestemming	-450	-293	708	-704	-1.412
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	101	202	283	306	23
Storting in reserves	27	168	1.257	168	1.089
Saldo resultaatbestemming	74	34	-974	137	1.112
Saldo na bestemming (x €1.000)	-376	-259	-266	-567	-301

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil
Grondexploitaties	-266	-567	-301

Het algemene exploitatieresultaat op de vier bouwgrondexploitaties is nadelig en bedraagt € 301.000. Enerzijds zijn de inkomsten van de grondexploitatie algemeen € 350.0000 achtergebleven bij de begroting door niet gerealiseerde verkopen. Anderzijds was de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij € 49.000 voordelig. Voor een nadere toelichting op de ontwikkeling van de 4 complexen waarvoor een actieve grondexploitatie is vastgesteld, wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid van deze jaarrekening.

Beheer onroerend goed



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Het verhuren van panden waar nog ruimte is;
- Afstoten van panden die vrij komen/zijn van huur en niet van strategisch of maatschappelijk belang zijn;
- Actualiseren van de MeerjarenOnderhoudsplannen;
- Uitgeven van agrarische percelen voor (kortdurende) pacht;
- Uitgeven van bedrijfsgronden.

Beleidsprogramma

- Huidige beleid is dat we enkel gebouwen in eigendom houden die direct en/of strategisch nut hebben en gebouwen met maatschappelijk nut.
- Het onroerend goed in ons eigendom moet op een sobere, maar adequate manier worden beheerd en onderhouden, waarbij achterstallig onderhoud zo veel mogelijk is te voorkomen. Hier past een conditiescore bij inspecties bij van niveau 3.
- Villa Phaff is afgestoten.
- Bedrijfsgrond verkocht aan Colenhoef.
- taxaties ten behoeve van de brandverzekering zijn uitgesteld. Opdracht wordt uitgezet in 2021. Budget wordt overgeheveld

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
Mutatie Gebouwen	0	1	1

Toelichting:

Villa Phaff is verkocht

Dit kostte het

Beheer onroerend goed	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	1.440	856	1.975	2.262	287
Lasten	1.746	1.618	1.693	1.687	6
Saldo voor bestemming	-306	-762	282	575	293
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	64	62	62	62	0
Storting in reserves	52	52	52	52	0
Saldo resultaatbestemming	12	10	10	10	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-294	-752	292	585	293

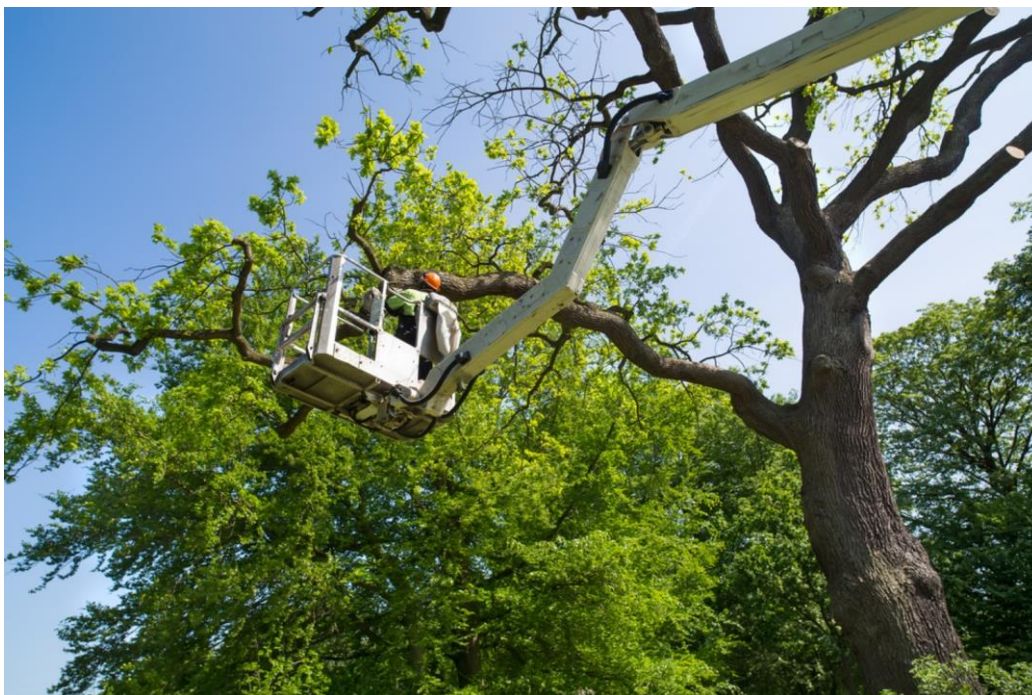
Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil
Beheer onroerend goed	292	585	293

Het voordeel bij dit product wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door gerealiseerde verkopen in 2020. Het resultaat vanuit verkoop Rechterstraat 55 (Villa Phaff) en Colenhoef is € 417.000 meer dan begroot. De geraamde verkoopopbrengst van een perceel naast Helicon (€ 80.000) werd daarentegen niet gerealiseerd; omdat de verkoopopbrengst in 2021 wordt verwacht, wordt deze bate overgeheveld.

Overige afwijkingen betreffen: lagere opbrengsten vanuit verhuur, voordelen vanuit doorbelasting MijnGemeenteDichtbij en niet bestede budgetten 2020 (taxatiekosten verzekering gemeentelijke gebouwen en kwalitatieve verplichting Rouwbommel 3). De kosten voor taxatie en de kwalitatieve verplichting Rouwbommel 3 gaan met budgetoverheveling naar de begroting 2021.

Groenbeheer



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

1. Aanzienlijke inzet voor preventieve en reactieve bestrijding eikenprocessierups en voor water geven van bomen en beplantingen.
2. Regulier, planmatig beheer: jaarcyclus in het communiceren, voorbereiden, aanbesteden en uitvoeren van werkzaamheden die te maken hebben met het beheer en onderhoud van openbaar groen, bomen, sloten en bermen en landschappelijke beplantingen.
We hebben onder andere de boomveiligheidscontrole uitgevoerd, een eerste inhaalslag gemaakt in boomonderhoud, onderhoudsplan houtwallen opgezet en werkplan uitgevoerd, WSD begeleid bij de uitvoering van het onderhoud van het wijkgroen en inhaalslag gemaakt in onderhoud wijkgroen.
4. Aanleg of vervanging van groen in onder andere project RVL, Strijpenhof, Kruisbroeksestraat, Runmolen, Kennedystraat, Hoogheem, Van der Voortpark, Burgakker en Parkweg. Bloemenmengsels gezaaid op 30 locaties ter verhoging van de biodiversiteit.
5. Structureel overleg met Natuurwerkgroep Liempde, Werkgroep Natuur en Landschap Boxtel, inclusief Beheergroep Sparrenrijk was opgestart, maar door corona stil komen te liggen.
6. Advisering en begeleiding van burger- en wijkinitiatieven vanuit de wijkmakelaars.
7. Intake en behandeling van klachten/meldingen Openbare Ruimte.
8. Wijkbeheer: jaarrond de inspanning volgens het principe van "schoon, heel en veilig". Intake en afhandeling dagelijkse klachten/meldingen inclusief de interne/externe afstemming en dienstverlening.

Beleidsprogramma

- Het onderzoek naar de organisatorische en financiële effecten om te komen tot een hoger kwaliteitsniveau van het openbaar groen heeft niet plaatsgevonden. Het groenbeheer vindt op sobere doelmatige wijze plaats.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
sober, doelmatig groenbeheer	6-6,5 *	6-,5 *	6 -6,5 *

Toelichting:

* cijfermatige indicator volgens beeldmeetlat.

Dit kostte het

Groenbeheer	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	14	15	9	13	4
Lasten	2.419	2.385	2.497	2.330	167
Saldo voor bestemming	-2.406	-2.370	-2.489	-2.317	171
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	87	0	49	49	0
Storting in reserves	131	0	0	107	-107
Saldo resultaatbestemming	-44	0	49	-59	-107
Saldo na bestemming (x €1.000)	-2.450	-2.370	-2.440	-2.376	64

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Groenbeheer	-2.440	-2.376	64

Geëgaliseerde kosten (budgettair neutraal)

Het saldo van de beïnvloedbare kosten (categorie 3,4) wordt aan het eind van het jaar geëgaliseerd via de reserve Groenbeheer. Bij deze kostencategorie is in 2020 een overschot ontstaan van € 107.000 dat gestort is in de reserve Groenbeheer.

Overig

De toerekening van MGD leidt tot een voordelig verschil van € 72.000.

De overige verschillen (-€ 8.000) betreft een beperkt nadeel bij verstrekte en te ontvangen subsidies.

Per saldo dus een voordelig verschil van € 64.000.

Beheer openbare ruimte



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

1. We hebben gewerkt aan het toekomstbestendig maken van onze wijken en woonkernen. De openbare ruimte is een plek voor iedereen met speciale aandacht voor mindervaliden. De totstandkoming en uitvoering van Rolstoelvriendelijk Liempde is daar een goed voorbeeld van. Waar mogelijk lossen we binnen het jaarlijks wegenbeheer bestaande knelpunten op.
2. Binnen het jaarlijks, planmatig onderhoud en beheer hebben we diverse uitvoeringsprogramma's en bestekken voorbereid, aanbesteed en uitgevoerd met betrekking tot wegen en verhardingen, openbare verlichting, civiele kunstwerken, riolering, gebouwen en alle andere voorzieningen die zich in de openbare ruimte bevinden.
3. We hebben een aantal projecten aanbesteed en in uitvoering gebracht, bijvoorbeeld afkoppelen Dianabos-Halderheiweg e.o. in Boxtel en Rolstoelvriendelijk maken trottoirs en Nieuwe Erven in Liempde. Daarnaast hebben we een adviserende en begeleidende rol gehad bij diverse burger- wijkinitiatieven vanuit de Wijkmakelaars, zoals het park aan de Van der Voortweg, Processiepark en Generatietuin.
4. Gedurende het jaar hebben we onze inspanning geleverd volgens het principe van "schoon, heel en veilig" met daarbij de intake en afhandeling van de dagelijkse klachten/meldingen. Het groeiend gebruik van de FIXI app vraagt een meer dan gemiddelde inzet.

5. Overeenkomstig het beheerplan Civiele Kunstwerken is het reguliere onderhoud uitgevoerd. De Ursilinepadbrug en de brug nabij de kanovereniging zijn vervangen. Ook is de handtrekvoorziening van het Sint-Janspontje vervangen. Vanaf 2021 zal het reguliere onderhoud planmatig worden uitgevoerd binnen de jaarschijven.
6. We hebben het uitvoeringsprogramma openbare verlichting 2020 gereed, verouderde armaturen en lampen zijn vervangen door 286 LED-armaturen. Ook is de groeupremplace en nazorg uitgevoerd en hebben wij 897 lampen vervangen.
7. Overeenkomstig het beheerplan Wegen is het jaarlijks asfalt- en elementen onderhoudsbestek voorbereid, aanbesteed en uitgevoerd. Bijvoorbeeld Kapelweg, Vic. van Alphenlaan, Uilenbroek, Onrooi, Goorestraat, Vorsenpoel en Sweelincklaan.
8. Nadat de geactualiseerde Algemene Verordening Ondergrondse Infrastructuur (AVOI) en het bijbehorend Kabels en Leiding-handboek eind 2019 zijn vastgesteld, zijn met Brabant Water en Enexis de nadeelcompensaties afgestemd en worden nieuwe overeenkomsten binnenkort getekend.
9. Op diverse locaties zijn Brabant Water en Enexis bezig met sanering van de water- en gasleidingen. We houden op actieve wijze toezicht op de juiste uitvoering van de werkzaamheden.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
klachten/meldingen verhardingen (*1)	744 stuks	900 stuks	1.066 stuks
klachten/meldingen openbare verlichting (*1)	89 stuks	200 stuks	269 stuks
beheer/onderhoud wegen (verhardingen) in miljoen m2	2,1	2,1	2,1
beheer/onderhoud kunstwerken	76 stuks	76 stuks	76 stuks
beheer/onderhoud openbare verlichting	7.683 stuks	7.700 stuks	7.747 stuks
beheer/onderhoud verkeersborden	3.500 stuks	3.500 stuk	3.500 stuks
beheer/in stand houding VRI's	10 stuks	10 stuks	10 stuks

*1: in 2019 werd pas eind februari de eerste FIXI melding geregistreerd

Dit kostte het

Beheer openbare ruimte	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	122	95	229	244	15
Lasten	6.906	5.060	5.151	4.766	385
Saldo voor bestemming	-6.783	-4.965	-4.921	-4.522	400
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	2.362	122	121	107	-14
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	2.362	122	121	107	-14
Saldo na bestemming (x €1.000)	-4.421	-4.843	-4.800	-4.415	385

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Beheer openbare ruimte	-4.800	-4.415	385

Geëgaliseerde kosten (budgettair neutraal)

Het groot onderhoud voor de wegen wordt geëgaliseerd via de voorziening Wegenbeheer. Vanaf 2020 is de jaarlijkse storting met € 300.000 per jaar verhoogd. Conform het eind 2019 vastgestelde beheerplan bedroeg de storting in 2020 € 1.251.000. Op basis van dit beheerplan werd verwacht dat in 2020 € 1.328.000 onttrokken zou worden, maar dit is beperkt gebleven tot € 1.090.000.

Het groot onderhoud voor kunstwerken (bruggen e.d.) wordt geëgaliseerd via de voorziening Kunstwerken. Conform het eind 2019 vastgestelde beheerplan bedroeg de storting in 2020 € 144.000. Op basis van dit beheerplan werd verwacht dat in 2020 € 70.000 onttrokken zou worden, maar in werkelijkheid was dit € 75.000.

Het groot onderhoud/remplace voor openbare verlichting wordt geëgaliseerd via de voorziening Openbare verlichting. Conform begroting en in lijn met het beheerplan bedroeg de storting in 2020 € 300.000. Op basis van het beheerplan werd verwacht dat in 2020 € 295.000 onttrokken zou worden, maar in werkelijkheid was dit € 303.000.

Overig wegonderhoud en wegbeheer

Op de exploitatiebudgetten van overig wegonderhoud, inclusief dat van bermen en sloten is in 2020 een financieel voordeel opgetreden van € 63.000 en op dat van wegbeheer inclusief schoonmaken en vegen van de wegen een overschot van € 46.000.

Openbare verlichting

Op de exploitatie van openbare verlichting is een voordeel ontstaan van € 115.000, voornamelijk door meer inkomsten van verhaalde schade (+€ 61.000) en minder energielasten (+€ 53.000).

Overig

De doorbelasting van MGD leidde op dit product tot een voordeel van € 82.000 en verder was er nog een voordeel bij de kapitaallasten (€ 64.000) en overig (€ 16.000).

Verkeersmaatregelen



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- VRI Vic van Alphen:
Herinrichting in combinatie met onderhoud wegen en nieuwe VRI, is de kruising met het Koppel aangepast op gebied van fietsveiligheid.
- Uitbreiding 30 km zone Essche Heike:
Is een samenwerking tussen 30-km zone Molenwijkseweg en PHS Maatregelenpakket. Hiermee is het eerste fysieke deel van PHS in Boxtel gerealiseerd. Hiermee is tegemoetgekomen aan bezwaarmakers PHS en 30-km-zonering
- Project Molenwijkseweg:
Herinrichting met bredere fietsstroken en 30 km-zone inrichting ter verbetering bereikbaarheid en fietsveiligheid
- Kruising Ladonkseweg/Salmstraat:
Ontwerp met draagvlak Ladonk gemaakt.
- VRI-beleid
Naar aanleiding van het ontwerp van de KBA met VRI-kruisingen is er een programma gemaakt om daarmee ook uniformiteit met de bestaande, te vervangen installaties te bewerkstelligen.
- Parkeerplaatsen Berkengaard:
Zijn aangelegd ter verlaging van de ontstane parkeerdruk
Diverse projectontwikkelingen (wonen) begeleid ten aanzien van verkeersinrichting om invulling te geven aan anterieure overeenkomsten, tel- of modelgegevens, parkeercijfers en passende ontsluitingsoplossingen
- PHS Maatregelenpakket
Ten aanzien van de PAS is extra inzet gepleegd om de PHS-dossiers ten aanzien van de PAS opnieuw in stelling te brengen.
Begeleiden RO bestemmingsplannen Keulsebaan en Onderdoorgang Tongeren
- Nieuwe verkeersmodel Boxtel VMB2019 ontwikkelt op basis van nieuwe kennis provincie voor juridische en feitelijke onderbouwingen.
- Om de samenwerking emissie- en verkeersbeleid te ondersteunen is een tool (ICinity) aangeschaft voor grafische weergave effecten variantstudies.
- AS Baroniestraat:
Met een werkgroep samen gewerkt aan oplossingen ter overbrugging van de vertraging ontstaan binnen PHS

- Mensgerichte maatregelen (schoolomgevingen)
- Netwerkbijeenkomst kinderdagverblijven GroenLicht label. Digitale bijeenkomst met kinderdagverblijven uit Gestel en Boxtel.
- Feestelijke uitreiking GroenLicht Label De Oversteek Humankind (Liempde) is in verband met corona uitgesteld tot voorjaar 2021 (dan ook nieuwe wethouder).
- Praktisch verkeersexamen is in verband met corona niet doorgegaan.
- BVL: 7 scholen in de gemeente doen mee aan BVL. 6 Hebben het bronzen label. 1 heeft het zilveren label (St. Petrus). Willibrordusschool uit Esch, in 2020 onder gemeente Haaren, komt formeel per 1 januari 2021 bij Boxtel en heeft ook meegedaan met BVL netwerkbijeenkomst.
- Totally Traffic: JRL heeft hier aan meegedaan en voldoet aan de eisen zoals door de provincie opgesteld.
- Voorbereiden verbetermaatregelen fiets: Ontwerpen gemaakt voor Pastoor Erasstraat, Parallelweg Noord en Zuid. Uitvoering 2021
- Deelnemen participatie Stationsstraat (voorlopig ontwerp) en Rechterstraat tot definitief ontwerp.
- Snelfietsroute DB-EH:
Door diverse omstandigheden (corona, beschikbaarheid, impasse) is voorbereidend werk voor snelfietsroute Den Bosch-Eindhoven vertraagd.
- Een voormalig hockeyveld is, in samenspraak met de Hockeyvereniging MEP, omgevormd tot parkeerterrein Park Molenwijk, bedoeld voor sporters en parkbezoekers.

Dit kostte het

Verkeersmaatregelen	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	147	6	82	179	98
Lasten	1.270	1.144	1.447	1.258	189
Saldo voor bestemming	-1.123	-1.138	-1.366	-1.079	287
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-1.123	-1.138	-1.366	-1.079	287

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Verkeersmaatregelen	-1.366	-1.079	287

Eenmalig onderzoeksbudget

In 2020 was incidenteel budget aanwezig voor enkele onderzoeken waarvan ruim € 170.000 niet besteed is, te weten:

- Move flankerende maatregelen PHS ad € 80.518, realisatie € 8.203;
- hoofdstructuur Eindhoveneweg ad € 25.000, realisatie € 0;
- studie oksel Tongeren ad € 25.000 realisatie € 0;
- participatie herinrichting Stationsstraat ad € 20.000, realisatie € 0.

Aangezien verwacht wordt dat deze onderzoeken in 2021 plaatsvinden, worden de restantbudgetten van in totaal € 142.300 overgeheveld naar 2021.

Van het eenmalig onderzoeksbudget parkeerplaatsen Berkengaard ad € 48.950 is € 20.820 gerealiseerd. Er komen hiervoor geen verdere onderzoekskosten.

Materialen wegbeheer en uitvoering verkeersmaatregelen

Aan uitvoering verkeersmaatregelen inclusief materialen wegbeheer is € 48.000 minder besteed dan begroot.

Inhuur derden

Aan inhuur is € 15.000 minder besteed.

Overig

De doorbelasting van MGD levert een voordeel op van € 50.000.

De kapitaallasten kennen een voordeel van € 4.000

Parkeren



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan
Vaste werkzaamheden

Beleidsprogramma

De parkeerbelasting (inclusief parkeervergunningen) wordt aangemerkt als een algemeen heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk.

De parkeertarieven 2020 zijn ongewijzigd vastgesteld ten opzichte van die van 2019. Na de afronding van de Centrumprojecten is sprake van een afname van de parkeerdruk van auto's, terwijl er meer fietsen in het Centrum staan gestald.

Voorheen waren veel meer parkeerplaatsen aanwezig op de Markt die goed gebruikt werden; deze parkeerders zien we niet duidelijk terug op andere alternatieve parkeerlocaties zoals bijvoorbeeld de parkeervoorzieningen rondom het gemeentehuis

De parkeerschijfzone is uitgebreid met de Brugstraat in verband met ongewenst langparkeren en op verzoek van de bewoners. Er staan nog enkele locaties op de rol zoals Clarissenstraat. Voor de Burgakker en Brederodeweg wordt nog een regimewijziging overwogen.

In 2020 is door de ontwikkelingen als gevolg van corona geen verandering doorgevoerd in het parkeerbeleid. De onbekendheid met de gevolgen hiervan en het feit dat we voor nieuwe uitdagingen staan ten aanzien van het Centrum heeft voor een pas op de plaats gezorgd. Aangezien we ook de organisatie van het parkeren willen doorlichten, is in afwachting van de kerntakendiscussie hier even minder aandacht aan gegeven.

In 2021 worden alle onderwerpen met betrekking tot parkeren alsnog doorgelicht. De volgende aspecten komen aan bod:

- parkeertarieven,
- handhavingsinzet,
- parkeerorganisatie,
- naheffingsaanslagen parkeerbelasting,
- verdere ontzorging ambtelijke organisatie van de parkeerschijfzone en –vergunningen

Dit kostte het

Parkeren	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	247	351	201	180	-20
Lasten	279	260	257	242	15
Saldo voor bestemming	-31	91	-57	-62	-5
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	9	8	8	8	0
Storting in reserves	80	0	0	15	-15
Saldo resultaatbestemming	-71	8	8	-7	-15
Saldo na bestemming (x €1.000)	-103	99	-49	-69	-20

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil
Parkeren	-49	-69	-20

Opbrengsten

Nadat in de tweede bestuursrapportage 2020 de begrote opbrengsten zijn afgeraamd met € 150.000 resulteert uiteindelijk nog een tegenvaller in de opbrengsten van € 20.000. De opbrengsten vanaf 2021 zijn begroot op jaarlijks € 350.000; op basis van de in 2020 uitgevoerde parkeerevaluatie zal bezien worden in hoeverre hier een aanpassing noodzakelijk is.

Kosten

Aan de kostenkant was er een voordelig resultaat van € 9.000, voornamelijk bestaande uit minder inhuur diensten derden.

Geëgaliseerde opbrengst (budgettair neutraal)

Ook in 2020 is een afkoopsom ontvangen van een aanvrager van een omgevingsvergunning die niet voldeed aan de parkeernorm. Deze opbrengst van € 15.000 is gestort in de reserve Parkeervoorzieningen. Gelden uit deze reserve kunnen t.z.t. worden ingezet als dekking voor de aanleg van parkeerplaatsen elders in de gemeente.

Overig

De doorbelasting vanuit MGD leverde een voordeel op van € 6.000.

Begraafplaatsen



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Er wordt gekeken naar het meer inbesteden van met name groenonderhoudswerkzaamheden door de beheerder op de begraafplaats. Bulk werkzaamheden (zoals gazon maaien, schoffelonderhoud etc.) worden wel middels aanbestedingsprocedure in de markt gezet. Hier is in 2020 een eerste aanzet toe gedaan.

Beleidsprogramma

Voor de nieuwe beleidsvisie zijn nieuwe trends en ontwikkelingen in de markt gezocht en beoordeeld om toe te passen op de gemeentelijke begraafplaats Munsel. Hiervoor zijn de mogelijkheden bekeken hoe dit op de begraafplaats (ruimtelijk gezien) kan worden toegepast. In de loop van 2020 is een nieuw beleidsplan begraafplaats Munsel opgesteld. Bij de vaststelling van deze nieuwe beleidsvisie in 2021 zal hier nader op worden ingegaan en zullen de mogelijkheden in beeld worden gebracht.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
aantal begravingen	42	42	35
asbus bijzettingen	13	10	12
as verstrooiingen	3	1	2
verlengingen graven	43	40	45
verlengingen urnennissen	5	5	6
Ruiming van graven	40	35	37

Er wordt steeds meer geconstateerd dat illegale as verstrooiingen op de begraafplaats Munsel plaats vinden. Hiervoor zijn geen kosten betaald conform de "Verordening op de heffing en invordering begrafenisrechten" die jaarlijks wordt vastgesteld. Het gaat jaarlijks om 2-4 illegale verstrooiingen waarvoor geen leges geheven kunnen worden. Verder is te zien dat het aantal ter aarde bestellingen drastisch terug loopt. Door inkomsten van verlenging grafrecht in 2020 door de missie zusters O.l.v. van Afrika is een eenmalige positief resultaat behaald.

Dit kostte het

Begraafplaatsen	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	142	187	207	233	27
Lasten	173	199	218	202	16
Saldo voor bestemming	-31	-13	-11	32	43
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-31	-13	-11	32	43

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Begraafplaatsen	-11	32	43

Nadat bij de tweede bestuursrapportage 2020 de baten en lasten (voor opstellen beleidsplan begraafplaats) met € 20.000 zijn verhoogd resulteert er nu bij de jaarrekening per saldo een voordelig resultaat van € 43.000.

Inkomsten

Aan de inkomstenkant is € 27.000 meer grafrecht ontvangen dan begroot. Dit komt vooral doordat in 2020 door de missiezusters OLV van Afrika grafrechten zijn verlengd voor een bedrag van € 77.000.

Kosten

Aan de kostenkant is een voordelig resultaat ontstaan van € 16.000, vooral door minder huur voor roerende goederen (kraantje).

Door deze uitkomsten is in 2020 meer dan 100% kostendekkendheid gerealiseerd. Het streven is jaarlijks 100% kostendekkend te werken, echter is het gemiddelde over de afgelopen decennia circa 85%. Dat is in vergelijking met andere begraafplaatsen hoog te noemen. Een kostendekkendheid van 40-60% is bij veel begraafplaatsen gangbaar. Zie ook paragraaf lokale heffingen.

Projecten programma Leefomgeving

Onder het programma Leefomgeving vallen de volgende projecten:

- Boxtel Binnen de Bruggen
- Move '31
- Omgevingswet
- Programma Hoogfrequent Spoor (PHS)
- Boxtel bouwt

Boxtel Binnen de Bruggen



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit was het doel

Boxtel Binnen de Bruggen (BBdB) is een integrale visie en programma van projecten ter versterking van het centrum van Boxtel. De term is afgeleid van het historisch centrum dat werd omgeven door een watersysteem van Binnendommels, enkel bereikbaar via diverse bruggen. De Binnendommels hielden het centrum leefbaar (droog) en zorgden voor o.a. werkgelegenheid en transportmogelijkheden. Een uniek stelsel in deze omgeving - de Binnendieze in Den Bosch uitgezonderd - maar helaas gedempt en niet meer beleefbaar.

Doelstellingen en uitgangspunten

- De visie BBdB biedt een masterplan ontwikkeling openbare ruimte centrum.
- De Binnendommelstructuur wordt weer beleefbaar gemaakt, en weer een drager die leefbaarheid en economische belangen van het centrum op een actuele wijze versterkt.
- De visie verbindt thema's als cultuurhistorie, erfgoed, economie, toerisme, recreatie, maar ook duurzaamheid, klimaat, energietransitie, kunst, cultuur en evenementen.
- De projecten zijn breed van aard, de uitvoering is een langdurig en gefaseerd proces. De visie is dynamisch, projecten kunnen afvallen of nieuwe initiatieven toegevoegd. Visie en masterplan zijn daar koepel en stip op de horizon voor.
- De ambitie is hoog om Boxtel zo weer een uniek centrum te geven binnen de regio.

Dit hebben we dit jaar gedaan

- In het voorjaar 2020 is de kop van de Burgakker ingericht tot natuurparkje en voorzien van kunstwerken van IJsvogels, om daarmee de entree naar park Stapelen vanuit het centrum te versterken. Het park is in de visie van Stadslandgoed Stapelen gedacht als park met kunstexpositie. Tevens is de beeldkwaliteit van deze drukke fietsroute hier mee versterkt. De kosten zijn volledig gedekt vanuit het project Kloppend Hart, onderdeel van Landschappen van Allure (voor ruim 70% gesubsidieerd).
- Het ontwerp voor de Herinrichting Rechterstraat als kernwinkelstraat, met een deel visualisering Binnendommel (initiatief van de ondernemers centrum Boxtel) is technisch uitgewerkt tot bestek en aanbesteed. Realisatie is in overleg met de winkeliers verzet naar begin januari 2021. Vanwege corona was dit uit economisch belang en door gehinderde afstemming ook gewenst/noodzakelijk.
- Met bewoners en ondernemers is het ontwerpproces voor de Herinrichting Stationsstraat, deel Pr.Bernhardstraat - Molenstraat, als aanloopstraat (initiatief Stichting Toekomst Stationsstraat) verder uitgewerkt. O.a. de komst van kringloopwinkel Vincentius maakt nieuwe afwegingen over de inrichting nodig. In 2021 wordt het ontwerp ter vaststelling voorgelegd. Corona heeft ook in dit proces nadelige invloed gehad op de doorlooptijd.
- Er is voorzichtig gestart met ideeën voor het Processiepark. Dit proces wordt opgepakt door een groep enthousiaste buurtbewoners onder begeleiding van de wijkmakelaar. Door het nog ontbreken van budget, anders dan een beperkt bijdrage uit het wijkbudget en zelfwerkzaamheid, gaat het vooral om kleine verbeteringen met 'no-regret'-maatregelen. Voor ingrijpende herstel- en verbetermaatregelen van het park volgens de visie moet eerst budget gevonden worden.
In 2020 zijn door de bewonersgroep samen met de wijkmakelaar opgepakt:
 - verlichting Maria Kapel;
 - 11 historische foto's aan gevels bevestigd van huizen direct aan het park, met een QR-code dat een historisch verhaaltje vertelt bij de foto. De foto's verbinden park en basiliek;
 - een schets voor verbetering groen is besproken met bewoners, 2 banken krijgen een mooie plek bij het water en midden in het park, het hondentoilet wordt mooier ingepast;
 - gestart is met opknappen (natuurlijk) speelterrein en plaatsing pingpongtafel.
- Corona en afwezigheid van budget hebben nog geen kans geboden op een start voor een gebiedsontwikkelingsproces omgeving Zwaansebrug.

Move '31



Dit hebben we dit jaar gedaan

- Door de perikelen met de PAS heeft de Raad aangegeven de visie omtrent de toekomst van verkeer, MOVE'31, niet te willen behandelen tot er meer duidelijkheid is. Om die reden is het nog niet ter besluitvorming voorgelegd. Daar komt bij dat er eind 2020 verkiezingen zijn gehouden, waardoor een andere koers op de visie niet ondenkbaar is. Inmiddels heet Move '31 Mobiliteitsplan 2040.
- De voorbereidingen aan de Keulsebaan en de benodigde verkeersplannen op Ladonk zijn enkele stappen verder gebracht. Een projectvoorstel hiervoor is in voorbereiding.
- Verbindingsweg A2-N618 (VAN):
In gesprekken met de Regio zijn inspanningen gedaan om voor Boxtel een HUB-functie op het Station te krijgen om zo meer regionaal karakter te geven aan de VAN;
- Boxtel Noord-West:
Ten aanzien van Boxtel Noord-West zijn er gesprekken gevoerd met stakeholders, zoals ProRail en PHS Boxtel en Haaren, om te komen tot een nieuw werkproces om de te verwachten ontwikkelingen in goede banen te gaan leiden. Ook de gesprekken met PEP zijn en worden hierop al getoetst.
- Snelfietsroute:
Het proces van de snelfietsroute is er een van de lange adem. We zijn bezig om een betrouwbaar inhoudelijk en financieel beeld te krijgen van de 37 km lange route door afwisselend landelijk en stedelijk gebied. Inhoudelijk is er nog geen betrouwbaar beeld te schetsen. Inspanningen om tot een bestuursovereenkomst en een Voorlopig Ontwerp te komen, vinden plaats in 2021.
- Ondanks het uitstellen van het besluit om verder te gaan met MOVE'31, is er aan de diverse onderwerpen aandacht besteed.

-AS Baroniestraat

Door de vertraging in PHS als gevolg van de PAS, is er actie genomen ten aanzien van een gesprek met een vertegenwoordiging van de Baroniestraat en Vicaris van Alphenlaan om te bezien of er op korte termijn maatregelen denkbaar zijn, ter overbrugging van de periode tot de realisatie van de VLK. Hierover volgt in 2021 een voorstel aan het college.

-Vrachtwagenverbod Kalksheuvel

Er is een onderzoek gestart naar de mogelijkheid van het invoeren van een vrachtwagenverbod in het Buurtschap Kalksheuvel. Er zijn gesprekken geweest met omliggende gemeenten om hun standpunten op te halen. Daarna is er een aangepast integraal onderzoek in gang gezet. Dit bestuurlijke onderwerp wordt voortgezet in 2021, waarbij in het voorjaar het resultaat wordt opgeleverd.

-Bereikbaarheid A2

Er zijn in de nabije toekomst, ingrijpende werkzaamheden te verwachten aan de Keulsebaan en de Bosscheweg. We hebben een aanzet gemaakt voor een volgordelijke aanpak van deze plannen, om Boxtel ten alle tijden bereikbaar te houden van en naar de A2. Een bestuurlijk voorstel verwachten we in maart 2021.

-Clarissenstraat

Ook is er werk gemaakt van het verduidelijken van de toegangsbeeld en parkeersituatie bij de Clarissenstraat. Dit is ontstaan uit de plannen rondom de herinrichting van de Markt. Hiervoor apart extra middelen toebedeeld. Bestuurlijk voorstel volgt snel in 2021.

-Fellenoord (afsluiten)

Verbeteren duidelijkheid Centrum en fietsveiligheid is wat we wilden bereiken. Er is, ook via participatie, gewerkt aan enkele varianten. Vooralsnog vindt er tijdens de werkzaamheden aan het project Rechterstraat, een kleine aanpassing plaats. De doelstelling als beoogd wordt niet gehaald. Van belang is tevens dat het onderhavige verkeersbesluit niet door het college, maar door de gemeenteraad zal worden vastgesteld.

- Visie Boxtel Zuid

Het gebied Boxtel Zuid is grofweg afgebakend door de Keulsebaan, Parallelweg Zuid en Liempdseweg. Belangrijke elementen in dit gebied zijn de Eindhovenseweg en de Dommelzone. Met de komst van een aantal ambities in dit gebied, wordt het duidelijk dat dit, mede gezien de gedachte van de Omgevingswet/visie, om een gebiedsgerichte aanpak vraagt.

Hier is alleen de Snelfietsroute onderwerp van gesprek geweest in de opgave te komen tot een Voorlopig Ontwerp. Dat betekent dat de Snelfietsroute daarmee niet de hefboomfunctie gaat krijgen, zoals we met dit dossier voor ogen hadden.

Omgevingswet



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen en Wim van der Zanden



Dit was het doel

Het tijdig implementeren van de Omgevingswet, die op 1 januari 2022 van kracht wordt.

In de Omgevingswet worden wetten samengevoegd en het proces van de inrichting van de fysieke leefomgeving verandert fundamenteel. De Omgevingswet kent nieuwe wettelijke instrumenten, bevat een grote informatievoorzieningsoperatie en vraagt om een andere werk- en denkwijze van overheden, burgers en bedrijven. Thema's in de Omgevingswet zijn: participatie, integraal werken, gebiedsgericht werken, digitaal werken, decentrale afwegingsruimte en innovatie. Dit vraagt om een gedragsverandering met de kenmerken: open, samenhangend, flexibel, uitnodigend en innovatief.

De gemeenteraad heeft op 19 december 2017 besloten om de Omgevingswet aan te grijpen om de huidige werkwijzen en beleidskaders te verbeteren en zich vooral te richten op de externe opgaven en actoren in het fysieke domein. De invoering van de Omgevingswet geeft daarmee tevens verdere invulling aan meewerkend boxtel.

Met de implementatie van de Omgevingswet passen we onze werk- en denkwijze verder aan, zodat deze zich dan kenmerkt door:

- een open communicatie tussen betrokkenen in de fysieke leefomgeving
- het in wederzijds vertrouwen samenwerken aan het verbeteren en optimaliseren van de fysieke leefomgeving in brede zin
- een geoptimaliseerde (fysieke en digitale) dienstverlening.

Het afgelopen jaar is verder gewerkt aan het voorbereiden van de organisatie op het werken met de Omgevingswet, zowel inhoudelijk als procedureel.

Dit hebben we dit jaar gedaan

We zijn bezig geweest met:

- het uitwerken van de 27 minimale acties Omgevingswet uit de roadmap VNG;
- het inrichten van het Digitaal Stelsel Omgevingswet op tenminste de basisfunctionaliteit;
- het aanpassen van onze werkwijzen en uitwerken van de bruidschat volgens de Omgevingswet;
- het opleiden / trainen van medewerkers;
- twee gemeenten, 1 proces van aanpak;
- het proces voor de omgevingsvisie is gestart.

Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (PHS)



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit was het doel

Het Maatregelenpakket PHS Boxtel komt voort uit het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (GVVP, 2008) en het Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (PHS, 2010) van het Rijk. Het GVVP wijst op de complexe situatie van spoor- en wegverkeer bij de dubbele overweg in de Tongersestraat, die al jaren zorgt voor leefbaarheids- en veiligheids-knelpunten. PHS heeft als doel uitbreiding van het personenvervoer per spoor en uitbreiding en betere routes voor het goederenspoorvervoer mogelijk te maken. Het Rijk heeft daartoe samen met Provincie Noord-Brabant en gemeente Boxtel in 2015 een bestuursovereenkomst gesloten om de in 2013 door de gemeenteraad gekozen voorkeursvariant aan maatregelen in Boxtel uit te voeren.

- Het Maatregelenpakket PHS Boxtel omvat de projecten (output):
 - aanleg Verbindingsweg-Ladonk-Kapelweg (VLK);
 - aansluiting van het gebied Tongeren op de VLK + verkeersmaatregelen (VMT);
 - opwaardering capaciteit van de Keulsebaan (KBA);
 - aanleg Fietsonderdoorgang Tongersestraat;
 - opheffen van beide overwegen in de Tongersestraat.
- Realisatie van de projecten levert belangrijke bijdragen aan (outcome):
 - de verkeersveiligheid rondom Tongersestraat (oplossen verkeersknelpunt en veilige verbinding langzaam verkeer);
 - de verkeersveiligheid en leefbaarheid in Kalksheuvel;

- de verkeersveiligheid en leefbaarheid langs de verkeersroute door het centrum;
- een goede bereikbaarheid van Boxtel en Ladonk.

Dit hebben we dit jaar gedaan

- Als gevolg van de vernietiging van het bestemmingsplan Verbindingsweg-Ladonk-Kapelweg (VLK) door de Raad van State vanwege het wegvallen van het PAS (Programma Aanpak Stikstof) is de geplande uitvoering van VLK en aansluiting Tongeren + verkeersmaatregelen (VMT) uitgesteld. In plaats daarvan is een m.e.r. procedure in 2020 gestart voor een passende (stikstof)beoordeling in het kader van de Wet natuurbescherming. Tevens is principe overeenstemming bereikt voor de verwerving van stikstofrechten waarmee externe saldering voor de stikstofdepositie van het gehele PHS-maatregelpakket is gewaarborgd. Na actualisatie van bestemmingsplan VLK worden MER-rapport en bestemmingsplan in 2021 (opnieuw) ter vaststelling voorgelegd.
- Voor Keulsebaan en fietsonderdoorgang Tongersestraat heeft de uitspraak over het PAS ook tot aanpassing geleid van de (ontwerp)bestemmingsplannen die reeds in procedure waren. De aangepaste plannen en besluiten Hogere grenswaarden wet geluidhinder zijn eind 2020 vastgesteld en zijn nu in afwachting van beroepsprocedures.
- Voor alle projecten was de grondverwerving in 2020 tijdelijk gestaakt, vanwege de onzekerheden ten aanzien van stikstof en de afwezigheid van de benodigde bestemmingsplannen. Grondverwerving wordt in 2021 weer opgestart.
- Door de ontwikkelingen rondom het PAS is een Plan van Aanpak opgesteld voor de herstelmaatregelen. Met de samenwerkende partijen is afgesproken dat aanpassing in de fasering mogelijk is.
Het opheffen van de dubbele overweg zal daarbij niet eerder plaatsvinden dan nadat VLK, aansluiting Tongeren en aanpassing Keulsebaan zijn gerealiseerd.

Boxtel bouwt



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen en Wim van der Zanden



Dit was het doel

Realiseren van voldoende duurzame woningen die voldoen aan de woningbehoefte in Boxtel, Liempde en Lennisheuvel.

Dit hebben we dit jaar gedaan

In het project Heem van Selis (Selissen) is begonnen met de start van de eerste woningen en is de bouw in volle gang. Woningbouw in Achter den Eijngel is nog niet gestart in afwachting van de uitkomsten van een gerechtelijke procedure bij de Raad van State

Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport



Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

Een sterke economie en voldoende werkgelegenheid

Een krachtige economie is de motor van een bloeiende samenleving. Daarom ondersteunen we plannen die bijdragen aan een sterke economie. We stimuleren bewoners, bedrijven, instellingen en organisaties om het beste uit zichzelf en hun omgeving halen. Centraal staan initiatieven die ondernemers helpen om zich verder te ontwikkelen en waarbij de werkgelegenheid behouden blijft of groter wordt. Speciale aandacht hebben we daarbij voor kwetsbare groepen op de arbeidsmarkt. We kijken niet alleen naar mogelijkheden binnen onze eigen gemeente, maar sluiten ook aan bij ontwikkelingen en initiatieven in de regio. Voorbeelden hiervan zijn Brainport en AgriFood Capital.

Bij de ruimtelijke ordening (bestemmingsplannen), vergunningverlening en handhaving ligt de uitdaging om initiatieven vooral mogelijk te maken. Natuurlijk moeten deze initiatieven wel aansluiten bij andere beleidsuitgangspunten. Op deze manier kan de gemeente zich blijven ontwikkelen en zorgen voor een sterke economie en werkgelegenheid.

Daarnaast is ook het cultureel aanbod van belang. Kunst en cultuur leveren samen met de economische sector een sterke combinatie. Een sterk cultureel aanbod is maatgevend voor het vestigings- en woonklimaat en maakt onze gemeente concurrerend. Boxtel heeft op dat vlak veel te bieden. Boxtel heeft prachtige natuur en is gastvrij, bourgondisch, authentiek, duurzaam, innovatief, dynamisch, Brabants en ondernemend. Dit blijkt uit het prachtige aanbod aan maatschappelijke- en sportvoorzieningen, vele vormen van cultuur en cultuurbeoefening en mooie recreatie- en verblijfsmogelijkheden. Van avontuurlijk en uniek in de natuur overnachten in een Box&Breakfast, tot klimmen in de stal, of met de fluisterboot langs het Kasteel Stapelen: onthaasten kun je prima in onze goed bereikbare gemeente.

Toerisme en recreatie

Met de centrale ligging van Boxtel in Het Groene Woud en het Van Gogh Nationaal Park willen we het economisch aandeel van toerisme en recreatie verder uitbouwen. We spreken in het kader van toerisme & recreatie dan ook steeds vaker over de vrijetijdseconomie. Vanzelfsprekend werken we mee aan initiatieven van inwoners op deze terreinen. Hierdoor ontstaat een goed toekomstperspectief.

Zó draagt dit programma bij aan meewerkend boxtel.

Dit was het doel

Verbeteren welzijn gemeenschap

Het programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport draagt in hoofdzaak bij aan de realisatie van doelstellingen op een breder maatschappelijk terrein. Voorbeelden hiervan zijn een sterke economie, maatschappelijke participatie en gezondheid. Het doel is om samen met ondernemers, inwoners en instellingen activiteiten te steunen of mogelijk te maken. Deze activiteiten dragen bij aan een goede economie, werkgelegenheid en maatschappelijke ontwikkeling. Daarmee verbeteren deze activiteiten het welzijn van de gemeenschap.

Nieuwe stappen.

Met zoveel mogelijk sturing via concrete prestatie-indicatoren gaan we de komende periode nieuwe ambitieuze stappen zetten. We verwachten deze stappen te bereiken dankzij:

- de inzet van bedrijfscontactfunctionarissen;
- sterke focus op ondernemersparticipatie- en ondernemerscontact;
- herijking van de samenwerking met SPIN;

- evaluatie centrummanagement;
- het faciliteren van een online ontmoetingsplek voor ondernemers.

Een andere manier van samenwerken

De relatie tussen gemeente en een aantal ondernemers wordt gekenmerkt door een geschiedenis van vallen en opstaan. Dat vraagt om andere manier van samenwerken. Met elkaar moeten we economische ambities waarmaken. Samenwerking blijft dus erg belangrijk, waarbij we altijd oog hebben voor verbetering.

Meer aandacht voor toerisme en recreatie

Boxtel hoort bij de regio Agrifood Capital en we blijven ons hier de komende periode op richten. Daarnaast willen we ons pro-actiever opstellen richting Brainport Eindhoven. Voor een belangrijk deel van ons bedrijfsleven is ook Brainport namelijk een belangrijke regio. We willen zichtbaar maken wat we doen en wat het oplevert. Mede gedragen door de grote toeristische trekkers – het Oertijdmuseum, Classic Park en de groene omgeving – gaan we toerisme en recreatie meer accent geven en verder opnemen in ons economisch beleid. Het creëren van mogelijkheden voor meer verblijfsrecreatie en van ruimte voor innovatieve en creatieve starters zijn op economisch vlak belangrijke ambities.

Daarnaast willen we dat Boxtel een bruisende gemeente is waar de inwoners voldoende vermaak vinden, toeristen graag verblijven en recreanten naartoe komen.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport:

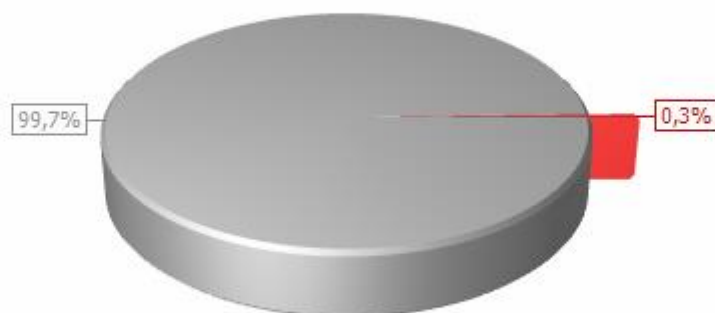
- Economische aangelegenheden
- Toerisme & Recreatie
- Maatschappelijke voorzieningen
- Kunst
- Sport
- Monumentenzorg en oudheidkunde

Dit kostte het

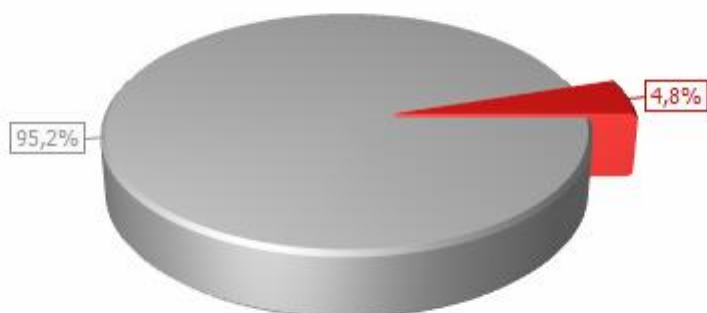
Economie, Toerisme, Recreatie, Sport en Cultuur	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Baten					
Economische aangelegenheden	51	46	46	42	-5
Kunst	15	0	0	26	26
Maatschappelijke voorzieningen	36	36	35	36	1
Monumentenzorg en oudheidkunde	0	1	0	0	0
Recreatieve voorzieningen	62	69	0	0	0
Sport	900	206	206	371	165
Totaal Baten	1.065	357	287	475	188
Economie, Toerisme, Recreatie, Sport en Cultuur	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Lasten					
Economische aangelegenheden	-944	-1.035	-1.090	-852	238
Kunst	-636	-582	-661	-539	121
Maatschappelijke voorzieningen	-759	-753	-694	-690	4
Monumentenzorg en oudheidkunde	-160	-199	-227	-183	44
Recreatieve voorzieningen	-626	-614	-561	-533	28
Sport	-4.275	-2.615	-2.469	-2.535	-67
Totaal Lasten	-7.401	-5.798	-5.700	-5.332	368
Resultaat voor bestemming	-6.336	-5.441	-5.413	-4.857	556
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	1.253	0	0	89	5
Storting in reserves	14	93	84	0	0
Saldo resultaatbestemming	1.239	93	84	89	5
Resultaat na bestemming	-5.098	-5.348	-5.329	-4.769	561

Tabel bijdrage van het programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten van dit programma



Werkelijke lasten van dit programma



Economische aangelegenheden



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken en Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben gesprekken gevoerd op lokaal niveau met ondernemers en verenigingen. Daarnaast zitten we in de regio aan tafel.
- We hebben ondernemers op weg geholpen met hun vragen rondom coronagelden.
- We hebben het onderhoud van de recreatieve routes overgeheveld van de VVV Noordoost-Brabant naar het routebureau van Visit Brabant. Hiermee dragen we bij aan eenheid en brede kwaliteit op provinciaal niveau.
- Met ondernemers hebben we gesproken over de gevolgen van coronamaatregelen op hun bedrijfsvoering.
- Box en Breakfast is voor het derde jaar succesvol geweest. Na een latere start van het seizoen in verband met corona heeft het najaar veel goedgemaakt.
- De evenementenkalender is vanaf maart nagenoeg leeg gebleven. Evenementen werden uitgesteld of gewijzigd.
- We hebben ingezet op het promoten van de directe leefomgeving om mensen dichtbij huis leuke activiteiten aan te bieden. Dit is onder andere gebeurd via Koop Lokaal acties en het onder de aandacht brengen van routes.
- We hebben de dienstverlening met de VVV onder de loep genomen en hebben nieuwe afspraken voor het komend jaar vastgelegd.
- We zijn akkoord gegaan met meerjarige deelname aan het Van Gogh Nationaal Park 2021-2023.

- We hebben een tiental adviezen uitgebracht voor vestiging van nieuwe toeristische initiatieven, vooral op het vlak van verblijfsrecreatie.

Beleidsprogramma

- We hebben ons vooral gericht op het organiseren van activiteiten die ondernemers ondersteunen in coronatijd. Het centrummanagement heeft alle centrumondernemers bevraagd op verwachtingen van de nieuwe centrummanager. In de invulling ervan hebben wij een faciliterende rol.
- Rond de dag van de ondernemer hebben we alle Boxtelse bedrijven een kaart gestuurd om ze een hart onder de riem te steken. Er hebben geen activiteiten kunnen plaatsvinden.
- De voorbereidingen voor het uitbreiden van winkelcentrum Oosterhof zijn afgerond.
- We hebben hard gewerkt aan de voorbereidingen van ons living lab productieve natuur voor de Landschapstriënnale die in digitale en fysieke vorm plaatsvindt in onze regio in 2021.
- We hebben de mogelijkheden verkend voor het oprichten van een BIZ. We hebben eind 2020 een samenwerkingsconvenant gesloten met Klankbord Ladonk om samen te werken aan thema's op het bedrijventerrein.
- De eerste aanvragen en betalingen vanuit id-boxtel zijn voldaan.

Dit kostte het

Economische aangelegenheden	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	51	46	46	42	-5
Lasten	944	1.035	1.090	852	238
Saldo voor bestemming	-893	-989	-1.043	-810	233
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-893	-989	-1.043	-810	233

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Economische aangelegenheden	-1.043	-810	233

In 2020 zijn de algemene werkbudgetten Economie niet uitgenut. Deze onderschrijding, aangevuld met middelen die voor budgetoverheveling naar 2021 worden voorgedragen (Gevelbeleid € 95.000, verbinding Esch met kernen, € 10.000) en het voordeel van € 19.000 in de doorbelasting van MijnGemeenteDichtbij resulteren in een voordelig saldo bij dit product.

Recreatieve voorzieningen



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen en Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

1. Regulier, planmatig beheer: jaarcyclus in inspecteren, communiceren, voorbereiden en uitvoeren van vervangingen, renovaties en onderhoud van toestellen en veiligheidsondergronden. Uitvoering conform onderhoudsprogramma 2021, programma Buitenspelen Boxtel en het nog vast te stellen Speelruimteplan. Toestellen geplaatst aan Achterberghstraat, Gildenhof en Dennendreef. Voorbereiding/uitwerking Speelruimteplan Boxtel
2. Intake en behandeling van meldingen / wensen bewoners.
Via Buitenspelen Boxtel: aanvulling Puccinistraat, voorbereiding met bewoners van renovatie De Blauwverver, aanvulling met basketbalpaal De Spinster.
3. Begeleiding van burger- en wijkinitiatieven vanuit de Wijkmakelaars voor diverse projecten, toetsend aan de vragen/meldingen die binnen gekomen zijn via het programma Boxtel Buitenspelen en het nog vast te stellen Speelruimteplan. Projecten zoals: Sparrenlaene, Meidoorngaard, Van der Voortweg, speel-/watertuin Park Oosterhof, aanleg skatebaan Bolakkerweg en aanleg speeltuin Lennisheuvel. Wijkbeheer, Intake en afhandeling dagelijkse klachten/ meldingen inclusief de interne/externe afstemming en dienstverlening/inspectie, vastlegging en controle van speelvoorzieningen.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
aantal speelterreinen	91	91	94
aantal speeltoestellen	557	550	560
aantal kermisstandplaatsen	51	51	0

Dit kostte het

Recreatieve voorzieningen	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	62	69	0	0	0
Lasten	626	614	561	533	28
Saldo voor bestemming	-564	-545	-561	-532	28
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	5	5
Storting in reserves	14	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	-14	0	0	5	5
Saldo na bestemming (x €1.000)	-578	-545	-561	-528	33

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Recreatieve voorzieningen	-561	-528	33

Afrekening van energiekosten in relatie tot kermissen en evenementen resulteert in een voordeel. Ook de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij geeft een voordeel ten opzichte van de begroting.

Voor het onderhoud van het Dierenpark Molenwijk/beheer hertenkamp zijn meer middelen nodig geweest dan begroot, een nadeel van € 12.000.

Maatschappelijke voorzieningen



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen en Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We ondersteunen en bouwen mee aan een moderne en toekomstbestendige bibliotheekvoorziening Boxtel. We vinden het belangrijk dat iedereen de kans krijgt om zich te ontwikkelen en actief deel te nemen aan de snel veranderende samenleving. We stimuleren de leefbaarheid en creativiteit in Boxtel door generaties en culturen met elkaar in contact te brengen.
- In 2020 heeft de Kinderboerderij nog steeds milieueducatie en duurzaamheidseducatie voor jonge kinderen aangeboden. Ook de dagbestedingsactiviteiten voor de ouderen zijn een groot succes gebleken en hebben veel ouderen getrokken.
- De notitie Gemeenschapsfuncties en gemeenschapshuizen is eind augustus aan de raad gepresenteerd. Verdere invulling en vormgeving van de samenwerking met de gemeenschapshuizen en maatschappelijke organisaties zal mede aan de hand van de kerntakendiscussie plaatsvinden.

Beleidsprogramma

Er is uitvoering gegeven aan het beleidsprogramma:

Een toekomstbestendig bibliotheekwerk gemeente Boxtel

- *Basisvaardigheden en competenties*

Onze samenleving stelt hoge eisen aan haar inwoners. Zij moeten basisvaardigheden beheersen als lezen en schrijven, de weg kennen in de digitale wereld en mediawijs zijn. En vraagt om aanvullende competenties zoals creatief denken, samenwerken en het ontwikkelen van sociale en culturele vaardigheden en probleemoplossend vermogen. Daarvoor hebben we prestatieafspraken gemaakt met Huis73. Er wordt met divers partners samengewerkt. De volgende activiteiten zijn o.a. aangeboden: Taalmaatjes; Klik en Tik, Digisterker, Spreektaal oefenen, Makkelijk lezen club; Taalmaatjes; Walk & Talk (voor werkzoekenden); Activiteiten voor het onderwijs en educatie, Schoolbieb (in de kinderopvang); Boekstart en doorlopende wekelijkse activiteiten.

- *Taalhuis*

Met 7 partners en 57 vrijwilligers hebben minimaal 230 volwassen inwoners via het Taalhuis hun basisvaardigheden verbeterd. Het gaat hier om taal-, reken- en digivaardigheden, waarmee inwoners actief mee kunnen doen en zich zelf kunnen redden in het dagelijks leven. De volgende activiteiten zijn o.a. aangeboden: intensieve taalcursus, Leerpunt, Taalmaatjesprojecten (zie hierboven).

- Brede aanpak laaggeletterdheid

Met diverse organisaties in Boxtel (onderwijs, zorg, bedrijfsleven) zijn afspraken gemaakt om laaggeletterdheid verder aan te pakken, waarbij het Taalhuis ondersteunt. Het Taalhuis werkte ook mee aan een onderzoek om inburgeraars straks beter te kunnen ondersteunen als de gemeente de aanstaande Wet inburgering (01-01-2022) moet uitvoeren.

- Een Cultureel Centrum Boxtel, een goede invulling van Burgakker 4

We zijn gestart met de voorbereidingen over een goede en bredere invulling Burgakker 4 (de huidige locatie bibliotheek). De snel veranderende samenleving, de huidige coronacrisis en de financiële situatie van onze gemeente, hebben ons ertoe gebracht opnieuw na te denken over het culturele aanbod, het vergroten van bestaanszekerheid van de Boxtelse culturele instellingen, brede samenwerkingsmogelijkheden en vernieuwende denkwijzen. We streven naar een doorgroei van de bibliotheek tot een Cultureel Centrum Boxtel (CBB), dat een onderdeel is van Boxtel Binnen de Bruggen. Het Cultureel Centrum Boxtel is een plek waar de bibliotheek samen met zoveel mogelijk lokale partners activiteiten aanbiedt in het kader van leefbaarheid en creativiteit.

Dit kostte het

Maatschappelijke voorzieningen	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	36	36	35	36	1
Lasten	759	753	694	690	4
Saldo voor bestemming	-723	-717	-659	-654	5
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	6	6	6	6	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	6	6	6	6	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-717	-712	-653	-648	5

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Maatschappelijke voorzieningen	-653	-648	5

Het saldo bij dit product is voordelig en heeft een tweeledige oorzaak. Enerzijds een voordeel op het budget 2020 van de Bibliotheek, € 10.000. Anderzijds bleek € 5.000 meer nodig te zijn in de exploitatie van gemeenschapshuis Selissen.

Kunst



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

We ondersteunen een gemeenschap waarin we kunnen blijven genieten van:

- de culturele en kunstzinnige tradities uit het verleden;
- de bestaande en de nieuwe eigentijdse uitingen van kunst en cultuur;
- muzikeducatie met kwaliteit in het onderwijs;

We maken prestatiecontracten met onze culturele partners die bijdrage aan het versterken van de culturele infrastructuur van Boxtel en die daarvoor structurele subsidie cultuur ontvangen. We stimuleren een inspirerend en bloeiend cultureel klimaat omdat het een belangrijke vestigingsfactor is voor bedrijven, (nieuwe) inwoners en bezoekers aan Boxtel. Daarvoor bouwen we verder aan een sterke culturele infrastructuur Boxtel zoals weergegeven in de Cultuurnota 'Bouwen aan betekenis' onderweg naar een toekomstbestendige culturele en kunstzinnige infrastructuur gemeente Boxtel. De beleidsprogramma's die hieraan gekoppeld zijn, zijn vastgelegd in onderstaande regelingen.

Beleidsprogramma

Er is uitvoering geven aan de onderstaande beleidsprogramma's:

Landelijke regeling Cultuureducatie met Kwaliteit (CmK)

De regeling biedt ons een gemeenschappelijk houvast voor het vormgeven van een sterk samenhangend en weloverwogen beleid, dat niet alleen het onderwijs maar ook het lokale voorzieningenniveau beslaat. We hebben uitvoering gegeven aan de landelijke regeling cultuureducatie met kwaliteit (CmK) en aan talentontwikkeling in het onderwijs. De ontwikkeling van sociale en creatieve competenties zijn bepalend voor de toekomst van

kinderen en voor de inventiviteit van Boxtelse bedrijven. Een overzicht van een aantal uitgevoerde projecten in 2020 wordt hieronder apart aangegeven bij 'Uitgevoerde project Cultuureducatie met kwaliteit'.

Regeling vouchers muziekonderwijs Boxtel

Met deze regeling stimuleren we de actieve deelname aan het muziekonderwijs voor de Boxtelse leerlingen. We bevorderen een divers aanbod aan muziekonderwijs in de gemeente Boxtel. Ouders/verzorgers hebben gedurende het hele jaar door een voucher aangevraagd. In 2020 zijn er 125 vouchers beoordeeld en toegekend.

Regeling subsidie Musea Boxtel

Met deze regeling ondersteunen we de Boxtelse musea. Het doel is om de museale collecties voor de toekomst te waarborgen en aan het publiek tentoon te stellen. Zo wordt bijgedragen aan het versterken van het culturele, recreatieve en toeristische veld. Met de regeling stimuleren we ook nieuwe productontwikkeling en nieuwe publieksactiviteiten.

Subsidieregeling incidentele subsidie Cultuur gemeente Boxtel

Investeren in brede samenwerking

Er is uitvoering gegeven aan deze regeling. Deze regeling steunt culturele partners die samenwerken en met elkaar en andere sectoren nieuwe activiteiten en initiatieven ontwikkelen. Zij dragen zorg voor een toekomstbestendig en levendig cultureel klimaat gemeente Boxtel. Waarin het motto is: Iedereen doet mee. Projecten die in 2020 zijn gefinancierd zijn o.a. Kunst op Stapel, Boek en Bal, Huurdersvereniging Hoogheem, Boxtel 2020 in 366 verhalen, Beiaardier.

Beleidsregels kunst in de openbare ruimte

Er is uitvoering gegeven aan het meerjaren onderhoudsplan kunstwerken in de openbare ruimte. Een van de onderdelen is het kunstwerk De Geliefden: deze is geheel door de zonen van de kunstenaar Hein Koreman gerestaureerd. Het kunstwerk is teruggeplaatst in de openbare ruimte.

Nota Terug naar het publiek

De nota *Terug naar het publiek* gaat over het zorgvuldige proces om te komen tot afstoting van de eigen kunstcollectie conform de wet- en regelgeving. Waarbij het 'Voornemen tot Vervreemding van 335 kunstwerken incl. de bijbehorende lijst' is gepubliceerd in de Staatscourant. Na de procedure van zienswijzen is het vervolgtraject ingezet en is overgegaan tot het daadwerkelijk afstoten van de niet-bewaarwaardige kunstwerken via de internetveiling Kunstveiling.nl. De niet-verkoopbare werken zijn geschonken aan Vincentiusvereniging die opkomt voor de kwetsbaren in onze samenleving. De opbrengst van de internetveiling gaat terug naar het budget cultuur waarvoor een tijdelijke post 'mini-culturfonds Boxtel' in de begroting is opgenomen.

Uitgevoerde project Cultuureducatie met kwaliteit

- *De leskisten in samenwerking met Boxtelse organisaties*

Bij CultuurBox kunnen scholen zich inschrijven voor diverse leskisten. Hiervan wordt veel gebruikgemaakt. Leskisten zijn ook gekoppeld aan een bezoek aan een lokale voorzieningen of organisaties waaronder bijv. MUBO, Wasch & Strijk Museum. En voor het erfgoedproject Heilige Huisjes: de Protestantse kerk, de Sint-Petrus basiliek en de Turkse of Marokkaanse Moskee.

- *Thematisch onderwijs gekoppeld aan Kunst- en Cultuureducatie*

Steeds vaker vragen scholen CultuurBox om kunstzinnige en culturele activiteiten te koppelen aan thematisch onderwijs. In afstemming worden de specifieke wensen en behoeften opgehaald. Daarna matcht CultuurBox een of meerdere aanbieders en optiemogelijkheden aan de school. Voorbeelden zijn: Poppenkastvoorstelling gekoppeld aan het thema 'Sprookjes', verhalenverteller Reinou Vogels, Het Noord Brabants Museum en het Rijksmuseum gekoppeld aan het thema: 'Ik hou van Holland'. Het project 'Stem op mijn partij' heeft in samenwerking met de gemeente Boxtel en bestuurders in het gemeentehuis Boxtel plaatsgevonden.

- *Coronacrisis en CultuurBox: Ondersteuning Thuisonderwijs*

CultuurBox is samen met Buurtsport onderdeel van Stichting Brede Scholen Boxtel (BSB). Tijdens de eerste coronagolf is ingesprongen op het aanbieden van online mogelijkheden om het thuisonderwijs te versterken. Dat is in 2020 gedaan en wordt in 2021 voortgezet, zodat het onderwijs en de aanbieders met elkaar verbonden blijven en samen kunnen blijven werken.

- *Scholings- en studie bijeenkomsten voor leerkrachten*

De ICC (Interne Cultuur Coördinatoren) basiscursus heeft plaatsgevonden op basisschool De Beemden. Het is een muziekscholing voor docenten i.s.m. marktplaats Plaza Cultura.

- *Het Foto-Film-Video jaar in het teken van het Kinderrechten Film Festival*

Onderweg naar de Landelijke finale in Amsterdam. Ondanks de beperkingen door corona is samen met de scholen gewerkt aan het Foto-Film-Video. Hiervoor is een groot beroep gedaan op de flexibiliteit van alle betrokken partijen. Alle films zijn gemaakt.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
Toegekende Muziekvouchers	240	200	125
Opbrengst project "Terug naar het publiek"		€ 10.000	€ 10.690,92

Dit kostte het

Kunst	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	15	0	0	26	26
Lasten	636	582	661	539	121
Saldo voor bestemming	-621	-582	-661	-513	147
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-621	-582	-661	-513	147

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil
Kunst	-661	-513	147

De doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij is € 6.000 voordelig. Daarnaast aanvullende voordelen op het terrein van muziekvouchers € 32.000, baten vanuit kunstveiling € 11.000 en onderuitputting op budgetten musea € 12.000 en culturele en kunstzinnige vorming € 86.000.

Sport



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben veelvuldig contact gehad met sportverenigingen om tot een oplossing te komen voor knelpunten en acute vraagstukken.

Beleidsprogramma

- We hebben een nieuwe parkeerplaats aangelegd bij hockeyclub MEP op sportpark Molenwijk

Dit kostte het

Sport	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	900	206	206	371	165
Lasten	4.275	2.615	2.469	2.535	-67
Saldo voor bestemming	-3.375	-2.410	-2.263	-2.164	99
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	1.247	87	78	78	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	1.247	87	78	78	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-2.128	-2.323	-2.185	-2.086	99

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil
Sport	-2.185	-2.086	99

Wij hebben vanuit de specifieke uitkering sport (SPUK-Sport) een rijksbijdrage ontvangen van € 175.000. Deze specifieke uitkering dient ter compensatie van het vervallen van het recht op vooraf trek van btw. De regeling bevat een landelijk plafond en mede vanwege de onzekerheid over de definitieve hoogte van de uitkering hebben wij de ontvangst niet begroot. Uitgangspunt is, dat de specifieke uitkering financiële dekking biedt voor het btw-deel op lasten (exploitatie én investeringen) in relatie tot sport.

Andere voordelen betreffen de doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij € 10.000 en onderuitputting op exploitatie- en subsidiebudgetten € 47.000. Nadelig zijn de effecten vanuit onderhoud buitensportaccommodaties (niet realiseren van een voorziene taakstelling en aanvullende onderhoudskosten groen) en een hogere exploitatiebijdrage 2020 aan Optisport (zwemvoorziening De Dommel, € 23.000).

Monumentenzorg en oudheidkunde



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben, samen met de monumentencommissie, actief gezocht naar samenwerking met pandeigenaren om op die manier verbouw, renovatie en herbestemming te ondersteunen.
- Mede door de inzet van de monumentencommissie zijn ook in 2020 diverse pandeigenaren begeleid bij het verbouwen van hun eigendom, waarbij de cultuurhistorische en monumentale waarden hoog in het vaandel hebben gestaan.
- De monumentencommissie heeft zich in 2020 proactief opgesteld om bij diverse nieuwe ontwikkelingen de instandhouding van cultuurhistorische waarden te waarborgen.
- Met de Heemkundeverenigingen is samengewerkt rondom de Open Monumentendag. Deze vond plaats in digitale vorm en bestond uit een digitale rondgang in het Jacob Roeland Lyceum.
- Bij het Wederopbouwproject zijn vervolgstappen gezet in het inventariseren van potentiële monumenten. Zo is de aanbesteding opgestart.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
Aantal gemeentelijke monumenten*	195	215	195
Aantal rijksmonumenten	73	73	73
Aantal restauraties/verbouwingen**	15	25	18
Aantal subsidies***	7	14	4
Aantal archeologische onderzoeken	17	25	20

Toelichting:

* het aantal monumenten is niet toegenomen omdat het Project Wederopbouw vertraging heeft opgelopen door corona en andere prioriteiten

** gemeten a.d.h.v. van het aantal omgevingsvergunningen voor monumenten en andere cultuurhistorisch waardevolle objecten.

*** het aantal subsidie-aanvragen bleef achter. Wel is een meerjarige subsidie verleend voor de restauratie van een historische schuur, deels uit 1481.

* gemeten a.d.h.v. van het aantal omgevingsvergunningen voor monumenten en andere cultuurhistorisch waardevolle objecten.

Dit kostte het

Monumentenzorg en oudheidkunde	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	0	1	0	0	0
Lasten	160	199	227	183	44
Saldo voor bestemming	-160	-198	-227	-183	44
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-160	-198	-227	-183	44

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Monumentenzorg en oudheidkunde	-227	-183	44

Bij dit product is in 2020 een onderuitputting ontstaan van € 21.000. Dit voordeel heeft betrekking op monumentensubsidies en inhuur derden. Daarnaast is het project Wederopbouw niet tot uitvoering gekomen, een bedrag van € 20.000 wordt overgeheveld naar 2021. De doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij is voordelig en bedraagt € 3.000.

Meewerkend bestuur



Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

Boxtel is van ons allemaal: van ons als gemeente, maar ook van onze inwoners, onze bedrijven en onze maatschappelijke instellingen. Samen staan we voor de opgave om er iets van te maken in onze gemeente. Het gemeentebestuur nodigt inwoners daarbij nadrukkelijk uit om met initiatieven te komen die het aantrekkelijker maken om te wonen en te werken in onze dorpen. Vanuit de gemeente zetten we een extra stap om deze initiatieven waar te maken. Dat doen we sinds een paar jaar onder de noemer meewerkend boxtel.

Wijkgericht werken

Het wijkgericht of gebiedsgericht werken is de afgelopen jaren uitgegroeid tot één van de belangrijkste pijlers van meewerkend boxtel. We willen hiermee het volgende bereiken:

- Inwoners zijn betrokken bij hun directe leefomgeving en voelen zich daarvoor verantwoordelijk;
- Goede afstemming van gemeentelijke taken en acties op behoeften van inwoners;
- Leefbare en vitale wijken en dorpen met een grote sociale cohesie en een goed voorzieningenniveau.

De belangrijkste kernwaarden daarbij zijn: een open houding, kijken naar wat wél kan en het bieden van financiële ruimte.

Samenwerken met inwoners en ondernemers

Hoewel we afgelopen jaren al mooie resultaten geboekt hebben, blijven we onze inwoners en ondernemers hard nodig hebben. Voor ideeën in de fase dat plannen vorm krijgen. Maar ook voor de uitvoering ervan. Met meewerken bedoelen we dat er meerdere partijen aan het werk zijn. De gemeente is er daar één van. Met een modern bestuur en samen met inwoners krijgen wij dingen voor elkaar.

Zó draagt dit programma bij aan meewerkend boxtel.

Dit was het doel

Veranderende rolverdeling

Sinds 2015 zetten we met meewerkend boxtel stevig in op de veranderende rolverdeling tussen inwoners en gemeente. Van bepalende instantie wordt de gemeente meer en meer de speler die dingen mogelijk maakt. Wij creëren een klimaat waarbij inwoners uitgenodigd en uitgedaagd worden om, waar mogelijk, zelf de verantwoordelijkheid voor hun leefomgeving te nemen. Als gemeente nemen wij onze verantwoordelijkheid als het nemen van eigen verantwoordelijkheid door inwoners niet mogelijk is.

Verbinden gemeente, inwoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen

Op wijkniveau kunnen we meewerkend boxtel het beste tot zijn recht laten komen. Met de doorontwikkeling van ons merk meewerkend boxtel willen we gemeente en inwoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen verbinden. Wijkgericht werken en de wijkmakelaars vervullen hierbij richting inwoners een belangrijke rol.

Problemen openbare orde en veiligheid sneller aanpakken

Iedere inwoner van onze gemeente heeft recht op een veilige leefomgeving. Daar gaan we voor en daar staan we voor. Ons motto hierbij is 'Aanpakken en niet wegstijven'. Problemen op het gebied van openbare orde en veiligheid staan namelijk zelden op zichzelf. Vaak is er sprake van een complexe situatie waarin ook sociale vraagstukken meespelen. We investeren daarom in een aanpak waarbij problemen sneller en bij de bron aangepakt worden. Daarmee voorkomen we erger. Integrale veiligheid en sociaal domein trekken hierbij

samen op met partners zoals de politie. We hebben deze manier van werken afgelopen jaar met succes in Boxtel geïntroduceerd. We zijn ervan overtuigd dat de extra capaciteit die dit aan de voorkant kost, zich terugverdient. 'Aanpakken en niet wegstijgen' geldt ook voor criminaliteit die het openbaar bestuur ondermijnt. Ondermijning tast namelijk de leefbaarheid van onze samenleving aan. Ook hier treden we samen met partners stevig op tegen vermenging van de onderwereld en de bovenwereld.

Meer inkomsten

We willen verder onderzoek doen naar toekomstige pijnpunten. De komende jaren zullen namelijk financieel niet makkelijk zijn. Alle partijen hebben ambitieuze plannen gepresenteerd. Willen we de komende jaren de ambities binnen onze gemeenschap ondersteunen? Dan zullen we ook nadrukkelijk moeten kijken naar manieren om onze inkomsten te verhogen. Alleen al de wens van alle partijen op verkeersgebied rechtvaardigt dit.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Meewerkend bestuur:

- Bestuur
- Basisregistraties
- Openbare orde en veiligheid
- Algemene dekkingsmiddelen
- Algemeen budgettair

Dit grote project draagt bij aan het programma Meewerkend bestuur:

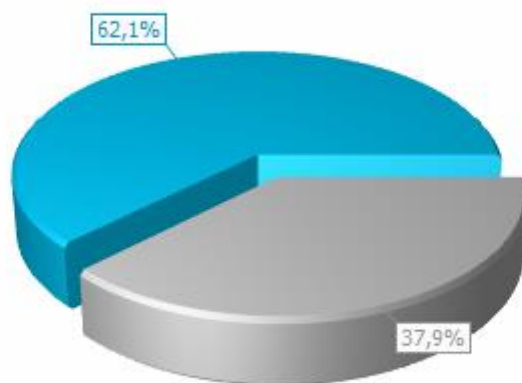
- Herindeling Haaren

Dit kostte het

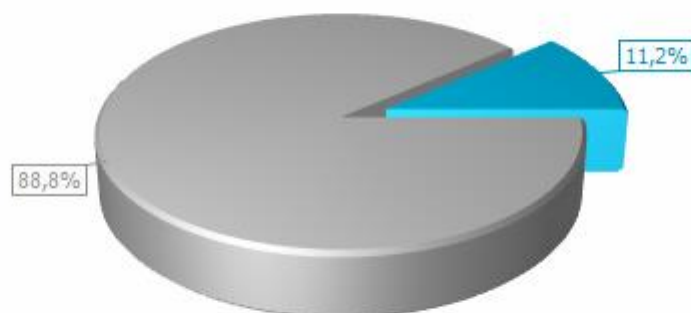
Meewerkend bestuur	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Baten					
Algemeen budgettair	54.509	55.149	59.046	58.975	-71
Algemene dekkingsmiddelen	9.085	9.159	8.934	8.913	-21
Basisregistraties	383	463	302	281	-21
Bestuur	1.029	971	984	1.093	109
Openbare orde en veiligheid	35	14	24	19	-5
Totaal Baten	65.042	65.756	69.290	69.281	-9
Meewerkend bestuur	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Lasten					
Algemeen budgettair	0	-31	-15	0	15
Algemene dekkingsmiddelen	223	287	438	279	-160
Basisregistraties	-1.577	-1.710	-1.649	-1.523	126
Bestuur	-5.576	-5.095	-5.537	-5.914	-377
Herindeling Haaren	-76	-284	-308	-243	65
Openbare orde en veiligheid	-2.103	-2.225	-2.492	-2.391	101
Totaal Lasten	-9.109	-9.058	-9.563	-9.793	-229
Resultaat voor bestemming	55.932	56.699	59.727	59.488	-239
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	6.685	1.254	3.605	4.065	0
Storting in reserves	4.187	379	4.065	4.551	-946
Saldo resultaatbestemming	2.498	-875	460	-486	-946
Resultaat na bestemming	58.431	59.405	60.187	59.002	-1.185

Tabel bijdrage van het programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten van dit programma



Werkelijke lasten van dit programma





Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden, Mariëlle van Alphen-Habraken, Désiré van Laarhoven-van Abeelen, Wim van der Zanden, Hans Heesen en Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Wijkmakelaars hebben via hun netwerk voortdurend contacten gelegd en zich specifiek gericht op het aanjagen, ondersteunen en verbinden van bewonersinitiatieven in samenwerking met maatschappelijke partners en de gemeentelijke organisatie. Inmiddels ondersteunen we als gemeente ruim 175 initiatieven waarmee we de leefbaarheid in de wijken vergroten en de zelfredzaamheid van de gemeenschap stimuleren. Vanwege de coronacrisis zijn de initiatieven getemporeerd. Ook animo vanuit de bewoners is door corona teruggelopen.
- Door corona waren de werkzaamheden van het team communicatie in 2020 anders dan gedacht. Door corona stonden de reguliere vaste werkzaamheden op een lager pitje. Alle aandacht ging uit naar de communicatie over de coronamaatregelen. Waar mogelijk bleven we aandacht geven aan 'meewerken' binnen ons dagelijks werk en in projecten.

Beleidsprogramma

- Door de wijkmakelaars is in de tweede helft van 2020 al contacten gelegd met diverse maatschappelijke partijen in Esch.
- De rekenkamercommissie heeft een rapport opgeleverd in het voorjaar 2020 over een onderzoek dat zij hebben gedaan in 2019 naar wijkgericht werken. De aanbevelingen uit het rapport van de rekenkamercommissie zijn deels opgepakt en een aantal worden de komende jaren verder opgepakt. Een van de aanbevelingen uit het onderzoek van de rekenkamer pakken we op in de pilot Selissenwal waarbij de bevindingen worden uitgerold naar alle wijken.
- De evaluatie van de speelruimten is eind 2020 afgerond. Deze moet nog door de Raad worden vastgesteld.
- Door Corona is in 2020 Boxtel en Route niet doorgegaan.
- De invlechting van de gemeente Haaren is vorig jaar geregeld en per 1 januari 2021 tot stand gekomen. Deze invlechting is goed verlopen.
- Door gebruik te maken van een online participatieplatform hopen we meer input te krijgen van de inwoners en bedrijven op projecten en beleidsvraagstukken. Op deze manier zijn we in staat om meer inwoners te activeren om mee te werken in Boxtel.
- In november 2020 waren de gemeenteraadsverkiezingen in de Gemeente Boxtel. In verband met Corona een hele opgave, omdat alle stembureaus moesten voldoen aan de coronaregels. Hiermee was het verloop van deze verkiezing een voorbode voor de landelijke verkiezingen in 2021 en dus was er veel media aandacht. Deze verkiezingen zijn goed en zonder problemen verlopen.
- In 2020 is invulling gegeven aan een aantal digitale opgaven. Waarbij met name veel energie is gegaan naar de ontvlechting van de ICT infrastructuur voor gemeente Haaren. Daarbij is data ontvlochten naar de andere gemeenten en is de data van Esch ingevlochten in de systemen bij Boxtel. Daarnaast is het online participatie platform Mett uitgerold.

Dit kostte het

Bestuur	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	1.029	971	984	1.093	109
Lasten	5.576	5.095	5.537	5.914	-377
Saldo voor bestemming	-4.547	-4.124	-4.553	-4.821	-268
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	371	0	0	0	0
Storting in reserves	697	0	0	946	-946
Saldo resultaatbestemming	-326	0	0	-946	-946
Saldo na bestemming (x €1.000)	-4.873	0	0	-5.767	-1.215

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Vershil
Bestuur	-4.553	-5.767	-1.215

Verkiezingen

Ondanks de extra gelden (i.v.m. corona) die ontvangen zijn van het rijk voor het organiseren van de gemeenteraadsverkiezing, is er een klein tekort ontstaan van € 7.000.

Dagelijks bestuur

Er is een voorziening gevormd voor de wachtgeldverplichtingen. In 2020 is in deze voorziening een bedrag gestort van € 441.000. Daarnaast is er in de voorziening APPA-bestuurders een noodzakelijke aanvulling gestort van € 61.000 om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

Representatie

Vanwege corona zijn veel activiteiten van het bestuur niet doorgegaan. Hierdoor is er een budgetoverschot van € 19.000.

Promotie en voorlichting

Het werkbudget van communicatie kent een positief resultaat van € 31.000. Daarnaast zijn er door corona extra kosten gemaakt voor advertentie- en voorlichtingskosten voor een bedrag van € 28.000.

Bestuurlijke ondersteuning en bedrijfsvoering

Door een na-verrekening van de Construction all Risk (CAR) verzekering (2018) en de fee voor makelaarsdiensten verzekeringen is er een tekort ontstaan van € 12.000. In 2020 is het budget voor de contributies verlaagd evenals het budget van de personele verzekeringen hierdoor is een tekort ontstaan van € 11.000.

Wijkbeheer

Nadat in de tweede bestuursrapportage € 111.000 is vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen, resteert nu alsnog een overschot van € 141.000. Een deel hiervan betreft de laatste IDOP(Integrale DorpsOntwikkelingsPlannen)-gelden en die worden overgeheveld naar 2021 (€ 43.984). Voor inkomstenderving gemeenschapsfuncties als gevolg van corona, innovatie gemeenschapsfuncties en wijkgericht werken is minder

besteed (voordelig verschil van circa € 65.000). Daarnaast zijn meer inkomsten, bijdragen van derden die niet begroot waren, ontvangen (€ 35.000).

Bijdrage MijnGemeenteDichtbij

Na aftrek van het BTW effect resteert er een bruto voordeel op de bijdragen aan MGD van €1.133.000. Van dit bedrag wordt €946.000 gestort in de egalisatiereserves voor ICT en loonkosten waarna er per saldo een voordeel resteert van € 187.000.

Tenslotte is op dit product een nadeel zichtbaar van € 1.133.000 zijnde de tegenhanger van alle voordelen op alle andere producten met betrekking tot doorbelaste kosten MGD.

Overig

De overige verschillen, een voordelig resultaat van € 100.000, bestaan uit minder doorbelaste kosten MGD (voordeel van € 112.000) en overige kleine verschillen (nadeel van € 12.000).

Basisregistraties



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Het juist, volledig & actueel verwerken + proactief controleren van persoonsgegevens (geboorten, huwelijken, echtscheidingen, verhuizingen, wonen, overlijden, etc.).
- Identificeren, controleren & verstrekken van bewijzen/verklaringen en bevestiging/gegevens.
- De gemeente geeft uitvoering aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit en mogelijke adresfraude waardoor de kwaliteit van de Basis Registratie Persoonsgegevens nog verder toeneemt.
- De (digitale) werkprocessen aanpakken zodat de hoge kwaliteit wordt geborgd.

Beleidsprogramma

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2019	Verwacht 2020	Realisatie 2020
Zelfevaluatie BRP	91,4%	-	94,3%
Zelfevaluatie Reisdocumenten	97,8%	-	97,7%

Toelichting:

Gemeenten zijn verplicht om de inrichting, werking en beveiliging van de basisregistratie jaarlijks te evalueren. Dat gebeurt met een uitgebreide vragenlijst en een controle van de opgeslagen persoonsgegevens. De scores op de zogenoemde uitgevoerde ENSIA zelfevaluatie zijn allemaal verbeterd en liggen boven de gestelde norm.

Dit kostte het

Basisregistraties	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	383	463	302	281	-21
Lasten	1.577	1.710	1.649	1.523	126
Saldo voor bestemming	-1.194	-1.247	-1.347	-1.242	105
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-1.194	0	0	-1.242	105

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Basisregistraties	-1.347	-1.242	105

In 2020 zien we een afname van het aantal verkochte producten van burgerzaken dit wordt vooral veroorzaakt door corona. Er is € 21.000 minder aan leges ontvangen daartegenover staat dat er ook minder aan rijksleges is afgedragen € 5.000.

Ook zijn er in 2020 minder huwelijken gesloten. Hierdoor zijn de loonkosten van de Buitengewoon Ambtenaren van de Burgerlijke Stand en de huur van de trouwlocaties € 6.000 minder dan oorspronkelijk begroot.

Minder inkoop van eigen verklaringen, akten papier en inhuur diensten derden geeft een positief resultaat van € 18.000.

Basisregistratie vast-/onroerend goed

In 2020 minder inhuur voor de uitvoering van werkzaamheden voor de actualisatie van de Basis registratie Grootchalige basiskaart (BGT) voor een bedrag van € 15.000, dit zal verder uitgerold worden in 2021.

De overige verschillen, een voordelig resultaat van € 82.000, bestaan uit: afwijkingen in de kapitaallasten, toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij en overige kleine verschillen.

Openbare orde en veiligheid



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Bevolkingszorg: Het gros van het bestuur en medewerkers Integrale Veiligheid opgeleid en getraind in 2020 op het gebied van rampen- en risicobeheersing. Het continu actualiseren van ons alarmeringssysteem tijdens een eventuele crisis.
- Casuïstiek en advies op gebied van zorg en veiligheid: Het continueren van het Zorg en Veiligheidsoverleg. Gevraagd en ongevraagd advies richting het bestuur op het snijvlak van zorg- en veiligheidscauïstiek. Plan van aanpak Jeugd en Veiligheid is gerealiseerd en inmiddels staat de structuur.
- Meewerken aan de integrale aanpak van ondermijning: Gevraagd en ongevraagd advies richting het bestuur op ondermijningscauïstiek. Opmaak Integraal plan aanpak ondermijning, met daarin de focus op awareness en de informatiepositie gemeente.

Beleidsprogramma

- Jeugdbrandweer. Onderzoek naar de behoefte hiervan heeft aangetoond dat, er geen animo voor is.

Dit kostte het

Openbare orde en veiligheid	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	35	14	24	19	-5
Lasten	2.103	2.225	2.492	2.391	101
Saldo voor bestemming	-2.069	-2.211	-2.468	-2.372	96
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	266	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	-266	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-2.334	0	0	-2.372	96

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Openbare orde en veiligheid	-2.468	-2.372	96

Openbare orde en veiligheid

Minder inzet BOA voor reguliere handhavingstaken van € 7.000.

Het structureel projectenbudget 'integrale veiligheid' en het structurele projectenbudget 'aanpakken niet weggijken' kent een voordelig resultaat van € 51.000.

Vanwege het niet doorgaan van de vele evenementen i.v.m. COVID-19 zijn er in 2020 voor een bedrag van € 10.000 minder leges ontvangen voor de afgifte van APV-vergunningen.

Van de provincie is een bedrag ontvangen voor het opruimen van drugsafval € 5.000.

Het budget huisuitzettingen heeft een positief resultaat van € 5.000.

Brandweer en rampenbestrijding

Dit product kent een positief resultaat van € 6.000 vooral veroorzaakt door de lagere bijdrage aan de Veiligheidsregio.

De overige verschillen, een voordelig resultaat van € 32.000, bestaan uit: afwijkingen in de kapitaallasten, toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij en overige kleine verschillen.

Algemene dekkingsmiddelen



Verantwoordelijke(n): **Hans Heesen**



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Elk jaar blijven we werken aan het behouden en zo mogelijk versterken van een financieel gezonde positie. Hierbij hoort een passende belastingdruk en een efficiënt en verantwoord leningenbeheer.

De toegepaste uitgangspunten voor de belastingdruk 2020 waren:

- Een trendmatige verhoging van de Onroerende Zaak Belasting.
- 100% kostendekking via de afvalstoffenheffing.
- 100% kostendekking via de rioolheffing.

Voor meer inzicht in de belastingen en heffingen verwijzen we naar de paragraaf Lokale heffingen.

Voor het leningenbeheer geldt dat we niet meer lange leningen willen aangaan dan strikt noodzakelijk. Ook in 2020 maakten we optimaal gebruik van de ruimte onder de kasgeldlimiet door het aantrekken van leningen met een looptijd korter dan 1 jaar.

Voor meer inzicht in de financieringsstromen verwijzen we naar de paragraaf Financiering.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Volgens de wettelijke eisen uit het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) geven vijf kengetallen inzicht in de ontwikkeling van de financiële positie. Deze zijn opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Dit kostte het

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	9.085	9.159	8.934	8.913	-21
Lasten	-223	-287	-438	-279	-160
Saldo voor bestemming	9.308	9.446	9.372	9.192	-181
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	9.308	0	0	9.192	-181

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Algemene dekkingsmiddelen	9.372	9.192	-181

Belastinginkomsten

Voor de belastingen is het resultaat per saldo 0. Tegenover een per saldo meeropbrengst OZB van € 24.000, stonden minder opbrengsten van precariorecht (-€ 17.000), reclamebelasting (-€ 4.000) en toeristenbelasting (-€ 3.000).

Treasury

Voor de treasury is er een negatief resultaat van -€ 211.000. De rentelasten waren hoger dan begroot (-€ 117.000) en bij het aantrekken en uitzetten van kort geld (looptijd < 1 jaar) was er eveneens een nadeel (-€ 33.000). Omdat de BNG vanwege de coronacrisis in 2020 beperkt dividend uitkeerde, waren er minder dividendinkomsten (-€ 38.000).

Overig

De doorbelasting van MijnGemeenteDichtbij leverde een voordeel op van € 7.000.

Algemeen budgettaire



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Op 29 oktober 2019 heeft de gemeenteraad de Begroting 2020 vastgesteld, tegelijk met het Dekkingsplan begroting 2020-2023 met daarin opgenomen een ombuigingspakket van structureel ruim € 3 mln. Daarnaast was er nog een incidentele taakstelling te verkopen onroerend goed van € 1,3 mln.

De gemeenteraad is in 2020 via begroting 2021, jaarrekening 2019 en bestuursrapportages 2020 geïnformeerd over de ontwikkelingen in de financiële positie van Boxtel. Met betrekking tot de ombuigingen kan geconstateerd worden dat deze nagenoeg volledig zijn ingevuld. De te behalen bezuiniging van structureel € 250.000 op het zwembad vanaf 2022 maakt onderdeel uit van de kerntakendiscussie.

Bij de vaststelling van de Begroting 2020 heeft de gemeenteraad besloten tot een kerntakendiscussie. De voorbereidingen hiervoor zijn in 2020 uitgevoerd. Tot eind februari 2021 hebben inwoners kunnen reageren. De nieuwe raad zal in 2021 besluiten nemen m.b.t. de uitkomsten van de kerntakendiscussie.

Dit kostte het

Algemeen budgettair	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	54.509	55.149	59.046	58.975	-71
Lasten	0	31	15	0	15
Saldo voor bestemming	54.509	55.118	59.031	58.975	-55
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	6.314	379	4.065	4.065	0
Storting in reserves	3.225	1.254	3.605	3.605	0
Saldo resultaatbestemming	3.089	-875	460	460	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	57.599	0	0	59.435	-55

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Algemeen budgettair	59.491	59.435	-55

Algemene uitkering Gemeentefonds

Het onderdeel uitkering Gemeentefonds geeft voor het jaar 2020 per saldo een positief resultaat van € 157.753, bestaande uit een positief resultaat over 2020 van € 122.182 en een positieve afrekening over voorgaande jaren van € 35.571. De decembercirculaire 2020 is niet meer in de begroting 2020 verwerkt kunnen worden, maar het effect 2020 van deze decembercirculaire zit wel in deze jaarrekening.

Een belangrijk item van deze decembercirculaire was de toekenning van de 3e tranche van middelen voor compensatie van corona, in totaal € 97.840 nog voor 2020 en € 301.790 voor 2021.

Stelpost coronamiddelen

De niet begrote, niet bestede corona-uitgaven 2020 (naast de € 97.840 is er ook nog een restant van € 15.300 van voorgaande twee tranches) worden via de bestemming van het resultaat 2020 beschikbaar gesteld in 2021.

Voor zover het aanvullend pakket corona compensatie mede overheden van december 2020 niet in de decembercirculaire kon worden verwerkt en gemeenten later, pas in 2021, worden geïnformeerd over het te ontvangen bedrag concludeert de Commissie BBV dat gemeenten het financiële effect pas als opbrengst kunnen verwerken in de jaarrekening 2021. De gemeente Boxtel heeft derhalve in de jaarrekening 2020 hiervoor geen opbrengsten opgenomen. Het gaat hier onder andere om toegezegde middelen Perspectief jeugd en jongeren, Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) voor huishoudens die door omstandigheden in ernstige financiële problemen dreigen te komen, inkomstenderving gemeenten en coronaschade bij afvalinzameling.

Stelpost kapitaallasten

De stelpost in te verdienen kapitaallasten van € 140.000 is na de tweede bestuursrapportage 2020 nog € 93.100. Dit is niet meer inderdiend.

BTW effect kostendeckende producten

Per saldo is het BTW effect kostendekkende producten € 135.000 lager. Dit leidt tot een nadeel op dit product. Doordat we minder BTW van afval en riolering (o.a. minder investeringen riolering) konden verhalen, ontstaat bij dit product een nadeel. Dit terwijl bij de producten afval en riolering per saldo hetzelfde voordeel ontstaat (vóór verevening via de egalisatievoorzieningen van afval en riolering).

Projecten programma Meewerkend bestuur

Onder het programma Meewerkend bestuur valt het volgende project:

- Herindeling Haaren

Herindeling Haaren



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit was het doel

De gemeente Haaren wordt per 1 januari 2020 opgesplitst en houdt dan op te bestaan. Dit betekent, dat het dorp Esch aan de gemeente Boxtel zal worden toegevoegd.

Dit hebben we dit jaar gedaan

De herindeling van de gemeente Haaren is per 1 januari 2021 een feit. Het dorp Esch maakt vanaf die datum onderdeel uit van onze gemeente. Door de goede samenwerking tussen alle betrokken gemeenten is de herindeling zeer soepel verlopen. In 2021 volgt de balansverdeling van de voormalige gemeente Haaren waarmee de herindeling volledig afgerond is.

De herindeling is binnen het daarvoor beschikbare budget uitgevoerd.

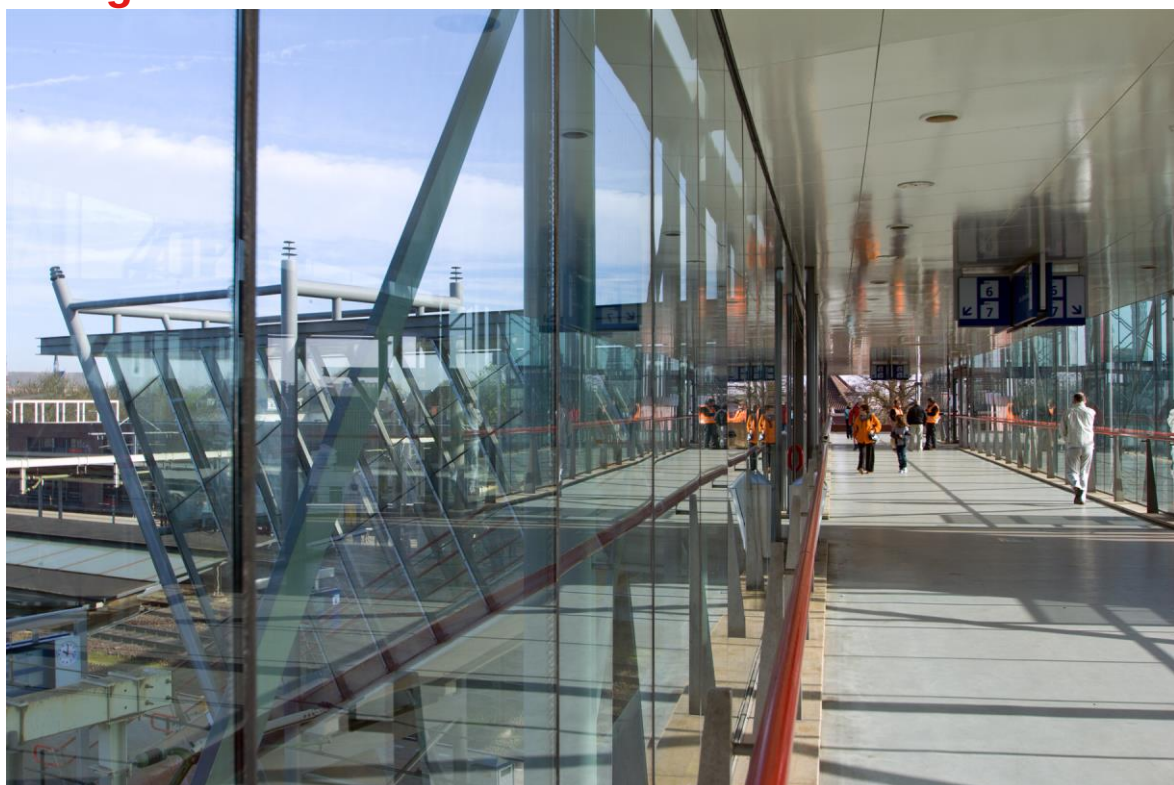
Dit kostte het

Herindeling Haaren	Rekening 2019	Begroting 2020 voor wijziging	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	76	284	308	243	65
Saldo voor bestemming	76	284	308	243	65
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-76	-284	-308	-243	65

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2020	Rekening 2020	Verschil
Algemeen budgettair	-308	-243	65

Paragrafen



Lokale heffingen

Inleidende tekst

In het beleidsprogramma 2018-2022 staat dat Boxtel uitgaat van een terughoudende ontwikkeling van OZB en lokale lastendruk. Uitgangspunt is dat er niet meer dan trendmatig wordt verhoogd en dat burgers profijt hebben van een efficiëntere aanpak op het terrein van riool- en afvalstoffenheffing.

De tarieven van de lokale heffingen zijn hoogstens kostendekkend. Dat betekent dat de geraamde baten (inkomsten) de geraamde lasten (uitgaven) niet overschrijden. In het vervolg wordt inzichtelijk gemaakt hoe de tarieven van de heffingen berekend zijn. Het beleid per belastingsoort volgt daarna.

Naast de autonome ontwikkelingen hebben corona en de herindeling van de gemeente Haaren per 01-01-2021, geleid tot een extra belasting van de organisatie.

Het beleid algemeen

Conform de voor de Meerjarenbegroting 2020-2023 benoemde uitgangspunten is in de begroting 2020 rekening gehouden met een trendmatige stijging van de OZB-opbrengst en de legestarieven met 2,9%.

Vanwege minder areaaluitbreiding is er in de eerste bestuursrapportage 2020 een begrotingswijziging voor de opbrengsten ozb woningen gedaan (-€ 79.000). Ook de opbrengst leges omgevingsvergunningen is toen ten laste van de algemene middelen naar beneden bijgesteld (-€ 80.000).

Juridische processen hebben geleid tot een verschuiving van niet-woningen naar woningen waardoor er in de tweede bestuursrapportage een begrotingswijziging voor de ozb opbrengsten niet-woningen is gedaan (-€ 90.000). Ook de opbrengst leges omgevingsvergunningen is toen wederom ten laste van de algemene middelen naar beneden bijgesteld (ditmaal -€ 150.000).

Bij de kostendekkende heffingen zijn overzichten geplaatst waaruit blijkt hoe de verhouding is tussen de geraamde en gerealiseerde baten versus de geraamde en gerealiseerde lasten. In het vervolg worden de beleidsuitgangspunten per belasting/legessoort gepresenteerd evenals de gerealiseerde opbrengsten en bijhorende tarieven.

Het beleid per belastingsoort

Onroerende zaakbelasting

De Onroerende zaakbelasting (OZB) is een belasting die de gemeente heft over de vastgestelde waarde van elke onroerende zaak en die wordt aangemerkt als een algemeen heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk.

Conform de voor de Meerjarenbegroting 2020-2023 benoemde uitgangspunten is in de begroting 2020 rekening gehouden met een trendmatige stijging van de OZB-opbrengst met 2,9%. De gemiddelde waardeontwikkeling is voor de woningen berekend op + 6,56%, voor het eigenarendeel niet-woningen op + 0,88% en voor het gebruikersdeel niet-woningen op + 0,89%.

De tarieven voor 2020 zijn berekend op basis van de genoemde waardeontwikkelingen, met inachtneming van een verhoging van de opbrengst met 2,9%.

De tariefontwikkeling in 2020 ten opzichte van 2019 voor de verschillende soorten OZB was als volgt:

tarief voor:	2019	2020	
eigenaren woningen	0,1231	0,1189	een daling van 3,4%
gebruikers niet-woningen	0,2256	0,2197	een daling van 2,6%
eigenaren niet-woningen	0,2756	0,2925	een stijging van 6,1%

Na de begrotingswijzigingen die zijn doorgevoerd bij de eerste en tweede bestuursrapportages 2020 was er een totale OZB-opbrengst begroot van € 7.272.000. Uiteindelijk is € 7.296.000 gerealiseerd, € 24.000 meer dan begroot.

Duurzaamheidsmaatregelen in relatie tot de OZB

Er is (nog) geen beleid omtrent de vrijstelling van o.a. zonnepanelen of overige duurzaamheidsmaatregelen m.b.t. de WOZ-waarde of de OZB-waarde. Zonnepanelen mogen bij het bepalen van de WOZ-waarde (tot op heden) niet buiten beschouwing gelaten worden. Deze zijn naar aard en inrichting bestemd om duurzaam ter plaatse te blijven zolang de belanghebbende in de onroerende zaak woont. De zonnepanelen moeten daarom als onroerend worden aangemerkt.

Voor de OZB waarde kunnen deze (evenals mogelijke overige duurzaamheidsmaatregelen) middels een vrijstelling vrijgesteld worden. Voorshands wordt voorgesteld niet tot invoering van voornoemde vrijstelling over te gaan. Het onderzoek van de VNG wordt nauwlettend in de gaten gehouden.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting merken we aan als een algemene heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk. Voor 2020 is het tarief trendmatig aangepast. De gerealiseerde opbrengst in 2020 bedroeg € 23.690. Dat is € 2.810 minder dan begroot.

In het tweede kwartaal van 2021 worden de aanslagen toeristenbelasting 2020 opgelegd. Mogelijk dat we dan nog een negatief afwikkelingsverschil krijgen vanwege corona.

Rioolheffing

Bij de vaststelling van de riooltarieven voor 2020 is het uitgangspunt geweest 100% kostendekkendheid op begrotingsbasis.

Het tarief voor 2020 is eind 2019 vastgesteld op € 180,20. Voor 2019 bedroeg het tarief € 171. De stijging van 5,4% is vooral veroorzaakt door het onderbrengen van bepaalde kosten in het riooltarief in het kader van de ombuigingen van het dekkingsplan begroting 2020-2023. De kosten van kwijschelding gemeentelijke heffingen en de kosten van een deel van het veegvuil worden nl. voortaan opgenomen in het tarief van de rioolheffing. Dit leidde tot een verhoging van het tarief rioolheffing 2020 van € 9,20.

Voor 2020 is uiteindelijk een positief dekkingsresultaat gerealiseerd van € 275.000 dat gestort is in de (egaliseratie)voorziening Rioleringsplan. Begroot was een bijdrage uit deze voorziening van € 62.000.

In december 2019 is een nieuw Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (2020-2024) vastgesteld. Besloten is toen vanaf 2020 de drie rioolvoorzieningen onder te brengen in één egaliseratievoorziening Rioleringsplan.

Onderbouwing tarieven riolering (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020
Leges en andere rechten	36	0	0
Overige goederen en diensten	9	35	72
Mutatie voorzieningen	0	9.980	9.794
Belastingen op producenten	99	690	102
Belastingen op huishoudens	2.764	2.706	2.963
Inkomensoverdrachten - provincies	19	0	0
Totaal baten	2.927	13.412	12.931
Overige goederen en diensten	319	519	319
Kapitaallasten	1.481	1.603	1.460
Mutatie voorzieningen	440	9.980	9.794
Overige verrekeningen	0	42	42
Compensabele BTW	148	501	285
Ingeleend personeel	0	14	0
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	644	692	653
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	3	3
Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	0	120	99
Totaal lasten	3.031	13.474	12.656
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	-104	-62	275
Dekkingspercentage	97%	100%	102%

Afvalstoffenheffing

De geraamde lasten en baten met betrekking tot afval en de omvang van de egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing vormen de basis voor het tariefbeleid. In meerjarig perspectief streven we naar een 100% kostendekking.

De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn in 2020 gestegen ten opzichte van 2019. Voor een meerpersoonshuishouden met per jaar 10 ledigingen van een 240 liter container voor restafval steeg de te betalen afvalstoffenheffing van € 203,50 in 2019 naar € 242,20 in 2020. Een stijging derhalve van 19,1%. Deze stijging had vooral te maken met:

- hogere verwerkingskosten diverse afvalstromen van de milieustraat en hogere stort-, transport- en overslagkosten restafval en gft en hogere verwerkingskosten PMD;
- kapitaallasten ondergrondse containers en kosten inzet boa;
- ombuigingen in het kader van het Dekkingsplan bij de begroting 2020-2023: kosten van kwijschelding gemeentelijke heffingen en kosten van het legen van prullenbakken worden vanaf 2020 opgenomen in het tarief van de afvalstoffenheffing.

Uit onderstaande tabel blijkt dat het gerealiseerde dekkingspercentage is uitgekomen op 88%, gelijk aan het dekkingspercentage van de begroting na wijziging. Voor 2020 is uiteindelijk een negatief dekkingsresultaat gerealiseerd van € 460.000. Voor een bedrag van € 130.000 is dit negatieve dekkingsresultaat gedekt uit middelen uit het Gemeentefonds voor coronacompensatie en voor een bedrag van € 330.000 is onttrokken aan de voorziening Egalisatie reinigingsstarieven. Begroot was een bijdrage uit deze voorziening van € 314.000.

Onderbouwing tarieven afval (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020
Leges en andere rechten	2.453	2.889	2.944
Overige goederen en diensten	84	316	302
Mutatie voorzieningen	0	0	0
Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	5	0	8
Totaal baten	2.542	3.205	3.253
Belastingen	125	175	154
Duurzame goederen	15	16	35
Overige goederen en diensten	1.490	1.883	1.818
Kapitaallasten	117	113	102
Overige verrekeningen	0	20	20
Compensabele BTW	642	396	476
Ingeleend personeel	99	91	202
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	778	836	788
Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	58	120	119
Totaal lasten	3.323	3.649	3.714
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	-781	-444	-460
Dekkingspercentage	77%	88%	88%

Parkeerbelasting

De parkeerbelasting (inclusief parkeervergunningen) wordt aangemerkt als een algemeen heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk.

De parkeertarieven 2020 zijn ongewijzigd vastgesteld ten opzichte van die van 2019.

De in 2020 ontvangen parkeergelden hebben zich als volgt ontwikkeld:

	begroot na wijz. 2020	werkelijk 2020	werkelijk 2019
Parkeergelden automaten	€ 112.500	€ 135.305	€ 137.189
Parkeergelden vergunningen	€ 25.300	€ 19.850	€ 19.725
Parkeergelden naheffingen	€ 36.900	€ 9.149	€ 10.244
	€ 174.700	€ 164.305	€ 167.158

Voor de verschillen in naheffing zijn twee oorzaken te noemen: minder handhaving op parkeren wat heeft geleid tot minder bekeuringen en er is minder geparkeerd vanwege de coronacrisis.

Reclamebelasting

De reclamebelasting merken we aan als een algemeen heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk. Deze belasting brengt Boxtel in rekening bij alle winkeliers, dienstverleners en horecaondernemers in het afgebakende centrummanagement gebied.

De netto-opbrengst stort de gemeente in het ondernemersfonds. Voor 2020 zijn de tarieven trendmatig verhoogd dit in overleg met het Centrummanagement. Het vaste bedrag van de reclamebelasting bedraagt € 216, de drempel WOZ-waarde waarboven extra betaald moet worden, staat al een aantal jaren op € 131.000. Het maximale bedrag van reclamebelasting bedraagt € 809.

De gerealiseerde opbrengst in 2020 bedroeg € 40.887 (in 2019 € 39.781). Begroot was een opbrengst van € 44.500.

Leges omgevingsvergunning

De tarieven zijn aangepast met de inflatiecorrectie, derhalve een stijging van 2,9% ten opzichte van 2019.

De leges omgevingsvergunning zijn in principe 100% kostendekkend op begrotingsbasis. Bij de vaststelling van de Begroting 2020 bleek dit niet helemaal haalbaar. Volstaan is toen met een kostendekkingspercentage van 89%. De verwachting was dat door de verhoogde woningbouw (1475 woningen erbij in de periode 2015 t/m einde 2024) de opbrengsten zich in de loop van enkele jaren bewegen naar het begrote niveau van 100% kostendekkendheid. In de loop van 2020 bleek dat de voor dit jaar begrote opbrengsten niet gehaald zouden worden en via de 1^e en de 2^e bestuursrapportage is in totaal € 230.000 afgeraamd.

De gerealiseerde opbrengst leges omgevingsvergunningen 2020 loopt vrijwel in de pas met de bijgestelde begrote opbrengst 2020.

De kosten (voornamelijk personele lasten) zijn door de verminderde toerekening van MijnGemeenteDichtbij iets lager uitgevallen dan begroot.

Zoals in onderstaande tabel is te zien, is uiteindelijk een kostendekkingspercentage gerealiseerd van 60%, hetgeen lager is dan in 2019.

Onderbouwing tarieven omgevingsvergunning (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020
Leges en andere rechten	723	662	666
Totaal baten	723	662	666
Overige goederen en diensten	38	45	54
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	908	1.110	1.058
Totaal lasten	946	1.155	1.111
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	-222	-494	-445
Dekkingspercentage	77%	57%	60%

Leges dienstverlening/burgerzaken

De leges burgerzaken worden voor een deel bepaald door de van Rijksweg vastgestelde (maximum) bedragen. Voor zover deze Rijkstarieven niet van toepassing zijn, zijn de tarieven in 2020 trendmatig (2,9%) verhoogd. Van elke dienstverlening is een geschatte inzet van menskracht de basis voor het bepalen van die tarieven. 100% kostendekking is vanwege de door het rijk opgelegde maximering van de tarieven niet haalbaar.

Vanwege corona zijn de opbrengsten bij de tweede bestuursrapportage afgeraamd.

De uiteindelijke opbrengsten bleven echter nog achter bij de aangepaste begroting, maar zo ook de uiteindelijke kosten.

Met een kostendekkingspercentage van 33% blijven we ver achter bij de 100%. De dalende

lijn van de afgelopen jaren (60% in 2017, 59% in 2018, 41% in 2019 en dus 33% in 2020) is nog niet gekeerd.

Onderbouwing tarieven burgerzaken (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020
Leges en andere rechten	383	302	281
Totaal baten	383	302	281
Salarissen en sociale lasten	7	8	3
Overige goederen en diensten	36	43	23
Inkomensoverdrachten - Rijk	139	100	96
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	748	780	737
Totaal lasten	930	931	859
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	-547	-628	-578
Dekkingspercentage	41%	32%	33%

Grafrechten

De tarieven voor het grafrecht zijn in 2020 trendmatig verhoogd.

Doordat in 2020 door de missiezusters Onze Lieve Vrouw van Afrika grafrechten zijn verlengd voor een bedrag van € 77.000 is er een positief resultaat van ruim 100% gerealiseerd. Dit bedrag is o.a. aangewend voor het opstellen van een nieuwe beleidsvisie en beheersverordening. Voor het jaar 2020 is dus meer dan 100% kostendekkendheid gerealiseerd. Echter de gemiddelde kostendekkendheid in de afgelopen decennia is circa 85% omdat de baten (het aantal uitvaartbewegingen en asbusbijzettingen) niet te beïnvloeden zijn. De gemeente is afhankelijk van de keuzes die nabestaanden maken bij een overlijden van hun dierbaren.

Er wordt steeds meer gecremeerd dan begraven wat er toe geleid heeft dat in de afgelopen 20 jaar uitvaarten terug gelopen zijn van 120 per jaar naar circa 40 per jaar. Dat heeft invloed op de baten van het product begraven. Regelmatig wordt al door nabestaanden aangegeven dat zij de door de gemeente Boxtel vastgestelde grafrechten conform de verordening erg hoog vinden. Daardoor zou een keuze voor een andere begraafplaats een gevolg kunnen zijn.

Onderbouwing tarieven grafrechten (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020
Leges en andere rechten	142	207	233
Totaal baten	142	207	233
Belastingen	0	1	0
Overige goederen en diensten	44	81	72
Kapitaallasten	16	16	16
Mutatie voorzieningen	4	4	4
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	109	117	110
Totaal lasten	173	218	202

Dekkingsresultaat (- = nadeel)	-31	-11	32
Dekkingspercentage	82%	95%	116%

Marktgelden

In 2020 zijn de tarieven voor marktgelden trendmatig verhoogd. Voor 2020 was een opbrengst begroot van € 33.300, gerealiseerd is € 26.967 (waarvan € 1490 reclamegeld). Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid. Helaas is dit op basis van uitsluitend een trendmatige verhoging niet realiseerbaar. Verder hebben in 2020 de gevolgen van corona ook financiële consequenties voor de opbrengsten van de marktgelden. Zo is in 2020 de weekmarkt een aantal weken helemaal niet doorgegaan en een aantal weken alleen de food. Op basis van het collegevoorstel Lokale belastingen tijdens de coronacrisis is besloten om de nota's m.b.t. de marktgelden te verminderen voor de periode dat de marktkooplieden de standplaatsen niet mochten gebruiken. De onder overige goederen en diensten opgenomen lasten betreffen vooral de inhuur van de marktmeester en verkeersregelaar.

Onderbouwing tarieven markt (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020
Leges en andere rechten	30	28	25
Overige goederen en diensten	2	5	1
Totaal baten	32	33	27
Overige goederen en diensten	15	4	10
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	27	29	28
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	3	0
Totaal lasten	42	36	38
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	-11	-3	-11
Dekkingspercentage	75%	92%	71%

De tarieven en de gerealiseerde opbrengsten

In het onderstaande overzicht worden de definitieve, door de raad vastgestelde tarieven 2020 opgenomen met de bijhorende heffingsgrondslag.

Belasting/heffing	Heffingsgrondslag	vastgesteld tarief 2020
Onroerende zaakbelasting		
Woningen:		
eigenaren	Woz-waarde	0,1189%
Niet-woningen		
eigenaren	Woz-waarde	0,2925%
gebruikers	Woz-waarde	0,2197%
Toeristenbelasting	Overnachting	€ 0,98
Rioolheffing		
waterverbruik	t/m 200 m3	€ 180,20
waterverbruik	per m3 > 200m3	€ 1,65 per m3
Afvalstoffenheffing		
eenpersoonshuishouden	vast tarief	€ 162,00
	eenmalige korting	-/-€ 19,00
meerpersoonshuishouden	vast tarief	€ 200,20
	eenmalige korting	-/-€ 23,00
diftar		
	lediging 60 liter rest	
	lediging 140 liter rest	€ 5,10
	lediging 180 liter rest	€ 5,66
	lediging 240 liter rest	€ 6,50
Parkeerbelasting	diverse tarieven	Indexering 2,9%
Reclamebelasting	Woz-waarde	Minimaal € 216
		Maximaal € 809
Leges omgevingsvergunning	diverse tarieven	Indexering 2,9%

Opbrengsten belastingen en heffingen

In de volgende tabel is een overzicht opgenomen van de gerealiseerde opbrengsten van de belangrijkste lokale belastingen en heffingen in vergelijking met de begrote opbrengsten.

Belastingen en heffingen opbrengst	Rekening 2019 (x € 1.000)	Begroting 2020 (x € 1.000)	Rekening 2020 (x € 1.000)
BELASTINGEN			
Onroerende zaakbelastingen			
Woningen:			
* eigenaren	4.244	4.366	4.392
Niet-Woningen:			
* eigenaren	1.698	1.746	1.752
* gebruikers	1.219	1.160	1.158
Totaal	7.161	7.272	7.302
RECHTEN EN HEFFINGEN			

Afvalstoffenheffing	2.453	2.889	2.945
Rioolheffing	2.864	3.397	3.065
Begrafnisrechten	142	207	233
Marktgelden	30	28	25
Omgevingsvergunning	718	658	661
Parkeergelden	167	175	164
Toeristenbelasting	44	27	24
Precario rechten	17	19	1
Reclamebelasting	40	45	41
Overige leges	533	348	330
Totaal	7.008	7.793	7.489
Algeheel totaal	14.169	15.065	14.791

Aanduiding van de lokale lastendruk

Bij de begroting is een overzicht opgenomen van de ontwikkeling van de lokale lastendruk (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing) in verschillende woonsituaties. Een huurder betaalt geen OZB. Wat betreft afvalstoffenheffing is voor de vergelijking in deze situaties uitgegaan van een meerpersoonshuishouden met 10 ledigen van een 240 liter container voor restafval per jaar. Voor rioolheffing is uitgegaan van een waterverbruik van minder dan 200 m3. De woningwaarde 2020 is gebaseerd op de peildatum 1-1-2019.

Dit levert voor onderstaande situaties het volgende beeld op:

Ontwikkeling lokale lasten	Woz-waarde	lasten 2019	lasten 2020	mutatie
huurder		€ 375	€ 422	12,53%
eigenaar met een woning van	€ 200.000	€ 621	€ 660	6,28%
eigenaar met een woning van	€ 250.000	€ 683	€ 719	5,27%
eigenaar met een woning van	€ 400.000	€ 867	€ 898	3,58%
eigenaar met een woning van	€ 600.000	€ 1.114	€ 1.135	1,89%

Bij de beoordeling van de gemiddelde belastingdruk worden de Afvalstoffenheffing, de Rioolheffing onderdeel woningen en de Onroerende zaakbelasting woning betrokken. Voor de vergelijking zijn de gegevens uit de Atlas van de lokale lasten 2020 gebruikt.

Landelijk geeft de lokale lastendruk het volgende resultaat voor 2020.

Coelo Atlas 2020	Landelijk (Noord-Brabant) gemiddeld *)	Boxtel
Meerpersoonshuishouden	€ 776 (€ 751)	€ 749
Eenpersoonshuishouden	€ 704 (€ 681)	€ 685

Overzicht gemeentelijke tarieven Coelo Atlas

Overzicht tarieven 2020 volgens Coelo Atlas 2020	Boxtel	SMG	Landelijk
OZB tarief woningen	0,1189	0,1276	0,1102
OZB tarief eigenaar niet-woningen	0,2925	0,2497	0,2898
OZB tarief gebruiker niet-woningen	0,2197	0,1621	0,2171

Afvalstoffenheffing eenpersoonshuishouden	172	213	229
Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden	236	257	283
rioolheffing huishoudens eenpersoonshuishouden	180	137	181
rioolheffing huishoudens meerpersoonshuishouden	180	169	199
rioolheffing bedrijven, waterverbruik 500 m3	675	300	
woonlasten eenpersoonshuishouden	685	782	704
woonlasten meerpersoonshuishouden	749	857	776
toeristenbelasting per nacht	0,98	1,59	2,66
Hondenbelasting	0,00	0,00	44,36
Paspoort	71,37	71,37	72,80
Identiteitskaart	56,83	56,83	57,95
Rijbewijs	40,65	40,65	40,44
uittreksel BRP	12,00	10,00	12,30
Omgevingsvergunning 45.000 euro	2.000	1.907	1.435

Kwijtscheldingsbeleid

Als een belastingplichtige (natuurlijke persoon), of een zelfstandige ondernemer die voor zijn privé woning, onvoldoende financiële middelen heeft om de aanslag gemeentelijke belastingen te kunnen voldoen, kan onder voorwaarden kwijtschelding worden verleend. De beoordeling wordt gebaseerd op het wettelijk vastgestelde toetsingsinkomen en toetsingsvermogen. Het kwijtscheldingspercentage wordt gebaseerd op de zogenaamde 100%-norm.

Kwijtschelding wordt verleend voor de onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing, rioolheffing. De overige heffingen zijn uitgezonderd van kwijtschelding.

Werkelijke kwijtschelding voor het jaar 2020:

- Afvalstoffenheffing € 118.892 (begroot € 120.000)
- Rioolheffing € 99.486 (begroot € 120.000)

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleidende tekst

Het weerstandsvermogen bepaalt of de gemeente in staat is om de financiële gevolgen van onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) op te vangen. Met een buffer kan worden voorkomen dat een financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen.

In december 2018 heeft de gemeenteraad de notitie risicomanagement & weerstandsvermogen vastgesteld. In deze notitie zijn de kaders gesteld voor een organisatie breed risicobeleid.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit:

- de benodigde weerstandscapaciteit = het totaal van de risico's
- de beschikbare weerstandscapaciteit = de financiële middelen om de risico's te dekken.

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt als volgt berekend:

Algemene reserve per 31 december 2020	€ 2.998.451
Stille reserve	€ 0
Resultaat na bestemming 2020	€ 1.331.701
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	€ 4.330.152

Conform bestaand beleid wordt de onbenutte belastingcapaciteit niet meegenomen bij de bepaling van beschikbare weerstandscapaciteit. Op het moment dat een beroep wordt gedaan op extra financiële ondersteuning uit het gemeentefonds, wordt van de gemeente verwacht dat deze capaciteit ook daadwerkelijk wordt benut.

De ratio weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de risico's die we lopen (de benodigde weerstandscapaciteit) en de financiële middelen die we hebben om de risico's te dekken (de beschikbare weerstandscapaciteit). De gemeente streeft naar een minimale ratio van 1,0 (raadsbesluit bij notitie Risicomanagement & weerstandsvermogen).

Tabel: Ratio weerstandsvermogen	
Boxtel	Jaarrekening 2020
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 4.330.152
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 2.734.584
Ratio weerstandsvermogen	1,6
Kwalificatie	Ruim voldoende

Het ratio weerstandsvermogen is ten opzichte van de jaarrekening 2019 stijgt van 0,8 naar 1,6. Met een ratio van 1,6 voldoen we aan de vastgestelde norm. Afgezien dat voor 2019 dit ratio op een andere wijze berekend is, is kanttekening dat van het resultaat na bestemming

2020 er uiteindelijk maar € 591.000 wordt bestemd in de algemene reserve. Met dit bedrag wordt de capaciteit in structurele zin verhoogd.

Het CPB verwacht dat de economie de komende jaren onder druk komt te staan. Daarnaast staan we voor een forse bezuinigingsopgave. Hierdoor zal het ratio verder onder druk komen te staan.

De risico's

Coronacrisis

In de eerste maanden van 2020 zijn we wereldwijd geconfronteerd met de coronacrisis. Inmiddels is wel duidelijk dat de effecten van deze crisis nog een langere tijd zullen doorwerken. De raad is in 2020 geïnformeerd over de coronacrisis via raadsinformatiebrieven en over de financiële effecten in de 2e bestuursrapportage. Hierin is een apart financieel overzicht opgenomen van de corona gerelateerde begrotingsmutaties, inclusief de toegekende compensatie.

Per programma gaan we in op de mogelijke risico's als gevolg van de coronacrisis.

Programma maatschappelijke ontwikkeling

We schatten in dat het aantal vragen voor bijstand, bijzondere bijstand en minimaregelingen zal toenemen als gevolg van de coronacrisis. We verwachten dat er meer beroep gedaan zal worden op schulphulpverlening.

Programma Leefomgeving

Participatie en communicatie in visievorming en bestemmingsplannen kunnen meer tijd en inspanning vragen. Activiteiten en inkomsten op wonen en bouwen kunnen afnemen en opbrengsten kunnen pas later of niet worden gerealiseerd. Ook speelt het risico op afname van verhuurinkomsten door faillissementen van huurders. Vanuit de regio komen minder bezoekers naar het centrum en lokale bezoekers nemen vaker de fiets, met gevolgen voor de opbrengsten van autoparkeren.

Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport

Kans op financiële tegenvallers bij instellingen op het vlak van gemeenschap, sport, cultuur. Hierdoor kan het nodig zijn om extra bij te dragen voor de continuïteit van de activiteiten

Programma Meewerkend bestuur

Risico op extra begrotingstekorten omdat taakstellingen en de daaraan gerelateerde bezuinigingen niet gerealiseerd worden in het gewenste aangegeven tempo.

Risico's 2021

De voor 2021 geïnventariseerde risico's zijn doorgerekend op kans en impact. In de matrix geeft dit het volgende beeld.

Risicoprofiel					
Financieel gevolg	5		9	(1, 2, 3)	4
	4		13		5, 6
	3			10, 11, 12, 14	7, 8
	2				
	1				
		1	2	3	4
		Kans			
		5			

Kwantificeerbare risico's in het rode gebied hebben betrekking op het programma maatschappelijke ontwikkeling en meewerkend bestuur. Deze risico's worden hieronder apart toegelicht.

Programma: Maatschappelijke ontwikkeling

4. Participatie: toename bijstandsgerechtigden

We verwachten een hogere instroom bijstandsgerechtigden (incl. toename BBZ en statushouders) in combinatie met een tragere uitstroom. Omdat de kans op een hogere werkloosheid als gevolg van de coronacrisis toeneemt. Afwijkingen in het aantal aanvragen worden gemonitord. Indien nodig worden acties ondernomen en budgetten bijgesteld. De raad wordt 2 keer per jaar geïnformeerd over de effecten in het sociaal domein via de rapportage sociaal domein.

5. WMO: toename uitgaven regionale inkoop

Er is in de begroting rekening gehouden met een toename aan zorggebruik. Deze toename komt door vergrijzing, langer thuis blijven wonen en de aantrekkende werking van het inkomensonafhankelijke abonnementstarief. Er is echter altijd een risico dat de uitgaven hoger zijn dan begroot, doordat de WMO een open-einde regeling is. Achteraf constateren we dat het in 2020 met het zorggebruik meegevallen is.

Programma: Meewerkend bestuur

6. Extra tekorten omdat bezuinigingen niet tijdig worden gerealiseerd.

In de begroting zijn een aantal taakstellingen opgenomen. In de jaarrekening constateren we dat deze taakstellingen zijn gerealiseerd door de genomen maatregelen. De effectiviteit van de genomen maatregelen moet in de praktijk nog blijken.

Risicoregister

Risico's worden vastgelegd in het risicoregister. Per risico is een inschatting gemaakt van de kans dat het risico zich voordoet en de financiële gevolgen ervan. Deze inschatting is volgens onderstaande tabel vertaald naar een risicoscore.

Kans dat het risico zich voordoet	Score:
Zeer onwaarschijnlijk. Minder dan 1 keer per 10 jaar	1
Geringe kans. 1 keer in de 5 á 10 jaar	2
Reële kans. 1 keer in de 2 á 5 jaar	3
Grote kans. 1 keer per jaar of twee jaar.	4
Zeer grote kans. Minstens 1 x per jaar of vaker	5

Financieel gevolg van het risico	Score:
<0,05% van de begroting =<€50.000	1
>0,05%<0,10% van de begroting >€50.000=<€100.000	2
>0,10%<0,25% van de begroting >€100.000=<€240.000	3
>0,25%<0,50% van de begroting >€240.000=<€475.000	4
> 0,50% van de begroting >€475.000	5

De risico's zijn ingedeeld op incidenteel/structureel risico (I/S). In lijn met het beleid wordt het risicobedrag verhoogd met 10% als opslag voor de risico's die op dit moment nog niet zijn ingeschat. Er wordt in het risicoregister onderscheid gemaakt tussen de kwantificeerbare en niet-kwantificeerbare risico's.

De risico's die betrekking hebben op corona zijn in het risicoregister herkenbaar aan een * in de risico omschrijving.

In onderstaand risicoregister zijn uitsluitend de risico's met een impact vanaf € 100.000 weergegeven. Deze grens is bepaald op 0,10% van het bedrag van de exploitatie van 2018. De eerste 3 risico's kunnen ná 2021 een effect op de financiën van onze gemeenten hebben. Deze 3 risico's zijn daarom voor 2021 niet meegenomen in de benodigde weerstandscapaciteit. Omdat deze 3 risico's in het rode gebied staan worden deze verderop in deze paragraaf toegelicht. Door de omvang van deze risico's kan de benodigde weerstandscapaciteit ná 2021 stijgen waardoor de buffer om deze risico's op te vangen onder druk kan komen te staan.

Nr.	Kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Kans	Gevolg	Risico score	Impact	Kans op optreden in jaar
1	Minder inkomsten door herverdeling gemeentefonds.	Minder inkomsten dan begroot	S	3	5	15	450.000	2023 e.v.
2	Lagere algemene uitkering. Niet toekennen extra budgetten jeugd door het rijk.	Minder inkomsten dan begroot	S	3	5	15	275.000	2022 e.v.
3	Jeugd: Extra inleg in de regio voor specialistische zorg.	Extra lasten, niet begroot	S	3	5	15	263.750	2022 e.v.
4	Participatie: Toename bijstandsgerechtigden*	Extra lasten, niet begroot	S	4	5	20	392.000	2021 e.v.
5	WMO: Toename uitgaven regionale inkoop.	Extra lasten, niet begroot	S	4	4	16	331.310	2021 e.v.

Nr.	Kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Kans	Gevolg	Risico score	Impact	Kans op optreden in jaar
6	Extra tekorten omdat bezuinigingen niet tijdig worden gerealiseerd*	Extra lasten, niet begroot en/of minder inkomsten dan begroot	I	4	4	16	231.000	2021
7	Niet behalen van begrote opbrengsten woningbouw-programma omdat uitvoering deels wordt gerealiseerd.	Inkomsten later dan begroot	S	4	3	12	157.500	2021 e.v.
8	Toename beroep op schuldhelpverlening*	Extra lasten, niet begroot	S	4	3	12	140.000	2021 e.v.
9	Lagere algemene uitkering. Plafond BTW compensatie fonds wordt bereikt.	Minder inkomsten dan begroot	I	2	5	10	150.000	2021 e.v.
10	Afname van verhuurinkomsten door faillissementen*	Minder inkomsten dan begroot	I	3	3	9	118.688	2021 e.v.
11	Negatief resultaat MGD door opsplitsing gemeente Haaren door nog doorlopende kosten.	Extra lasten, niet begroot	I	3	3	9	108.000	2021 e.v.
12	Financiële tegenvallers voor gemeenschapshuizen, binnen- en buitensport accommodaties*	Extra lasten, niet begroot	I	3	3	9	102.160	2021
13	Financiële tegenvallers uit Leningen en borgstellingen aan stichtingen en verenigingen.	Extra lasten, niet begroot	I	2	4	8	124.500	2021 e.v.
14	Niet tijdig realiseren van verkoop onroerend goed	Inkomsten later dan begroot	I	3	3	9	100.000	2021

Totaal	1.955.158
Overige risico's < € 100.000	530.828
10% risico-opslag niet-kwantificeerbare risico's	248.599

Nr.	Kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Kans	Gevolg	Risico score	Impact	Kans op optreden in jaar
Totaal benodigde weerstandscapaciteit 2021							2.734.584	

	Niet-kwantificeerbare risico's	Effect	Type			Impact	Kans op optreden in jaar
15	Nadelige effecten vanwege het niet tijdig implementeren van de omgevingswet	Extra lasten, niet begroot	I			PM	2021 e.v.
16	Uitstel of vertraging in bestemmingsplannen en visies als gevolg van corona*	Minder inkomsten dan begroot	S			PM	2021 e.v.

Risico's na 2021

1. Minder inkomsten door herverdeling gemeentefonds

De herverdeling gemeentefonds is met een jaar uitgesteld naar 1 januari 2023. Reden hiervoor is de huidige financiële positie van gemeenten en de nog lopende gesprekken tussen de VNG en het ministerie van BZK en Financiën over onder andere de financiering van het sociaal domein. De eerste indicaties geven dat de omvang van de uitkering voor onze gemeente nadelig zou uitvallen met ca. € 30 per inwoner. Hierbij wordt een regeling toegepast dat gemeenten niet meer dan € 15 per inwoner per jaar mogen verliezen. Op basis van deze indicatie zou dat betekenen dat het volledige bedrag van € 30 in de begroting van 2024 moet zijn verwerkt.

2. Lagere algemene uitkering. Niet toekennen extra budgetten jeugd door het rijk

Het rijk heeft t/m 2022 één miljard euro extra jeugdhulpbudget beschikbaar gesteld voor gemeenten. Gemeenten mogen in de meerjarenbegroting 'doen alsof' zij ook in 2022 en 2023 extra geld krijgen. Het risico bestaat dat deze budgetten uiteindelijk niet beschikbaar worden gesteld. Het Rijk heeft voor de periode vanaf 2023 nog geen aanvullende besluiten genomen. Eerst wordt door het Rijk in het najaar van 2020 onderzoek gedaan naar o.a. volume, uitgaven en of dit een structureel effect is. Deze bestuurlijke afspraak tussen Rijk en VNG komt voort uit de incidentele toevoeging van landelijk € 1 miljard bij de meicirculaire 2019.

3. Jeugd: extra inleg in de regio voor specialistische zorg

Recent is het financieel budgettair kader voor jeugdhulp in de regio bijgesteld voor de jaren 2020 en 2021. Deze bedragen zijn verwerkt in de bestuursrapportages. Uiteraard blijft er altijd het risico op extra inleg voor specialistische jeugdhulp vanwege een toegenomen zorgvraag. We verwachten echter dat dit pas in 2022 een mogelijk budgettair effect kan hebben. We zien namelijk een tendens dat het aantal jongeren in de jeugdzorg toeneemt en dat hun behandeling steeds complexer wordt. Tegelijkertijd nemen we maatregelen om de instroom zoveel mogelijk te beperken om de kosten voor jeugdzorg beheersbaar te houden.

Niet kwantificeerbare risico's

15. Nadelige effecten door het niet tijdig implementeren van de omgevingswet

Het risico op schadeclaims vanwege het niet tijdig implementeren van de processen rondom de nieuwe omgevingswet. De ingangsdatum is met een jaar uitgesteld naar 1 januari 2022.

Vooralsnog ligt de implementatie hiervan op schema.

16. Uitstel of vertraging in bestemmingsplannen en visies als gevolg van corona

Activiteiten en inkomsten op wonen en bouwen kunnen afnemen en opbrengsten kunnen als gevolg van corona pas later of niet worden gerealiseerd. De financiële effecten zijn ook afhankelijk van de fase waarin het project zich bevindt. De effecten worden beïnvloed door diverse factoren en zijn nog niet te concretiseren.

Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een provincie of gemeente. Om dit te bereiken wordt voorgeschreven in artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing tenminste de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit.

Tabel Overzicht kengetallen

Kengetal	Berekening	Toelichting
Netto schuldquote	Totale schulden/totale baten (ex. reserves)	Geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Idem, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	
Solvabiliteitsrisico	Eigen vermogen/totaal balans	Geeft inzicht in de mate waarin onze gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen.
Structurele exploitatieruimte (begroting)	Structurele baten en lasten + structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves/totale baten (ex. reserves).	Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.
Grondexploitatie	Boekwaarde bouwgrond in exploitatie/totale baten (ex. reserves)	De boekwaarde van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee.

Belastingcapaciteit	Totale woonlasten gemeente landelijk gemiddelde woonlasten	Geeft inzicht in hoe de totale woonlasten in de gemeente zich verhouden tot het landelijke gemiddelde. Als dit percentage laag ligt, betekent het dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Of dit wel of niet gebeurt is een beleidskeuze.
---------------------	--	--

Deze kengetallen zijn op basis van deze jaarrekening doorgerekend en geven het volgende beeld.

Tabel: Ontwikkeling kengetallen	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
Boxtel	2019	2020	2020
Netto schuldquote	54,65%	49,49%	39,15%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	45,59%	42,56%	32,27%
Solvabiliteitsrisico	16,37%	19,46%	18,46%
Grondexploitatie	6,89%	5,00%	4,99%
Structurele exploitatieruimte	2,08%	0,03%	4,06%
Belastingcapaciteit	91,42%	94,51%	96,52%

Als we deze kengetallen vergelijken met de provinciale normen, dan geeft dit het volgende beeld:

Tabel: kengetallen in verhouding tot de normen zoals gehanteerd door de provincie				
Boxtel	Kengetal jaarrekening 2020	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	39,15%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	32,27%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsrisico	18,46%	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	4,99%	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte	4,06%	>0%	0	<0%
Belastingcapaciteit	96,52%	<95%	95-105%	>105%

Analyse en conclusie financiële kengetallen

Netto schuldquote

Een schuldquote tussen 0% en 100% wordt door de VNG als normaal beoordeeld, bij een percentage van meer dan 90% is voorzichtigheid geboden. In 2020 zijn beide schuldquotes gedaald; dit komt niet zozeer door een afname van de schulden maar door een toename van de totale baten.

Solvabiliteitsratio

De VNG beoordeelt een solvabiliteitsratio tussen 20% en 80% als normaal. In 2020 zien we een verbetering van dit kengetal omdat het eigen vermogen is toegenomen van € 15,7 mln. per einde 2019 naar € 18,3 mln. per einde 2020. Het streven is om dit kengetal in de komende jaren op te hogen tot tenminste 20% via een verdere verbetering van de reservepositie. De provincie als toezichthouder heeft aandacht gevraagd voor het op peil brengen van de Algemene reserve.

Grondexploitatie

Een lagere boekwaarde en daarmee een lager percentage is in dit geval gunstig.

Structurele exploitatieruimte

Met name vanwege een voordelig jaarrekeningresultaat is dit ratio positief.

Belastingcapaciteit

Onder de totale woonlasten wordt hier verstaan de OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. De gemiddelde Boxtelse WOZ-waarde volgens het Coelo is € 280.000 (2020).

Kapitaalgoederen

Inleidende tekst

1. De paragraaf betreffende het onderhoud van kapitaalgoederen bevat ten minste de volgende kapitaalgoederen:
 - a. Wegen
 - b. Openbare verlichting
 - c. Riolering
 - d. Water
 - e. Groen
 - f. Speeltoestellen
 - g. Begraafplaats
 - h. Gebouwen
2. Van de kapitaalgoederen, bedoeld onder 1, worden aangegeven:
 - a. het beleidskader
 - b. de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties
 - c. de vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Veel gemeentelijke voorzieningen zijn van invloed zijn op hoe mensen wonen, werken en recreëren. De kwaliteit van de kapitaalgoederen zoals gebouwen, wegen, openbare verlichting en groen wordt mede bepaald door de wijze waarop deze worden beheerd en onderhouden. Het beleid van onze gemeente op dit terrein is vastgelegd in diverse beleid- en beheerplannen.

Wegen (inclusief Openbare verlichting)

In 2020 is via onttrekkingen aan de daarvoor bestemde voorzieningen Wegenbeheer, Openbare verlichting en Kunstwerken voor groot onderhoud het volgende uitgegeven. Tussen haakjes het conform begroting in 2020 gestorte bedrag:

• Groot wegenonderhoud	€ 1.089.668	(€ 1.250.500)
• Groot onderhoud/remplace Openbare verlichting	€ 302.634	(€ 300.000)
• Groot onderhoud civiele kunstwerken	€ 74.650	(€ 145.373).

Groot wegenonderhoud

Beleidsuitgangspunten wegbeheer zijn in 2005 door de raad vastgesteld, uitgaande van de actuele inspectiemethoden CROW en het door de raad vastgestelde maximaal toelaatbaar percentage onderhoud op enig moment. De raad stelde daarbij prioriteitsvolgorden en wegingsfactoren vast. Het thema veiligheid en de centrumwegen in de kernen krijgen de hoogste prioriteit. De financiële middelen voor wegenonderhoud zijn op dat beheersniveau afgestemd. Bij een inrichting van een weg schenken we extra aandacht aan mindervaliden. Overeenkomstig het beheerplan Wegen is het jaarlijks asfalt- en elementenonderhoudsbestek voorbereid, aanbesteed en uitgevoerd. Op diverse plaatsen heeft asfalt- en elementenonderhoud plaatsgevonden.

Elk jaar stellen we een bedrag beschikbaar voor groot wegenonderhoud (jaarlijks aangepast voor prijsindexering en areaaluitbreiding) dat jaarlijks gestort wordt in de voorziening Wegenbeheer.

Elke twee jaar worden alle wegen geïnspecteerd volgens de CROW-richtlijnen. Op basis daarvan verschijnt elke twee jaar een uitvoeringsprogramma Groot wegenonderhoud volgens de beleidsuitgangspunten.

In september 2019 is een nieuw Beheerplan Wegen 2019- 2023 door de raad vastgesteld.

Groot onderhoud/remplace Openbare verlichting

Het uitvoeringsprogramma openbare verlichting 2020 is gereed. Verouderde armaturen en lampen zijn vervangen door LED-armaturen. We hebben bijna 900 lampen vervangen. In het bestaande beheerplan openbare verlichting wordt ook de ombouw van geel naar wit licht en de ombouw naar LED-verlichting meegenomen.

Groot onderhoud civieltechnische kunstwerken

We hebben regulier onderhoud uitgevoerd in lijn met het beheerplan Civiele Kunstwerken. De Ursilinepadbrug en de brug bij de kanovereniging zijn vervangen. Ook is de handtrekvoorziening van het Sint-Janspontje vervangen.

Overig wegenonderhoud

Naast het groot wegenonderhoud stellen we jaarlijks budgetten vast voor overig wegenonderhoud, die ook geïndexeerd worden. Dit betreft onder meer:

- Klein herstelwerk ter borging veiligheid weggebruiker (herstel scheuren, graafwerkzaamheden, boomwortels);
- Constructief onderhoud bermen;
- Verkeersveiligheidsmaatregelen (onderhoud verkeersborden ca., wegmarkeringen);
- Schoonhouden straten, wegen en pleinen (vegen, prullenbakken, onkruidbestrijding);
- Gladheidsbestrijding.

In 2015 is door de raad beleid vastgesteld voor integraal wijkonderhoud op basis van beeldkwaliteit, waarin zowel de uitgangspunten voor groenonderhoud als straatreiniging zijn ondergebracht. In 2012 had de raad al vastgesteld dat onkruidbestrijding op verhardingen chemievrij plaatsvindt.

Overig openbare verlichting

Bij overig openbare verlichting wordt onder meer onderscheid gemaakt in:

- Energielasten;
- Klein- en storingsonderhoud en aanrijdingen.

In 2020 is hieraan in totaal € 163.310 uitgegeven, waarvan € 102.779 energielasten.

Riolering (inclusief Water)

Beleidsuitgangspunten voor de uitvoering zijn in 2019 door de raad vastgelegd in het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP6 2020-2024). Dit plan dient voor de raming van de jaarlijkse kosten voor onderhoud en beheer van het rioolstelsel en daarnaast als basis voor de bepaling van de hoogte van de rioolheffing. Bij de vaststelling van het vGRP6 2020-2024 is tevens besloten de 3 voorzieningen m.b.t. riolering (voor vervanging, groot onderhoud en egalisatie tarief) samen te voegen tot 1 voorziening Riolering.

Hiermee is de hoogte van de rioolheffing bepaald, waarmee deze taken kostendekkend worden uitgevoerd. Het beleid zet intensief in op afkoppelen van hemelwaterafvoer en zoveel mogelijk infiltreren daarvan in de bodem. Het vGRP geeft tevens invulling aan de wettelijke zorgplichten voor hemelwater en grondwater.

Totale lasten riolering (incl. kapitaallasten, kosten doorbelast vanuit MGD en btw) waren in 2020 afgerond € 2.862.000.

Groot (vervangings)onderhoud

De technische levensduur van vrijval riolen varieert van zo'n 50 tot 75 jaar. Gezien de verschillende jaren van aanleg verwachten we het zwaartepunt van vervangingen in Boxtel in de periode 2025-2045 (Selissenwal en Oost). Door vernieuwde onderhoudstechnieken zoals inwendige deelreparaties, genaamd relining, is het mogelijk de gemiddelde levensduur te verlengen. Een volledige relining kan de technische levensduur met ca. 50 jaar verlengen en veroorzaakt veel minder verkeers hinder omdat niet ontgraven hoeft te worden. Jaarlijks vervangen of repareren we gemiddeld ca. 0,5 - 1 km in slechte staat verkerende riolen.

Doelmatig Waterbeheer De Meierij

In overeenstemming met het landelijk Bestuursakkoord Water (2011) werken we sinds 2013 binnen regio De Meierij samen aan doelmatig waterbeheer met een gezamenlijk uitvoeringsprogramma. Aan deze samenwerking nemen deel: gemeenten Boxtel, Best, Haaren, 's-Hertogenbosch, Heusden, Oirschot, Oisterwijk, Sint-Michielsgestel, Sint-Oedenrode (Meerijstad) en Vught, en waterschappen De Dommel en Aa en Maas. Doelstellingen zijn de drie K's: besparen kosten, borgen kwaliteit en verminderen kwetsbaarheid. Jaarlijks wordt gezamenlijk een jaarplan vastgesteld van activiteiten. In 2017 is de samenwerkingsovereenkomst geactualiseerd. De looptijd is voorzien tot tenminste 2020. Naast het gezamenlijk ontwikkelen van beleid is er nadrukkelijk oog voor het gezamenlijk uitvoeren van operationele taken.

Groen

In 2012 zijn de Groenstructuurvisie en het Groenbeleidsplan door de raad vastgesteld. Dit is het beleidskader voor het openbaar groen in de gemeente. Hierin staan uitgangspunten voor aanplantbeleid (inheems, genetisch zuiver, biologisch geteeld plantmateriaal, ecologisch inrichten en beheren), en voor gewenst beeldbepalend groen afhankelijk van de locatie, passend bij de (cultuurhistorische) sfeer van een wijk, buurt of infrastructuur.

Beeldbepalend groen

In 2019 is gestart met het opstellen van een nieuw boombeleidsplan. Hiervoor hebben o.a. bijeenkomsten plaatsgevonden met stakeholders en bewoners.

Groenonderhoud in wijken

In 2015 stelde de raad het gewenste beeldkwaliteitsniveaus voor wijkonderhoud vast, zowel voor groenonderhoud (gazons, plantsoenen, hagen, heesters) als voor straatreiniging (vegen, onkruidbestrijding op verhardingen en zwerfafvalbestrijding). E.e.a. conform CROW-systematiek met onderhoudsniveaus in 3 klassen (A, B en C). Het groenonderhoud wordt ondersteund door een geautomatiseerd Groenbeheerprogramma. Uitgangspunt binnen het reguliere groenbeheer is het verhogen van de biodiversiteit.

Onderhoudskosten

Het totale groenareaal bedraagt ca. 235 ha. en ca. 32.000 stuks bomen. De jaarlijkse kosten voor groenbeheer (inclusief bosbeheer en natuurontwikkeling) worden gedekt uit een daarvoor bestemd budget en waren in 2020 € 1.095.000 (exclusief doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij).

Vanaf 2013 is een (egalisatie)reserve Groenbeheer in de begroting opgenomen waarin in 2020 € 107.000 is gestort.

Speeltoestellen

Met afronding van het Speelruimteplan in 2011 zijn de speelvoorzieningen op goed en eigentijds niveau gebracht. Het beheerplan speelvoorzieningen is hierop afgestemd. Dit rationeel beheerplan voorziet in voldoende middelen voor het dagelijks onderhoud en inspecties evenals de vervangingsinvesteringen.

Onderhoud

Voor regulier onderhoud is in 2020 een bedrag van € 23.360 besteed, en voor vervanging speelvoorzieningen en onderhoud ondergronden € 126.770. Het speeltoestellenbeheer wordt ondersteund door een geautomatiseerd beheerprogramma waarin de onderhoudsactiviteiten jaarlijks worden vastgelegd.

Begraafplaatsen

De raad stelde in 2008 een beleidsvisie vast voor de begraafplaats. Door reductie van het Bruto Graf Oppervlak, meer urnen-nissen en meer mogelijkheden voor vrije grafdekkingen, kan de begraafplaats nu nog zeker 20-30 jaar vooruit. Er is een lichte samenwerking met de bijzondere begraafplaatsen in Boxtel, waarbij grafcapaciteit en tarieven gedeeltelijk op elkaar worden afgestemd.

In 2020 zijn we gestart met het opstellen van een nieuwe beleidsvisie. Aandachtspunt hierbij is o.a. de behoefte voor de toekomst en de capaciteitsmogelijkheden.

Beheer en onderhoud

In 2009 is de beheerverordening van de begraafplaats geactualiseerd, evenals de uitvoeringsbesluiten over het type graven en de grafdekkingen. Uitgangspunt is de lasten voor 100% te dekken uit de baten aan grafrechten. Door minder nieuwe grafrechten lopen de inkomsten echter terug, wat maar beperkt is te compenseren door hogere grafrechten. De egaliseringsreserve leges grafhuur is per 2015 opgeheven en de jaarresultaten worden thans verrekend via de algemene middelen.

Gebouwen

Gebouwen die geen strategische waarde hebben en/of vrijkomen van gebruik stoten we bij voorkeur af.

Op 8 oktober 2019 heeft de gemeenteraad de geactualiseerde meerjarenonderhoudsplannen vastgesteld voor de verschillende soorten vastgoed (gemeentelijke gebouwen, sportaccommodaties, zwembad, gymzalen bij scholen en scholen in eigendom). De financiële consequenties hiervan zijn in de begroting verwerkt. Twee voormalige onderhoudsvoorzieningen en drie voormalige reserves zijn ingebracht in de 'voorziening gemeentelijke vastgoed'. Om in de toekomst het onderhoud op het juiste niveau uit te voeren is de jaarlijkse dotatie aan de voorziening met € 430.000 per jaar verhoogd tot € 939.000 in 2020. Voor daadwerkelijk uitgevoerd onderhoud is in 2020 € 453.577 onttrokken, dat is beduidend minder dan begroot.

Financiering

Inleidende tekst

Deze paragraaf bevat de beleidsvoornemens en realisatie ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is een door de Wet FIDO voorgeschreven sturings- en verantwoordingsinstrument ter beperking van het renterisico op de korte schuld met een looptijd van minder dan een jaar.

Deze kasgeldlimiet geeft het maximale bedrag aan dat met vlottende middelen mag worden gefinancierd en bedraagt 8,5% van de begrotingsomvang bij aanvang van het jaar. Voor onze gemeente is voor het jaar 2020 de volgende kasgeldlimiet van toepassing.

begrotingsomvang	kasgeldlimiet
€ 91.969.300	€ 7.817.300

Met onze huisbankier, Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), is een financieringsovereenkomst aangegaan van € 6.600.000.

In 2020 hebben we voldaan aan de kasgeldlimiet.

Schatkistbankieren

Op basis van de Wet FIDO zijn decentrale overheden verplicht om overtollige liquide middelen tegen marktconforme rente (zijnde de rente waartegen de Nederlandse staat zichzelf financiert op de geld -en kapitaalmarkten) in de schatkist aan te houden. Deze regeling trad per 31 december 2013 in werking.

Om decentrale overheden enige flexibiliteit te geven is een drempelbedrag van toepassing. Indien het totaal aan liquide middelen deze drempel overschrijdt, behoren de overtollige middelen te worden uitgezet bij de schatkist. Voor onze gemeente is voor 2020 de volgende drempel voor schatkistbankieren van toepassing.

begrotingsomvang	schatkistbankieren
€ 91.969.300	€ 689.700

In de overeenkomst met de BNG worden bedragen vanaf € 600.000 automatisch afgeroomd. In het afgelopen jaar zijn daarmee diverse malen bedragen afgeroomd naar de schatkist en weer teruggehaald en is niet meer dan maximaal het drempelbedrag van € 689.700 buiten de schatkist gehouden. Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Garantstelling

In het verleden zijn er regelmatig garantstelling geweest voor leningen aan derden. De gemeente kan garantie verlenen voor leningen als daarmee het maatschappelijk belang gediend is er voldoende zekerheden gesteld worden. Per 31 december 2020 was het totaal van de directe garantstellingen € 2,6 miljoen. Het totaal van de garantstellingen met een achtervangfunctie via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw was € 102,8 miljoen. Het risico dat de gemeente loopt bij deze garantstellingen is meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.

Renterisiconorm

Het renterisico is gebaseerd op de Wet FIDO en heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen en te spreiden. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van de begrotingsomvang. Het doel hiervan is om het financieel risico bij rentestijgingen zoveel als mogelijk te spreiden over de jaren. Voor het jaar 2020 zijn we ruimschoots binnen de renterisiconorm gebleven.

Berekening renterisiconorm

Berekening renterisiconorm	2020
(bedragen x € 1.000)	
renteherzieningen	0
netto aflossingen	2.808
renterisico	2.808
rekeningomvang	113.705
percentage risiconorm	20%
renterisiconorm	22.741

Conclusie is dat het renterisico lager is dan de renterisiconorm.

Bij de berekening van de norm is rekening gehouden met het budgettaire risico. Daarom is uitgegaan van de netto aflossingen ofwel de betaalde aflossingen zijn verminderd met de ontvangen aflossingen. Op basis van deze cijfers wordt geconcludeerd dat voor onze gemeente de financieringsfunctie als sterk aangemerkt kan worden.

Liquiditeitsrealisatie

In het betalingsproces wordt financieringsruimte geclaimd en is het in het belang van een solide liquiditeitsbegroting om deze lasten zo voorspoedig mogelijk op te nemen. Door omstandigheden (procedures, personele capaciteit, economische ontwikkelingen e.d.) kunnen plannen vertragen en ontstaat er een afwijkend financieringsbeeld, uiteraard met de bedoeling om de begroting daar zo mogelijk op aan te passen. Gebaseerd op de werkelijke cijfers is de volgende ontwikkeling van de liquiditeitsomvang gerealiseerd:

financieringsontwikkeling	2019	2020
(bedragen x € 1.000)		
saldo inkomsten exploitatie en investeringen	86.542	97.412
saldo ontvangen aflossingen	1.132	717
saldo ontvangsten	87.674	98.129
saldo uitgaven exploitatie	84.726	87.617
saldo investeringen en voorzieningen	2.759	5.600
aflossing geldleningen	3.058	3.525
saldo uitgaven	90.543	96.742
op te nemen geldleningen	9.000	10.000
financieringsresultaat	6.131	11.387
resultaat voorgaande jaren	-7.430	

Cumulatief	-1.299	10.088
	tekort	overschot

Afhankelijk van de renteontwikkelingen wordt periodiek beoordeeld of het aantrekken van langlopende of kortlopende geldleningen wenselijk of noodzakelijk is. In 2020 is gebruik gemaakt van tijdelijke financiering via kasgeldleningen. Daarnaast is er in februari 2020 een geldlening van € 10 miljoen aangetrokken bij de BNG (20 jaar lineair, rente 0,173%).

Rente

Rente speelt een belangrijke rol in de begroting; er zijn kosten (vergoeding voor het lenen van geld) maar ook opbrengsten (bespaarde rente) mee gemoeid. Mede gelet op de omvang van deze bedragen, is het gewenst dit onderdeel van de begroting inzichtelijk te maken. Daarbij gaat het zowel om factoren die invloed op de rente hebben, als het in beeld brengen van de keuzemogelijkheden die hier aanwezig zijn.

Onderscheid kan worden gemaakt tussen de zogenaamde korte rente en lange rente. We spreken van korte rente voor termijnen tot maximaal 1 jaar en van lange rente voor termijnen van 1 jaar of langer.

De hoogte van de rente kan fluctueren als gevolg van diverse omstandigheden. Gemeenten kunnen op de ontwikkelingen die van buiten komen, weinig tot geen invloed uitoefenen. Wel kunnen gemeenten de interne rekenrente bepalen en ook keuzes maken in de manier waarop geld aangetrokken of uitgezet wordt. Zij zijn daarbij gebonden aan wettelijke bepalingen, waaronder de Wet Fido en de Wet HOF.

Op basis van de BBV vernieuwing zoals die vanaf 2017 van toepassing is behoort voortaan de rente op een post in de begroting te worden opgenomen en wel via het taakveld treasury. De commissie BBV geeft aan dat er drie methoden kunnen worden toegepast voor wat betreft de renteomslag:

1. In de renteomslag ook de berekende rente over het eigen vermogen en de voorzieningen verwerken;
2. Alleen de werkelijk betaalde rente verwerken in de renteomslag;
3. Geen renteomslag toepassen en alleen rente toerekenen aan projecten, investeringen en grondexploitatie.

Op basis van methode 1 is sprake van het volgende renteresultaat:

	Renteschema rentetoerekening (bedragen x € 1.000)	werkelijk 2019	begroot 2020	werkelijk 2020
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.106	1.031	1.048
b.	De externe rentebaten	0	0	0
	Totaal door te rekenen externe rente	1.106	1.031	1.048
c.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	407	402	367
	De rente van projectfinanciering	0	0	0
	Saldo door te rekenen externe rente	699	629	681

d.1	Rente over eigen vermogen	794	930	930
d.2	Rente over voorzieningen	804	549	549
	De aan de taakvelden toe te rekenen rente	2.297	2.108	2.160
e.	De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	2.729	2.734	2.616
f.	renteresultaat op het taakveld treasury	-432	-626	-456
	afwijking (toegestaan max. 25%)	18,81%	29,70%	21,11%

In de notitie Rente van cie. BBV staat de stellige uitspraak dat correctie van de toegerekende rente dient plaats te vinden wanneer de toegerekende rente >25% afwijkt van de daadwerkelijke rentelasten. Op basis van dit overzicht kan worden geconcludeerd dat voldaan wordt aan deze stellige uitspraak.

Bedrijfsvoering

Inleidende tekst

De paragraaf Bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

De verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering ligt bij onze gemeenschappelijke regeling MijnGemeenteDichtbij. Een aantal in het oog springende onderwerpen wordt hier verder toegelicht.

Organisatieontwikkeling

Het is goed werken hier!

In een sterk veranderende maatschappij verandert ook de rol van de overheid. Overheden zullen minder (ver)zorgend zijn en meer over moeten laten aan anderen (inwoners, ondernemers en partners). Overheden moeten toegroeien naar een faciliterende overheid waarbij er meer participatie en inwonersinitiatieven ontstaan. Dit vraagt van een gemeente om een adaptieve en wendbare/ flexibele organisatie te zijn met de nadruk op een adviesrol en verbindende rol van medewerkers. Dit programma faciliteert de verandering die in de organisatie MijnGemeenteDichtbij nodig is en streeft naar het continu binden en boeien van ons kapitaal (de medewerkers).

Het afgelopen jaar is MijnGemeenteDichtbij ook doorgegaan met het doorontwikkelen van het ontwikkeltraject “Het Is Goed Werken Hier!”. Daarbij is vastgehouden aan het aansluiten bij de bestaande missie, visie en kernwaarden. De organisatie behoudt hiermee wat van waarde is en waar men in gelooft. De belangrijkste pijler hierin voor de organisatie zijn de mensen. De organisatie vraagt flexibiliteit, een krachtige adviesrol en meer een verbindende rol tussen binnen en buiten. Om dit te bereiken zijn diverse trainingen / bijeenkomsten georganiseerd en is Strategische Personeelsplanning (SPP) uitgerold. In dit cyclische proces van Strategische Personeelsplanning (SPP) ligt de focus meer op het tijdig kunnen inspringen op vragen over vergrijzing, over behoud van kennis en capaciteit en de verwachte krapte op de arbeidsmarkt voor het aantrekken van talenten. Het cyclisch proces is onderbouwd met kerngegevens en is een samenspel tussen management en HR. Duurzame inzetbaarheid van medewerkers is het uitgangspunt. Eveneens is daarin in het afgelopen jaar ook rekening gehouden met de personele gevolgen van de herindeling van gemeente Haaren en is er gewerkt aan een verbeterde versie van de POWER-cyclus ('Het goede gesprek').

Personeel en Organisatie

Corona

Het afgelopen jaar heeft de corona-pandemie een grote impact gehad op inwoners, ondernemers, en maatschappelijke instellingen, maar ook op onze medewerkers. Daarin is een stevig beroep gedaan op de flexibiliteit, digitale vaardigheid, improvisatie en veerkracht van medewerkers om reguliere processen 'gewoon' door te laten lopen. Thuiswerken werd daarin voor velen het nieuwe normaal. We hebben hierbij ingezet op het faciliteren van het (thuis)werken in het nieuwe normaal en het op orde brengen en houden van de bezetting binnen onze organisatie. Vacatures zijn ingevuld door zowel interne doorstroom als instroom van nieuwe medewerkers.

Arbeidsmarkt

Uitstroom van oudere werknemers en daarmee uitstroom van ervaring en kennis is een risico. De arbeidsmarkt was afgelopen jaar voor specifieke functies krap, wat maakt dat het vinden en binden van de juiste medewerker een uitdaging was. Dit hebben we aangepakt door een strategische aanpak van vervangingsvraagstukken. Daarbij hoort het kritisch bekijken van inhuur, pay-roll en het al dan niet aangaan van vaste of tijdelijke contracten. Onze medewerkers binden we aan onze organisatie door het bieden van interne ontwikkelmogelijkheden. Voorbeelden hiervan zijn de online academy, (vaardigheids)trainingen en bevordering van interne mobiliteit.

WNRA

Op 01-01-2020 is de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra) officieel ingevoerd. Deze wet regelt dat de rechtspositie van ambtenaren zoveel mogelijk hetzelfde wordt als die van werknemers in het bedrijfsleven. Alle betreffende arbeidsovereenkomsten zijn omgezet en daardoor is de implementatie van deze wet naar tevredenheid uitgevoerd.

Veranderprogramma 'Anders Samenwerken'

Onder het verander programma Anders Samenwerken zijn in 2017 een drietal strategische programma's gestart.

- Programma Van Buiten naar Binnen
- programma Digitaal en Procesgericht Werken
- Programma Omgevingswet

Het programma van Buiten naar binnen is in 2018 gestopt. De projecten die hieronder vielen (zoals het project Digitale dienstverlening) zijn naar de lijn organisatie gegaan.

Programma Digitaal en Procesgericht werken:

Medio 2018 bleek de ICT technische infrastructuur ontoereikend te zijn om Microsoft Teams in de organisatie uit te kunnen rollen. Binnen het programma bleef de uitrol van het zaakstelsel in 2019 als project over. Het programma is daarom in augustus 2018 gestopt met uitzondering van het zaakstelsel. In april 2019 is het nieuwe zaakstelsel succesvol live gezet. De verdere uitrol van Microsoft Teams volgt de komende jaren.

Digitale Dienstverlening

In 2019 is in relatie tot de "Online strategie" de website van de gemeente Boxtel volledig vernieuwd en voldoet daarmee aan de gewenste standaarden. De basis is gelegd en de komende periode wordt gewerkt om de website verder te verfijnen.

Omgevingswet

In 2019 zijn de activiteiten gericht geweest op:

- het verder verkennen van de Omgevingswet o.a. door het delen van kennis en door deel te nemen aan pilots
- de organisatie bewust maken van de veranderingen die deze wet met zich meebrengt en wat dat betekent voor houding, gedrag en vaardigheden
- het voorbereiden van projecten die nodig zijn om de deze wet in te voeren, zoals het inrichten van de gemeentelijke laag van het Digitaal Stelsel.

Hierdoor is er een scherper beeld ontstaan van welke verdere activiteiten nodig zijn voor het tijdig invoeren van de Omgevingswet.

Huisvesting

De MijnGemeenteDichtbij-organisatie is ondergebracht binnen de gemeentehuizen en -werven van beide gemeenten. De organisatie hanteert het flexibel werken concept. Efficiënt gebruik van de gebouwen blijft continu het streven. Het afgelopen jaar heeft de coronapandemie een grote impact gehad op alles en iedereen. Thuiswerken werd daarin voor velen het nieuwe normaal.

Informatieveiligheid

Informatiebeleid

Het informatiebeleid van MijnGemeenteDichtbij staat beschreven in de vastgestelde I-visie 2016-2020.

Informatiebeveiliging en privacy

Door toenemende digitalisering wordt de wijze waarop informatiebeveiliging en privacy geborgd blijft belangrijker. In 2020 is het Informatiebeveiligingsbeleid 2020-2024 voor Boxtel vastgesteld. Hierin is de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) verwerkt. De BIO is de 'update' van de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Gemeente). De BIO legt meer nadruk op risicomanagement dan de BIG. De rol van de bestuurder en lijnmanager is ten aanzien van risicomanagement explicieter dan de BIG aangaf.

De verantwoording is ook in 2020 weer uitgevoerd door de ENSIA audits.

Kerntakendiscussie en taakstelling

In het voorjaar van 2019 is de gemeente Boxtel geconfronteerd met stijgende meerkosten op het sociaal domein (m.n. Jeugdzorg en WMO). Bovendien was de Algemene Uitkering als gevolg van het 'Trap op-Trap af' principe voor het tweede jaar naar beneden bijgesteld. Door deze dubbele tegenvaller is de financiële positie van de gemeente veranderd. De gemeente heeft in haar begroting 2020 keuzes gemaakt en ambities bijgesteld. De raad heeft aangegeven dat een kerntakendiscussie nodig is om opnieuw richting te geven aan de ambities van de gemeente. Het uitgangspunt hierbij is dat de bezuiniging op formatie bij MijnGemeenteDichtbij volgt op de bezuiniging op taken.

De voorbereiding van de kerntakendiscussie heeft in 2020 plaatsgevonden en is op enkele momenten afgestemd met de gemeenteraad als opdrachtgever. Begin 2021 is de bevolking gevraagd om deel te nemen aan de kerntakendiscussie.

Zoals bij het onderdeel Jaarrekening blijkt zijn de meeste taakstellingen in 2020 meerjarig ingevuld.

Verbonden partijen

Inleidende tekst

In deze paragraaf komen aan de orde onze visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting en de plannen betreffende de verbonden partijen. Daarbij gaan wij in op de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen en mogelijke risico's bij de verbonden partijen.

Visie op verbonden partijen

Onze relatie met verbonden partijen heeft de volgende belangrijke kenmerken:

- wij participeren uitsluitend in verbonden partijen indien daarmee een publieke taak wordt gediend;
- waar de uitvoering van gemeentelijke taken als een vorm van 'verlengd lokaal bestuur' is overgedragen aan derde partijen, hechten wij hieraan op dezelfde wijze als bij uitvoering in eigen beheer belang aan bevordering van effectiviteit, efficiency en transparantie.

Waar het gaat om kaderstelling, toezicht houden en controle ten aanzien van verbonden partijen, vullen wij de gemeentelijke rol in door aanwijzing van vertegenwoordigers in de besturen van de verbonden partijen en doordat begrotingen aan de Raad ter goedkeuring worden voorgelegd.

Gemeenschappelijke regeling

Hierna volgt een lijst van de verbonden partijen waaraan Boxtel deelneemt.

1. Stadsgewest 's-Hertogenbosch
2. GGD Hart voor Brabant
3. Veiligheidsregio Brabant-Noord
4. Regionale Ambulance Voorziening Brabant-Noord (RAV)
5. WSD-Groep
6. Omgevingsdienst Brabant-Noord
7. Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij

Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Algemene gegevens

Naam:

Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Adresgegevens:

Postbus 103, 5480 AC Schijndel

Website:

<https://www.s-hertogenbosch.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:

Beheer voormalige stortplaats de Vlagheide.

Visie:

In 1997 is een proces gestart om de gemeenschappelijke regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch te ontmantelen. De stortactiviteiten zijn in december 2003 beëindigd en de stortplaats bevindt zich nu in de pre-nazorg fase. In 2019 resteerde alleen nog het beheer van de gesloten Afvalberging De Vlagheide. Conform de besluitvorming in het AB van 13 maart 2012 is overgegaan tot afdichting van de stortplaats ter voorbereiding op de overdracht aan de provincie voor de eeuwigdurende nazorg. Deze werkzaamheden zijn in 2018 afgerond. Met de aanleg van een waterbassin ter opvang van een eventuele piek in het hemelwater wordt nog gewacht.

In 2015 is een start gemaakt met het doorlopen van het overdrachtsprotocol met de provincie, zodat de overdracht aan de provincie Noord-Brabant sneller kon plaatsvinden. Aanvankelijk werd hierbij uitgegaan van overdracht aan de provincie per 1-1-2017. Dit is later bijgesteld naar 1-1-2019, vervolgens 1-1-2021 en inmiddels is besloten de overdracht uit te stellen tot minimaal 1-1-2025. Het laatste uitstel houdt verband met de uitvoering van een ALM-studie, naar aanleiding waarvan medio 2019 is overeengekomen dat de Provincie de rekenrente, vanaf heden, voor een periode van 5 jaar "bevriest" en de exploitanten gedurende deze periode geen stortplaatsen overdragen.

Beleidsvoornemens:

In personele zin speelt dat de huidige ambtelijk secretaris, die vanuit de gemeente 's-Hertogenbosch is gedetacheerd bij het gewest per 1 januari 2021 wenst te stoppen. Ook de directeur Milieu heeft aangegeven binnen afzienbare tijd zijn werkzaamheden te willen afbouwen. Daarnaast is het werk voor de financiële administratie en het financieel beleid de laatste jaren zodanig afgenomen dat ook de financieel manager heeft aangegeven te willen stoppen.

Het Algemeen bestuur heeft als volgt besloten:

1. De verantwoordelijkheid voor het Stadsgewest gaat per 1-1-2021 over naar de gemeente Meierijstad.
2. Meierijstad onderzoekt op welke wijze en onder welke voorwaarden het Stadsgewest op korte termijn definitief kan worden opgeheven waarbij Meierijstad eigenaar/vergunninghouder wordt.
3. De overeenkomst met Afvalzorg inzake het beheer wordt per 1-1-2021 met een jaar verlengd.

Vertegenwoordiging gemeente:
De burgemeester is lid van het algemeen bestuur.

Programma:
Meewerkend bestuur

Product:
Bestuur

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage:
De gemeente levert geen bijdrage.

Aandeel gemeente in financieel risico:
8,7%

Financieel risico: *
€ 389.151 (bepaald door een terugbetalingsverplichting van 8,7% van € 4,473 miljoen).
Dit bedrag is afgedekt in de voorziening Nazorg Vlagheide en is in 2020 terug betaald.
Per 31-12-2020 zal het negatief EV grotendeels (tot negatief € 1.955.000) worden verrekend met de deelnemende gemeenten door een bijdrage van € 4.583.000.

Bedrijfsresultaat:
€ 4.854.000 (voordelig)

Cijfers:

	01-01-20	31-12-20
Eigen vermogen	- € 6.809.000	- € 1.955.000
Vreemd vermogen	€ 7.486.000	€ 6.935.000

GGD Hart voor Brabant

Algemene gegevens

Naam:
GGD Hart voor Brabant

Adresgegevens:
Postbus 3024
5003 DA Tilburg

Website:
<https://www.ggdhvb.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Een bijdrage leveren aan de publieke gezondheidszorg.

Visie:

Door samenwerking in de vorm van een openbaar lichaam de publieke gezondheidszorg inclusief jeugdgezondheidszorg behartigen.

Beleidsvoornemen:

De samenwerking continueren.

Vertegenwoordiging gemeente:

De portefeuillehouder Volksgezondheid, mevrouw M. Lestrade, was lid van het algemeen bestuur.

Programma:

Maatschappelijke ontwikkeling

Product:

Volksgezondheid

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage:

- basispakket € 1.021.732
- incl. lokaal accent € 89.107
- per inwoner € 33,24

Aandeel gemeente in financieel risico:

2,7%

Financieel risico:

Het weerstandsvermogen is ruim voldoende om de risico's te dekken en is in overeenstemming met afspraken in het algemeen bestuur.

Bedrijfsresultaat:

€ 247.000

Cijfers:

	01-01-20	31-12-20
Eigen vermogen	€ 8.528.000	€ 7.820.000
Vreemd vermogen	€ 8.371.000	€ 31.107.000

Forse toename vreemd vermogen te verklaren door de grootschalige uitgaven van de GGD in verband met de coronapandemie.

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Algemene gegevens

Naam:

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Adres:

Postbus 218

5201 AE 's-Hertogenbosch

Website:

<https://www.vrbn.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:

Doelmatige voorbereiding en uitvoering van georganiseerde en gecoördineerde, waar mogelijk integrale hulpverlening door brandweer, geneeskundige hulpverlening en gemeenschappelijk meldcentrum.

Visie:

Samenwerking versterkt de mogelijkheden van gecoördineerde en georganiseerde hulpverlening.

Beleidsvoornemen:

De samenwerking in de Veiligheidsregio Brabant-Noord continueren.

Vertegenwoordiging gemeente:

De burgemeester, R. van Meygaarden, is lid van het algemeen bestuur.

Programma:

Meewerkend bestuur.

Product:

Openbare orde en veiligheid.

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage:

€ 1.715.700

Aandeel gemeente in financieel risico:

4,4%

Financieel risico:

P.m.

Het weerstandsvermogen wordt o.a. bepaald door de Algemene Reserve. De stand van de Algemene Reserve was op 31-12-2019 € 2,0 miljoen. Daarna werd - conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 1 juli 2020 – uit het overschot/resultaat 2019 van de GHOR € 400.000 aan de reserve toegevoegd (saldo € 2,4 miljoen). Hiermee is de bovengrens bereikt. Conform het besluit van 11 november 2019 werden de nieuwe onder- en bovengrens van de algemene reserve vastgesteld op respectievelijk € 2,0 miljoen en € 2,4 miljoen.

Bedrijfsresultaat:

€ 121.000

Cijfers:

	01-01-20	31-12-20
Eigen vermogen	€ 10.432.000	€ 10.977.000
Vreemd vermogen	€ 27.292.000	€ 38.517.000

Forse toename vreemd vermogen te verklaren door de overname van de lokale brandweerkazernes.

Regionale Ambulance Voorziening Brabant-Noord (RAV)

Algemene gegevens

Naam:

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden - West - Noord (RAV)

Adres:

Postbus 3024

5003 DA Tilburg

Website:

<https://www.ravbrabantmwn.nl/nl-NL/Home>

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:

Het verzorgen van ziekenvervoer en noodhulp ambulancevervoer

Visie:

Door samenwerking kunnen professionele en betaalbare ambulancediensten worden verzorgd.

Beleidsvoornemen:

De samenwerking RAV ongewijzigd voortzetten.

Vertegenwoordiging gemeente:

Portefeuillehouder volksgezondheid, mevrouw M. Lestrade, was lid van het algemeen bestuur.

Programma:

Maatschappelijke ontwikkeling

Product:

Volksgezondheid

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage:

Er wordt geen bijdrage van de gemeenten gevraagd.

Aandeel gemeente in financieel risico:

In de GR RAV is vastgelegd:

De gemeenten zullen er steeds zorg voor dragen dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Hoewel er geen bijdragen van de gemeenten in de exploitatie wordt gevraagd, blijft de gemeente drager van het financieel risico.

Dit risico is gebaseerd op de verdeelsleutel naar rato van.

Financieel risico:
€ 3.700.000

Weerstandsvermogen is, met een eigen vermogen van € 14 miljoen, voldoende voor financieel risico.

Bedrijfsresultaat:
€ 174.000

Cijfers:

	31-12-19	31-12-20
Eigen vermogen	€ 13.670.000	€ 13.738.000
Vreemd vermogen	€ 25.506.000	€ 25.744.000

WSD-Groep

Algemene gegevens

Naam:
WSD

Adres:
Postbus 173
5280 AD Boxtel

Website:
<https://www.wsd-groep.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:

WSD ondersteunt, begeleidt en ontwikkelt mensen met een verminderde loonwaarde naar werk en/of naar vormen van participatie. Het betreft dan mensen die tot de doelgroep van de sociale werkvoorziening horen en mensen met beperkingen, die tot de doelgroep van de Participatiewet horen, die met behulp van inzet van re-integratieactiviteiten weer kunnen participeren. Verder is de expertise van WSD integraal inzetbaar binnen het gehele sociale domein.

Visie:

De visie van WSD is helder: WSD maakt het verschil voor mensen. "Wij geloven in een maatschappij waarin iedereen volwaardig en naar vermogen kan meedoen. Daarom kunnen en willen wij niet accepteren dat er mensen zijn die niet volwaardig kunnen participeren enkel omdat zij een afstand tot de arbeidsmarkt hebben".

Het is dan ook de missie van WSD om zoveel mogelijk mensen die onder de Participatiewet vallen te matchen, in te zetten en te ontwikkelen. WSD maakt dit gemakkelijk en aantrekkelijk voor gemeenten en werkgevers. Samen creëren zij duurzame kansen en werk.

Beleidsvoornemen:

De rol van WSD als partner in participatieketen is de afgelopen jaren onderzocht nadat de toegang tot de Wsw bij de invoering van de Participatiewet werd afgesloten. De gemeente

Boxtel koos voor het prototype 3D Ketensamenwerking, waarmee in 2018 en 2019 is geëxperimenteerd. De uitkomst van alle experimenten in de 10 aangesloten gemeenten hebben geleid tot de notitie "Gezamenlijk doorontwikkelen - Advies over de toekomstige koers WSD." Op deze notitie kan de raad een zienswijze afgeven in januari 2020. Daarin wordt geadviseerd:

1. Ontwikkel gezamenlijk de lokale infrastructuur door.
2. Ontwikkel een WSD breed expertisecentrum (samen met gemeenten)
3. Ontwikkel de plusdiensten door.

Deze punten zullen ook terug komen in een lokaal plan, waarmee in 2020 een start is gemaakt.

We zetten de samenwerking voort en scheppen waar mogelijk in het kader van social return werkgelegenheid voor mensen met een achterstand op de arbeidsmarkt.

Vertegenwoordiging gemeente:

De portefeuillehouder Sociale zaken en integratie de heer E. van den Broek was lid van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur van de WSD. Mevrouw R.van Esch, raadslid, was lid van het algemeen bestuur.

Programma:

Maatschappelijke ontwikkeling.

Product:

Participatie.

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage:

€ 52.321

Aandeel gemeente in financieel risico:

21,8%

Financieel risico:

€ 10.600.000 (minimumpositie).

Het weerstandsvermogen van € 17,4 miljoen is ruimschoots voldoende om onverwachte tegenvallers op te vangen. De verwachting is dat een deel van de reserves ingezet moeten worden om de effecten van de coronacrisis op de exploitatie op te vangen.

Bedrijfsresultaat:

€ 4.218.000

Cijfers:

	01-01-20	31-12-20
Eigen vermogen	€ 27.929.000	€ 30.161.000
Vreemd vermogen	€ 5.338.000	€ 6.956.000

Omgevingsdienst Brabant-Noord

Algemene gegevens

Naam:
Omgevingsdienst Brabant Noord

Adres:
Postbus 88
5430 AB Cuijk

Website:
<https://www.odbn.nl/home>

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Het verzorgen van adequate advisering op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving bij bedrijven.

Visie:
Met samenwerking kan deskundigheid worden gebundeld en eenduidige uitvoering worden gegeven aan toezicht en handhavingstaken.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking voortzetten.

Vertegenwoordiging gemeente:
Portefeuillehouder Financiën, de heer H. van Wanrooij, was lid van het Algemeen Bestuur.

Programma:
Duurzaamheid en Energie

Product:
Milieu

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage 2020:

€ 447.700

- Basis- en verzoektaken	€ 409.800
- Verzoektaken	€ 27.100
- Aanvullende verzoektaken	€ 10.800
- SSIB	€ 7.700
- Organisatie-ontwikkeling	€ 11.300

Aandeel gemeente in financieel risico:
2,3%

Financieel risico:
€ 1.415.000. De geraamde beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per 1-1-2021
€ 1.191.000.

Bedrijfsresultaat:
€ 1.799.000 (na bestemming)

Cijfers:

	01-01-20	31-12-20
--	----------	----------

Eigen vermogen	€ 8.575.000	€ 9.844.000
Vreemd vermogen	€ 11.518.000	€ 8.628.000

Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij

Algemene gegevens

Naam:
Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij

Adres:
Markt 1
5281 DA Boxtel

Website:
<http://www.mijngemeentedichtbij.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
De Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij levert de ambtelijke ondersteuning voor de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel.

Visie:
De organisatie wil hoogwaardig en efficiënte diensten verlenen aan burgers, ondernemers en het bestuur van de deelnemende gemeenten.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking met de gemeente Boxtel in MijnGemeenteDichtbij verder voorzetten.

Vertegenwoordiging gemeente:
Het Algemeen bestuur wordt gevormd door beide colleges.
Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter van het college en één wethouder. Voor Boxtel waren burgemeester R. van Meygaarden en wethouder P. van de Wiel aangewezen als lid van het DB.

Programma:
Meewerkend bestuur

Product:
Bestuur

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage 2020 (exclusief BTW):
- Begroot € 19.900.400
- Werkelijk € 18.788.800

Aandeel gemeente in financieel risico:
Het gemeentelijk aandeel in het financieel risico is 54%

Financieel risico:

Gelet op de bepaling volgens artikel 30a van de Gemeenschappelijke Regeling als basis voor de samenwerking is bepaald dat MijnGemeenteDichtbij geen eigen reserves zal gaan vormen. Eventuele exploitatieoverschotten worden na afloop van het jaar, terugbetaald aan de beide gemeenten en eventuele exploitatietekorten worden aanvullend in rekening gebracht. Deze handelwijze impliceert dat risico's niet door MijnGemeenteDichtbij kunnen worden opgevangen maar uiteindelijk doorgeleid gaan worden naar de beide gemeenten. Van een weerstandscapaciteit is daarom geen sprake.

Via de kadernota 2021 is besloten om een deel van de extra loonkosten in de periode 2020-2022 vanuit de cao 2019-2020 als onderuitputting te ramen. De gemeentelijke egalisatiereserves loonkostenontwikkeling zijn hiervoor als achtervang beschikbaar. Indien deze reserves hiervoor niet toereikend zijn, leidt dit tot extra gemeentelijke bijdragen.

Bedrijfsresultaat: € 2.054.900 (bruto)

Cijfers:

	01-01-20	31-12-20
Eigen vermogen	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen	€ 16.887.003	€ 15.236.718

Deelneming in naamloze vennootschappen

Hierna volgt een lijst van de verbonden partijen waaraan Boxtel deelneemt.

1. NV BNG Bank
2. Brabant Water NV

NV BNG Bank

Algemene gegevens

Naam:

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Adres:

Postbus 30305
2500 GH Den Haag

Website:

<https://www.bngbank.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:

Verleent bancaire diensten.

Visie:

De gemeente neemt deel aan en bankiert bij voorkeur bij een financiële instelling die bekend is met het lokaal openbaar bestuur en die als zodanig van financiële soliditeit getuigt in de vorm van een triple-A rating.

Beleidsvoornemen:

Gelet op de wijze waarop BNG het openbaar belang behartigt, laten wij het aandelenbezit

BNG zijn duurzame karakter behouden. Er is geen aanleiding om van huisbankier te veranderen.

Vertegenwoordiging gemeente:

De gemeente wordt bij de Algemene vergadering voor Aandeelhouders vertegenwoordigd door de burgemeester.

Programma:

Meewerkend bestuur

Product:

Algemene dekkingsmiddelen

Financiële gegevens

Opbrengst deelneming:

De nettowinst na belastingen over 2020 bedroeg € 221.000.000 en voorgesteld wordt € 101.000.000 (50% van de nettowinst na aftrek van dividend aan de verschaffers van hybride kapitaal) aan aandeelhouders uit te keren. Er vindt een dividend-payout plaats van € 1,81 per aandeel, voor Boxtel betekent dit $53.385 \times € 1,81 = € 96.627$. (2019: € 1,27 per aandeel, totaal € 67.799). Overigens is in verband met de coronacrisis de uitbetaling van het dividend over 2019 vertraagd. Een derde deel is uitgekeerd in maart 2021. Het resterende 2/3 deel over 2019 en de dividenduitkering over 2020 volgen waarschijnlijk na 30 september 2021. Dan trekt de ECB de dividendban naar verluidt in.

Aandeel gemeente in financieel risico:

Het gemeentelijk aandeel in het financieel risico gaat niet verder dan de nominale waarde van de aandelen: € 133.462,50 (53.385 aandelen à nominaal € 2,50).

Financieel risico:

Het financieel risico is laag.

Bedrijfsresultaat:

€ 221.000.000 (nettowinst)

Cijfers:

	01-01-20	31-12-2020
Eigen vermogen	€ 4.887.000.000	€ 5.097.000.000
Vreemd vermogen	€ 144.802.000.000	€ 155.262.000.000

Brabant Water NV

Algemene gegevens

Naam:

Brabant Water

Adres:

Postbus 1068

5200 BC 's-Hertogenbosch

Website:

<https://www.brabantwater.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:

Brabant Water produceert, transporteert en levert water voor huishoudelijk en industrieel gebruik. Zodoende heeft Brabant Water een belangrijke functie in de openbare drinkwatervoorziening.

Visie:

De gemeente neemt als aandeelhouder deel in de N.V. Brabant Water.

Beleidsvoornemen:

Er bestaat geen voornemen om de huidige positie in de N.V. Brabant Water te wijzigen.

Vertegenwoordiging gemeente:

De burgemeester vertegenwoordigt de gemeente bij de AvA. Deze bevoegdheid kan worden gemandateerd.

De burgemeester is lid van de Commissie van Aandeelhouders.

Programma:

Meewerkend bestuur.

Product:

Algemene dekkingsmiddelen.

Financiële gegevens

Opbrengst deelneming:

De gemeente is houder van 27.694 aandelen (nominaal á 0,10) = € 2.769,40. Er vindt geen winstuitkering plaats.

Aandeel gemeente in financieel risico:

Het gemeentelijk financieel risico gaat niet verder dan de nominale waarde van de aandelen: € 2.769,40.

Financieel risico:

Het financieel risico is laag, nl. aankoopbedrag aandelen.

Bedrijfsresultaat:

€ 8.913.000 (resultaat 2020)

Cijfers:

	01-01-20	31-12-20
Eigen vermogen	€ 665.384.000	€ 674.183.000
Vreemd vermogen	€ 479.546.000	€ 523.344.000

Deelneming in stichtingen

Hierna volgt een lijst van de verbonden partijen waaraan Boxtel deelneemt.

1. Stichting Administratiekantoor Dataland
2. Stichting Agrifood Capital

Stichting Administratiekantoor Dataland

Algemene gegevens

Naam:

Stichting Administratiekantoor Dataland

Adres:

Noothoven van Goorstraat 11d
2806 RA Gouda

Website:

<http://dataland.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:

Dataland verzorgt de toegankelijkheid van gemeentelijk vastgoed, geo- en WOZ-informatie voor publieke en private afnemers in Nederland.

Visie:

Deelname is niet anders te zien dan een vorm van samenwerking tussen gemeenten ter behartiging van het openbaar belang met als resultaat efficiëntie en kennisvoordelen op het gebied van de toegankelijkheid van overheidsinformatie, overheidsloket, e-government, dienstverlening, transparante en betrouwbare overheid en stroomlijning van basisgegevens.

Beleidsvoornemen:

DataLand zal haar activiteiten beëindigen per 1-1-2022. Reden: DataLand acteert in het domein van de gemeentelijke (vastgoed)informatievoorziening, waarin nu en de komende jaren grootschalige ontwikkelingen plaatsvinden. De informatie-architectuur beweegt zich richting data-bij-de-bron (één van de uitgangspunten van Common Ground). Daardoor is op termijn een separaat gemeentelijk gegevensknooppunt voor objectinformatie niet meer nodig. Bovendien is met de openbaarmaking van de WOZ-waarde voor woningen de rol van DataLand als verstrekker van WOZ-waarden grotendeels vervallen.

Vertegenwoordiging gemeente:

De burgemeester vertegenwoordigt de gemeente bij de AvA. Deze bevoegdheid kan worden gemandateerd.

De burgemeester is lid van de Commissie van Aandeelhouders.

Programma:

Meewerkend bestuur.

Product:

Basisregistraties.

Financiële gegevens

Vergoeding:

De gemeente is houder van certificaten van aandelen Dataland BV á € 0,10 per certificaat. Tot 2018 werd jaarlijks een vergoeding aan deelnemende gemeenten uitgekeerd voor het leveren van de gemeentelijke gegevens. Deze bedroeg € 150 voor Boxtel. Met de komst van de LV WOZ is dit overbodig geworden.

Aandeel gemeente in financieel risico:

Het gemeentelijke financieel risico beperkt zich tot het geïnvesteerd bedrag in certificaten. (Dit betrof een eenmalige storting. Er zijn geen jaarlijkse kosten van deelname.)

Financieel risico:

Het financieel risico is laag.

Bedrijfsresultaat:

€ 394.601

Cijfers:

	01-01-20	31-12-20
Eigen vermogen	€ 422.077	€ 816.678
Vreemd vermogen	€ 476.952	€ 347.232

Stichting AgriFood Capital

Algemene gegevens

Naam:

Stichting Agrifood Capital

Adres:

Onderwijsboulevard 225
5223 DE 's-Hertogenbosch

Website:

<https://www.agrifoodcapital.nl/>

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:

Het versterken van de regio op agrifoodgebied door samenwerking tussen overheden, bedrijfsleven en onderwijs.

Visie:

Deelname aan Agrifood Capital betekent een kans op een sterke impuls voor de economische en sociale ontwikkeling van de regio.

Beleidsvoornemen:

De regionale samenwerking in Noordoost Brabant (NOB) tussen zeventien gemeenten en twee waterschappen is vastgelegd in het 'Bestuursconvenant regionale samenwerking Noordoost Brabant 2017 t/m 2020'. Het samenwerkingsconvenant loopt dus tot en met 2020.

Begin 2020 nemen gemeenten en waterschappen een besluit over het opstellen van een nieuwe strategische agenda 2020-2028.

Vertegenwoordiging gemeente:

De burgemeester is lid van de bestuurlijke regiegroep.

Agrifood Capital valt onder de portefeuille van wethouder E. van den Broek

Programma:

Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport.

Product:

Economische aangelegenheden.

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage:

De gemeenten betalen een bijdrage van € 3 per inwoner per jaar voor Regiofonds en € 1 per jaar inwoner per jaar voor Arbeidsmarkt.

Aandeel gemeente in financieel risico:

Het gemeentelijke financieel risico beperkt zich tot het geïnvesteerd bedrag in certificaten. (Dit betrof een eenmalige storting. Er zijn geen jaarlijkse kosten van deelname.)

Financieel risico:

Het financieel risico is laag.

Bedrijfsresultaat:*

€ 25.000 voordelig (2019)

Cijfers:

	01-01-19	31-12-19 *
Eigen vermogen	€ 184.793	€ 92.537
Vreemd vermogen	€ 1.193.740	€ 1.364.703

* jaarrekening 2020 nog niet beschikbaar

Grondbeleid

Inleidende tekst

Grondbeleid is beleid gericht op het realiseren van gewenste veranderingen in het grondgebruik en het handhaven van het bestaande grondgebruik vanuit de beleidsdoelstellingen van de gemeente. Grondbeleid is een middel om andere beleidsdoelen van de gemeente te realiseren op het gebied van bijvoorbeeld woningbouw, economie, natuur en recreatie.

In de paragraaf Grondbeleid komen de volgende punten aan de orde:

- een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
- een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
- een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

(Bovenstaande punten zijn gebaseerd op artikel 16 van het BBV)

Visie

Het grondbeleid is een middel om het ruimtelijke beleid te kunnen voeren en kan tevens worden gebruikt voor regulering van het volkshuisvestingsbeleid. Grondbeleid is beleid dat gericht is op het realiseren van de gewenste verandering in het grondgebruik en het handhaven van het bestaande grondgebruik vanuit de (overwegend ruimtelijke) beleidsdoelstellingen van de gemeente. Grondbeleid is zodoende een middel om andere beleidsdoelen van de gemeente te realiseren op het gebied van woningbouw, diverse voorzieningen, economie, natuur en recreatie.

Binnen het grondbeleid is de grondexploitatie het proces van productie en prijsvorming van bouwrijpe en woonrijpe grond en het ervoor zorg dragen dat deze grond op het juiste tijdstip op de markt komt. Grondexploitatie is voornamelijk de financieel economische kant van grondbeleid. Het is een langdurig proces met vaak grote financiële risico's.

Het doel van grondbeleid is het gemeentelijk beleid ten aanzien van ruimtelijke kwaliteit, wonen, economie, bereikbaarheid, duurzaamheid etc. concreet toe te passen in projecten. Aan de andere kant moet een project financieel en qua risicoprofiel haalbaar zijn. Zonder deze balans komt een project niet verder dan de tekentafel. Het maakt hierbij niet uit of het project door de gemeente dan wel andere initiatiefnemers gerealiseerd wordt.

Naast het inhoudelijke beleid hebben ook de specifieke kenmerken van een project invloed op de financiële en de beleidsinhoudelijke haalbaarheid. Projecten waar binnen de bebouwde kom geherstructureerd of getransformeerd moet worden zijn vanwege de hogere verwervingskosten moeilijker financieel haalbaar te maken dan projecten in uitbreidingslocaties. Daarnaast kunnen de locatie-specifieke kenmerken ook bepaalde kansen of belemmeringen bieden voor beleidsinhoudelijke doelstellingen. De kunst is om zo goed mogelijk gebruik te maken van de kansen omdat hiermee een optimum ontstaat tussen de inzet van (financiële) middelen en het maatschappelijke resultaat.

Om in deze tijd haalbare projecten te kunnen realiseren moeten er gedurende de

planvorming belangrijke keuzes gemaakt worden. Dit betekent feitelijk dat niet alle ambities en doelstellingen die voortkomen uit inhoudelijk beleid in zijn geheel in elk project toegepast kunnen worden.

Nota Grondbeleid

Op basis van de realisaties binnen de lopende grondexploitaties zijn deze, conform de huidige Nota Grondbeleid, doorgelicht en geactualiseerd. In juni 2016 is de Nota Grondbeleid 2016 – 2020 vastgesteld. De Nota Grondbeleid 2016 – 2020 geeft invulling aan de aanbevelingen van de rekenkamercommissie.

Sinds eind 2014 is als gevolg van aantrekkende economische groei, de verkoop van zowel woningbouw- als bedrijfspkavels weer toegenomen. Daarnaast is duidelijk dat de gemeente voor het komende decennium kwantitatief en kwalitatief een behoorlijke ruimtelijke opgave heeft. De gemeente zal diverse afwegingen moeten maken op welke manier de ruimtelijke opgave en het vigerende beleid op de thema's wonen en duurzaamheid de komende jaren worden ingevuld. De Nota Grondbeleid 2016 – 2020 dient hierbij als kader en handreiking. De Nota wordt naar verwachting in 2021 geactualiseerd.

Exploitatieopzetten

In de structuurvisie worden de beleidsvoorwaarden vastgelegd op welke wijze plannen inhoud krijgen. De grondexploitatie wordt door de raad vastgesteld, waarbij de daadwerkelijke uitvoering is gedelegeerd aan het college van Burgemeester en Wethouders. Het college legt verantwoording af in de jaarrekening. In de periodieke bestuursrapportages worden mutaties (zowel in positieve als negatieve zin), welke effect hebben op het geprognosticeerde eindresultaat onder de aandacht gebracht.

Financiële sturing grondexploitatie

De laatste jaren heeft de grondexploitatie het moeilijk gehad vanwege aanhoudende slechte economische omstandigheden. In 2014 – 2015 heeft een kentering plaatsgevonden op de woningmarkt en sinds deze tijd heeft de woningmarkt zich positief ontwikkeld. Wanneer de economie zich positief blijft ontwikkelen zal in de komende jaren de vraag naar woningen toenemen. Indien actief grondbeleid kansen biedt, zullen we die niet laten liggen.

Om de financiële risico's in het grondbedrijf te beperken is het van het grootste belang dat er voortgang geboekt wordt in de projecten. In eerste instantie dienen de gronden binnen de projecten de juiste bestemming te krijgen om vervolgens verkocht te kunnen worden aan particulieren, bedrijven, woningbouwcorporaties en projectontwikkelaars. Bij grondverkoop door het grondbedrijf neemt de omvang van de financiële risico's af. De focus van het grondbedrijf zit dus op bestemmen en verkopen van gronden.

Tussentijdse winstneming

Bij het stelsel van baten en lasten zoals geformuleerd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn het toerekeningsbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel essentiële uitgangspunten. Baten en lasten – en het daaruit vloeiende resultaat – moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord. Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten.

Voortgang van de exploitaties

In Goede Aarde

In het plan In Goede Aarde is nog een aantal projecten en activiteiten gaande. Project De Hoeve wordt gerealiseerd (12 woningen). In 2017/2018 zijn alle kavels verkocht. Een groot aantal woningen zijn inmiddels bewoond. Met de afbouw van de strook voor de woningen is begonnen. De verwachting is dat de exploitatie eind 2021 wordt afgesloten.

Bedrijventerrein Vorst

Het bestemmingsplan voor deelplan Vorst A is in 2013 in werking getreden. Van de in totaal ca. 7 ha. in Vorst A zijn inmiddels alle gronden uitgegeven. De uitgifte van gronden in Vorst B is nog niet gestart. Voor dit deel dient nog een bestemmingsplan te worden opgesteld. Intern en met de provincie vinden overleggen plaats om tot een geschikte thematische invulling te komen voor vorst B (inzet Greentech-locatie). In het nieuwe beleidsakkoord 2021-2026 is opgenomen dat we met partnergemeenten gaan zoeken naar een andere locatie voor het biomassa-plein.

Princenlant

In 2019 is het bestemmingsplan afgerond inclusief de procedure bij de Raad van State. De appartementen zijn in 2019 verkocht. Begin 2020 is de bouw van het appartementengebouw gestart. De verwachting is dat de exploitatie eind 2021 wordt afgesloten.

Spoorzone

In de huidige grondexploitatie wordt uitgegaan van een ontwikkeling waarbij de gemeente voor eigen rekening en risico's kavels uit gaat geven aan bedrijven en organisaties die zich nabij het station willen vestigen. De bodem is gesaneerd en het bestemmingsplan is onherroepelijk. In 2019 is de eerste kavel (ca. 4.000 m²) verkocht. Voor de resterende meters zijn gesprekken met een kandidaat-koper in een vergevorderd stadium.

Verwachte resultaten

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de (verwachte) financiële resultaten van de actieve projecten waarvoor een grondexploitatie actief is.

De volgende tabel geeft een overzicht van de financiële resultaten op eindwaarde.

Projecten	Jaarrekening 2020			Jaarrekening 2019			Verschil	
	Eindwaarde op einddatum	V/N	Einddatum exploitatie	Eindwaarde op einddatum	V/N	Einddatum exploitatie	Verschied op einddatum	V/N
In goede Aarde	€ 1.918.200-	N	31-12-2021	€ 1.876.000-	N	31-12-2020	€ 42.200-	N
Bedrijventerrein Vorst	€ 4.101.700-	N	31-12-2024	€ 4.080.000-	N	31-12-2024	€ 21.700-	N
Spoorzone	€ 4.798.100-	N	31-12-2021	€ 4.664.900-	N	31-12-2020	€ 133.200-	N
Princenlant	€ 527.900-	N	31-12-2021	€ 487.400-	N	31-12-2020	€ 40.500-	N

V = voordelig saldo N = nadelig saldo

Bij actualisatie van de grondexploitaties is het rentepercentage voor toekomstige kasstromen niet gewijzigd. Dit leidt tot een zeer gering voordeel (< € 8k op NCW) dat niet in de jaarrekening is verwerkt.

Risico's versus kansen

Risico's

De financiële risico's in de grondexploitaties komen vooral tot uiting bij vertraging van de verschillende projecten. Over de hoge voorinvesteringen wordt elk jaar rente betaald. Wanneer een project één jaar vertraagt moet er één jaar extra rente betaald worden,

daarnaast is er voor één jaar extra aan plankosten benodigd. De voorinvesteringen moeten terugverdiend worden door middel van grondverkoop.

De risico's die ten grondslag liggen aan vertragingen zijn globaal onder te verdelen in:

- verwervingsrisico's
- realisatie risico's
- afzetrisico's

Verwervingsrisico's

Dit type risico is zeer beperkt in de gemeente Boxtel.

Realisatie risico's

Nog in procedure te brengen bestemmingsplannen, zoals Vorst B, kunnen vertragingen veroorzaken. Daarnaast dienen de terreinen op tijd bouwrijp gemaakt te worden zodat de kavels ook daadwerkelijk kunnen worden uitgegeven.

Afzetrisico's

Voor alle exploitaties is in beeld welke kosten en opbrengsten nog gerealiseerd moeten worden. In de actualisatie is dit verwerkt in de betreffende grondexploitaties. De te verkopen gronden worden, indien er geen contractuele afspraken bestaan, marktconform aangeboden. Om een marktconforme prijs te bepalen, kan gebruik gemaakt worden van taxatie. Het risico op vertraging in de uitgifte van gronden blijft altijd bestaan. De uitdaging is om de markt continu te volgen en te monitoren, waar mogelijk acties ondernemen (eventueel in samenwerking met projectontwikkelaars) om de gronden tijdig af te zetten.

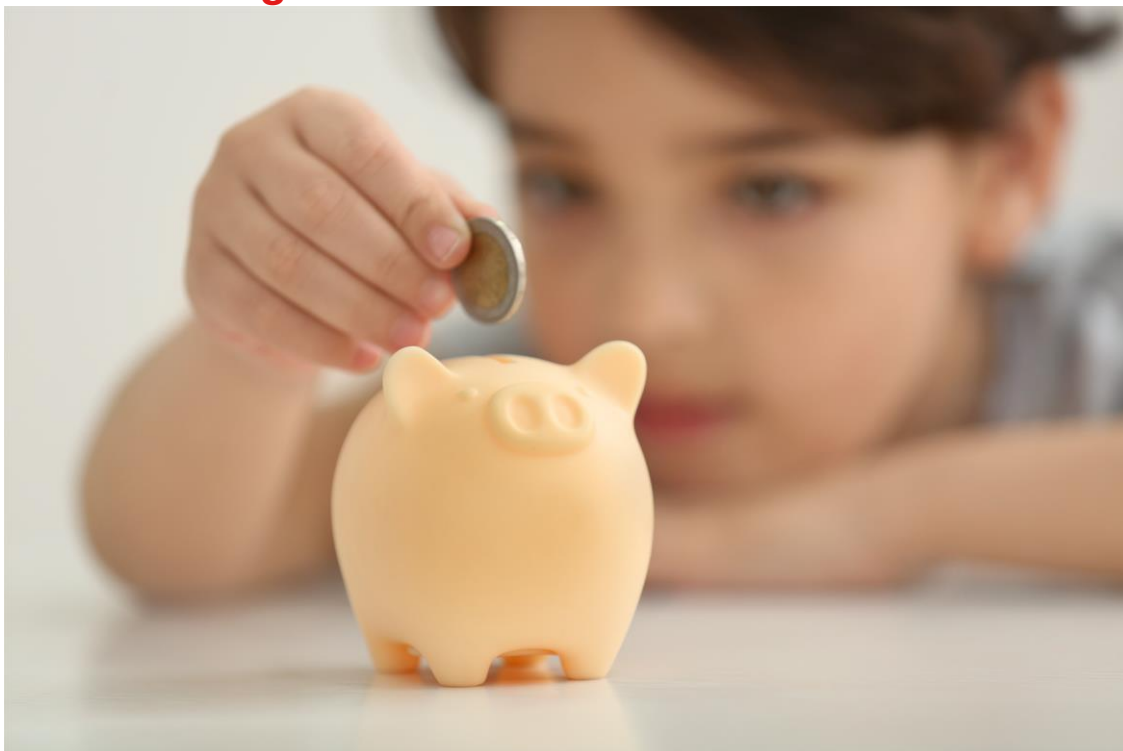
Reserve Grondexploitatie en Voorzieningen

De reserve en verliesvoorzieningen grondexploitaties zijn afgelopen jaar als volgt ontwikkeld:

Ontwikkeling (bedragen x € 1.000)	Reserve grondexpl.	Voorz. IG Aarde	Voorz. Princenl.	Voorz. Vorst	Voorz. Sporzone
Saldo per 1 januari 2020	307	1.839	478	3.695	4.573
bij: mutaties verliesvoorzieningen		41	40	94	131
bij: overige ontwikkelingen	168				
af: mutaties verliesvoorzieningen	-306				
Saldo per 31 december 2020	170	1.881	518	3.789	4.704

Via deze jaarrekening 2020 zijn op basis van de actualisatie van de exploitaties de voorzieningen op het vereiste niveau gebracht. Na beëindiging van de exploitaties worden de verliesvoorzieningen aangesproken ter dekking van de resterende negatieve boekwaarden.

Jaarrekening



Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Het volgende overzicht is als volgt samengesteld:

1. **Resultaat voor bestemming:** per programma, de baten en lasten voor mutaties met reserves; dit leidt dan tot het resultaat voor bestemming per programma.
2. **Resultaatbestemming:** per programma, de onttrekkingen aan en stortingen in de reserves; dit leidt dan tot de resultaatbestemming.
3. **Resultaat na bestemming:** per programma, het verschil tussen het resultaat voor bestemming en de resultaatbestemming; dit leidt dan tot het resultaat na bestemming.

1. Resultaat voor bestemming

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2020	begroot 2020	werkelijk	resultaat
<i>baten</i>	2019	voor wijziging	na wijziging	2020	2020
Duurzaamheid	8.185	6.839	17.439	22.580	5.142
Maatschappelijke ontwikkeling	7.751	7.768	10.653	10.791	138
Leefomgeving	4.524	10.022	15.360	5.229	-10.130
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	1.065	357	287	475	188
Meewerkend bestuur	65.042	65.756	69.290	69.281	-9
Totaal	86.566	90.742	113.028	108.356	-4.671

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2020	begroot 2020	werkelijk	resultaat
<i>lasten</i>	2019	voor wijziging	na wijziging	2020	2020
Duurzaamheid	11.263	9.354	20.243	24.264	-4.021
Maatschappelijke ontwikkeling	48.697	48.895	52.582	51.444	1.138
Leefomgeving	17.103	20.942	25.003	14.918	10.085
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	7.401	5.798	5.700	5.332	368
Meewerkend bestuur	9.109	5.476	9.563	9.793	-229
Totaal	93.573	90.464	113.092	105.751	7.341

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2020	begroot 2020	werkelijk	resultaat
<i>resultaat voor bestemming (baten - lasten)</i>	2019	voor wijziging	na wijziging	2020	2020
Duurzaamheid	-3.078	-2.515	-2.805	-1.684	1.121
Maatschappelijke ontwikkeling	-40.946	-41.127	-41.930	-40.653	1.276
Leefomgeving	-12.579	-10.920	-9.644	-9.689	-45
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	-6.336	-5.441	-5.413	-4.857	556
Meewerkend bestuur	55.932	60.280	59.727	59.488	-239
Totaal	-7.007	278	-64	2.605	2.669

2. Resultaatbestemming

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2020	begroot 2020	werkelijk	resultaat
<i>onttrekkingen aan reserves</i>	2019	voor wijziging	na wijziging	2020	2020
Duurzaamheid	780	0	18	111	93
Maatschappelijke ontwikkeling	1.672	361	319	632	313
Leefomgeving	2.623	394	523	531	8
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	1.253	93	84	89	5
Meewerkend bestuur	6.685	379	4.065	4.065	0
Totaal	13.013	1.227	5.009	5.428	419

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2020	begroot 2020	werkelijk	resultaat
<i>storting in reserves</i>	2019	voor wijziging	na wijziging	2020	2020
Duurzaamheid	0	0	0	1.060	-1.060
Maatschappelijke ontwikkeling	30	30	30	639	-609
Leefomgeving	402	221	1.310	452	858
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	14	0	0	0	0
Meewerkend bestuur	4.187	1.254	3.605	4.551	-946
Totaal	4.633	1.505	4.944	6.701	-1.757

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2020	begroot 2020	werkelijk	resultaat
<i>resultaatbestemming (onttrekkingen - storting)</i>	2019	voor wijziging	na wijziging	2020	2020
Duurzaamheid	780	0	18	-949	-966
Maatschappelijke ontwikkeling	1.643	331	289	-7	-296
Leefomgeving	2.221	174	-787	80	866
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	1.239	93	84	89	5
Meewerkend bestuur	2.498	-875	460	-486	-946
Totaal	8.380	-278	64	-1.273	-1.338

3. Resultaat na bestemming

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2020	begroot 2020	werkelijk	resultaat
<i>resultaat na bestemming</i>	2019	voor wijziging	na wijziging	2020	2020
Duurzaamheid	-2.298	-2.515	-2.787	-2.632	154
Maatschappelijke ontwikkeling	-39.304	-40.795	-41.641	-40.660	981
Leefomgeving	-10.358	-10.747	-10.430	-9.610	821
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	-5.098	-5.348	-5.329	-4.769	561
Meewerkend bestuur	58.431	59.405	60.187	59.002	-1.185
Totaal	1.373	0	0	1.332	1.332

Het hierna volgende overzicht is samengesteld op basis van de indeling baten en lasten volgens het BBV. In dit overzicht hebben we achtereenvolgens de baten en lasten opgenomen van:

- het jaar 2019: de werkelijke cijfers
- het jaar 2020: de begroting primitief en de begroting na wijziging
- het jaar 2020: de werkelijke cijfers.

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	werkelijk 2019			begroot 2020 voor wijziging		
Programma:						
Duurzaamheid	8.185	11.263	-3.078	6.839	9.354	-2.515
Maatschappelijke ontwikkeling	7.751	48.697	-40.946	7.768	48.895	-41.127
Leefomgeving	4.079	16.906	-12.826	9.487	20.758	-11.271
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	1.065	7.401	-6.336	357	5.798	-5.441
Meewerkend bestuur	1.478	7.160	-5.682	1.475	7.146	-5.671
Totaal programma's	22.558	91.427	-68.869	25.925	91.950	-66.025
Algemene dekkingsmiddelen:						
- lokale heffingen	7.464	536	6.928	7.855	563	7.291
- algemene uitkeringen	54.509		54.509	54.252		54.252
- dividend	155		155	62		62
- saldo financieringsfunctie	1.866	-177	2.043	1.751	-259	2.011
- overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	898	-3.551	4.448
Totaal programma's	63.995	359	63.636	64.817	-3.247	68.063
gerealiseerde kosten overhead	13	1.787	-1.774	0	1.761	-1.761
vennootschapsbelasting			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	86.566	93.573	-7.007	90.742	90.464	278
toevoeging en onttrekking aan reserves	13.013	4.633	8.380	1.227	1.505	-278
GEREALISEERD RESULTAAT	99.579	98.206	1.373	91.969	91.969	0

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	begroot 2020 na wijziging			werkelijk 2020		
Programma:						
Duurzaamheid	17.439	20.243	-2.805	22.580	24.264	-1.684
Maatschappelijke ontwikkeling	10.653	52.582	-41.930	10.791	51.444	-40.653
Leefomgeving	14.975	24.819	-9.844	4.864	14.734	-9.869
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	287	5.700	-5.413	475	5.332	-4.857
Meewerkend bestuur	1.324	7.812	-6.488	1.404	7.987	-6.583
Totaal programma's	44.677	111.156	-66.480	40.115	103.762	-63.646
Algemene dekkingsmiddelen:						
- lokale heffingen	7.536	572	6.964	7.519	542	6.977
- algemene uitkeringen	58.056		58.056	58.214		58.214
- dividend	62		62	23		23
- saldo financieringsfunctie	1.695	-412	2.107	1.713	-245	1.958
- overige algemene dekkingsmiddelen	990	15	974	761	0	761
Totaal programma's	68.338	175	68.163	68.229	296	67.933
gerealiseerde kosten overhead	13	1.761	-1.748	12	1.693	-1.682
vennootschapsbelasting			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	113.028	113.092	-64	108.356	105.751	2.605
toevoeging en onttrekking aan reserves	5.009	4.944	64	5.428	6.701	-1.273
GEREALISEERD RESULTAAT	118.036	118.036	0	113.784	112.453	1.332

Resultaat en resultaatbestemming (mutatie reserves)

Het volgende overzicht gaat in op de mutaties resultaatbestemming. Hierbij wordt gespecificeerd op het niveau van de programma's weergegeven welke reservemutaties zijn verwerkt tussen het resultaat voor, en het resultaat na bestemming.

REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR PROGRAMMA'S JAAR 2020			
programma	omschrijving baten/lasten en specificaties	baten	lasten
1	Duurzaamheid	22.580	24.264
2	Maatschappelijke ontwikkeling	10.791	51.444
3	Leefomgeving	5.229	14.918
4	Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	475	5.332
5	Meewerkend bestuur	69.281	9.793
totaal baten en lasten programma's voor resultaatbestemming		108.356	105.751
resultaat voor bestemming (voordelig)		2.605	
<i>Resultaatbestemming:</i>			
1	egalisatie budgetrealisatie duurzaamheid		631
1	egalisatie budgetrealisatie plattelandsvernieuwing	111	429
2	egalisatie budgetrealisatie jeugdzorg	251	
2	egalisatie budgetrealisatie wmo		456
2	egalisatie budgetrealisatie inkomensvoorziening		153
2	egalisatie budgetrealisatie participatie	62	
2	dekking kapitaallasten onderwijshuisvesting	319	30
3	egalisatie budgetrealisatie anterieure overeenkomsten		109
3	verliesmutaties grondexploitatie en aanvulling reserve	306	168
3	dekking kapitaallasten huisvesting Ursula	62	52
3	egalisatie budgetrealisatie groenbudgetten	40	107
3	bomenbeleidsplan	9	
3	dekking kapitaallasten wegbeheer	107	
3	dekking kapitaallasten parkeren en parkeerreservering	8	15
4	egalisatie budgetrealisatie speelvoorzieningen	5	
4	dekking kapitaallasten bibliotheek	6	
4	dekking kapitaallasten sport	43	
4	dekking kapitaallasten zwembad	36	
5	egalisatie ICT- en loonkostenbudgetten MGD		946
5	extra uitkering jeugdzorg/voogdij 18+		976
5	dekking saldi begroting/bestuursrapportages	1.191	970
5	overhevelingen en resultaatbestemmingen	1.501	
5	bestemming jaarresultaat 2019	1.373	1.373
5	rente reserves		286
resultaatbestemming:		-1.273	5.428
totaal baten en lasten programma's na resultaatbestemming		113.784	112.453
resultaat na bestemming (voordelig)		1.332	

Per saldo is er in 2020 via de resultaatbestemming € 1.273.000 meer aan reserves toegevoegd dan onttrokken. Hierdoor leidt het resultaat voor bestemming van € 2.605.000 tot een positief resultaat na bestemming van € 1.332.000.

Deze mutaties leiden tot de volgende ontwikkeling van de reserves:

stand reserves per 1 januari 2020	15.681.694
- bij: mutaties resultaatbestemming	1.273.302
- bij: resultaat na bestemming	1.331.701
stand reserves per 31 december 2020	18.286.697

Voorgesteld wordt het resultaat na bestemming als volgt aan te wenden:

- overhevelingen	484.828
- coronamiddelen gemeentefonds	113.140
- taakstelling verkoop onroerend goed	110.648
- toevoeging aan de Algemene reserve	623.085
totaal resultaat na bestemming	1.331.701

Toelichting resultaat

Resultaat na bestemming 2020

Het resultaat na bestemming van € 1.332.000 is het resultaat na verantwoording van de mutaties in de reserves. Resultaten op sommige onderdelen worden geëgaliseerd via reserves. Het gaat hierbij om reserves voor Afdekking kapitaallasten, Onderhoud speelvoorzieningen, IV/ICT/veranderprogramma's en Loonontwikkeling MGD, Plattelandsvernieuwing, Duurzaamheid, Groenbeheer, Sociaal domein en Grondexploitatie. De mutaties van de reserves en voorzieningen worden verderop in deze jaarrekening toegelicht.

Overhevelingen

Daarnaast bevat het resultaat na bestemming ook resultaten waarvoor geldt dat de begrote aanwending van de middelen niet in 2020 is geschied maar dat dit nog zal plaatsvinden in 2021 of later. Deze middelen worden via de zogenaamde overhevelingsprocedure overgezet naar 2021 of een later jaar. De hierbij horende begrotingswijziging 2021 wordt tegelijkertijd met deze jaarrekening aan de gemeenteraad voorgelegd. Voor overheveling komen uitsluitend incidentele budgetten > € 10.000 in aanmerking en voorwaarde daarbij is dat er genoeg financiële ruimte op het beheersproduct over is in 2020 om te kunnen overhevelen. Bij de producten waar het van toepassing is, worden de overhevelingen expliciet benoemd in de Financiële toelichting.

De volgende voorstellen voor overheveling zijn opgenomen in deze jaarrekening.

Korte omschrijving overheveling	Beleidsproduct	Bedrag
baten		
programma 3		
Verkoopopbrengst perceel naast Helicon	33	80.000
Boseind	35	65.540
totaal over te hevelen begrote baten		145.540
lasten		
programma 2		
Minderheden	21	44.600
Jongerenacademie	22	69.000
Coronamiddelen inhaalzorg jeugdwet	22	59.400
uit reserve sociaal domein	22	-59.400
Coronamiddelen inhaalzorg WMO 2015	23	21.700
uit reserve sociaal domein	23	-21.700
programma 3		
Sloop en sanering jachthuisje	31	10.000
Taxatie verzekering gemeentelijke gebouwen	33	24.000
Kwalitatieve verplichting Rouwbommel 3	33	25.000
Boseind	35	82.300
Studie oksel Tongeren	36	25.000
Participatie herinrichting Stationsstraat	36	20.000
Hoofdstructuur omgeving Eindhovenseweg	36	25.000
Move, flankerende maatregelen PHS	36	72.300
programma 4		

Verbinding Esch met kernen Boxtel	40	10.000
Gevelbeleid vanuit restant economisch stimuleringsbudget	40	95.000
Wederopbouwproject	45	19.575
programma 5		
Herindeling Haaren	50	64.609
Wijkbeheer idops	50	43.984
totaal over te hevelen begrote lasten		630.368
Saldo overheveling (lasten min baten)		484.828

Naast de begrote budgetten die via deze overhevelingsprocedure worden overgeheveld naar 2021 of later, zijn er enkele budgetten waarvoor geldt dat in 2020 niet begrote inkomsten zijn ontvangen en dat de daarbij horende uitgaven in 2020 niet zijn begroot en niet zijn uitgegeven. Omdat deze uitgaven in 2021 nog moeten worden gedaan, wordt voorgesteld om via de bestemming van het resultaat de raad expliciet te vragen in te stemmen met het in de begroting 2021 opnemen van deze uitgaven. Het betreft hier twee zaken:

Coronamiddelen Gemeentefonds

Dit betreft de niet begrote, niet bestede corona-uitgaven 2020 die via het Gemeentefonds zijn ontvangen. Naast de € 97.840 van de 3^e tranche van de decembercirculaire 2020 is er ook nog een restant 2020 van € 15.300 van de voorgaande twee tranches. Samenvattend zijn afgelopen jaar de volgende bedragen toegekend via het gemeentefonds als compensatie voor de gevolgen van corona.

Overzicht coronamiddelen (bedragen x € 1.000)	beschikbaar via het gemeentefonds		reeds ingezet via bestuursrapportage		Resultaat nog te besteden
	2020	2021	2020	2021	2021
Compensatiepakket corona 1	652,5		717,8		
Compensatiepakket corona 2	482,0	253,4	151,4	46,0	
Compensatiepakket corona 3	97,9	301,9			
Overig	0,0		250,0		
Totaal	1.232,4	555,3	1.119,2	46,0	622,5

Over 2020 is daarmee een bedrag van € 1.232.400 toegekend en is € 1.119.200 inmiddels ingezet. Dit betekent dat er afgerond nog € 113.100 resteert. Dit bedrag wordt aan het budget voor 2021 toegevoegd via de bestemming van het jaarresultaat. Hierdoor is in 2021 beschikbaar € 622.500.

Taakstelling te verkopen onroerend goed

Deze taakstelling waartoe de gemeenteraad besloten heeft bij het Dekkingsplan begroting 2020-2023, bedraagt in totaal € 1,3,mln. en is in de begroting over twee jaren verdeeld: € 900.000 in 2020 en € 400.000 in 2021. In 2020 is € 110.648 meer gerealiseerd dan begroot. Dit bedrag dient niet vrij te vallen maar in mindering te komen op de taakstelling van 2021.

Rekening houdend met het bovenstaande resulteert

Resultaat na bestemming	1.331,7
- Overhevelingen	484,8
- Coronamiddelen gemeentefonds	113,1
- Taakstelling verkoop onroerend goed	110,6
- Vrij besteedbaar resultaat, toevoeging aan de Algemene reserve	623,1

Vrij besteedbaar resultaat

In de navolgende tabel met toelichting gaan we in op de posten die hebben bijgedragen aan het vrij besteedbaar resultaat van afgerond € 623.000. Dit betreft zowel posten met een voordeel als posten met een nadeel.

Kleinere posten (met resultaat < € 50.000) zijn niet expliciet benoemd. Het gaat hier om een totaalanalyse op hoofdlijnen. Bij de Financiële toelichting van de beleidsproducten wordt een meer volledige analyse verstrekt.

Vrij besteedbaar resultaat	2020
Beheer openbare ruimte	223
Bijdrage MGD	187
Sport, SPUK uitkering	175
Opbrengst onroerend goed excl. taakstelling	139
Maatschappelijk werk/ouderen	136
Werkbudgetten economie	120
Jongerenwerk	129
Leerlingenvervoer en niet bestede TOM-trajecten	110
Onderwijshuisvesting	100
Wijkbeheer	97
Minder lasten verkeersmaatregelen	94
Subsidies culturele en kunstzinnige vorming	86
ODBN	77
Kapitaallasten wegbeheer	64
Gemeentefonds exclusief coronamiddelen	60
Muziekvouchers	32
Projectenbudget openbare orde en veiligheid	51
Niet halen taakstelling onderhoud sportvelden	-52
Aanvulling voorziening APPA	-58
Inhuur bestemmingsplannen	-66
Stelpost in te verdienen kapitaallasten	-93
BCF effect kostendekkende producten	-135
Rentelasten	-150
Grondexploitatie	-350
Vorming voorziening wachtgeld wethouders	-441
Diverse posten	88
Totaal vrij besteedbaar	623

Toelichting vrij besteedbaar resultaat

Beheer openbare ruimte

Het groot onderhoud van de wegen, kunstwerken en openbare verlichting loopt via de daarvoor in het leven geroepen onderhoudsvoorzieningen. Maar op de exploitatie zijn budgetten begroot zoals voor overig onderhoud, schoonmaken en vegen van wegen en bermen, energielasten, inhuur, kosten van schades en de kosten van de gladheidsbestrijding. Voordelige resultaten zijn in 2020 behaald voor overig wegonderhoud (€ 63.000), wegbeheer inclusief schoonmaken en vegen (€ 46.000), energielasten openbare verlichting (€ 53.000) en schade-uitkering openbare verlichting (€ 61.000).

Bijdrage MGD

Na aftrek van het BTW effect resteert er een bruto voordeel op de bijdragen aan MGD van € 1.133.000. Van dit bedrag wordt € 946.000 gestort in de egalisereserves voor ICT en loonkosten waarna er per saldo een voordeel resteert van € 187.000.

Sport, Spuk-uitkering

Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten, sportverenigingen en sportstichtingen de BTW die hen in rekening wordt gebracht voor sport niet meer in aftrek brengen. Ter compensatie hiervoor kunnen gemeenten sinds die datum gebruikmaken van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport. De uitkering over 2020 bedroeg € 175.000.

Opbrengst onroerend goed exclusief taakstelling

Naast diverse stroken grond zorgde ook de verkoop van bedrijventerrein Colenhoef voor een voordelig resultaat. Echter er zijn ook minder verhuuropbrengsten ontvangen dan begroot.

Maatschappelijk werk/ouderen

Door de komst van corona zijn veel plannen en activiteiten on hold gezet. Daarnaast is de uitvoeringsagenda ouderen niet tot stand gekomen omdat de notitie Samen Ouder worden in Boxtel niet is vastgesteld. Verder zijn andere prioriteiten gesteld. Door bovenstaande ontwikkelingen is een overschot op het werkbudget maatschappelijk werk en ouderenwerk ontstaan.

Werkbudgetten economie

Er zijn twee grote werkbudgetten, nl. voor werklocaties en voor economische stimulering. Beide zijn in 2020 nauwelijks benut.

Jongerenwerk.

Bij de jongerenacademie zijn minder trajecten ingezet en groepsactiviteiten georganiseerd als gevolg van corona. Dit geeft een voordelig saldo van € 129.000 op de begrote exploitatiebijdrage van B-Town en jongerenacademie.

Leerlingenvervoer en niet bestede TOM-trajecten

Op de budgetten van leerlingenvervoer is € 64.000 overgebleven vanwege de sluiting van de scholen. Tijdens deze sluiting is slechts 80% van de kosten doorbetaald waardoor dit overschot is ontstaan.

Vanwege corona is € 46.000 minder besteed aan Trajecten Op Maat (TOM)-trajecten.

Onderwijshuisvesting

Het voordeel hier is vooral toe te schrijven aan niet verstrekte subsidies en per saldo een klein voordeel op de exploitatiekosten.

Wijkbeheer

In de tweede bestuursrapportage is al € 111.000 vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen, nu alsnog een vrij besteedbaar resultaat van € 97.000. Dit komt vooral omdat voor inkomstenderving gemeenschapsfuncties als gevolg van COVID-19, innovatie gemeenschapsfuncties en wijkgericht werken -waarvoor bij de tweede bestuursrapportage nog werd gerekend met een bedrag van € 83.000- minder besteed is en daarnaast zijn inkomsten, die niet begroot waren, ontvangen.

Minder lasten verkeersmaatregelen

Het betreft minder lasten voor materialen wegbeheer, inhuur en onderzoek (totaal € 60.000) en per saldo meer ontvangen/minder verstrekte subsidies (€ 34.000).

Subsidies culturele en kunstzinnige vorming

Er zijn minder subsidies verstrekt dan begroot.

ODBN

Met name door de afrekening van de verzoektaken over 2020 is er een voordeel ontstaan op het budget voor OBDN van € 60.000. Daarnaast zijn minder extra taken uitgevoerd OBDN-inzet voor product Milieu van € 17.000.

Kapitaallasten wegbeheer

Vanwege aanpassingen in de activa, investeringen, geven de kapitaallasten op dit onderdeel een voordeel te zien van € 64.000.

Gemeentefonds exclusief coronamiddelen

De decembercirculaire gaf een positieve afrekening over voorgaande jaren van € 36.000 en van € 24.000 over 2020. Dit laatste bedrag dus zonder de 3e tranche corona-middelen.

Projectenbudget openbare orde en veiligheid

Op het project Aanpakken niet wegstijgen is € 25.000 overgebleven en op het project Integrale veiligheid € 26.000.

Niet halen taakstelling onderhoud sportvelden

Deze taakstelling van € 52.000 waartoe besloten is bij het Dekkingsplan begroting 2020-2023, is in 2020 niet inderdaad kunnen worden.

Aanvulling voorziening APPA

Al geruime tijd zijn de verplichtingen die de gemeente Boxtel heeft met betrekking tot ouderdoms- en nabestaandenpensioen (ex)-wethouders verzekerd bij Loyalis (APPA). Vorig jaar is besloten het hiaat tussen het opgebouwde beleggingstegoed en het benodigde beleggingstegoed af te dekken via de vorming van een voorziening. Uit het ontvangen jaaroverzicht 2020 van Loyalis blijkt dat het hiaat met € 58.000 is toegenomen.

Inhuur bestemmingsplannen

Voor deze taak is meer ingehuurd moeten worden dan begroot, o.a. vanwege ziekte en personeelsverloop.

Stelpost in te verdienen kapitaallasten

Deze stelpost is bij de jaarrekening niet volledig inderdaad. Door de nieuwe methodiek die we vanaf de begroting 2020 toepassen, te weten nieuwe investeringen begroten in de laatste

jaarschijf, sterft deze stelpost uit. Na 2021 is die niet meer opgenomen in de meerjarenbegroting.

BCF-effect kostendekkende producten

Omdat er per saldo minder kosten zijn gemaakt op de kostendekkende producten afval en riolering is er minder BTW gecompenseerd. Dit nadeel komt ten laste van het jaarresultaat.

Rentelasten

Op de rentelasten is een nadelig resultaat ontstaan in 2020 van € 117.000. Het resultaat op het aantrekken en uitzetten van kort geld kende een negatief resultaat van € 33.000.

Grondexploitatie

De inkomsten van de grondexploitatie algemeen zijn achtergebleven bij de begroting door niet gerealiseerde verkopen. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf Grondexploitatie.

Vorming voorziening wachtgelden wethouders

Na de verkiezingen is een nieuw bestuur aangetreden in Boxtel. Van het oude college is één lid afgetreden per 1 januari 2021 en de overige drie per 23 februari 2021, de dag dat het nieuwe college van B&W is geïnstalleerd. Vanaf de genoemde data kunnen de betrokkenen een beroep doen op wachtgeld voor een periode van maximaal 3 jaar en twee maanden. In het verleden hebben we de bedragen waarop aanspraken op wachtgeld gemaakt konden worden altijd geraamd in de exploitatie. De regelgeving ziet liever dat we de last in één keer nemen. Daarom hebben we nu een nieuwe voorziening gevormd, de voorziening Verplichting wachtgeld voormalige wethouders. De benodigde storting per einde 2020 bedroeg € 441.000.

Incidentele baten en lasten

Uitgangspunt toezicht: materieel begrotingsevenwicht

Bij de beoordeling door de toezichthouder of de begroting structureel in evenwicht is, wordt gebruik gemaakt van het overzicht van incidentele baten en lasten. Op basis hiervan wordt het materiële begrotingsevenwicht beoordeeld: worden de structurele lasten gedekt door structurele baten. Dit geldt voor zowel het bestaande beleid als het in de begroting opgenomen nieuwe beleid. Met het inzicht in incidentele baten en lasten wordt dan, ook meerjarig, het structurele begrotingssaldo inzichtelijk gemaakt. Door de toezichthouder wordt vervolgens beoordeeld hoe het materiële begrotingsevenwicht zich verhoudt tot het formele begrotingsevenwicht. Dit geeft o.a. een indicatie hoe de begroting in het meerjarig perspectief sluitend is gemaakt en het realiteitsgehalte en volledigheid van in de begroting opgenomen ramingen van baten en lasten.

Regelgeving BBV

Op basis van de regelgeving opgenomen in het BBV is het overzicht van incidentele baten en lasten een onderdeel van de begrotingsstukken. Met ingang van 1 januari 2013 is de regelgeving in het BBV voor inzicht in incidentele baten en lasten verder uitgebreid. Het BBV geeft echter geen harde definitie van de begrippen incidenteel en structureel. Ook in de praktijk is het onderscheid niet altijd even scherp te trekken. Om toch zoveel mogelijk eenduidige toepassing van regelgeving te bevorderen heeft de Commissie BBV al in 2012 de notitie 'incidentele en structurele baten en lasten' opgesteld. In de notitie wordt het onderscheid tussen incidenteel en structureel op basis van de volgende vier verduidelijkingen nader uitgewerkt:

1. Indien bestaand structureel beleid, niet zijnde een tijdelijke geldstroom, binnen de termijn van 3 jaar een wijziging ondergaat dan worden de daarmee samenhangende lasten of baten in het begrotingsjaar niet als incidenteel aangemerkt. Bijvoorbeeld in het kader van de bezuinigingen besluit de gemeente in jaar t+3 geen subsidies meer te verstrekken; de daarmee samenhangende lasten worden in t+2, t+1 en t nog als structureel beschouwd.
2. Na afloop van een begrotingsjaar zullen bij het opmaken van de jaarrekening altijd wel enige (relevante) verschillen tussen de werkelijkheid en de begroting blijken. Het is van belang dat bij de analyse ex BBV artikel 28, lid a wordt gezien in hoeverre er alsnog sprake is geweest van niet begrote incidentele baten en lasten. Budgetverschillen op activiteiten betreffende structureel bestaand beleid blijven naar hun aard 'structureel'.
3. Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves (kapitaallasten).

In de volgende tabel is per programma aangegeven welk bedrag is gerealiseerd aan incidentele baten en incidentele lasten.

Programma/omschrijving	begroot 2020	realisatie 2020	toelichting
Incidentele baten			
Duurzaamheid			
Biomassaplein	18.800	0	Betreft een bijdrage van de gemeenten Sint-Michielsgestel, Vught en Best in de pilot biomassaplein
Leefomgeving			

Programma/omschrijving	begroot 2020	realisatie 2020	toelichting
Taakstellende verkoop og	900.000	1.010.648	Van de taakstellende eenmalige opbrengst van € 1,3 mln. verkoop onroerend goed zoals opgenomen in het dekkingsplan bij de begroting 2020-2023 is begroot dat € 900.000 gerealiseerd wordt in 2020 en € 400.000 is doorgeschoven naar 2021. Met de verkoop van villa Phaff is de daadwerkelijke opbrengst iets hoger uitgekomen.
Bijdrage 2e fase Sparrenlaene	24.375	24.375	Het betreft een ontvangen bijdrage van de projectontwikkelaar
Verkoopopbrengst perceel naast Helicon	80.000	0	Perceel is in 2020 niet verkocht
Boseind	65.540	0	Overdracht Korenmolen. Juridische afhandeling heeft nog niet plaatsgevonden, waardoor de begrote inkomsten pas in 2022 worden verwacht.
Meewerkend bestuur			
Stelpost kapitaallasten	93.100	0	Omdat voortaan de nieuwe investeringen in het laatste begrotingsjaar opgenomen worden, is na 2021 deze stelpost niet meer van toepassing.
totaal	1.181.815	1.035.023	
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	4.765.688	5.199.232	
TOTAAL INCIDENTELE BATEN	5.947.503	6.234.255	

Incidentele lasten

Duurzaamheid

Biomassaplein	25.000	15.365	Betreft de realisatie van een biomassaplein op Vorst B (Boxtelse bijdrage). Het is een proefproject van 4 gemeenten die hun houtige massa afstaan aan het biomassaplein.
Nota duurzaamheid	8.000	0	Eenmalige uitgaven van nieuwe nota
Landschapstriënnale	50.000	0	Bijeenkomst 2020 ivm corona naar 2021 verplaatst
Greentech	50.000	53.406	Project op Vorst B gericht op aantrekken hoogwaardige, duurzame bedrijven
Inhuur klimaatbestendige gemeente	40.000		Inhuur externe
Verduurzaming	40.000		Cofinanciering van o.a. energietransitie

Maatschappelijke ontwikkeling

Ontwikkeling taalhuis aanpak laaggeletterdheid (2)	20.500	17.135	In de Kadernota 2019 heeft de raad voor een Boxtels actieplan laaggeletterdheid voor een periode van 3 jaar middelen beschikbaar gesteld. Einddatum is einde 2021.
Subsidie Taalhuis	35.700	35.700	Actieplan voor de aanpak van laaggeletterdheid in Boxtel
Kansrijke start	4.700	8.096	Project gefinancierd vanuit Gemeentefonds

Programma/omschrijving	begroot 2020	realisatie 2020	toelichting
Uitvoeringsagenda senioren	40.000	2.547	Op 3 juli 2018 heeft de raad besloten hiervoor eenmalig budget te voteren
Jongerenacademie	69.000	0	Bijdrage in exploitatietekort
B-town	175.000	110.379	Bijdrage in exploitatietekort
Gezond in de stad	8.100	0	Project gefinancierd vanuit Gemeentefonds
Leefomgeving			
Extra snoeiwerk en bomenbeleidsplan	48.681	48.681	Achterstand bij snoeien is ingehaald en bomenbeleidsplan opgesteld
NEN keuringen maatschappelijk vastgoed	15.000	11.708	Deze elektrotechnische keuringen zijn in 2020 uitgevoerd bij de gemeentelijke gebouwen
Rolstoel Vriendelijk Liempde	112.010	149.171	Egaliseren van voetpaden, m.n. in Liempde. Project is voltooid
Boseind	82.300	0	Overdracht en onderhoud Korenmolen/Boseind. Juridische afhandeling heeft nog niet plaatsgevonden, waardoor onderhoudskosten pas in 2022 worden verwacht.
Parkeerplaatsen Berkengaard	48.950	19.665	Project is voltooid
Studie oksel Tongeren	25.000	0	Onderzoek, heeft nog niet plaatsgevonden
Hoofdstructuur omgeving Eindhovenseweg	25.000	0	Onderzoek, heeft nog niet plaatsgevonden
Onderzoek Move, flankerende maatregelen PHS	80.518	8.218	Onderzoek, heeft nog niet plaatsgevonden
Participatie herinrichting Stationsstraat	20.000	0	Ivm corona moest dit digitaal hetgeen tot extra kosten leidt
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport			
Agrifood Capital Werkt	30.600	30.747	Bijdrage van € 1 per inwoner, begroot t/m 2020
Bewonersinitiatief Stationsstraat	9.365	9.228	Plan van aanpak in samenspraak met bewoners van de straat
Restant ec. stimuleringsbudget	35.000	49.560	Hiermee zijn deze middelen volledig besteed
Gevelbeleid	100.000	5.000	Slechts 1 toekenning in 2020
Verbinding Esch met kernen Boxtel	10.000	0	Initiatieven om Esch te betrekken bij Boxtel
Muziekvouchers	57.000	24.600	Eenmalig budget voor muziekvouchers is nog niet volledig besteed
Herinrichting parkeerterrein sportpark Munsel	47.994	41.116	Werk is voltooid
Buitensport, eenmalig wegwerken achterstallig onderhoud groen en eikenprocessierups	34.000	35.895	Snoeiachterstand weggewerkt en eikenprocessierups bestreden bij sportparken
Wederopbouwproject	19.575	0	Het opstellen van een deskundigenrapport voor het aanwijzen van 50 panden uit de periode 1940-1965 als gemeentelijk monument. Het project is in 2020 niet uitgevoerd.
Meewerkend bestuur			

Programma/omschrijving	begroot 2020	realisatie 2020	toelichting
Voorbereiding Haaren	24.000	0	Voor het project herindeling Haaren. Wordt afgerond in 2021
Wijkbeheer, idops	155.126	111.000	Eenmalige projecten voor dorpsontwikkeling
Aanvullende storting voorziening APPA	196.000	256.641	Toegenomen pensioenkosten (voormalige) wethouders
Materiële lasten kerntakendiscussie (5)	32.000	36.051	De raad heeft besloten tot een kerntakendiscussie. De nieuwe raad zal hierover in 2021 besluiten nemen. Einddatum van dit budget, dat is gevoteerd in de eerste bestuursrapportage 2020, is dus einde 2021.
<i>totaal</i>	1.774.119	1.079.909	
Totaal incidentele storting reserves	4.927.296	6.684.163	exclusief jaarresultaat 2020
TOTAAL INCIDENTELE LASTEN	6.701.415	7.764.072	
<i>Incidentele lasten min incidentele baten</i>	753.912	1.529.817	
Resultaat begroting/jaarrekening 2020	0	1.331.701	
Incidentele lasten minus incidentele baten	753.912	1.529.817	
Structureel begrotingssaldo	753.912	2.861.518	

Overzicht van gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

Het navolgende overzicht geeft aan welk bedrag aan gerealiseerde inkomsten en lokale heffingen, niet gebonden is een specifieke regelgeving als het gaat om besteding. Het betreft dus algemene inkomsten.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (bedragen x € 1.000)	werkelijk 2019	begroot 2020	werkelijk 2020
Opbrengst lokale heffingen:			
OZB woningen	4.244	4.366	4.391
OZB niet-woningen	2.916	2.906	2.905
Parkeerbelasting	247	201	180
Precariorechten	17	19	1
Reclamebelasting	40	45	41
Toeristenbelasting	44	27	24
Algemene uitkering gemeentefonds	54.509	58.056	58.214
Saldo onvoorzien	0	0	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	62.018	65.618	65.756

Lokale heffingen

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De opbrengst van de OZB is gebaseerd op de vastgestelde WOZ-waarden van alle woningen en niet-woningen per 1 januari voorafgaand aan het belastingjaar. Voor het jaar 2020 was de peildatum van 1 januari 2019 van toepassing. De procentuele opbrengststijging was voor 2020 bepaald op de trend, zijnde 2,9%.

Reclamebelasting

Met ingang van 2013 wordt reclamebelasting in rekening gebracht bij alle winkeliers, dienstverleners en horecaondernemers in het afgebakende Centrummanagement gebied. Hoewel het algemene inkomsten zijn wordt de netto opbrengst door de gemeente gestort in het ondernemersfonds.

Toeristenbelasting

Met ingang van 2004 wordt toeristenbelasting geheven. De toeristenbelasting wordt aangemerkt als een algemene heffing/dekkingsmiddel. Voor 2020 is rekening gehouden met een trendmatige ontwikkeling van 2,9%.

Voor een nadere toelichting inzake alle lokale heffingen, wordt verwezen naar paragraaf Lokale Heffingen in dit jaarverslag.

Algemene uitkering Gemeentefonds

De opbrengsten algemene uitkering Gemeentefonds zijn verantwoord op basis van de laatste bekende gegevens voor het jaar 2020 en eventuele verrekeningen van eerdere jaren.

Onvoorzien

De gemeente Boxtel kent geen post onvoorzien.

Investerings

De investeringen kunnen krachtens het Besluit Begroting en Verantwoording worden onderscheiden in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

- **Investerings met een economisch nut** worden gedefinieerd als investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en/of die verhandelbaar zijn.
- **Investerings met een meerjarig maatschappelijk nut** brengen vaak veel onderhoud met zich mee, terwijl ze meestal niet worden vervangen. Er is geen markt voor waar deze activa kunnen worden verhandeld.

De systematiek van activering en afschrijving is voor beide soorten investeringen gelijk getrokken; investeringen met een economisch nut en investeringen met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte levensduur wordt jaarlijks afgeschreven. Verder geldt voor beide de netto methode; dat wil zeggen dat investeringsbijdragen van derden direct in mindering mogen worden gebracht.

Investerings 2020

Van de voor 2020 begrote investeringsuitgaven van € 10,6 miljoen is € 2,9 miljoen gerealiseerd en € 7,7 miljoen wordt overgeheveld naar 2021. De begrote investeringsinkomsten worden voor € 1,6 miljoen overgeheveld naar 2021.

De grootste investeringen van 2020 zijn gedaan in rioolinvesteringen, PHS/verbindingsweg Ladonk-Kapweg, herinrichting Molenwijkseweg, vervangen vuilniswagen, sportcomplex ODC en herinrichting Rechterstraat.

In het navolgende overzicht is een totaaloverzicht opgenomen van de begrote en gerealiseerde investeringen in het afgelopen jaar.

Overzicht investeringen (bedragen x € 1.000)	krediet	gerealiseerd t/m 2019	begroot 2020	realisatie 2020	overheveling
<i>Investerings met economisch nut:</i>					
Automatiseringsapparatuur Gemeenteraad	79	70	8		8
Parkeerplaatsen Hoogheem (Princenlant)	45	41	4	4	
Nieuwbouw Michaëlschool	2.624	2.550	74	75	
Nieuw sportcomplex ODC	2.740	2.601	139	178	
Vervangen vuilniswagen	205		205	212	
Ondergrondse containers	80		80		80
Diverse investeringen rioolbeheer	10.304	4.610	5.014	1.065	3.833
Totaal economisch nut	16.077	9.872	5.525	1.534	3.921
<i>Investerings met maatschappelijk nut:</i>					
Herstraten Markt	2.198	2.196	2	14	
Boxtel bicycle	439	314	124		124
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	6.822	2.294	1.621	785	890
Herinrichting Molenwijkseweg	1.377	354	1.023	388	636
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	1.700	120	530	11	519
Herinrichting Kalksheuvel	420	9	361	4	357
Herinrichting Rechterstraat	1.100	1	859	137	722
Herinrichting Molengraafseweg	450		450		450
Verkeersregelinstallaties	95		95	28	67
	201				

Herinrichting Stationsstraat	50		50	48	2
Totaal maatschappelijk nut	14.651	5.288	5.116	1.415	3.766
TOTAAL BRUTO INVESTERINGEN	30.728	15.160	10.641	2.949	7.687
af: investeringsbijdragen					
<i>Investerings met economisch nut:</i>					
Verkoop onroerend goed	281		281		281
<i>Investerings met maatschappelijk nut:</i>					
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	1.300		1.300	53	1.300
TOTAAL INVESTERINGSBIJDRAGEN	1.581		1.581	53	1.581
TOTAAL NETTO INVESTERINGEN	29.148	15.160	9.060	2.896	6.107

Reserves

De totaalomvang van de reserves, inclusief het resultaat na bestemming (het eigen vermogen zoals weergegeven op de balans) is toegenomen van € 15,7 miljoen per 31 december 2019 naar € 18,3 miljoen per 31 december 2020. Per saldo zijn de reserves toegenomen met € 2,6 miljoen. In de volgende tabel is een verloopoverzicht opgenomen.

overzicht verloop reserves (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2019	toevoegingen in 2020	onttrekkingen in 2020	saldo per 31-12-2020
Algemene Reserve	2.372	3.319	2.692	2.998
Jaarresultaat na bestemming	1.373	1.332	1.373	1.332
Kapitaallasten afgeronde investeringen	6.277	302	472	6.107
Kapitaallasten lopende investeringen	1.892	66	100	1.859
Egalisatiereserves onderhoud	264	107	53	318
Overige bestemmingsreserves	3.504	3.258	1.089	5.673
TOTAAL RESERVES	15.682	8.384	5.779	18.287

De mutaties toevoegingen en onttrekkingen bestaan uit de volgende posten:

mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2019	toevoegingen in 2020	onttrekkingen in 2020	saldo per 31-12-2020
beginsaldo	15.682			
bestemming jaarresultaat 2019		1.373	1.373	
egalisatie budgetrealisatie duurzaamheid		631		
egalisatie budgetrealisatie plattelandsvernieuwing		429	111	
egalisatie budgetrealisatie sociaal domein		609	313	
dekking kapitaallasten		97	580	
egalisatie budgetrealisatie anterieure overeenkomsten		109		
verliesmutaties grondexploitatie en aanvulling reserve		168	306	
egalisatie budgetrealisatie groenbudgetten		107	40	
bomenbeleidsplan			9	
egalisatie budgetrealisatie speelvoorzieningen			5	
egalisatie ICT- en loonkostenbudgetten MGD		1.297	351	
extra uitkering jeugdzorg/voogdij 18+		976		
dekking saldi begroting/bestuursrapportages		970	1.191	
overhevelingen en resultaatbestemmingen			1.501	
rente reserves		286		
resultaat na bestemming 2020		1.332		
eindsaldo				18.287
TOTAAL	15.682	8.384	5.779	18.287

Met betrekking tot de reserves en voorzieningen heeft de raad nadere regels vastgelegd in de Nota reserves en voorzieningen van 2014. Op onderdelen is de notitie de afgelopen jaren aangepast. Een complete herziening is voorzien voor 2021

Hieronder worden de belangrijkste mutaties toegelicht. Voor een compleet overzicht: zie bijlage 3.

Algemene reserve

De stand van de Algemene reserve zonder toevoeging van het jaarresultaat, is in het verslagjaar toegenomen van € 2,4 miljoen naar € 3,0 miljoen. Dit wordt vooral veroorzaakt door de resultaten jaarschijf 2020 van de verschillende planning&control documenten, met inbegrip van de in 2020 ontvangen uitkering voor voogdij/18+.

De Algemene reserve is een belangrijk onderdeel van de beschikbare weerstandscapaciteit. In de paragraaf weerstandsvermogen wordt die afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit (benodigd i.v.m. kwantificering van de risico's). Daaruit blijkt dat die voldoende is.

Bestemmingsreserve Afdekking kapitaallasten afgeronde investeringen

Aan de reserves Onderwijs IHP, Realisatie buitenschoolse kinderopvang, Dommelbad en Verbouwing Ursulacomplex is in totaal voor een bedrag van € 472.000 onttrokken ter dekking van kapitaallasten. Er is ook gestort ter dekking van kapitaallasten.

De totaalomvang van de reserve Afdekking kapitaallasten afgeronde investeringen is per saldo met € 170.000 afgenomen en bedraagt € 6.107.000 aan einde van het jaar.

Bestemmingsreserve Afdekking kapitaallasten lopende investeringen

De reserve Investeringsbudget infrastructuur stedelijk gebied is ingezet voor afdekking van kapitaallasten van lopende investeringen. Er is voor een bedrag van € 100.000 onttrokken voor Herstraten Markt. Er is ook gestort ter dekking van kapitaallasten. De totaalomvang van de reserve Afdekking kapitaallasten lopende investeringen is per saldo met € 33.000 afgenomen en bedraagt € 1.859.000 aan einde van het jaar.

Egalisatiereserves onderhoud

In de loop van 2019 zijn besluiten genomen om verschillende onderhoudsreserves om te zetten naar onderhoudsvoorzieningen (wegen, kunstwerken en gemeentelijk vastgoed). Er resteerde aan het begin van 2020 nog één egalisatiereserve onderhoud, te weten Egalisatie onderhoud speelvoorzieningen. Vanwege een tekort is in 2020 € 5.000 onttrokken aan de reserve Egalisatie onderhoud speelvoorzieningen. Stand per ultimo 2020 bedraagt € 120.000.

Egalisatiereserves MGD

De budgetten IV/ICT/Veranderprogramma's van MGD worden via een gemeentelijke reserve geëgaliseerd. Wegens overschot op deze MGD-budgetten in 2020 is € 248.000 gestort in de egalisatiereserve Egalisatie MGD budgetten IV/ICT/Veranderprogramma's en conform begroting is € 351.000 in 2020 onttrokken aan deze reserve. De reserve kent per ultimo 2020 een stand van € 940.000.

nieuw gevormde reserve in 2020

Via de eerste bestuursrapportage 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met de vorming van een nieuwe reserve Egalisatie loonkostenontwikkeling MGD. De bedoeling hiervan is om vanaf 2020 de resultaten die ontstaan op de personele budgetten na afloop van een jaar te verrekenen met deze gemeentelijke egalisatiereserve. 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. Bij de eerste bestuursrapportage is een eerste storting gedaan van € 351.000 vanuit de reserve Egalisatie MGD budgetten IV/ICT/Veranderprogramma's. Bij het opmaken van de jaarrekening 2020 van MGD is alsnog

een aanvullende storting gedaan van € 698.000.

In de 2^e burap 2020 van MGD is het volgende opgenomen: De gemeenten hebben hierbij afgesproken om uit te gaan van een plafond van 10% van het structurele personeelsbudget. Dat betekent op basis van de huidige structurele budget (in 2024) een maximum van ongeveer € 3,4 miljoen. Bij aandeel Boxtel van 54,2% is het maximum van deze egaliseringsreserve dus € 1.842.800. De reserve kent per ultimo 2020 een stand van € 1.049.000.

De totaalomvang van deze twee egaliseringsreserves MGD per 31 december 2020 bedraagt € 1.990.000.

Overige bestemmingsreserves

De andere bestemmingsreserves (inclusief de reserve grondexploitatie) bedroegen aan het einde van 2019 € 2.600.000, per einde 2020 was dat € 3.881.000.

De reserves Plattelandsvernieuwing, Duurzame ontwikkeling, Groenbeheer, Ruimtelijke plannen/antérieure overeenkomsten, Parkeervoorzieningen, en Sociaal domein zijn in 2020 toegenomen. Na afwikkeling van Landschap van Allure is de reserve Plattelandsvernieuwing in 2020 gegroeid met € 318.000. Bij Klimaatadaptatie en energietransitie is in 2020 een positief resultaat ontstaan van € 631.000 dat gestort is in de reserve Duurzame ontwikkeling. De reserve Groenbeheer kende per saldo een plus van € 77.000. Om t.z.t. uitgaven te kunnen doen voor ruimtelijke plannen/antérieure overeenkomsten is in 2020 € 109.000 in de betreffende reserve gestort. De reserve Parkeervoorzieningen is per saldo beperkt toegenomen met € 7.000. De reserve Sociaal domein ten slotte is in 2020 per saldo ook gevoed kunnen worden en wel met € 296.000 (geëgaliseerde voordelen bij WMO en Inkomensvoorzieningen van resp. € 456.000 en € 153.000 en nadelen bij Jeugd en Participatie van € 251.000 resp. € 62.000). Per einde 2019 kende de reserve Sociaal domein nog een stand van € 0 en om dit toen te kunnen bereiken (een reserve mag niet negatief zijn) moest in 2019 nog € 318.000 ten laste van de algemene middelen bijgestort worden in de reserve Sociaal domein. Dit jaar, 2020, dus een beter resultaat voor het sociaal domein. Alleen de reserve Grondexploitatie is in 2020 afgenomen en wel met € 137.000 tot € 170.000. Dit biedt niet veel mogelijkheden meer om tegenvallers in de grondexploitatie op te vangen.

Voorzieningen

De totaalomvang van de voorzieningen (behoort tot het vreemd vermogen zoals weergegeven op de balans) is toegenomen van € 16,0 miljoen per 31 december 2019 naar € 16,9 miljoen per 31 december 2020. Per saldo zijn de voorzieningen dus toegenomen met € 0,9 miljoen. In de volgende tabel is een verloopoverzicht opgenomen. Hieronder een nadere toelichting op hoofdlijnen.

overzicht verloop voorzieningen (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2019	toevoegingen in 2020	onttrekkingen in 2020	saldo per 31-12-2020
verplichtingen, verliezen en risico's	714	698	399	1.013
onderhoudsegalisatie	7.454	2.635	5.363	4.727
toekomstige vervangingsinvesteringen	6.147		6.147	
door derden beklemde middelen	1.679	10.006	536	11.150
TOTAAL VOORZIENINGEN	15.994	13.339	12.444	16.890

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Van het Stadsgewest is nog geen vastgestelde nieuwe begroting 2022/jaarrekening 2020 ontvangen. Het Stadsgewest heeft een negatief eigen vermogen. Bij vaststelling van de begroting 2020 van het stadsgewest is besloten dat hiervan per 31 december 2020 een bedrag van € 4.583.000 met de deelnemende gemeenten wordt verrekend. Voor dit bedrag hebben gemeenten een voorziening opgenomen. Zo ook Boxtel. Voor het resterende negatieve eigen vermogen van het stadsgewest wordt er vanuit gegaan dat dit gedekt wordt door een restitutie uit het, bij de provincie, belegde Nazorgfonds. Eind 2020 heeft Boxtel € 398.629 overgemaakt aan het Stadsgewest. De voorziening voor het risico van de nazorg voor de voormalige stortplaats De Vlagheide is daarmee eind 2020 op € 0 gekomen. Al geruime tijd zijn de verplichtingen die de gemeente Boxtel heeft met betrekking tot ouderdoms- en nabestaandenpensioen verzekerd bij Loyalis (APPA). Uit het ontvangen jaaroverzicht 2020 van Loyalis blijkt dat er een hiaat is van € 571.914 tussen het opgebouwde beleggingstegoed en het benodigde beleggingstegoed. Met name als verzekerde wethouders overlijden vòòr hun pensioendatum zal de gemeente nog aanvullende stortingen moeten doen bij Loyalis. Daarom is bij de jaarrekening 2019 besloten dit risico af te dekken via de vorming van een voorziening Pensioenverplichtingen wethouders. De storting in 2019 bedroeg € 315.273 en bij de eerste bestuursrapportage 2020 is € 199.000 bijgeraamd. Per einde 2020 diende derhalve alsnog € 57.641 te worden gestort in de voorziening APPA bestuurders.

nieuw gevormde voorziening in 2020

Na de verkiezingen is een nieuw bestuur aangetreden in Boxtel. Van het oude college is één lid afgetreden per 1 januari 2021 en de overige drie per 23 februari 2021, de dag dat het nieuwe college van B&W is geïnstalleerd. Vanaf de genoemde dat kunnen de betrokkenen een beroep doen op wachtgeld voor een periode van maximaal 3 jaar en twee maanden. Voor één voormalig collegelid geldt dat hij bij vertrek reeds de pensioengerechtigde leeftijd had bereikt, een ander bereikt die in 2022 en weer een ander in 2023. Voormalige wethouders die nog niet pensioengerechtigd zijn worden door een extern bureau begeleid naar een nieuwe baan. Op het moment dat zij hiervan inkomsten genieten wordt dit gekort op de door de gemeente te verstrekken wachtgelduitkering.

In het verleden hebben we de bedragen waarop aanspraken op wachtgeld gemaakt konden worden altijd geraamd in de exploitatie. De regelgeving schrijft voor dat we de last in één keer moeten nemen. Daarom hebben we nu een nieuwe voorziening gevormd, de

voorziening Verplichting wachtgeld voormalige weethouders. De benodigde storting per einde 2020 bedraagt € 441.082. (De bij de eerste bestuursrapportage 2020 reeds in de exploitatie begrote wachtgeldlasten van een voormalig wethouder die toen reeds bekend had gemaakt niet terug te keren als wethouder, kunnen vrijvallen bij de eerste bestuursrapportage 2021).

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

In 2019 zijn nieuwe onderhoudsvoorzieningen gevormd voor Wegenbeheer, Kunstwerken en Gemeentelijk vastgoed met actuele onderhoudsplannen.

Vanwege minder uitgaven groot onderhoud wegen in 2020 dan begroot, is € 1.090.000 onttrokken in plaats van € 1.328.000. De voorziening Wegenbeheer is hierdoor toegenomen tot € 1.660.000. Vanwege extra uitgaven onderhoud kunstwerken is in 2020 € 75.000 onttrokken in plaats van de begrote € 70.000. De stand van de voorziening Kunstwerken per 31-12-2020 komt daarmee op € 231.000. De daadwerkelijke groot onderhoudsuitgaven van het gemeentelijk vastgoed zijn in 2020 beperkt gebleven tot € 454.000 terwijl € 1.723.000 begroot was. Daardoor is de voorziening Gemeentelijk vastgoed toegenomen tot € 1.756.000 per einde 2020.

Aan de bestaande voorziening Onderhoud Openbare verlichting is in 2020 € 303.000 onttrokken, € 8.000 meer dan begroot. De stand van deze voorziening aan het einde van 2020 bedraagt € 79.000.

Met de vaststelling van het laatste verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan (vGRP) eind 2019 is besloten de voorziening Groot onderhoud rioolbeheer per 1 januari 2020 op te heffen. Vanaf 2020 is er slechts één voorziening Riolering, voorheen waren dat er drie.

Voorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen

Dit betrof slechts één voorziening, te weten de voorziening Vervanging riolering en deze is opgeheven per 1 januari 2020.

Overige voorzieningen van door derden beklemde middelen met een specifieke aanwending

Voor de overige voorzieningen voor van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden kunnen we onderscheid maken in twee soorten:

ten behoeve van egalisatie tarieven

De resultaten van de kostendekkende activiteiten waarvoor leges worden geheven, zijn elders reeds toegelicht. De voorziening Egalisatie reinigingsstarieven is met een onttrekking van € 330.000 iets meer afgenomen dan begroot. Ultimo 2020 is de stand van de voorziening € 51.000.

De voorziening Riolering is, die in de plaats is gekomen van de drie voorzieningen Groot onderhoud rioolbeheer, Vervanging riolering en Egalisatie rioolheffing, is met de inbreng van deze drie voorzieningen en de egalisatie van het resultaat 2020 van het kostendekkende product riolering per eind 2020 uitgekomen op een stand van € 10.070.000. Deze omvang is vooral benodigd voor toekomstige vervangingen en groot onderhoud van riolering zoals aangegeven in het vGRP.

legaten:

- Legaat van Cooth: het saldo van de jaarlijkse baten en lasten De Kleine Aarde kende een negatief saldo van afgerond € 63.000.

De rentebaten bedroegen afgerond € 11.000. In 2020 is € 14.000 dividend BNG ontvangen (vorig jaar nog € 95.000) en geen huur (vorig jaar een dubbele huur van € 40.000).

De lasten bedroegen afgerond € 88.000 (waarvan € 27.000 kapitaallasten, € 31.000 onderhoud en beveiliging, € 16.000 projectleiding en € 15.000 belastingen, verzekeringen en rente); vanaf 2020 wordt de ureninzet voor het meldpunt jeugdzorg/CJG niet langer ten laste van dit legaat gebracht (vorig jaar was die ureninzet nog € 139.000).

Al met al is de omvang van de voorziening legaat van Cooth daardoor afgenomen van € 1.052.000 per 31 december 2019 naar € 989.000 per 31 december 2020.

- St. Jan Baptistfonds ad € 9.500: de toevoeging is beperkt gebleven tot een klein rentebedrag.

- De voorziening Schenking Dr. Hoekstichting met een omvang van € 31.000 is in 2020 niet gemuteerd.

Begrotingsrechtmatigheid

Artikel 28 BBV schrijft voor dat in het jaarverslag inzicht wordt gegeven in de begrotingsrechtmatigheid. Op basis van de begrote en gerealiseerde cijfers kan hier het volgende beeld van worden gegeven:

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	begroot 2020 na wijziging			werkelijk 2020			begrotingswijziging		
Programma:									
Duurzaamheid	17.439	20.243	-2.805	22.580	24.264	-1.684	5.142	4.021	1.121
Maatschappelijke ontwikkeling	10.653	52.582	-41.930	10.791	51.444	-40.653	138	-1.138	1.276
Leefomgeving	14.975	24.819	-9.844	4.864	14.734	-9.869	-10.110	-10.085	-25
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	287	5.700	-5.413	475	5.332	-4.857	188	-368	556
Meewerkend bestuur	1.324	7.812	-6.488	1.404	7.987	-6.583	81	176	-95
Totaal programma's	44.677	111.156	-66.480	40.115	103.762	-63.646	-4.561	-7.394	2.833
Algemene dekkingsmiddelen:									
- lokale heffingen	7.536	572	6.964	7.519	542	6.977	-17	-30	13
- algemene uitkeringen	58.056		58.056	58.214		58.214	158	0	158
- dividend	62		62	23		23	-39	0	-39
- saldo financieringsfunctie	1.695	-412	2.107	1.713	-245	1.958	17	166	-149
- overige algemene dekkingsmiddelen	990	15	974	761	0	761	-229	-15	-213
Totaal programma's	68.338	175	68.163	68.229	296	67.933	-109	121	-230
gerealiseerde kosten overhead	13	1.761	-1.748	12	1.693	-1.682	-1	-67	66
vennootschapsbelasting			0			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	113.028	113.092	-64	108.356	105.751	2.605	-4.671	-7.341	2.669
toevoeging en onttrekking aan reserves	5.009	4.944	64	5.428	6.701	-1.273	419	1.757	-1.338
GEREALISEERD RESULTAAT	118.036	118.036	0	113.784	112.453	1.332	-4.252	-5.584	1.332

Begrotingsafwijkingen

De gemeenteraad autoriseert de begroting op het niveau van beleidsproducten. Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd.

Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door de gemeenteraad. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf door het college aan de raad worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststaan dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van de gemeenteraad vallen.

In onderstaande tabel is per product aangegeven of zich in 2020 een begrotingsoverschrijding bij de lasten heeft voorgedaan (x € 1.000). Hierbij is ook een nadere onderbouwing gegeven voor deze overschrijding van de begrote lasten met daarbij de conclusie of ze al dan niet rechtmatig is. Rechtmatige overschrijdingen zijn bijvoorbeeld:

- kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten;
- kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid maar die niet tijdig konden worden gesignaleerd.

Progr. Product		Overschrijding lasten x € 1.000	In %	Verklaring
1	11 Plattelandsvernieuwing	4.704	1091,42%	meer verstrekte en ontvangen subsidies en afrekening Landschappen van Allure
	12 Afval	65	1,78%	kostendekkend product
2	22 Jeugdzorg	23	0,20%	vooral meer verstrekkingen jeugdvoorzieningen
	24 Inkomensvoorziening	72	0,55%	storting van overschot in reserve
	25 Participatie	108	1,06%	meer inkomensoverdrachten aan Werkpartners
3	31 Ruimtelijke ontwikkeling	59	2,53%	vooral niet begrote storting in reserve Ruimtelijke plannen/antérieure overeenkomsten
4	44 Sport	67	2,71%	vooral niet gerealiseerde taakstelling onderhoud sportvelden
5	50 Bestuur	1.259	21,54%	vorming voorziening wachtgeld en verhoging voorziening wethouderspensioenen en reserveren resultaat MGD
	53 Algemene dekkingsmiddelen	160	36,53%	hogere lasten treasury

Geconcludeerd kan worden dat voor de volgende producten de gerealiseerde hogere lasten acceptabel zijn vanwege direct gerelateerde hogere inkomsten waaronder onttrekking aan de betreffende egalisatievoorziening:

- Plattelandsvernieuwing
- Afval

De lastenoverschrijdingen van Jeugdzorg, Inkomensvoorziening, Participatie, Ruimtelijke ontwikkeling, Sport, Bestuur en Algemene dekkingsmiddelen passen binnen het bestaande beleid. Voor Sport geldt daarbij de kanttekening dat het in 2020 nog niet is gelukt het bestaande beleid m.b.t. onderhoud sportvelden om te buigen.

Concluderend kan gesteld worden dat de lastenoverschrijdingen als rechtmatig kunnen worden beoordeeld.

Uitgangspunten en grondslagen

De lasten en baten zijn tegen nominale waarde zoveel mogelijk toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben (matching principe). De lasten in de programmarekening zijn opgenomen op basis van historische kosten. Verliezen zijn verantwoord op het moment dat deze voorzienbaar zijn en winsten worden niet eerder verantwoord dan nadat deze daadwerkelijk gerealiseerd zijn (voorzichtigheidsbeginsel).

De afschrijvingen zijn conform de afschrijvingstermijnen berekend zoals geformuleerd in de financiële beleidskaders. De rentelasten over de vaste activa zijn berekend over de actuele boekwaarde. De rentelasten zijn ten laste van de rekening van baten en lasten gebracht. Als omslagrente is 3,5% aangehouden. Het verschil met het renteomslagpercentage is verantwoord op het taakveld treasury.

Transitorische rente over leningen is opgenomen onder de overlopende passiva.

Financiële activa en passiva

Door aflossingen op leningen aan woningbouwcorporaties en op overige leningen is de stand van de verstrekte leningen teruggelopen. Per ultimo 2020 bedraagt het aan de lokale woningbouwcorporatie verstrekte leningsbedrag nog € 4.520.000, terwijl aan overige leningen nog een bedrag uitstaat van € 2.796.000.

In het verslagjaar is via de BNG een nieuwe langlopende lening opgenomen van € 10.000.000. In combinatie met de aflossingen is de stand van de vaste schuld toegenomen van € 39,0 miljoen naar € 45,5 miljoen.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is een vijftal financiële kengetallen opgenomen.

Balans per 31 december 2020

(voor bestemming van het gerealiseerde resultaat)		
ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	92.727	120.244
-Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo agio/disagio	0	0
-Immateriële vaste activa: Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	63.489	84.202
-Immateriële vaste activa: Bijdrage aan activa in eigendom van derden	29.238	36.041
Materiële vaste activa	64.619.005	65.058.126
-Investerings met een economisch nut	38.188.989	39.855.464
-Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17.914.109	17.555.720
-Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	8.515.907	7.646.942
Financiële vaste activa	7.454.224	7.840.619
-Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	137.532	137.532
-Kapitaalverstrekking aan gemeenschappelijke regelingen	0	0
-Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	0	0
-Leningen aan woningbouwcorporaties	4.520.199	4.849.152
-Leningen aan deelnemingen	0	0
-Leningen aan overige verbonden partijen	0	0
-Leningen aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0
-Overige langlopende leningen	2.796.493	2.853.935
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
-Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
-Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
Totaal vaste activa	72.165.955	73.018.989
Viottende activa		
Voorraden	5.404.247	5.963.844
-Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	5.404.247	5.963.844
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	19.417.753	14.891.722
-Vorderingen op openbare lichamen	14.416.392	11.371.318
-Verstekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
-Rekening courant verhouding met het Rijk	1.970.195	0
-Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	0	0
-Overige vorderingen	3.031.167	3.520.405
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	0
-Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier	0	0
-Overige uitzettingen	0	0
Liquide middelen	706.285	658.276
-Kassaldi	0	0
-Banksaldi	706.285	658.276
Overlopende activa	1.393.747	1.241.364
-De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- Het Rijk	0	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
-Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.393.747	1.241.364
Totaal viottende activa	26.922.033	22.755.206
TOTAAL ACTIVA	99.087.988	95.774.194
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0

PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen	18.286.697	15.681.694
-Eigen vermogen: Algemene reserve	2.998.452	2.371.617
-Eigen vermogen: Bestemmingsreserves	13.956.544	11.937.129
-het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	1.331.701	1.372.948
Voorzieningen	16.889.565	15.994.123
-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.012.996	713.902
-Voorzieningen ter egalisering van kosten	4.726.599	7.454.110
-Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0	6.146.748
-Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	11.149.970	1.679.362
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	45.522.064	39.046.951
-Obligatieleningen	0	0
-onderhandse leningen van:		
1. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	0	0
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	45.521.770	39.046.656
3. binnenlandse bedrijven	0	0
4. openbare lichamen	0	0
5. overige binnenlandse sectoren	0	0
6. buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0
-Door derden belegde gelden	295	295
-Vaste schuld: Waarborgsommen	0	0
-Overige leningen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
Totaal vaste passiva	80.698.327	70.722.768
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	16.540.674	16.972.651
-Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	0
-Overige kasgeldleningen	5.000.000	4.000.000
-Banksaldi	0	310.959
-Overige schulden	11.540.674	12.661.692
Overlopende passiva	1.848.988	8.078.776
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	0	0
-De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het Rijk	789.077	1.634.832
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	4.775.928
-overlopende vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.059.912	1.668.015
Totaal vlottende passiva	18.389.662	25.051.427
TOTAAL PASSIVA	99.087.988	95.774.194
Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	105.419.890	107.838.039
- gemeentegarantie	2.642.637	4.109.039
- garantie Waarborgfonds Sociale Woningbouw	102.777.254	103.729.000

Grondslagen van waardering balans en resultaatbepaling

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De uitgangspunten die bij het opstellen de jaarrekening gehanteerd zijn hebben betrekking op:

wettelijke bepalingen jaarverslaggeving in o.a.:

- het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
- waarderingsgrondslagen;
- grondslagen ter bepaling van het saldo van de rekening van baten en lasten.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad(d.d. 15 december 2015) de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De financiële verordening bevat onder andere:

- regels voor waardering en afschrijving van activa;
- criteria voor het activeren van investeringen, bestaande uit:
 - o een minimumbedrag en/of;
 - o een minimale gebruiksduur;
- regels voor het moment waarop met afschrijven van een nieuw kapitaalgoed wordt begonnen;
- uitgangspunten over de handelswijze betreffende restwaarde van activa;
- grondslagen voor de berekening van de door het bestuur in rekening te brengen prijzen en tarieven;
- regels inzake de algemene doelstellingen van de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie, alsmede inzake de administratieve organisatie van de financieringsfunctie;
- regels ten aanzien van:
 - o de autorisatie van kredieten
 - o de wijze van activering van kosten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zijn betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

- De kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio.
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief.
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten. Rentekosten ten behoeve van vervaardiging van het actief worden niet geactiveerd. Vaste activa worden voor het bedrag van de investering geactiveerd. Daarnaast wordt bij de waardering van materiële vaste activa rekening gehouden met verminderingen in de vorm van ontvangen subsidies en bijdragen van derden, en onder aftrek van de afschrijvingen, en voor investeringen van voor 2003 onder aftrek van compensabele BTW zoals opgenomen in de beleidsnotitie invoering Wet BCF. Investeringen vanaf 2004 zijn opgenomen exclusief compensabele BTW.

Investeringen met een economisch nut worden jaarlijks afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden afgeschreven op basis van verwachte nuttigheidsduur en de afschrijvingstermijn hiervan wordt -indien mogelijk- zo kort mogelijk gehouden. Afschrijvingen en naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa vinden plaats onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Vanaf 2017 worden investeringen met maatschappelijk nut ook voortaan afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur.

Op basis van de financiële verordening wordt de volgende afschrijvingstabel gehanteerd:

Afschrijvingstermijnen Activa, maximaal in jaren	Boxtel	Sint-Michielsgestel	MGD
Minimaal te activeren	€ 5.000	€ 15.000	€ 15.000

Kosten onderzoek en ontwikkeling	5	5	5
Gronden en terreinen	-	-	n.v.t.
Woonruimten	40	40	n.v.t.
Bedrijfsgebouwen	40	40	n.v.t.
Technische installaties	15	20	15
Onderwijsgebouwen	40	40	n.v.t.
Sportaccommodaties	30	40	n.v.t.
Kunstwerken	30	10	n.v.t.
Riolering	70	70	n.v.t.
Bruggen	30	40	n.v.t.
Wegen	30	25	n.v.t.
Verkeersmaatregelen en –installaties	30	15	n.v.t.
Groenvoorzieningen	30	20	n.v.t.
Vervoermiddelen	10	10	10
Machines, apparaten en installaties	10	10	10
Automatisering	10	8	8
Inrichting gebouw	10	15	15
Meubilair onderwijs	10	10	n.v.t.
Speeltoestellen	15	10	n.v.t.
Verlichting	15	15	n.v.t.

Financiële vaste activa

Het BBV kent de volgende soorten financiële vaste activa:

- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen;
- leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen;
- overige langlopende leningen;
- uitzettingen in 's Rijks schatkist met rente typische looptijd van één jaar of langer;
- uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoop prijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Vlottende activa

Vorraden

De in exploitatie genomen gronden en de onderhanden werken van de grondexploitatie zijn opgenomen tegen de historische aankoop prijs vermeerderd met de vervaardigingkosten inclusief bijgeschreven rente en overige exploitatiekosten en daarna verminderd met de opbrengst wegens gerealiseerde verkopen.

Toekomstige resultaat grondexploitatie

Op basis van de meerjarige kostprijscalculatie wordt het resultaat op contante waarde berekend. Op het moment dat hier een negatief resultaat voorzien wordt, wordt hiervoor een verliesvoorziening opgenomen. Deze verliesvoorzieningen wordt in mindering gebracht op de bruto waardering.

Uitzettingen, liquide middelen en overlopende activa

De vorderingen, liquide middelen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Debiteurenvorderingen worden gewaardeerd onder aftrek van een voorziening voor dubieuze debiteuren. Een dergelijke voorziening is beschikbaar voor vorderingen sociale zaken en waarborgsommen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, tenzij uit de balans en toelichting op de balans anders blijkt.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves (zonder bepaalde bestemmingen), de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat volgend uit de programmarekening.

Voorzieningen

1. De voorzieningen worden gevormd wegens:
 - verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
 - op balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
 - kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren zijn gevormd ter gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
2. Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren en waarop bij niet-besteding een terugbetalingsverplichting rust;
3. Er worden geen voorzieningen gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Conform artikel 44 lid 2 van het BBV worden (voorschot)bedragen met een specifiek bestedingsdoel ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen, en waarop een terugbetalingsverplichting rust, verantwoord onder de overlopende passiva. Overige ontvangen middelen van derden die niet aan deze criteria voldoen, blijven verantwoord onder de voorzieningen ontvangen middelen van derden ter specifieke besteding.

Vaste schulden

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden en Overlopende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Conform het BBV worden (voorschot)bedragen met een specifiek bestedingsdoel ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen, en waarop een terugbetalingsverplichting rust, verantwoord onder de overlopende passiva.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Borg- en garantstellingen

Buiten de balanstelling is, onder de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen en activa, het bedrag genoemd waarvoor de gemeente borg- of garantstellingen heeft afgegeven voor door derden op te nemen langlopende geldleningen.

Eigen bijdrage op grond van de WMO

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Met ingang van boekjaar 2016 heeft wijziging van de Wet op de vennootschapsbelasting plaatsgevonden waardoor gemeenten belastingplichtig kunnen worden voor de Vennootschapsbelasting (Vpb). Op grond van artikel 40b van het BBV wordt een eventueel recht op verliescompensatie opgenomen in de jaarrekening in het onderdeel Niet uit de balans blijvende verplichtingen en activa.

Op basis van diverse handreikingen heeft inventarisatie van activiteiten plaatsgevonden om te beoordelen of sprake is van een belastingplicht. Conclusie hiervan is dat sprake is van niet-onderworpenheid dan wel sprake is van een objectieve vrijstelling of voor een beperkt aantal activiteiten onder omstandigheden sprake is van een risico op onderworpenheid.

Voor boekjaar 2020 leidt dit tot de volgende fiscale positie:

Recht op verliescompensatie

31-12-2020

0

Grondslagen ter bepaling van het saldo van de rekening van baten en lasten

De lasten en baten worden tegen nominale waarde zoveel mogelijk toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben (matching principe). De lasten in de programmarekening zijn opgenomen op basis van historische kosten. Verliezen zijn verantwoord op het moment dat deze voorzienbaar zijn.

Winsten worden eerst verantwoord nadat deze daadwerkelijk gerealiseerd zijn (voorzichtigheidsbeginsel). De afschrijvingen worden conform de voorgeschreven afschrijvingstermijnen berekend.

Wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Bij besluiten van: 25 juni 2013, 13 december 2013, 16 juli 2014, 21 januari 2015, 15 mei 2015 en 5 maart 2016 is het BBV gewijzigd.

Daarnaast heeft de Commissie BBV in november 2014 de Notitie riolering gepubliceerd. De jaarrekening is opgemaakt met inbegrip van deze stelselwijzigingen. Verwerking van de stelselwijzigingen heeft plaatsgevonden in jaarrekening 2014. Onderstaand volgt een korte toelichting op de gewijzigde onderdelen vanaf jaarrekening 2014 als gevolg van de wijzigingen in het BBV.

Daarnaast heeft de Commissie BBV de Notitie grondexploitatie 2016 gepubliceerd. In de Notitie grondexploitatie 2016 geeft de Commissie BBV een aantal eerder gedane dwingende uitspraken (richtlijnen) opgenomen over o.a. de verwerking van de balanspost (nog) niet in exploitatie genomen gronden. Strekking van de richtlijn is dat gronden waarvoor op korte termijn (nog) geen stellig voornemen tot ontwikkeling bestaat, deze gronden worden geactiveerd in de balans onder de materiële vaste activa, onderdeel gronden en terreinen. Verwerking hiervan heeft al eerder plaatsgevonden in jaarrekening 2014.

Investerings in riolering

Op grond van artikel 35 lid 1 worden investeringen waarvoor een heffing wordt geheven per 1 januari 2014 afzonderlijk opgenomen in de balans in het onderdeel Investerings met een economisch nut waarvoor een heffing wordt geheven. De herziene presentatiewijze heeft geen effecten op het vermogen en het resultaat. Tot en met jaarrekening 2013 werden deze activa verantwoord in het onderdeel Investerings met een economisch nut.

Notitie riolering van de Commissie BBV

In november 2014 is de nieuwe notitie riolering gepubliceerd door de Commissie BBV. De notitie riolering heeft voor de jaarrekening van decentrale overheden een dwingend voorgeschreven richtlijn hoe om te gaan met reeds aanwezige bestemmingsreserves riolering én afval. Op grond van de Notitie riolering worden bestemmingsreserves, die hoofdzakelijk zijn ontstaan uit tijdelijke overschotten op ontvangen heffingen wegens nog niet bestede of uitgestelde lasten voor groot onderhoud, aangemerkt als een niet onderbouwde voorziening volgens artikel 44 lid 2 BBV. Volgens de Notitie riolering is sprake van een stelselwijziging per 31 december 2014. Deze stelselwijziging is in jaarrekening 2014 verwerkt als een directe vermogensmutatie: per einde boekjaar zijn de voormalige bestemmingsreserves overgeboekt naar de voorzieningen. De stelselwijziging heeft geen invloed op het resultaat.

Schatkistbankieren

Met de invoering van de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF) zijn decentrale overheden verplicht om tijdelijk overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist van het Rijk door middel van een depositovorm of rekening-courant. Op grond van artikel 52-c van het BBV is in de toelichting op de balans (onder de Overige gegevens) de rapportage over toepassing van het schatkistbankieren in het jaar 2015 opgenomen.

Paragraaf Verbonden partijen

Als gevolg van de wijzigingen in het BBV en nieuwe Notitie Verbonden partijen van november 2014 van de Commissie BBV is de inhoud en verplicht op te nemen informatie van verbonden partijen gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. Vanaf jaarverslag & jaarrekening 2014 is de paragraaf verbonden partijen hierop aangepast en opgenomen in het onderdeel Jaarverslag.

Structureel en reëel evenwicht

Als gevolg van aanpassing van de Gemeentewet (art. 189 en 203) heeft aanpassing plaatsgevonden van het begrip 'evenwicht' naar het begrip 'structureel en reëel evenwicht'. Doelstelling van de wetgever is het benadrukken dat in de begroting tegenover structurele

lasten ook structurele baten (dekking) dient te staan. Inzicht hierin maakt onderdeel uit van het toezichtskader.

Verplichte opname van financiële kengetallen

De Adviescommissie vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten heeft in 2014 voor zijn advisering een zevental uitgangspunten opgesteld, waarbij de rode draad is de versterking van de horizontale verantwoording. Voor de uitwerking van de adviezen is een stuurgroep ingesteld bestaande uit vertegenwoordigers van onder meer BZK, Financiën, de VNG, het IPO en de commissie BBV. Een eerste resultaat is inmiddels vastgesteld. Het betreft de invoering van een verplichte basis set van vijf financiële kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing voor de begroting vanaf 2016 en de jaarrekeningstukken vanaf 2015 bestaande uit:

- Netto schuldquote;
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- Solvabiliteitsratio;
- Kengetal grondexploitatie;
- Structurele exploitatieruimte;
- Belastingcapaciteit.

Het opnemen van deze vijf financiële kengetallen is een eerste stap op invoering van de overige aanbevelingen van de Adviescommissie vernieuwing BBV en bedoeld om de financiële positie meer inzichtelijk te maken voor raadsleden. Verwerking in de begroting en de jaarrekening van de overige aanbevelingen vindt vanaf 2017 plaats.

Immateriële vaste activa

Met de wijziging van artikel 34 van 5 maart 2016 worden de bijdragen in activa van derden per 1 januari 2016 voortaan verantwoord onder de immateriële vaste activa. De doelstelling hiervan is de verslaggevingsregels uit het BBV beter te laten aansluiten bij de grondslagen voor de berekening van het EMU-saldo. De vergelijkende cijfers van jaarrekening 2015 zijn hierop aangepast. Het her-rubriceren van deze post heeft geen invloed op het resultaat.

Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 zijn overheidslichamen voortaan belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). Om te beoordelen of voor de gemeente sprake kan zijn van heffing van vennootschapsbelasting, heeft een inventarisatie van activiteiten plaatsgevonden. De activiteiten zijn verdeeld naar een clusterindeling. Per cluster van activiteiten is vastgesteld of sprake is van een onderneming. Voor de Vpb is sprake van een onderneming indien cumulatief sprake is van:

1. Een duurzame samenwerking van kapitaal en arbeid, en;
2. Waarmee deelgenomen wordt aan het economisch verkeer, en;
3. Waarmee winst wordt beoogd.

Het winstoogmerk wordt geacht reeds aanwezig te zijn indien structureel overschotten worden behaald of als incidenteel overschotten worden behaald waaraan een bescheiden bestaan kan worden ontleend en in concurrentie wordt getreden dan wel te verwachten is. Indien één van deze drie eisen ontbreekt, is er **geen** sprake van een onderneming. De gemeente is dan niet onderworpen aan de Vpb.

Onderneming

Als er **wel** sprake is van een onderneming, dan is de gemeente voor deze activiteit in principe

onderworpen aan de Vpb, maar kan er mogelijk een vrijstelling van toepassing zijn of sprake zijn van een niet-ondernemingsfeer. Dit heeft direct een aantal gevolgen:

- Er dient voor de ondernemingsactiviteit vermogensetikettering plaats te vinden en een openingsbalans opgesteld te worden: dit is het toerekenen van activa en passiva waarmee de ondernemingsactiviteit gerealiseerd wordt en;
- Er dient een aangifte Vpb gedaan worden op basis van een fiscale winstbepaling. Indien voor een activiteit sprake is van een onderneming, dient voortaan in algemene zin dus aan fiscale administratieve vereisten voldaan te worden.

Normaal vermogensbeheer

Belangrijk aandachtspunt bij de toetsing van een activiteit of er sprake is van onderneming, is het normaal vermogensbeheer. Uit de jurisprudentie kan worden afgeleid dat het zogenoemd normaal vermogensbeheer geen onderneming vormt. De reden daarvoor is dat de factor arbeid ontbreekt, waardoor geen sprake is van een organisatie van kapitaal én arbeid. Dit doet zich bij de gemeente voornamelijk voor bij het onder bepaalde omstandigheden verhuren van vastgoed, en zijn dan niet onderworpen aan Vpb.

Vrijstellingen

Voordat daadwerkelijk sprake kan zijn van een Vpb-heffing, kan mogelijk nog sprake zijn van een vrijstelling. De vrijstellingen zijn onder te verdelen in subjectieve en objectieve vrijstellingen. De subjectieve vrijstellingen zijn limitatief benoemd in de Wet Vpb en voor de gemeente niet bereikbaar. Deze zijn van toepassing voor academische ziekenhuizen, onderwijs en onderzoek en

zeehavenbeheerders. Wel kan voor de betreffende ondernemingsactiviteit van de gemeente mogelijk sprake zijn van objectieve vrijstellingen. Dit zijn vrijstellingen voor:

- Interne activiteiten en quasi-inbesteden
- Overheidstaken
- Samenwerkingsverbanden

De objectieve vrijstellingen zijn van rechtswege van toepassing. De vrijstelling houdt in dat de winst die direct toerekenbaar is aan de vrij te stellen activiteit, van rechtswege wordt vrijgesteld van heffing. In deze situatie is er voor de betreffende activiteit dus wel sprake van een onderneming en winst, maar komt het dus niet tot een Vpb-heffing. Wel blijft de gemeente verplicht om aangifte Vpb te doen.

Conclusie Vpb-plicht

De resultaten van de clustering van activiteiten (vanuit de inventarisatie) leiden er toe dat:

- Over het algemeen sprake is van niet-onderworpenheid aan Vpb (geen Vpb-plicht) of sprake is van een objectieve vrijstelling en;
- Voor een aantal activiteiten onder omstandigheden sprake kan zijn van een risico op onderworpenheid aan Vpb.

Voor het boekjaar 2018 is een fiscale openingsbalans of het doen van een aangifte Vpb daarom niet van toepassing. Daaruit volgt dat op basis van de inventarisatie en gehanteerde uitgangspunten evenmin sprake is van een mogelijke verliescompensatie in de toekomst.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN/VERPLICHTINGEN

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Met ingang van boekjaar 2016 heeft wijziging van de Wet op de vennootschapsbelasting plaatsgevonden waardoor overheidsorganen belastingplichtig kunnen worden voor de Vennootschapsbelasting (Vpb). Op grond van artikel 40b van het BBV wordt een eventueel recht op verliescompensatie opgenomen in de jaarrekening in het onderdeel Niet uit de balans blijvende verplichtingen en activa. Op basis van diverse handreikingen heeft inventarisatie van activiteiten plaatsgevonden om te beoordelen of sprake is van een belastingplicht. Conclusie hiervan is dat sprake is van niet-onderworpenheid dan wel sprake is van een objectieve vrijstelling of voor een beperkt aantal activiteiten onder omstandigheden sprake is van een risico op onderworpenheid.

	31-12-20	31-12-19
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0

Gewaarborgde geldleningen

Aan diverse instellingen en verenigingen zijn garantstellingen en waarborgen afgegeven voor betalingsverplichtingen voortvloeiend uit opgenomen langlopende leningen door instellingen en verenigingen. Deze langlopende leningen zijn gewaarborgd in het kader van het maatschappelijke belang van de investeringen die hiermee door derden verricht zijn. Jaarlijks neemt het totale bedrag van gewaarborgde geldleningen af met door derden gedane aflossingen.

	31-12-20	31-12-19
Het bedrag aan gewaarborgde geldleningen op basis van schuldrestant bedraagt:		
diverse verenigingen en stichtingen	1.129.898	2.211.068
diverse particulieren	1.512.739	1.897.971
Saldo gewaarborgd per 31 december	2.642.637	4.109.039

Gewaarborgde geldleningen via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw

Onderstaande geldleningen zijn gewaarborgd met een achtervangconstructie via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Toetsing en bewaking van verstrekte achtervangposities en financiële positie van de betreffende aanvragers vindt plaats door het waarborgfonds. De risico's ten aanzien van het aangaan van achtervangovereenkomsten voor waarborgen van geldleningen zijn bij een Wsw-garantie beperkt. Indien een aanvrager niet langer aan zijn verplichtingen kan voldoen is het financiële vangnet als volgt:

1. Het eigen vermogen van alle bij het Wsw aangesloten woningbouwverenigingen- en corporaties;
2. Het risicodragende vermogen van het Wsw;
3. Verstrekte gemeentegarantie door achtervangovereenkomst tussen gemeente en Wsw.

	31-12-20	31-12-19
Het bedrag aan gewaarborgde geldleningen op basis van schuldrestant bedraagt:		
Woonstichting Joost	102.777.254	103.729.000
Saldo gewaarborgd per 31 december	102.777.254	103.729.000

Eigen bijdrage op grond van de WMO

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Overeenkomsten

Navolgende contracten hebben financiële gevolgen voor de komende jaren.

	31-12-20	31-12-19
Astrum Overheidsaccountants B.V., accountancy	34.451	52.000
Woonstichting Joost huurcontract Ursulacomplex 2009-2028	2.290.288	2.881.658
Regionaal Team Leerplicht (via MGD)	70.898	78.306
Wmo hulpmiddelen	360.000	1.303.500
ASR, verzekering APPA plan risico en kapitaal	117.016	120.239
ESCO energie exploitatie-en onderhoudsovereenk, (t/m 2027)	480.460	549.285

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt.

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2020

ACTIVA

Vaste activa

<i>Immateriële vaste activa</i>	<i>31-12-20</i>	<i>31-12-19</i>
De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:		
Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo agio/disagio	0	0
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	63.489	84.202
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	29.238	36.041
Totaal	92.727	120.244

De **immateriële vaste activa** zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de door de gemeenteraad in december 2015 vastgestelde financiële verordening en geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar. Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte levensduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdragen aan derden is vertrekt.

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2020:

	boekwaarde 31-12-19	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-20
Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo agio/disagio	0				0
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	84.202	5.105		25.818	63.489
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	36.041			6.803	29.238
Totaal	120.244	5.105	0	32.622	92.727

overzicht investeringen immateriële vaste activa	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk bested in 2020	Cumulatief bested t/m 2020
Stimuleringsregeling duurzame initiatieven	49.200	5.105	9.348
Totaal	49.200	5.105	9.348

<i>Materiële vaste activa</i>	<i>31-12-20</i>	<i>31-12-19</i>
De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:		
Investeringen met een economisch nut	38.188.989	39.855.464
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17.914.109	17.555.720
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	8.515.907	7.646.942
Totaal	64.619.005	65.058.126

Alle **materiële vaste activa** zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen

van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de door de gemeenteraad in december 2015 vastgestelde financiële verordening en geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd. Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven. Vanaf 2019 wordt voor investeringen met een economisch nut een restwaarde van maximaal 20% gehanteerd van de aanschafwaarde.

<i>De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:</i>	31-12-20	31-12-19
Gronden en terreinen	1.858.155	1.870.110
Woonruimten	74.891	77.492
Bedrijfsgebouwen	32.482.673	33.814.231
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.425.158	3.553.448
Vervoermiddelen	195.904	242.999
Machines, apparaten en installaties	78.108	215.146
Overige materiële vaste activa	74.099	82.038
Totaal	38.188.989	39.855.464

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een economisch nut gedurende het jaar 2020:

	boekwaarde 31-12-19	investerings	desinvesterings	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-20
Gronden en terreinen	1.870.110	0	0	11.954	1.858.155
Woonruimten	77.492	0	0	2.601	74.891
Bedrijfsgebouwen	33.814.231	74.596	0	1.406.154	32.482.673
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.553.448	182.279	0	310.568	3.425.158
Vervoermiddelen	242.999	0	0	47.094	195.904
Machines, apparaten en installaties	215.146	0	0	137.038	78.108
Overige materiële vaste activa	82.038	0	0	7.940	74.099
Totaal	39.855.464	256.875	0	1.923.350	38.188.989

overzicht investeringen materiële vaste activa economisch nut	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk bested in 2020	Cumulatief bested t/m 2020
Nieuwbouw Michaëlschool	2.623.951	74.596	2.624.547
Parkeerplaatsen Hoogheem (Princenlant)	44.966	3.804	44.369
Nieuw sportcomplex ODC	2.740.014	178.475	2.779.089
Totaal	5.408.930	256.875	5.448.005

<i>De investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, kunnen als volgt worden onderverdeeld:</i>	31-12-20	31-12-19
Gronden en terreinen		
Woonruimten		
Bedrijfsgebouwen	92.828	111.390
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	17.533.961	17.300.442
Vervoermiddelen	201.926	27.844
Machines, apparaten en installaties	67.048	87.700
Overige materiële vaste activa	18.348	28.344
Totaal	17.914.109	17.555.720

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten een heffing kan worden geheven, gedurende het jaar 2020:

	boekwaarde 31-12-19	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-20
Gronden en terreinen	0				0
Woonruimten	0				0
Bedrijfsgebouwen	111.390	0	0	18.563	92.828
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	17.300.442	1.060.156	0	826.637	17.533.961
Vervoermiddelen	27.844	211.700	0	37.617	201.926
Machines, apparaten en installaties	87.700	0	0	20.652	67.048
Overige materiële vaste activa	28.344	0	0	9.996	18.348
Totaal	17.555.720	1.271.856	0	913.466	17.914.109

overzicht investeringen materiële vaste activa economisch nut heffing	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
Project Dianabos	1.147.494	767.965	932.158
Project Kapel/Kalksheuvel/Veldakkerstraat	1.594.952	2.917	31.069
Vervangen en renoveren vrijvervalriolering	691.122	98.566	615.388
Hydr. maatregelen Liempde: overstort Rosenhofstr.	630.000	42.082	42.082
Riolering Nieuwe Erven	449.977	120.141	137.118
BBB Deken de Wijsstraat E/M	225.900	28.485	28.485
Vervangen vuilniswagen	205.000	211.700	211.700
Totaal	4.944.445	1.271.856	1.998.000

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	31-12-20	31-12-19
Gronden en terreinen	9.049	10.022
Woonruimten		
Bedrijfsgebouwen		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.479.954	7.636.921
Vervoermiddelen		
Machines, apparaten en installaties		
Overige materiële vaste activa	26.905	
Totaal	8.515.907	7.646.942

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een maatschappelijk nut

	boekwaarde 31-12-19	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-20
Maatschappelijk nut vóór 2017					
Gronden en terreinen	10.022	0	0	973	9.049
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.518.675	0	0	258.872	3.259.803
Maatschappelijk nut vanaf 2017					
Gronden en terreinen	0				0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.118.245	1.387.827	53.100	232.822	5.220.151
Overige materiële vaste activa		27.913		1.009	26.905

Totaal	7.646.942	1.415.740	53.100	493.676	8.515.907
---------------	------------------	------------------	---------------	----------------	------------------

overzicht investeringen materiële vaste activa maatschappelijk nut	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2020	Cumulatief besteed t/m 2020
Herstraten Markt	2.198.300	13.552	2.209.851
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	5.522.003	731.521	3.025.152
Herinrichting Molenwijkseweg	1.377.149	387.610	741.359
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	1.700.000	11.447	131.588
Herinrichting Kalksheuvel	420.000	3.790	12.583
Ontsluitingsweg Dukaat	500.000	975	10.935
Herinrichting Rechterstraat	1.100.000	137.359	138.359
Herinrichting Stationsstraat	50.000	48.474	48.474
Verkeersregelinstallaties	95.000	27.913	27.913
Totaal	12.962.451	1.362.640	6.346.215

Financiële vaste activa	31-12-20	31-12-19
De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:		
kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	137.532	137.532
- gemeenschappelijke regelingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	4.520.199	4.849.152
- deelnemingen	0	0
- overige verbonden partijen	0	0
- openbare lichamen	0	0
Overige langlopende leningen	2.796.493	2.853.935
Uitzettingen in • 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
Totaal	7.454.224	7.840.619

De **financiële vaste activa** zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs, de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Duurzame waardeverminderingen zijn afgelopen jaar niet aan de orde geweest.

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa, gedurende het jaar 2020:

	boekwaarde 31-12-19	investeringen	desinvesteringen	aflossingen	boekwaarde 31-12-20
kapitaalverstrekkingen aan:					0
- deelnemingen	137.532				137.532
- gemeenschappelijke regelingen	0				0
- overige verbonden partijen	0				0
leningen aan:	0				0
- woningbouwcorporaties	4.849.152			328.953	4.520.199
- deelnemingen	0				0

- overige verbonden partijen	0			0
- openbare lichamen	0			0
Overige langlopende leningen	2.853.935	330.770	388.212	2.796.493
Uitzettingen in • 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0			0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0			0
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0			0
Totaal	7.840.619	330.770	0	7.454.224

Vlottende activa

Voorraden	31-12-20	31-12-19
De post voorraden wordt onderscheiden in:		
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	5.404.247	5.963.844
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Voorraden vooruitbetalingen	0	0
Totaal	5.404.247	5.963.844

De **onderhanden werken grondexploitatie** zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde overschrijdt, wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardigingsprijs kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2020 het volgende overzicht worden weergegeven:

	boekwaarde 31-12-19	investeringen	opbrengsten	boekwaarde 31-12-20	verliesvoorziening	balanswaarde 31-12-20
Complex In Goede Aarde	1.626.597	113.580	6.951	1.733.226	1.880.577	-147.351
Complex Princenlant	827.565	325.632	1.081.661	71.536	517.520	-445.984
Complex Vorst	8.562.928	264.997	0	8.827.925	3.789.345	5.038.580
Complex Spoorzone	5.532.545	130.481		5.663.026	4.704.024	959.002
Totaal	16.549.635	834.690	1.088.612	16.295.713	10.891.466	5.404.247

Afgelopen jaar is er geen complex afgesloten en er is ook geen tussentijdse winst genomen.

Van de bouwgronden in exploitatie geldt navolgende prognose

	boekwaarde 31-12-20	geraamde nog te maken kosten	geraamde nog te realiseren opbrengsten	geraamd resultaat op eind waarde	geraamd resultaat op netto contante waarde
Complex In Goede Aarde	1.733.226	184.943		1.918.169	1.880.577
Complex Princenlant	71.536	492.272	35.939	527.869	517.520
Complex Vorst	8.827.925	5.779.752	10.505.971	4.101.706	3.789.345
Complex Spoorzone	5.663.026	450.009	1.314.931	4.798.104	4.704.024
Totaal	16.295.713	6.906.976	11.856.841	11.345.848	10.891.466

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten per eind februari 2021 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste inschatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

Het college hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:

- * rentepercentage bedraagt 2,42%;
- * kostenindexatie bedraagt 2,0%;
- * opbrengstenindexatie bedraagt 0,0%;
- * discontovoet bedraagt 2,0%;
- * de geplande afzet is gebaseerd op (contractuele) afspraken met betrokken partijen, inschatting op basis van projectvoortgang.

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd: de diverse kosten als opgenomen in de grondexploitaties zijn veelal gebaseerd op basis van ramingen en (contractuele) afspraken.

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd: de nog te realiseren opbrengsten in de diverse grondexploitaties betreffen hoofdzakelijk opbrengsten door verkoop van gronden. De hoogte van de geprognoseerde grondopbrengsten is gebaseerd op marktconforme uitgiftepreizen en contractuele afspraken.

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvormen en risicobeheersing in het jaarverslag. De grootste risico's ten aanzien van de huidige schattingen en de mogelijke uitkomst daarvan zijn gelegen in complex Vorst deel B.

Bij actualisatie van de grondexploitaties is het rentepercentage voor toekomstige kasstromen niet gewijzigd. Dit leidt tot een zeer gering voordeel (< € 8k op NCW) dat niet in de jaarrekening is verwerkt.

Plottende activa

<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	31-12-20	31-12-19
De post uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:		
Vorderingen op openbare lichamen	14.416.392	11.371.318
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Rekening courant verhouding met het Rijk	1.970.195	0
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	0	0
Overige vorderingen	3.031.167	3.520.405
Uitzettingen in • 's Rijks schatkist	0	0
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier	0	0
Overige uitzettingen	0	0
Totaal	19.417.753	14.891.722

Onder de post Overige vorderingen is een bedrag van 760.496 in mindering gebracht vanwege een voorziening oninbaarheid. De netto vordering is als volgt samengesteld:

	bruto vordering	voorziening	netto vordering
debiteuren algemeen en overige kortlopende vorderingen	913.741	0	913.741
debiteuren sociale zaken: ingeschat dubieus 61,3%	1.242.868	760.496	482.373
SVN middelen	1.635.053		1.635.053
Totaal	3.791.663	760.496	3.031.167

De uitzettingen van met een **rentetypische looptijd korter dan één jaar** worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

In het kader van het zogenaamde schatkistbankieren dienen in principe alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Hierop zijn enkele uitzonderingen van toepassing. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dit is het minimumbedrag dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor 2020 was dit op basis van de begrotingsomvang een bedrag van € 641.147. In 2020 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2020 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

		Verslagjaar 2020			
(1) Drempelbedrag		Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal
		1	2	3	4
(2) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	689,77				
(3a) = (1) > (2) Ruimte onder het drempelbedrag	238	452	169	273	301
(3b) = (2) > (1) Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar 2020			
(4a) Begrotingstotaal verslagjaar	91.969				
(4b) Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	91.969				
(4c) Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0				
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempel- bedrag 689,77				
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal	Kwartaal
		1	2	3	4
(5a) Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	21.620	47.424	38.360	35.749	
(5b) Dagen in het kwartaal	91	91	92	92	
(2) - (5a) / (5b) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	238	521	417	389	

liquide middelen en overlopende activa	31-12-20	31-12-19
BNG	652.817	617.430
ING	8.848	7.638
RABO	43.319	30.698
kas	1.202	1.786
overig	100	724
overlopende activa	1.393.747	1.241.364

2.100.033 1.899.639

De **liquide middelen** en **overlopende passiva** zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

de post overlopende activa wordt onderscheiden in:	31-12-20	31-12-19
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering van uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel nog te ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het Rijk	0	0
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen	969.410	834.961
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	424.337	406.402
totaal overlopende activa	1.393.747	1.241.364

PASSIVA

VASTE PASSIVA

eigen vermogen / reserves	31-12-20	31-12-19
De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:		
algemene reserve	2.998.452	2.371.617
bestemmingsreserves	13.956.544	11.937.129
het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	1.331.701	1.372.948
	18.286.697	15.681.694

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2020:

	boekwaarde 31-12-19	resultaatbestemming 2019	toevoegingen	rentetoerekening	onttrekkingen	boekwaarde 31-12-20
algemene reserve	2.371.617	1.372.948	1.945.959		2.692.072	2.998.452
bestemmingsreserves	8.169.002		82.100	285.915	571.718	7.965.299
ter afdekking van kapitaallasten investerings						
overige	3.768.128		3.365.256		1.142.139	5.991.245
bestemmingsreserves						
resultaat na bestemming	1.372.948	-1.372.948	1.331.701			1.331.701
Totaal	15.681.694	0	6.725.017	285.915	4.405.929	18.286.697

voorzieningen	31-12-20	31-12-19
De post voorzieningen wordt onderscheiden in:		
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.012.996	713.902
voorzieningen ter egalisering van kosten	4.726.599	7.454.110
voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0	6.146.748
voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	11.149.970	1.679.362
	16.889.565	15.994.123

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2020:

	boekwaarde 31-12-19	vrijgevallen bedragen	toevoegingen	aanwendungen	boekwaarde 31-12-20
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	713.902		697.723	398.629	1.012.996
voorzieningen ter egalisering van kosten	7.454.110		2.635.159	5.362.671	4.726.599
voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	6.146.748	6.146.748	0	0	0
voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	1.679.362	-6.146.748	10.006.471	6.682.611	11.149.970
Totaal	15.994.123	0	13.339.353	12.443.911	16.889.565

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

31-12-20

31-12-19

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden is als volgt:

Obligatieleningen	0	0
onderhandse leningen van:		
1. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	0	0
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	45.521.770	39.046.656
3. binnenlandse bedrijven	0	0
4. openbare lichamen	0	0
5. overige binnenlandse sectoren	0	0
6. buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0
Door derden belegde gelden	295	295
Waarborgsommen	0	0
Overige leningen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
	45.522.064	39.046.951
 Toelichting:		
saldo per 1 januari	39.046.656	33.105.026
bij: opgenomen geldleningen	10.000.000	9.000.000
af: aflossing geldleningen	3.524.886	3.058.370
saldo per 31 december	45.521.770	39.046.656
rentelast vaste geldleningen	1.043.532	1.123.778
gemiddeld rentepercentage vaste geldleningen	2,47%	3,12%

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

VLOTTENDE PASSIVA

netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

31-12-20

31-12-19

kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1a Wet financiering decentrale overheden	0	0
overige kasgeldleningen	5.000.000	4.000.000
banksaldi	0	310.959
crediteuren	7.388.419	12.094.875
nog te betalen posten algemeen	3.860.281	443.268
terugbetalingsverplichting BBZ	291.973	123.549
	16.540.674	16.972.651

overlopende passiva

31-12-20

31-12-19

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	0	0
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het Rijk	789.077	1.634.832
- overige Nederlandse overheidslichamen	0	4.775.928
loonheffing en uitkeringen sociaal domein	562.744	1.141.535
Overige overlopende passiva, nog te betalen rente	474.216	503.537
Overige overlopende passiva	22.951	22.944
	1.848.988	8.078.776

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

verloopoverzicht vooruitontvangen bedragen	saldo 01-01-20	ontvangen bedragen	vrijgevallen bedragen	saldo 31-12-20
Onderwijsachterstandenbeleid t/m 2018	339.167		339.167	0
Onderwijsachterstandenbeleid vanaf 2019	272.038	501.608	212.166	561.480
Regionale Energie Strategie	1.006.627		1.006.627	0
Geluidsanering	17.000		525	16.475
Regeling reductie energieverbruik		347.327	142.642	204.685
Compensatie kinderopvangtoeslag		6.436		6.436
Landschappen van allure	4.775.928		4.775.928	0
Totaal	6.410.760	855.371	6.477.055	789.077

WNT-verantwoording

Op basis van de Wet Normering Topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) verantwoorden we via het jaarverslag de bezoldiging van de topfunctionarissen in onze organisatie. Volgens de wet worden voor gemeenten specifiek de secretaris en de griffier als topfunctionaris aangemerkt. Gevolg hiervan is dat de bezoldiging van deze functionarissen moet worden opgenomen in het jaarverslag.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 bedraagt € 201.000 voor topfunctionarissen met dienstbetrekking. Dit geldt naar rato van duur en/of omvang van het dienstverband en inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

WNT-verantwoording 2020 Gemeente Boxtel		
De WNT is van toepassing op Gemeente Boxtel. Het voor Gemeente Boxtel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).		
1. Bezoldiging topfunctionarissen		
<i>1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.</i> <i>Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.</i>		
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	A.E. Kraal	I.H.M. Smits
Functiegegevens	secretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.350	€ 64.267
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.375	€ 15.118
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 123.725</i>	<i>€ 79.385</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 178.667
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 123.725	€ 79.385
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	A.E. Kraal	I.H.M. Smits
Functiegegevens	secretaris	griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 86.971	€ 60.722
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.196	€ 12.993
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 107.167</i>	<i>€ 73.716</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000	€ 172.444
Bezoldiging	€ 107.167	€ 73.716

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Niet van toepassing.

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)¹

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van

zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Op basis van artikel 66 BBV wordt in de jaarrekening een overzicht van gerealiseerde baten en lasten opgenomen per (BBV) taakveld op het niveau van de programma's. Dit zijn de werkelijke cijfers inclusief het resultaat na bestemming.

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten 2020	Lasten 2020	Programma
0.1 Bestuur	1.045	3.893	Meewerkend bestuur
0.2 Burgerzaken	281	1.219	Meewerkend bestuur
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	2.262	1.687	Leefomgeving
0.4 Overhead	12	1.693	Meewerkend bestuur
0.5 Treasury	184	184	Leefomgeving
0.5 Treasury	1.551	-430	Meewerkend bestuur
0.61 OZB woningen	4.391	536	Meewerkend bestuur
0.62 OZB niet-woningen	2.905		Meewerkend bestuur
0.63 Parkeerbelasting	180		Leefomgeving
0.64 Belastingen overig	42	5	Meewerkend bestuur
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	58.214		Meewerkend bestuur
0.8 Overige baten en lasten	761		Meewerkend bestuur
0.10 Mutaties reserves	111	1.060	Duurzaamheid
0.10 Mutaties reserves	632	639	Maatschappelijke ontwikkeling
0.10 Mutaties reserves	531	452	Leefomgeving
0.10 Mutaties reserves	89		Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
0.10 Mutaties reserves	4.065	4.551	Meewerkend bestuur
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		1.332	Meewerkend bestuur
BESTUUR EN ONDERSTEUNING	77.258	16.822	
1.1 Crisisbeheersing en brandweer		1.710	Meewerkend bestuur
1.2 Openbare orde en veiligheid	19	681	Meewerkend bestuur
VEILIGHEID	19	2.391	
2.1 Verkeer en vervoer	423	5.596	Leefomgeving
2.2 Parkeren		242	Leefomgeving
2.4 Economische havens en waterwegen		52	Leefomgeving
2.5 Openbaar vervoer		1	Leefomgeving
VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	423	5.891	
3.1 Economische ontwikkeling		514	Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur		225	Leefomgeving
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	27	38	Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
3.4 Economische promotie	15	452	Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
3.4 Economische promotie	24	3	Meewerkend bestuur
ECONOMIE	65	1.231	
4.2 Onderwijshuisvesting	671	2.761	Maatschappelijke ontwikkeling
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	236	1.509	Maatschappelijke ontwikkeling

ONDERWIJS	907	4.270	
5.1 Sportbeleid en activering	1	411	Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
5.2 Sportaccommodaties	370	2.124	Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	26	469	Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
5.4 Musea		145	Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
5.5 Cultureel erfgoed		109	Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
5.6 Media		492	Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
5.6 Media		26	Meewerkend bestuur
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	4.734	4.706	Duurzaamheid
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	6	2.656	Leefomgeving
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	381	Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	5.137	11.519	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	49	4.416	Maatschappelijke ontwikkeling
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	36	198	Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	36	456	Meewerkend bestuur
6.3 Inkomensregelingen		218	Duurzaamheid
6.3 Inkomensregelingen	9.549	12.680	Maatschappelijke ontwikkeling
6.4 Begeleide participatie		9.035	Maatschappelijke ontwikkeling
6.5 Arbeidsparticipatie	65	1.249	Maatschappelijke ontwikkeling
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	7	3.302	Maatschappelijke ontwikkeling
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	215	4.420	Maatschappelijke ontwikkeling
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		11.024	Maatschappelijke ontwikkeling
SOCIAAL DOMEIN	9.956	46.999	
7.1 Volksgezondheid		1.048	Maatschappelijke ontwikkeling
7.2 Riolering	12.931	12.832	Duurzaamheid
7.3 Afval	3.584	3.595	Duurzaamheid
7.4 Milieubeheer	1.331	2.913	Duurzaamheid
7.4 Milieubeheer	4	48	Leefomgeving
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	233	202	Leefomgeving
VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	18.084	20.637	
8.1 Ruimtelijke ordening	141	1.170	Leefomgeving
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	1.090	1.570	Leefomgeving
8.3 Wonen en bouwen	704	1.286	Leefomgeving
VOLKHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING	1.935	4.026	
TOTAAL TAAKVELDEN	113.784	113.784	

Overige gegevens, gebeurtenissen na balansdatum

De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

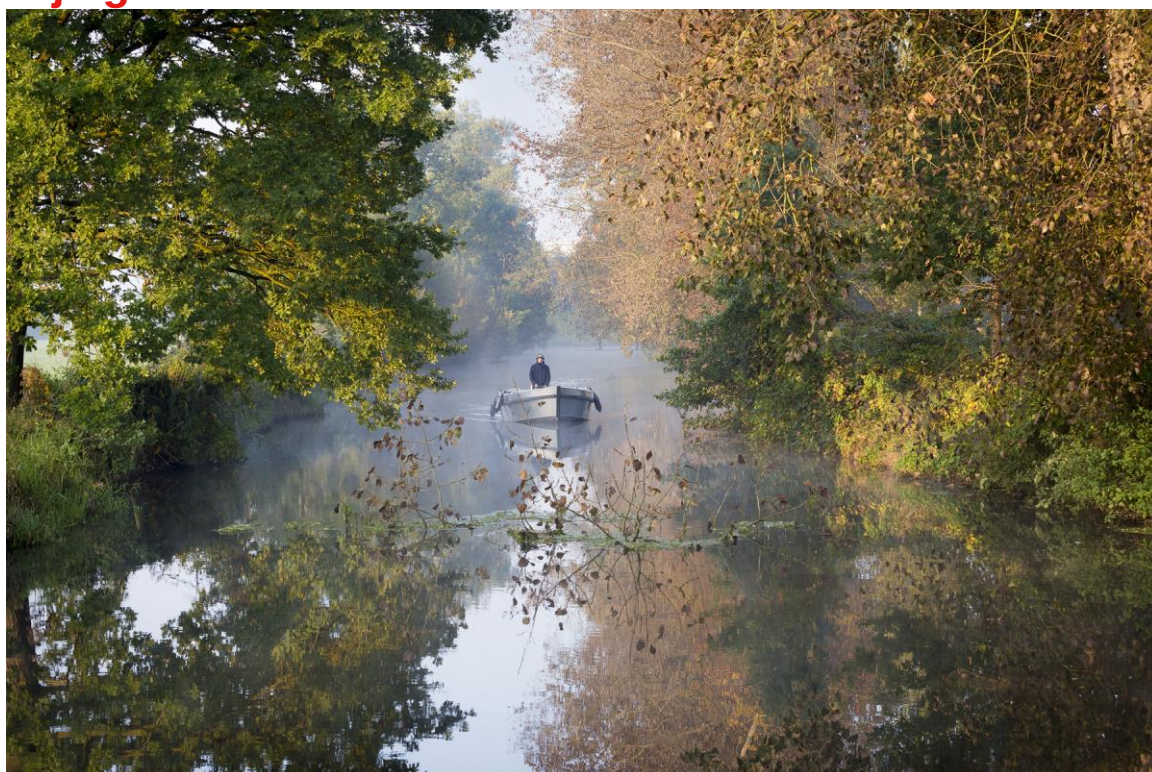


Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen)	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c. (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Totaal ontvangen bedrag beschikking	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02				
			€ 347.327	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03	Aard controle R Indicator: C1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/05	Alleen invullen bij akkoord ministerie.	Aard controle R Indicator: C1/06	
			1 Advies per brief aan alle grondgebonden koopwoningen over grote en kleine bespaarmaatregelen	€ 15.716	Ja			
			2 Promotie en uitgifte vouchers a 70 euro voor aanschaf van kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 36.461	Ja			
			3 Advies en tips aan bezoekers informatieavonden over kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 0	Ja			
			4 Advies aan huis over kleinschalige maatregelen	€ 0	Ja			
			5 Faciliteren van installatiebedrijven in het aanbieden van Waterzijdig inregelen CV systemen	€ 29.627	Ja			
			6 Uitvoering van een grootschalige advies- en inkoopactie van Winst uit je woning	€ 0	Ja			
			7 Monitoren, bijsturen en leren	€ 4.162	Ja			
			8 Energiefestival	€ 0	Ja			
			9 Warmtecamerawandeling	€ 0	Ja			
			10 BWS Energiehuis on tour	€ 0	Ja			
			11 Spreekuur/ Energiehuis	€ 0	Ja			
			12 Samenhang tussen de geplande activiteiten	€ 56.676	Ja			
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10		
			1 Advies per brief aan alle grondgebonden koopwoningen over grote en kleine bespaarmaatregelen	€ 15.716		Nee		
			2 Promotie en uitgifte vouchers a 70 euro voor aanschaf van kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 36.461		Nee		
			3 Advies en tips aan bezoekers informatieavonden over kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 0		Nee		
			4 Advies aan huis over kleinschalige maatregelen	€ 0		Nee		
			5 Faciliteren van installatiebedrijven in het aanbieden van Waterzijdig inregelen CV systemen	€ 29.627		Ja		
			6 Uitvoering van een grootschalige advies- en inkoopactie van Winst uit je woning	€ 0		Nee		
			7 Monitoren, bijsturen en leren	€ 4.162		Nee		
			8 Energiefestival	€ 0		Nee		
			9 Warmtecamerawandeling	€ 0		Nee		
			10 BWS Energiehuis on tour	€ 0		Nee		
			11 Spreekuur/ Energiehuis	€ 0		Nee		
			12 Samenhang tussen de geplande activiteiten	€ 56.676		Nee		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 192.666	€ 19.500	€ 0	€ 272.038		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		

SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 5.145.972	€ 72.587	€ 462.906	€ 2.032	€ 27.180	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08	Baten (jaar T) VWWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (VWWIK) Aard controle R Indicator: G2/09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12
			€ 48.962	€ 2.815	€ 0	€ 977.854	€ 4.077	Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Aard controle R Indicator: G3/01	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3/02	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3/03	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicator: G3/04	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicator: G3/05	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 18.797	€ 0	€ 0	€ 0
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07					
			Ja					
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Aard controle R Indicator: G4/02	Baten (jaar T) levensonderhoud Aard controle R Indicator: G4/03	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Aard controle R Indicator: G4/04	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Aard controle R Indicator: G4/05
			1 Tozo 1 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 1.651.574	€ 197.215	€ 15.815	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 400.189	€ 37.714	€ 2.530	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 160.989	€ 14.657	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle R Indicator: G4/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	
			1 Tozo 1 (1 juni tot 1 oktober 2020)	459	32	€ 7.920	Ja	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	81	6		Ja	
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	58	2		Ja	
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerende sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage automatisch ingevuld				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 174.869	€ 11.679				
			Projectnaam/nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen	Toelichting
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Binnensportaccommodaties	€ 9.180	€ 80	€ 9.100	€ 0	
			2 Buitensportaccommodaties	€ 51.669	€ 1.770	€ 49.899	€ 0	
			3 Nieuwbouw	€ 31.233	€ 31.233	€ 0	€ 0	
			4 Sportbeleid	€ 75.432	€ 0	€ 47.053	€ 28.379	
			5 Sporthallen	€ 19.034	€ 19.034	€ 0	€ 0	
LNV	L5B	Regiodeals 3 ^e tranche SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (Jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/03	Aard controle R Indicator: L5B/04	Aard controle R Indicator: L5B/05	
			1 060757 Gemeente Bostel	20001572/10616276	Greentech/anders werken	€ 0	€ 76.567	
			Hieronder verschildt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting		
			Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/06	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/09		
			1 060757 Gemeente Bostel	€ 0	€ 76.567	mt		
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10	Aard controle R Indicator: L5B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12			
			€ 166.968	€ 16.079	Nee			

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen



Kostenverdeling- en toerekening MijnGemeenteDichtbij

Begrote bijdragen aan MijnGemeenteDichtbij

In het volgende overzicht zijn opgenomen de bedragen die de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel begroot hebben als bijdragen aan MijnGemeenteDichtbij. Het gaat hierbij om bedrijfsvoeringsbudgetten gebaseerd op de procentuele verhouding.

Begrote bijdragen MijnGemeenteDichtbij volgens verdeelsleutel (bedragen x € 1.000)	Boxtel Sint-Michielsgestel		Totaal
primitief begroot	18.648	15.967	34.615
autonome ontwikkelingen	508	433	941
kadernota	619	397	1.016
formatieontwikkelingen	9	9	18
overdracht budgetten	116	82	198
Totaal begroot exclusief BTW	19.900	16.888	36.788
Kostenverhogend BTW effect	100	100	200
Totaal begroot inclusief BTW	20.000	16.988	36.988
In % bijdrage exclusief BTW	54,09%	45,91%	100,00%

Werkelijke bijdragen aan MijnGemeenteDichtbij

Op basis van de jaarrekening 2020 van MijnGemeenteDichtbij zijn de volgende bijdragen in rekening gebracht.

Werkelijke bijdragen MijnGemeenteDichtbij volgens verdeelsleutel (bedragen x € 1.000)	Boxtel Sint-Michielsgestel		Totaal
Totaal werkelijk, exclusief BTW	18.789	15.944	34.733
Kostenverhogend (kvh) BTW effect:	79	167	246
Totaal werkelijk, inclusief kvh BTW	18.868	16.112	34.980

Resultaat begroot min werkelijk	1.133	876	2.009
- waarvan aandeel naar egaliseringsreserves	946	803	1.749
- waarvan netto resultaat	187	73	259

De gerealiseerde totale bijdrage inclusief kostenverhogende BTW is toegerekend aan de volgende beleidsproducten.

Programma/beleidsproduct (bedragen x € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Resultaat
Klimaatadaptatie en energietransitie	334	315	19
Platteland vernieuwing	193	182	11
Afval	836	788	47
Riolering	692	653	39
Milieu	480	453	27

Programma Duurzaamheid	2.535	2.391	144
Maatschappelijk werk	541	510	31
Minderheden	57	54	3
Jeugdzorg	533	502	30
WMO	1.048	989	59
Inkomensvoorziening	2.395	2.259	136
Participatie	460	434	26
Volksgezondheid	25	23	1
Onderwijs	826	780	47
Programma Maatschappelijke ontwikkeling	5.885	5.551	333
Volkshuisvesting	162	153	9
Ruimtelijke ontwikkeling	1.929	1.820	109
Grondexploitaties	448	422	25
Beheer onroerend goed	280	264	16
Groenbeheer	1.264	1.192	72
Beheer openbare ruimte	1.441	1.360	82
Verkeersmaatregelen	890	840	50
Parkeren	103	97	6
Begraafplaatsen	117	110	7
Programma Leefomgeving	6.633	6.258	376
Economische aangelegenheden	340	321	19
Recreatieve voorzieningen	218	205	12
Maatschappelijke voorzieningen	43	40	2
Kunst	115	108	6
Sport	172	162	10
Monumentenzorg en oudheidkunde	61	57	3
Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	948	894	54
Bestuur	1.967	1.856	111
Basisregistraties	1.432	1.351	81
Openbare orde en veiligheid	480	453	27
Algemene dekkingsmiddelen	121	115	7
Algemeen budgettair	0	0	0
Programma Meewerkend bestuur	4.000	3.774	227
TOTAAL	20.000	18.868	1.133

Verplichte BBV indicatoren

In het BBV 2004 werden gemeenten voor het eerst verplicht om niet-financiële informatie in de begroting en jaarstukken op te nemen. Naast de financiële gegevens werden de 3 'w-vragen' (wat mag het kosten, wat willen we bereiken en wat gaat we daarvoor doen) opgenomen. Dit heeft er toe geleid dat de begrotingen beleidsmatiger werden. Het wordt steeds belangrijker voor gemeenten om te kunnen sturen op basis van meetbare prestaties.

Naast de uniforme taakvelden, wordt daarom in het herziene BBV voorgeschreven dat gemeenten vanaf 2017 een basisset van 39 beleidsindicatoren hanteren voor de begroting en verantwoordingsstukken. Desgewenst kunnen daar eigen indicatoren, toegesneden op de lokale situatie, aan worden toegevoegd. De indicatoren maken deel uit van de beleidsbegroting bij de programma's.

Zo kunnen raadsleden en anderen een helder beeld vormen over de beleidsresultaten van de gemeente en gemeenten onderling vergelijken. Voor de gemeenten is door de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) en Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten (KING), met raadpleging van enkele gemeenten, een lijst van indicatoren ontwikkeld en samengesteld. Daarbij golden een aantal belangrijke uitgangspunten:

- de indicatoren leveren een bijdrage aan de versterking van het horizontaal toezicht;
- de raadsleden worden daarmee in staat gesteld om op maatschappelijke effecten te kunnen sturen;
- de indicatoren zijn van toepassing op alle gemeenten;
- de indicatoren zijn gebaseerd op landelijke bronnen waardoor er geen extra informatie uitvraag hoeft te worden gedaan en zodat gemeenten automatisch deelnemen;
- er worden bestaande bronnen gebruikt;
- de indicatoren worden regelmatig door de bronnen gepubliceerd;
- voor de indicatoren met betrekking tot het 'sociaal domein' is aangesloten bij de reeds bestaande 'Gemeentelijke monitor sociaal domein'.

Via de website 'waarstaatjegemeente.nl' zijn nagenoeg alle gegevens voor het opnemen van de indicatoren voor alle gemeenten beschikbaar. De beleidsindicatoren in het taakveld 'bestuur en ondersteuning' zijn niet op deze website opgenomen maar worden via de gemeenten zelf ingevuld. In verband met de ambtelijke fusie zijn juist deze gegevens voor onze gemeenten niet beschikbaar aangezien de budgetten voor bedrijfsvoering, overhead e.d. overgezet zijn naar MijnGemeenteDichtbij.

In navolgend overzicht worden de indicatoren van onze gemeente gepresenteerd. als vergelijk zijn tevens de landelijke cijfers opgenomen en de cijfers van onze samenwerkingsgemeente Sint-Michielsgestel. De opgenomen cijfers zijn gebaseerd op gegevens die beschikbaar waren per medio maart 2021.

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	Boxtel	5,6	DUO/Ingrado	Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven.
			Sint-Michielsgestel	3,1		
			Nederland	2,4		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
						De periodeaanduiding '2019' staat voor schooljaar '2018/2019'.
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2019	Boxtel	4	CBS Jeugd	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
			Sint-Michielsgestel	2		
			Nederland	6		
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2019	Boxtel	2	CBS Jeugd	Personen van 16 t/m 22 jaar die als werkzoekende staan ingeschreven bij het UWV WERKbedrijf en tegelijkertijd geen baan hebben als werknemer volgens de Polisadministratie. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
			Sint-Michielsgestel	1		
			Nederland	2		
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2019	Boxtel	781,0	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
			Sint-Michielsgestel	503,0		
			Nederland	792,1		
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	2020	Boxtel	550	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeen
			Sint-Michielsgestel	460		
			Nederland	640		
Demografische druk	%	2020	Boxtel	78,7		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
			Sint-Michielsgestel	80,2	CBS - Bevolkingsstatistiek	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
			Nederland	70,0		
Functiemenging	%	2019	Boxtel	53,0	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
			Sint-Michielsgestel	42,9		
			Nederland	53,2		
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2020	Boxtel	685	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouder betaalt aan woonlasten.
			Sint-Michielsgestel	782		
			Nederland	700		
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2020	Boxtel	749	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouder betaalt aan woonlasten.
			Sint-Michielsgestel	857		
			Nederland	773		
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2016	Boxtel	235	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
			Sint-Michielsgestel	286		
			Nederland	209		
		2017	Boxtel	238		
			Sint-Michielsgestel	290		
			Nederland	217		
		2018	Boxtel	244		
			Sint-Michielsgestel	299		
			Nederland	230		
		2019	Boxtel	262		
			Sint-Michielsgestel	319		
			Nederland	248		
Hernieuwbare elektriciteit	%	2018	Boxtel	4,7	Klimaatmonitor - Rijkswaterstaat	
			Sint-Michielsgestel	9,6		
			Nederland	17,6		
	%	2019	Boxtel	1	CBS Jeugd	

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Jongeren met een delict voor de rechter			Sint-Michielsgestel	0		Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
			Nederland	1		
Jongeren met jeugdbescherming	%	2019	Boxtel	1,3	CBS Jeugd	Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.
			Sint-Michielsgestel	0,8		
			Nederland	1,2		
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2019	Boxtel	11,9	CBS Jeugd	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en/of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.
			Sint-Michielsgestel	10,1		
			Nederland	12,3		
Jongeren met jeugdreclassering	%	2019	Boxtel	0,4	CBS Jeugd	Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten
			Sint-Michielsgestel	x		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
			Nederland	0,4		opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd 18 tot en met 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	Boxtel	218,2	CBS - Participatiewet	Het aantal re-integratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
			Sint-Michielsgestel	99,4		
			Nederland	202,0		
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2019	Boxtel	3,3	CBS - Diefstallen	
			Sint-Michielsgestel	1,6		
			Nederland	2,3		
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2019	Boxtel	4,9	CBS - Criminaliteit	Het aantal gewelddsmisdrijven. Voorbeelden van gewelddsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
			Sint-Michielsgestel	1,9		
			Nederland	4,8		
		2019	Boxtel	5,4	CBS - Criminaliteit	

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners		Sint-Michielsgestel	3,3		Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
			Nederland	5,9		
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2019	Boxtel	0,8	CBS - Diefstallen	
			Sint-Michielsgestel	0,5		
			Nederland	2,3		
Netto arbeidsparticipatie	%	2019	Boxtel	69,6	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
			Sint-Michielsgestel	71,1		
			Nederland	68,8		
Niet-sporters	%	2016	Boxtel	45,8	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
			Sint-Michielsgestel	42,7		
			Nederland	48,7		
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2020	Boxtel	2,8	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
			Sint-Michielsgestel	7,6		
			Nederland	8,8		
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2019	Boxtel	113	CBS statistiek Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
			Sint-Michielsgestel	100		
			Nederland	163		
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2020	Boxtel	345,7	CBS - Participatiewet	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de
			Sint-Michielsgestel	257,9		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
			Nederland	459,7		Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	Boxtel	18	DUO/Ingrado	Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2019' staat voor schooljaar '2018/2019'.
			Sint-Michielsgestel	13		
			Nederland	26		
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2015	Boxtel	148	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 10.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
			Sint-Michielsgestel	154		
			Nederland	134		
		2016	Boxtel	172		
			Sint-Michielsgestel	181		
			Nederland	137		
		2017	Boxtel	171		
			Sint-Michielsgestel	68		
			Nederland	131		
		2018	Boxtel	216		
			Sint-Michielsgestel	88		
			Nederland	119		
		2019	Boxtel	137		
			Sint-Michielsgestel	125		
			Nederland	132		
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2019	Boxtel	131,2	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
			Sint-Michielsgestel	152,9		
			Nederland	151,6		
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2019	Boxtel	1,8	DUO/Ingrado	Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.
			Sint-Michielsgestel	1,2		
			Nederland	2,0		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
						De periodeaanduiding "2019" staat voor schooljaar "2018/2019".

Overzicht reserves en voorzieningen, inclusief omschrijving en doel

De reserves en voorzieningen zijn in 2020 als volgt ontwikkeld.

omschrijving (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2019	toevoegingen in 2020	onttrekkingen in 2020	saldo per 31-12-2020
ALGEMENE RESERVE:				
Jaarresultaat na bestemming	1.373	1.332	1.373	1.332
Algemene Reserve	2.372	3.319	2.692	2.998
Totaal algemene reserve	3.745	4.651	4.065	4.330
BESTEMMINGSRESERVES:				
Egalisatie MGD budgetten IV/ICT/Veranderprogr's	1.044	248	351	940
Egalisatie Loonkostenontwikkeling MGD		1.049		1.049
Investeringsbudget infrastructuur stedelijk gebied	1.892	66	100	1.859
Parkeervoorzieningen	212	15	8	219
Groenbeheer	139	107	49	198
Platteland vernieuwing	510	429	111	828
Onderwijs IHP algemeen (kapitaallasten)	4.299	180	368	4.111
Realisatie buitenschoolse kinderopvang	204	7	6	204
Verbouwing Ursula	324	64	62	325
Grondexploitatie	307	168	306	170
Dommelbad (kapitaallasten)	1.451	51	36	1.466
Egalisatie onderhoud speelvoorzieningen	125		5	120
Sociaal Domein	0	609	313	296
Duurzame ontwikkeling	769	631		1.400
Ruimtelijke plannen/antérieure overeenkomsten	661	109		770
Totaal bestemmingsreserves	11.937	3.733	1.714	13.957
TOTAAL RESERVES	15.682	8.384	5.779	18.287

VOORZIENINGEN:

Voorziening APPA bestuurders	315	257		572
Voorziening wachtgeld voormalige bestuurders		441		441
Nazorg Vlagheide (Stadsgewest)	399		399	0
Wegenbeheer	1.500	1.251	1.090	1.660
Kunstwerken	160	145	75	231
Openbare verlichting	82	300	303	79
Legaat van Cooth	1.052	-63		989
Gemeentelijk vastgoed	2.270	939	454	2.756

Tekort plan In Goede Aarde	1.839	41		1.881
Tekort plan Princenlant	478	40		518
Tekort plan Vorst	3.695	94		3.789
Tekort plan Spoorzone Van Salmstraat	4.573	131		4.704
St. Jan's Baptistfonds	9	0		10
Schenking Dr. Hoekstichting	31			31
Egalisatie reinigingstarieven	382		330	51
Riolering	205	10.070	205	10.070
Vervanging riolering	6.147		6.147	0
Groot onderhoud rioolbeheer	3.442		3.442	0
TOTAAL VOORZIENINGEN	26.580	13.645	12.444	27.781
voorzieningen voor afdekking verliezen	10.586	306		10.891
Netto voorzieningen	15.994	13.339	12.444	16.890
TOTAAL RESERVES EN VOORZIENINGEN	42.262	22.029	18.223	46.068

Onderbouwing nut en doel reserves

De basis hiervan ligt in de laatste nota reserves en voorzieningen en de goedgekeurde bijstellingen hierop. Hieronder een samenvatting.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld doel
Algemene reserve	
Algemene Reserve	Opvangen van alle niet afgedekte financiële risico's.
Bestemmingsreserves	
<i>Afdekking kapitaallasten:</i>	
Investeringsbudget infrastructuur stedelijk gebied	Financiering van grote investeringen in het stedelijk gebied (dus niet buitengebied) inclusief projecten voor parkeren en fietsverkeer. Nog uit te voeren investeringen infrastructuur.
Onderwijs IHP algemeen (kapitaallasten)	Financiering van investeringen in onderwijsgebouwen. Onderdeel van verzamelreserve Afdekking kapitaallasten afgeronde investeringen.
Dommelbad (kapitaallasten)	Financiering van investering van zwembad. Onderdeel van verzamelreserve Afdekking kapitaallasten afgeronde investeringen.
Realisatie buitenschoolse kinderopvang (kapitaallasten)	Financiering van kinderopvang en buitenschoolse opvang in de brede scholen. Onderdeel van verzamelreserve Afdekking kapitaallasten afgeronde investeringen.
Verbouwing Ursula (kapitaallasten)	Dekking deel kapitaallasten verbouwing frontoffice Ursulacomplex. Onderdeel van verzamelreserve Afdekking kapitaallasten afgeronde investeringen.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld doel
<i>Overige bestemmingsreserves</i>	
Egalisatie MGD-budgetten voor IV en ICT	Het voor IV en ICT behouden van door MGD hiervoor begrote budgetten die aan het eind van het jaar niet besteed zijn door MGD.
Egalisatie loonkostenontwikkeling MGD	Deze reserve is ingesteld vanaf 2020 (in raadsbesluit van eerste bestuursrapportage) en is bedoeld om resultaten die ontstaan op personele budgetten van MGD na afloop van een jaar via deze reserve beschikbaar te houden voor MGD.
Parkeervoorzieningen (deels kapitaallasten)	Aanvragers van een bouwvergunning die niet kunnen voldoen aan de parkeernorm van het gebied laten meebetalen in de aanleg van parkeerplaatsen elders. Een deel van de reserve functioneert nu als dekkingsreserve, nl. voor de kapitaallasten van de afgeronde investering Parkeren omgeving centrum.
Duurzame ontwikkeling	Mogelijk maken dat activiteiten in meerdere jaren kunnen worden uitgevoerd zonder dat door budgetspelregels de beschikbare jaarbudgetten vervallen.
Onderhoud en vervanging speelvoorzieningen	Het egaliseren van de jaarlijkse budgetten voor onderhoud en vervanging speelvoorzieningen waarbij de eventuele overschotten en tekorten op de betreffende exploitatiebudgetten via de resultaatbestemming worden verrekend met deze reserve.
Plattelandsvernieuwing	Mogelijk maken dat activiteiten in meerdere jaren kunnen worden uitgevoerd zonder dat door budgetspelregels de beschikbare jaarbudgetten vervallen.
Sociaal Domein	Instellen van een buffer voor het opvangen van risico's op het sociaal domein.
Groenbeheer	Mogelijk maken dat overschotten op openbaar groen kunnen worden aangewend voor tekorten en voor nog te realiseren beleidsdoelstellingen van het geldende Groenbeleidsplan.
Grondexploitatie	Buffer voor de risico's in de grondexploitatie.
Ruimtelijke plannen/antérieure overeenkomsten	Bekostigen van bovenwijkse voorzieningen en van voorzieningen die getroffen moeten worden vanuit afgesloten antérieure overeenkomsten.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld doel
Voorzieningen	
Wegenbeheer	Egalisatie van kosten voor onderhoud wegen.
Kunstwerken	Egalisatie van kosten voor onderhoud civieltechnische kunstwerken.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld doel
Openbare verlichting	Egalisatie van kosten voor onderhoud openbare verlichting.
Groot onderhoud rioolbeheer	Egalisatie van kosten voor groot onderhoud aan rioleringen. Deze voorziening is per 1 januari 2020 overgezet naar de voorziening riolering.
Gemeentelijk Vastgoed	Egalisatie van kosten van onderhoud van gemeentelijk vastgoed. Voorziening is ingesteld per 1 januari 2019 via de begroting 2020.
Vervanging riolering	Sporen voor vervangingsinvesteringen in het riool (toegestaan omdat eerste rioolaanleg uit grondbedrijf is gefinancierd). Deze voorziening is per 1 januari 2020 overgezet naar de voorziening riolering.
Legaat van Cooth	De inkomsten uit het legaat zijn bestemd voor onderwijskundige doeleinden. Uitgebreide informatie over het legaat is te vinden in het rapport van de tijdelijke commissie Legaat van Cooth van november 1990. Jaarlijks dient een overzicht voor de gemeenteraad gemaakt te worden van de inkomsten, uitgaven en bezittingen in het kader van het legaat (raadsvoorstel 19-9-1991).
St. Jan's Baptistfonds	Ondersteuning van jeugdinitiatieven uit Liempde.
Schenking Dr. Hoekstichting	De schenking moet worden ingezet ten behoeve van de basisgezondheidszorg in Boxtel.
APPA bestuurders	De gemeente heeft een verzekering afgesloten voor nabestaanden- en ouderdomspensioen. Het verzekerde kapitaal was niet voldoende. Vandaar dat bij de jaarrekening 2019 een voorziening is ingesteld om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.
Wachtgeld voormalige bestuurders	Aanstaande wachtgeldverplichtingen voor voormalige wethouders.
Nazorg Vlagheide	Op basis van de begroting GR Stadsgewest 's-Hertogenbosch wordt van de deelnemende gemeenten een bijdrage verwacht. Voor Boxtel (8,7%) betekent dit een bijdrage van € 389.081. Deze bijdrage is als voorziening voor toekomstige verplichting, verlies verantwoord.
Egalisatie reinigingstarieven	Opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven.
Egalisatie rioolheffing	Opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven. Deze voorziening is per 1 januari 2020 overgezet naar de voorziening riolering.
Riolering	Deze voorziening is ingesteld per 1 januari 2020 en is bedoeld om kosten en opbrengsten van riolering te egaliseren en te sparen voor toekomstig onderhoud, renovatie en vervanging.

Nieuw nota Reserves en Voorzieningen

In 2021 zal een nieuwe nota Reserves en Voorzieningen worden opgesteld, waarin per reserve en voorziening de beschrijving zal worden geactualiseerd.

Overzicht belastingen en heffingen

Overzicht belastingen en heffingen 2020						
Belastingen en heffingen opbrengst	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	per inwoner in €		
	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
BELASTINGEN						
Onroerende zaakbelastingen						
Woningen:						
* eigenaren	4.244	4.366	4.392	138,04	141,74	142,58
Niet-Woningen:						
* eigenaren	1.698	1.746	1.752	55,24	56,69	56,90
* gebruikers	1.219	1.160	1.158	39,65	37,67	37,58
Totaal	7.161	7.272	7.302	232,93	236,10	237,06
RECHTEN EN HEFFINGEN						
Afvalstoffenheffing	2.453	2.889	2.945	79,79	93,81	95,61
Rioolheffing	2.864	3.397	3.065	93,13	110,28	99,52
Begrafnisrechten	142	207	233	4,61	6,71	7,57
Marktgelden	30	28	25	0,98	0,92	0,83
Omgevingsvergunning	718	658	661	23,35	21,36	21,45
Parkeergelden	167	175	164	5,44	5,67	5,33
Toeristenbelasting	44	27	24	1,44	0,86	0,77
Precario rechten	17	19	1	0,54	0,60	0,04
Reclamebelasting	40	45	41	1,29	1,44	1,33
Overige leges	533	348	330	17,33	11,29	10,71
Totaal	7.008	7.793	7.489	227,90	252,94	243,16
Algeheel totaal	14.169	15.065	14.791	460,83	489,04	480,22

Personeel, salarissen en sociale lasten

HUDIG EN VOORMALIG PERSONEEL	Totaal formatie			Totaal salarissen + sociale lasten		
(bedragen x € 1.000)	rekening 2019	begroting 2020	rekening 2020	rekening 2019	begroting 2020	rekening 2020
HUDIG PERSONEEL						
Gemeenteraad				379	375	373
Burgemeester en Wethouders	4,60	4,60	4,60	517	526	531
Griffie	2,50	2,50	2,50	185	192	193
Secretaris	1,00	1,00	1,00	110	129	126
overige personele kosten				7	8	3
TOTAAL HUDIG PERSONEEL	8,10	8,10	8,10	1.198	1.230	1.226
VOORMALIG PERSONEEL						
Voormalig personeel bestuur				116	118	117
TOTAAL VOORMALIG PERSONEEL	0,00	0,00	0,00	116	118	117
TOTAAL HUDIG & VOORMALIG PERSONEEL	8,10	8,10	8,10	1.314	1.348	1.343

Overzicht begrotingswijzigingen

In het afgelopen jaar zijn de volgende begrotingswijzigingen vastgesteld:

- BW 0 Primitief begroot
- BW 1 Dekkingsplan begroting 2019-2020
- BW 2 2e Bestuursrapportage 2019
- BW 3 Beheerplan wegen en kunstwerken
- BW 4 Belastingvoorstellen 2020
- BW 5 v-GRP-6
- BW 6 1e Bestuursrapportage 2020
- BW 8 Bestemming jaarresultaat 2019 en overhevelingen
- BW 9 Voorbereiding begroting 2021
- BW 10 2e Bestuursrapportage 2020

Op programmaniveau heeft dit geleid tot de volgende mutaties:

Omschrijving programma (bedragen x € 1.000)	BW 0	BW 1	BW 2	BW 3 + BW 4	BW 5
<i>baten:</i>					
Duurzaamheid	6.839	302	39	0	9.727
Maatschappelijke ontwikkeling	8.130	-43	316	0	0
Leefomgeving	10.416	1.362	4	0	0
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	450	-17	-1	0	0
Meewerkend bestuur	66.135	-10	1.381	0	139
Totaal baten	91.969	1.595	1.739	0	9.866

<i>Lasten:</i>					
Duurzaamheid	9.354	167	39	0	9.727
Maatschappelijke ontwikkeling	48.925	-1.330	369	0	0
Leefomgeving	21.163	-128	105	0	0
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	5.798	-350	-1	0	0
Meewerkend bestuur	6.730	3.235	1.227	0	139
Totaal lasten	91.969	1.595	1.739	0	9.866

Omschrijving programma (bedragen x € 1.000)	BW 6	BW 8	BW 9	BW 10	Totaal
<i>baten:</i>					
Duurzaamheid	455	0	0	95	17.457
Maatschappelijke ontwikkeling	20	410	0	2.137	10.971
Leefomgeving	-330	179	4.424	-172	15.883
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	0	0	0	-61	371
Meewerkend bestuur	876	2.324	0	2.510	73.355
Totaal baten	1.020	2.912	4.424	4.510	118.036

<i>Lasten:</i>					
Duurzaamheid	459	237	0	260	20.243
Maatschappelijke ontwikkeling	1.079	114	-27	3.482	52.612
Leefomgeving	125	553	4.432	62	26.313
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	6	319	0	-71	5.700
Meewerkend bestuur	-649	1.689	19	778	13.168
Totaal lasten	1.020	2.912	4.424	4.510	118.036

Specificatie investeringen 2020

Dit overzicht geeft inzicht in de begrote en werkelijke investeringen over 2020. Het eventuele restant komt als over te hevelen investeringsbudget beschikbaar in 2021.

Overzicht investeringen (bedragen x € 1.000)	begroot 2020	realisatie 2020	overheveling
<i>Investerings met economisch nut:</i>			
Automatiseringsapparatuur Gemeenteraad	8		8
Parkeerplaatsen Hoogheem (Princenlant)	4	4	
Nieuwbouw Michaëlschool	74	75	
Nieuw sportcomplex ODC	139	178	
Vervangen vuilniswagen	205	212	
Ondergrondse containers	80		80
Diverse investeringen rioolbeheer	5.014	1.065	3.833
Totaal economisch nut	5.525	1.534	3.921
<i>Investerings met maatschappelijk nut:</i>			
Herstraten Markt	2	14	
Boxtel bicycle	124		124
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	1.621	785	890
Herinrichting Molenwijkseweg	1.023	388	636
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	530	11	519
Herinrichting Kalksheuvel	361	4	357
Herinrichting Rechterstraat	859	137	722
Herinrichting Molengraafseweg	450		450
Verkeersregelininstallaties	95	28	67
Herinrichting Stationsstraat	50	48	2
Totaal maatschappelijk nut	5.116	1.415	3.766
TOTAAL BRUTO INVESTERINGEN	10.641	2.949	7.687
af: investeringsbijdragen			
<i>Investerings met economisch nut:</i>			
Verkoop onroerend goed	281		281
<i>Investerings met maatschappelijk nut:</i>			
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	1.300	53	1.300
TOTAAL INVESTERINGSBIJDRAGEN	1.581	53	1.581
TOTAAL NETTO INVESTERINGEN	9.060	2.896	6.107

Grondexploitatie

Per grondexploitatiecomplex is een overzicht opgenomen van het verloop van de boekwaarde alsmede een doorrekening op eindwaarde en netto contante waarde.

In goede Aarde		
Jaar 2020		
boekwaarde per 1 januari 2020		€ -1.626.615
KOSTEN		€ 113.581
Verwervingen		€ 35
Sloopkosten		€ 0
Bouw- en woonrijp maken		€ 64.088
Planontwikkelingskosten/VTU		€ 13.347
Overige kosten		€ 0
Rentebijdragen		€ 36.111
OPBRENGSTEN		€ 6.951
Grondopbrengst uit verkoop		€ 0
overige bijdragen		€ 6.951
boekwaarde per 31 december 2020		€ -1.733.245
2020 tot afsluiting grondexploitatie		31-12-2021
KOSTEN		€ 184.943
Verwervingen		€ 275
Sloopkosten		€ 0
Bouw- en woonrijp maken		€ 96.999
Planontwikkelingskosten/VTU		€ 43.285
Overige kosten		€ 0
Rentebijdragen		€ 44.384
OPBRENGSTEN		€ 0
Grondopbrengst uit verkoop		€ 0
overige bijdragen		€ 0
Resultaat op eindwaarde	31-12-2021	€ -1.918.188
Resultaat op netto contante waarde	1-1-2021	€ -1.880.577
Voorzieningen genomen voor toekomstig verlies op netto contante waarde:		

Stand voorziening per	1-1-2020	1.839.211
Mutatie jaar 2020		41.366
Stand voorziening per	1-1-2021	1.880.577

Princenlant		
Jaar 2020		
boekwaarde per 1 januari 2020		€ -827.565
KOSTEN		€ 325.633
Verwervingen		€ 0
Sloopkosten		€ 298
Bouw- en woonrijp maken		€ 274.734
Planontwikkelingskosten/VTU		€ 32.228
Overige kosten		€ 0
Rentebijgeschrijvingen		€ 18.372
OPBRENGSTEN		€ 1.081.661
Grondopbrengst uit verkoop		€ 1.012.011
overige bijdragen		€ 69.650
boekwaarde per 31 december 2020		€ -71.536
2020 tot afsluiting grondexploitatie		31-12-2021
KOSTEN		€ 492.272
Verwervingen		€ 21.099
Sloopkosten		€ 0
Bouw- en woonrijp maken		€ 435.294
Planontwikkelingskosten/VTU		€ 28.118
Overige kosten		€ 0
Rentebijgeschrijvingen		€ 7.761
OPBRENGSTEN		€ 35.939
Grondopbrengst uit verkoop		€ -6.011
overige bijdragen		€ 41.950
Resultaat op eindwaarde	31-12-2021	€ -527.870
Resultaat op netto contante waarde	1-1-2021	€ -517.520

Voorzieningen genomen voor toekomstig verlies op netto contante waarde:		
Stand voorziening per	1-1-2020	€ 477.812
Mutatie jaar 2020		€ 39.708
Stand voorziening per	1-1-2021	€ 517.520

Bedrijventerrein Spoorzone		
Jaar 2020		
boekwaarde per 1 januari 2020		€ -5.532.545
KOSTEN		€ 130.481
Verwervingen		€ 3.246
Sloopkosten		€ 0
Bouw- en woonrijp maken		€ 0
Planontwikkelingskosten/VTU		€ 4.412
Overige kosten		€ 0
Rentebijdragen		€ 122.823
OPBRENGSTEN		€ 0
Grondopbrengst uit verkoop		€ 0
overige bijdragen		€ 0
boekwaarde per 31 december 2020		€ -5.663.026
2020 tot afsluiting grondexploitatie		31-12-2021
KOSTEN		€ 450.009
Verwervingen		€ 4.627
Sloopkosten		€ 0
Bouw- en woonrijp maken		€ 312.337
Planontwikkelingskosten/VTU		€ 8.141
Overige kosten		€ 0
Rentebijdragen		€ 124.904
OPBRENGSTEN		€ 1.314.931
Grondopbrengst uit verkoop		€ 1.314.931
overige bijdragen		€ 0
Resultaat op eindwaarde	31-12-2021	€ -4.798.104

Resultaat op netto contante waarde 1-1-2021 € -4.704.024		
Voorzieningen genomen voor toekomstig verlies op netto contante waarde:		
Stand voorziening per	1-1-2020	€ 4.573.397
Mutatie jaar 2020		€ 130.627
Stand voorziening per	1-1-2021	€ 4.704.024

Bedrijventerrein Vorst		
Jaar 2020		
boekwaarde per 1 januari 2020		€ -8.562.928
KOSTEN		€ 264.998
Verwervingen		€ 14.604
Sloopkosten		€ 0
Bouw- en woonrijp maken		€ 2.051
Planontwikkelingskosten/VTU		€ 58.246
Overige kosten		€ 0
Rentebijdragen		€ 190.097
OPBRENGSTEN		€ 0
Grondopbrengst uit verkoop		€ 0
overige bijdragen		€ 0
boekwaarde per 31 december 2020		€ -8.827.926
2020 tot afsluiting grondexploitatie 31-12-2024		
KOSTEN		€ 5.763.661
Verwervingen		€ 0
Sloopkosten		€ 0
Bouw- en woonrijp maken		€ 4.328.065
Planontwikkelingskosten/VTU		€ 362.096
Overige kosten		€ 261.248
Rentebijdragen		€ 812.251
OPBRENGSTEN		€ 10.505.971
Grondopbrengst uit verkoop		€ 10.505.971
overige bijdragen		€ 0

Resultaat op eindwaarde	31-12-2024	€ -4.071.011
Resultaat op netto contante waarde	1-1-2021	€ -3.774.478
Voorzieningen genomen voor toekomstig verlies op netto contante waarde:		
Stand voorziening per	1-1-2020	€ 3.695.371
Mutatie jaar 2020		<u>€ 79.107</u>
Stand voorziening per	1-1-2021	€ 3.774.478

Subsidiestaat welzijnsactiviteiten

Organisatie	Subsidiebedrag 2020
Stg. Omroep Dommelland	25.779
Stg. Dierenambulance 's-Hertogenbosch	3.100
Stg. Geitenwei	6.130
Stg. Rond Kerk en Orion 3 regels met fcl in kw 1	8.000
Stg. Wijkorgaan Boxtel-Oost	20.191
Stichting Wijkberaad Munsel	4.429
Platform Selissen	16.180
Stg. Brede Scholen Boxtel / Sociaal Cultureel werk	19.668
Kindercentrum Kindertuin Peuterspeelzalen VVE (t/m juli)	82.943
Stichting Humankind betaling (tm juli)	7.320
Stg. SUB / Samenwerking Uitkeringsgerechtigden Boxtel	7.175
Stg. Brede Scholen Boxtel / Exploitatie BSB	85.611
Atletiekvereniging Marvel	866
Handbal Combinatie Boxtel '92	1.922
JRC Basketbal Boxtel	1.922
Judoclub Liempde	1.922
L.T.V. De Merletten	866
L.T.V. De Peppelieren	866
Liempdse Omnivereniging	240
MEP Mea Est Pila	770
R.K.S.V. Boxtel	770
Reddingsbrigade Boxtel	2.162
Rooms Katholieke Gymnastiekvereniging "Tabitta"	2.162
Rugbyvereniging JRC Ducks	770
Stg. Brede Scholen Boxtel / Buurtsport / CultuurBox	177.441
Stg. Brede Scholen Boxtel / Combinatiefunctie	30.000
Stg. Brede Scholen Boxtel / Proj. Kans & Sporten spec.doelgroepen	27.443
Stg. De Watertrappers	240
Tae Kwon Do school Dekker	1.922
TTV Taverbo / Sabo Boxtel	1.922
Voetbalvereniging D.V.G Liempde	770
Voetbalvereniging O.D.C.	866
Volleybalvereniging Blox	1.922
Zwem- en Poloclub Zegenwerp	1.922
Stg. Kinderboerderij Boxtel	47.981
Stg. Algemeen Belang Liempde	1.827
Stg. Boxtel Vooruit	9.845
Stg. Veteranen Boxtel	5.000
Stg. Bazaar Boxtel	5.000
Stg. Kèk Liemt	2.499
Stg. Podium Boxtel	90.902
Vereniging Terug in d'n ted Liemt	1.260
Oertijdmuseum (stg. Ammonietenhoeve)	7.500
Stg. beheer en behoud museumcollectie Boxtel / MUBO	7.613
Stg. Museum Vekemans	7.500

Organisatie	Subsidiebedrag 2020
Kunstlicht 99	2.100
Stg. Brede Scholen Boxtel / Marktplaats CMK regeling	30.406
Stg. Brede Scholen Boxtel / Marktplaats Cultuurbox	49.999
Stg. Brede Scholen Boxtel / Muziekconsulent	49.999
Fanfare Concordia	13.768
Fanfare St. Arnoldus	6.963
Heilig Bloedstichting Boxtel	5.000
Muziekvereniging Boxtels Harmonie	12.491
Ouderenkoor 'Ons Genoegen'	1.000
R.K. Gildenbonds Harmonie	14.133
Stg. Dichtslamrap	829
Stg. Kerkconcerten Boxtel	1.735
Vereniging Kerstkoor Boxtel	1.850
Stg. Babel 's-Hertogenbosch	448.626
Stg. Babel 's-Hertogenbosch taalhuis	20.000
Gemeenschapshuis De Rots	27.036
Stg. Gemeenschapshuis Selissen / de Walnoot	22.651
Gemeenschapshuis Lennisheuvel	10.937
Adviesraad Sociaal Domein	7.500
Alzheimer Nederland afd. Regio 's-Hertogenbosch	896
Stg. Door en Voor	5.530
Stg. Platform voor mensen met een beperking Boxtel	4.000
Veilig Thuis Brabant Noordoost	3.924
Slachtofferhulp Nederland (Bureau Roermond)	8.915
Stg. ContourdeTwern / Alg. Maatschapp.werk	148.500
Stg. ContourdeTwern / Bureau Soc. Raadslieden	128.400
Stg. ContourdeTwern / buurtbemiddeling	47.151
Stg. ContourdeTwern / Opbouwwerk	87.300
Stg. ContourdeTwern / Schoolmaatschapp.werk	142.500
Stg. ContourdeTwern / steunpunt Vrijwilligers	50.200
Voedselbank Nederland Zuid Boxtel	26.400
Huurdersvereniging Hoogheem / Huiskamer Hoogheem	2.000
Katholieke Bond van Ouderen, afdeling Boxtel	11.611
Katholieke Senioren Vereniging KBO Liempde	1.004
Melange Actief Boxtel (KBO Boxtel)	3.000
Stg. Belangenbehartiging voor Ouderen in Liempde - Stg. BOL	49.995
Stg. ContourdeTwern / Ouderenwerk	53.200
Stg. ContourdeTwern / Bureau Nieuwkomers	89.300
Stg. Radar	11.476
Cello/ VG-zorginstelling	7.350
Kindervakantieweek Lennisheuvel	400
Scoutinggroep Boxtel	7.924
Stg. Bockepruik	5.000
Stg. ContourdeTwern / Open Jongerenwerk	242.800
Stg. De Ploegers	1.486
Stg. J.A.S. Liempde (Jong Actief Sportief)	1.965

Organisatie	Subsidiebedrag 2020
Stg. Jeugdnatuurwacht Liempde	115
Stg. Jeugdsoos 't Singeltje	582
Stg. Jeugdvakantieweek Liempde	1.068
Stg. Openbaar Jeugdcarnaval Boxtel	2.747
Stg. Halt	16.425
Stg. ContourdeTwern / vrijwill. Thuiszorg	45.100
Stg. ContourdeTwern /Steunpunt mantelzorg	88.300
De Meent Groep / Stg. Mee	348.218
E.H.B.O., afdeling Boxtel	1.396
E.H.B.O., afdeling Liempde	744
Stg. Heartsafe Boxtel	5.000
Stg. Nabij PST Boxtel - Palliatief Spiritueel Team	2.500
Kindercentrum Kindertuin Peuterspeelzalen VVE (juli t/m december)	59.300
Stichting Humankind betaling (juli t/m december)	5.200
huurverhoging Contour de Twern (vanaf 2021 in basissubsidie)	9.534
Totaal	3.188.618