

eerste bestuursrapportage 2021

meewerkend

boxtel



Eerste Bestuursrapportage 2021 Gemeente Boxtel

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Samenvatting	4
Programma Duurzaamheid	5
Programma Maatschappelijke ontwikkeling	7
Programma Leefomgeving	11
Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	15
Programma Meewerkend bestuur	17
Financiële positie	24
Investerings	29
Voortgang taakstellingen	30
Overige ontwikkelingen	32
Risicoparagraaf	33
Bijlage 1: Circulaire gemeentefonds	34

Inleiding

Voor u ligt de 1e Bestuursrapportage 2021. Deze bestuursrapportage bespreken we op 13 juli met de gemeenteraad.

De bestuursrapportage bestaat met name uit autonome ontwikkelingen, gevolgen van eerder genomen besluiten en de rapportage van de voortgang van beleid. Daarnaast vindt u ook de doorrekening van de meicirculaire 2021.

Leeswijzer

In het hoofdstuk Samenvatting is een financiële samenvatting opgenomen van de nu voorgestelde begrotingsmutaties. In de daarop volgende hoofdstukken wordt per programma ingegaan op beleidsmatige en financiële ontwikkelingen. Het samenvattende financieel overzicht inclusief de gevolgen hiervan voor het begrotingsbeeld en de reservepositie staan in het hoofdstuk Financiële positie.

De financiële gevolgen van deze bestuursrapportage verwerken we met de 6^e wijziging van de begroting 2021.

Boxtel, 22 juni 2021

Het college van Burgemeester en Wethouders.

Samenvatting

Ontwikkeling begrotingssaldo

Startpunt voor de bepaling van de financiële positie is het begrotingssaldo na verwerking van de 2e Bestuursrapportage van najaar 2020.

Op basis van de voorgestelde begrotingsmutaties zien we de volgende ontwikkeling van het begrotingssaldo:

Ontwikkeling begrotingssaldo (- = nadeel + = voordeel; bedragen x € 1.000)	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Begrotingssaldo 2e Bestuursrapportage 2020	328,8	952,5	392,0	12,7	111,8
Effect 1e bestuursrapportage mutaties begrotingssaldo	373,3	153,1	42,3	0,5	12,4
Begrotingssaldo na 1e bestuursrapportage	702,1	1.105,6	434,3	13,2	124,2
	overschot	overschot	overschot	overschot	overschot

In dit begrotingsbeeld zijn de uitkomsten van de meicirculaire gemeentefonds opgenomen. Dit zorgt in alle jaren voor een verbetering van de begrotingspositie. In relatie tot onze begrotingsomvang is het overschot beperkt. De noodzaak tot het maken van keuzes blijft onverminderd aanwezig.

In de hierop volgende hoofdstukken zijn per programma de diverse ontwikkelingen en daarmee samenhangende gevolgen voor de begroting toegelicht. De voorgestelde begrotingsmutaties per programma zijn samenvattend als volgt:

Voorgestelde begrotingsmutaties per programma (- = nadeel + = voordeel; bedragen x € 1.000)	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Duurzaamheid:	-104,9	-0,6	-0,8	-0,9	-1,0
Maatschappelijke ontwikkeling:	-1.176,5	3.610,3	3.688,0	3.673,5	3.690,4
Leefomgeving:	228,8	-166,2	-46,0	35,4	32,0
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport:	-342,6	6,0	12,9	8,3	5,9
Meewerkend bestuur:	1.768,5	-3.296,4	-3.611,8	-3.715,8	-3.714,9
Totaal effect 1e bestuursrapportage	373,3	153,1	42,3	0,5	12,4

In dit overzicht zijn ook neutrale mutaties tussen en binnen programma's opgenomen. Een totaaloverzicht van de voorgestelde mutaties en de gevolgen hiervan voor de begroting en de reservepositie is opgenomen in het hoofdstuk 'Financiële positie'.

Programma Duurzaamheid

Klimaatadaptatie en energietransitie

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Er is een reserve duurzaamheid gevormd om duurzaamheidsprojecten uit te voeren die meerdere jaren duren en/of waarvoor budgetten beschikbaar zijn maar de uitvoeringsplanning vooraf nog niet vaststaat. Er worden de volgende onttrekkingen gedaan uit de reserve duurzaamheid:

- Opstellen en uitvoering van de TransitieVisie Warmte
Klimaatmiddelen (afkomstig uit Rijksmiddelen uit decembercirculaire 2019) voor uitvoering warmtetransitie (restant budget 2020 van €224.000) worden ingezet om de TransitieVisie Warmte op te stellen en uit te voeren.
- Verlenging subsidieregeling Regeling Reductie Energiegebruik
Het betreft Rijksmiddelen die tot en met 31-12-2021 (restant budget 2020 €204.700) kunnen worden ingezet. Deze middelen worden onder andere ingezet voor vouchers voor de verduurzaming van woningen.
- Voortgang Landschapstriënnale Boxtel
Vanwege de Covid-beperkingen worden deze middelen in 2021 ingezet in plaats van in 2020 (restant budget 2020 van € 21.000).

Riolering

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Rioolheffing

In de verordening is een vrijstelling voor kerken opgenomen. De rechtbank Rotterdam vindt dat hiervoor geen objectieve rechtvaardigingsgrond is. Er is sprake van begunstiging waardoor in strijd met het gelijkheidsbeginsel. Gevolg is dat ook aan anderen vrijstelling verleend moet worden. In deze loopt ook nog een procedure bij de Hoge Raad. Vooruitlopend op het standpunt van de Hoge Raad, zal aan de gemeenteraad worden voorgesteld de betreffende vrijstellingsbepaling met terugwerkende kracht te schrappen (per 1 januari 2021). Vervolgens kunnen de bezwaren ongegrond worden verklaard. Dit strookt met het advies van de VNG in deze. Momenteel zijn er ongeveer 70 bezwaren ingediend waarbij een beroep wordt gedaan op het gelijkheidsbeginsel. Mogelijke positieve gevolgen van een raadsbesluit worden voor 2021 gestort in de voorziening riool.

Greentech

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Voor de komende twee jaar maken we kosten voor externe adviseurs. In de offerteuitvraag is het richtbedrag van € 150.000 aangegeven. Omdat het een richtbedrag betreft en enige flexibiliteit in de uitvoering te behouden stellen we voor om een post onvoorzien op te nemen van € 30.000.

Deze middelen willen we zoveel mogelijk verkrijgen vanuit externe financiering door actief te zoeken naar fondsen en creatieve en innovatieve initiatieven. De provincie Noord-Brabant heeft een bijdrage van € 30.000 toegezegd. Gezien de aard van het project en projectstatus met de gebiedsgerichte aanpak verwachten wij verdere betrokkenheid vanuit landelijk, provinciale en regionale instanties, ook in financiële zin.

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

Voorgesteld wordt de kosten van een extern adviesbureau ad € 150.000 en € 30.000 onvoorzien als volgt te dekken:

- € 50.000 uit de huidige grondexploitatie Vorst (bestaande ruimte in de huidige grondexploitatie);
- € 30.000 toegezegde subsidie Provincie Noord-Brabant;
- € 100.000 op te nemen in de eerste bestuursrapportage 2021 ten laste van de begrotingsruimte.

Programma Maatschappelijke ontwikkeling

Minderheden

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

- We moeten in het eerste halfjaar aan 33 statushouders woonruimte bieden. Dit is fors meer dan afgelopen paar jaar. Op dit moment verwachten we maximaal 20 tot 25 statushouders te kunnen plaatsen voor 1 juli as. De kans is dus groot dat we de taakstelling niet volledig realiseren. Dit probleem speelt bij veel gemeenten. We bekijken of we gebruik kunnen maken van de regeling 'Financiële impuls versnelde huisvesting grote gezinnen' om zo een groot gezin van 9 personen te kunnen huisvesten.
- De gemeente wordt per 1 januari 2022 verantwoordelijk voor de nieuwe Wet inburgering. Dit is nu definitief na twee keer uitstel van de wet.
- Er komen extra middelen in de Meicirculaire voor inburgeringsplichtige inwoners, die nog onder de oude inburgeringswet vallen.
- Diverse groepstrainingen voor statushouders worden vanwege corona verplaatst naar het najaar. Een integratieproject ('Dommelse Sferen') voor nieuwkomers met WSD gaat niet door: de Europese subsidie stopt eind dit jaar en er is onvoldoende tijd en capaciteit om dit nog uit te voeren.

Jeugdzorg

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Jeugdhulp

Voor het onderdeel jeugdhulp zijn inhoudelijk geen wijzigingen op de lopende begroting te vermelden.

Extra middelen Rijk

Gemeenten hebben in 2019 € 1,6 tot € 1,8 miljard meer uitgegeven aan jeugdzorg dan ze daarvoor van het rijk kregen. Dat is eind vorig jaar gebleken uit onafhankelijk onderzoek dat op verzoek van het rijk en de VNG is uitgevoerd. Omdat het rijk niet bereid bleek om structureel aanvullende middelen beschikbaar te stellen heeft de VNG arbitrage gevraagd. Eind vorige maand heeft de arbitragecommissie uitspraak gedaan en gesteld dat de gemeenten in 2022 € 1,9 miljard en in 2023 en 2024 jaarlijks € 1,6 miljard extra moet worden toebedeeld voor jeugdzorg. Daarna kunnen de extra budgetten langzaam aflopen tot € 800 miljoen in 2028.

Via de meicirculaire stelt het kabinet nu eenmalig € 613 miljoen beschikbaar voor jeugdzorg. Voor onze gemeente bekend dat dit jaar een extra budget van € 839.500 voor jeugdzorg.

In het bestuurlijk overleg van 2 juni hebben het kabinet en de VNG de uitspraak van de arbitragecommissie besproken. Hierbij is afgesproken dat het demissionaire kabinet volgend jaar ruim € 1,3 miljard extra beschikbaar stelt voor de jeugdzorg. Wat dit betekent voor onze gemeente is nu nog niet duidelijk. Naar verwachting zal dit meegenomen worden via de septembercirculaire. Hiermee is er voor dit jaar en komend jaar extra budget.

Naar verwachting zal het nieuwe kabinet de uitspraak van de arbitragecommissie voor een structurele oplossing volgen. In dit geval zullen wij naar verhouding ook aanvullende inkomsten van het rijk ontvangen. In onze gemeente hebben we in de afgelopen jaren extra budget uit de algemene middelen voor jeugdzorg beschikbaar gesteld. Mede hierdoor, en door gerichte maatregelen is nu voldoende budget begroot voor jeugdzorg.

Er is op dit moment nog geen aanleiding om deze structureel extra toe te kennen middelen voor jeugdzorg ook daadwerkelijk voor dit doel te oormerken. We zijn van mening dat de inzet van deze aanvullende (algemene) middelen in een brede integrale afweging plaats

moet vinden. Vanuit deze achtergrond is het geen automatisme dat alle extra toegekende middelen voor jeugdzorg ook slechts voor dit doel geormerkt gaan worden

Meicirculaire gemeentefonds: woonplaatsbeginsel

Vanaf 2022 gaan we over naar een nieuw woonplaatsbeginsel: de bestaande regeling waar de gemeente met een instelling financieel verantwoordelijk is wanneer de instelling de voogdij over de cliënt heeft, gaat veranderen. Vanaf 2022 is de gemeente verantwoordelijk voor de kinderen die uit de eigen gemeente ter behandeling worden doorgezonden. Dit betekent dat gemeenten die nu een hiervoor een centrumfunctie hebben, middelen inleveren ten gunste van de omliggende gemeenten. De lagere bijdrage uit het gemeentefonds moet dan gecompenseerd worden door minder kosten omdat deze dan voor rekening gaan komen van de eigen gemeente. Gevolg hiervan is dat voor onze gemeente in 2022 de uitkering hiervoor verlaagd wordt. Voor Boxtel betekent dit een verlaging in het gemeentefonds van € 3,8 miljoen vanaf 2022. Ook het budget wordt in deze omvang verlaagd. Het is een risico of deze budgetverlaging ook uiteindelijk op deze wijze kan worden gerealiseerd.

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

We hebben in onderstaande tabel de herijking van het regionaal budgettair kader specialistische jeugdhulp 2021 en het budgettair kader specialistische jeugdhulp 2022 en 2023 verwerkt. Dit betekent voor Boxtel:

	2021	2022	2023	2024	2025
Zorg in Natura	21.100	62.000	**		
uitvoeringskosten regionale inkooporganisatie		5.500	11.500		
Totaal extra *	21.100	67.500	11.500		

* deze kosten dekken we uit de reserve Sociaal Domein.

** in 2022 volgt een voorstel voor het budget voor 2023.

We geven een winstwaarschuwing voor 2022 en verder. Dit heeft te maken met de wijziging van het woonplaatsbeginsel 2022, ontwikkeling financiering jeugdzorg vanuit het Rijk en de nieuwe inkoopsystematiek 2022 regio Noordoost-Brabant. Het exacte bedrag is nog niet aan te geven.

Voor het regionale transformatieproject 'opbouw, ombouw, afbouw' moet jaarlijks een bedrag van € 140.300 worden ingelegd gedurende drie jaar. Deze dekken we uit de reserve Sociaal Domein. Hierover is 2017 een raadsbesluit genomen. De huidige stand van de reserve Sociaal Domein bedraagt € 214.000. De reserve Sociaal domein dient daarvoor jaarlijks met € 68.800 aanvullend gestort te worden voor drie jaar vanuit de Algemene reserve.

WMO

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

- Het budget voor woningaanpassingen is overschreden. Een dure aanpassing is hier de oorzaak van. Het zijn incidentele kostenposten, waardoor het moeilijk is hiervoor realistisch te begroten. De kosten lijken wel structureel hoger te worden. Dit komt onder andere door ouderen die langer thuis blijven wonen en de steeds krappere wordende woningmarkt. Het is van groot belang om bij nieuwbouw en renovatieprojecten rekening te houden met het type woning. Er wordt aanvullend onderzoek gedaan naar de aard van de stijging. Op basis hiervan wordt besloten of het budget vanaf volgend jaar structureel verhoogd moet worden.

- Er zijn nieuwe prijsafspraken met onze hulpmiddelenleverancier gemaakt voor de komende vier jaar. Dit in verband met een contractverlenging. Hierdoor is er een structurele ophoging van het budget nodig.

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

- Het budget voor trapliften en woningaanpassingen heeft naar verwachting een minimale ophoging van € 100.000 nodig.
- Het budget voor hulpmiddelen wordt structureel met € 25.000 opgehoogd. Dit komt omdat structurele kosten zijn gestegen door een contractverlenging met de leverancier van hulpmiddelen.
- De uitgaven voor individuele begeleiding laten een lichte daling zien ten opzichte van hetgeen begroot. De uitgaven voor groepsbegeleiding verlopen conform begroting.

Inkomensvoorziening

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

In het beleid zijn geen afwijkingen met de begroting. Zowel inkomsten als uitgaven zijn bijgesteld met dezelfde bedragen. De bedragen zijn afgestemd op de daadwerkelijke budgetten die we van het Rijk ontvangen en een beter beeld geven over de prognoses. De taakstelling op inkomensvoorziening is wel al in mindering gebracht op het bedrag dat we van het Rijk ontvangen en dus het bijgestelde bedrag. Als we met de uitgaven binnen het bijgestelde bedrag blijven, is de taakstelling gerealiseerd.

De Tozo-regeling is ook dit jaar van toepassing en meegenomen in de begroting. De kosten van de Tozo-regeling worden door het Rijk vergoed op basis van declaratie.

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

De uitkeringslasten voor PW, loaz, loaz en loonkostensubsidie en de daaraan gekoppelde rijksmiddelen worden structureel bijgesteld op basis van de verwachte ontwikkelingen. In de begroting worden de lasten voor uitkeringen PW, loaw/z en loonkostensubsidies aangepast op basis van het aantal uitkeringen en aantal loonkostensubsidietrajecten.

Jaar	Aantal uitk. BUIG	Prognose hogere uitgaven	Prognose hogere rijksmiddelen
SZW			
2021	435	468 k	468 k
2022	486	1.460 k	1.460 k
2023	481	1.350 k	1.350 k
2024	476	1.296 k	1.296 k
2025	471	1.213 k	1.213 k

De hogere rijksmiddelen zijn berekend op de ontwikkeling van het macro budget en het aandeel van Boxtel in dit macro budget. De hoogte van het macrobudget en het percentage aandeel van Boxtel kan jaarlijks wijzigen.

Voor de Tozo uitkeringen wordt voor 2021 een bedrag van 650 k opgenomen in de begroting. Gemeente Boxtel heeft reeds Tozo rijksmiddelen ontvangen ter dekking van deze uitgaven. De teveel / te weinig ontvangen voorschotten van het ministerie SZW worden achteraf verrekend met het rijk.

Participatie

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Met WSD is een zogenaamde referentienorm afgesproken m.b.t. aanmeldingen van klanten voor een traject met loonkostensubsidie en begeleiding. De referentienorm is afgestemd op het budget dat we van het Rijk ontvangen voor de nieuwe doelgroepen. We realiseren meer dan de referentienorm. De meerkosten 2020 zijn betaald met dividendmiddelen WSD. Het bestuur van WSD heeft besloten om de meerkosten vanaf 2021 voor eigen rekening te nemen.

Onderwijs

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Onderwijshuisvesting

In 2020 is geen gebruik gemaakt van de subsidie IHP (integraal Huisvesting Plan). Met de wettelijke plicht om tot een IHP te komen, wordt dit budget naar verwachting in 2021 wel benut.

Het gemeentelijke (school)gebouw aan de Kerkstraat 1-3 in Liempde staat op de lijst van te verkopen panden. In de begroting 2021 is rekening gehouden met een opbrengst uit de verkoop van dit pand. Op dit moment is het pand nog niet verkocht, waardoor er nog geen opbrengst is gerealiseerd. De huidige huurder van het pand is Kindcentrum Kindertuin. Het college zal in 2021 met Kindertuin in gesprek gaan over de toekomstige huisvesting in Liempde.

Buurtsportcoaches: er zijn geen wijzigingen op de lopende begroting te melden.

Er is een aantal activiteiten door corona niet doorgegaan. We verwachten dat die later dit jaar alsnog doorgaan. Zwemlessen worden ingehaald en de projecten binnen de Lokale Educatieve Agenda worden alsnog gestart op basis van het advies van de onderwijspartners (bestuurlijk afstemmingsoverleg 29 april 2021).

Het Taalhuis kan de taalondersteuning voor nieuwkomers fysiek hervatten dankzij de corona-versoepelingen voor kwetsbare doelgroepen. Het Taalhuis helpt in de aanpak van laaggeletterdheid, waardoor inwoners zelfredzamer worden en beter mee kunnen doen. Door een oplopende case load bij het RTL (regionaal team leerplicht) hebben wij besloten de formatie uit te breiden. De kosten worden verdeeld onder de gemeenten Vught, Boxtel en Sint-Michielsgestel, volgens de vastgestelde verdeelsleutel. De dekking hiervoor is gevonden in de bestaande middelen.

Corona

Ook in 2021 speelt corona in het sociale domein een rol in de dienstverlening aan onze inwoners. Zowel de wijkteams van de gemeente als alle professionele en vrijwillige partners blijven inzetten op een zo goed mogelijke dienstverlening binnen de RIVM-richtlijnen. Soms worden activiteiten noodgedwongen op een aangepaste wijze uitgevoerd. Hierover blijven we in gesprek met onze partners. Indien nodig zetten wij corona-compensatie gelden in die we vanuit het Rijk in het voorjaar hebben ontvangen.

Programma Leefomgeving

Volkshuisvesting

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Project Boxtel arbeidsmigranten (deels tijdelijke formatie)

Op 10 november 2020 is door de gemeenteraad van Boxtel de beleidsnotitie huisvesting arbeidsmigranten vastgesteld. Hiermee kan de uitvoering in de vorm van een project voor de komende twee jaar starten. Centraal in deze volgende fase staat een tender om de markt te vragen om met voorstellen te komen voor de realisatie van kwalitatieve complex-gewijze huisvesting. Hiervoor is aanvullende ambtelijke capaciteit nodig waarvoor Boxtel aan MGD budget beschikbaar stelt. Verwezen wordt naar het product Bestuur onder het kopje Begroting 2022 en 1^e bestuursrapportage 2021 MijnGemeenteDichtbij op blz. 18/19.

Ruimtelijke ontwikkeling

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Nederland heeft een grote woningbouwopgave (Nationale Omgevingsvisie). Voor de Brabantse stedenrij is een verstedelijkingsstrategie in voorbereiding. Deze strategie en de te maken afspraken binnen de deelprojecten bieden aanknopingspunten voor onze gemeentelijke doelstellingen, zoals woningbouw, bedrijven en infrastructuur. We werken nauw samen met de gemeente Sint-Michielsgestel, onder andere binnen de Regio Noordoost Brabant (RNOB).

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

Leges omgevingsvergunning

In 2021 zouden volgens de begroting voor 349 woningen vergunningen worden verleend. De verwachting is dat in 2021 daarmee een opbrengst van € 1.033.000 wordt gerealiseerd. Van januari tot en met april is al een totaal van € 846.149 aan leges binnen gekomen over 274 wooneenheden. Gelet op deze stijgende lijn verwachten we ongeveer € 500.000 meer aan leges te ontvangen.

Groenbeheer

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Wijkgroen en Natuur & Landschap

De Natuurwerkgroep Liempde voert het beheer uit voor Rouwbommel 2 en 3 op basis van nieuwe overeenkomsten. Hiervoor hebben we onvoldoende financiële middelen beschikbaar. Daarnaast zijn nieuwe afspraken met de Hoogstambrigade. Als sprake is van extra kosten, melden we deze in de tweede bestuursrapportage. Onze nadere verkenning van structurele kostentoename nemen we indien nodig op in de begroting voor 2022.

Ecologische verbindingzones

Kosten voor reparatie en vervangingen van poorten, hekken, borden en banken in de ecologische verbindingzones (evz's) zijn niet voorzien in de begroting. Indien er in 2021 extra kosten dienen te worden gemaakt verwerken we deze in de tweede Burap. We voeren in 2021 een nadere verkenning uit naar de structurele kostentoename en nemen deze (indien nodig) op in de begroting voor 2022.

Openbaar groen

Het door uw raad vastgestelde onderhoudsniveau van het openbaar groen is met het huidige budget niet te handhaven. Oorzaken zijn de steeds meer marktconforme prijsvorming door Werkvoorzieningsschap De Dommel, een belangrijke uitvoerende partij voor ons, en de

toenemende oppervlakte te onderhouden groen. We voeren in 2021 een nadere verkenning uit naar de kostentoeename en nemen deze (indien nodig) op in de begroting voor 2022.

Boombeleidsplan

Voor de actualisatie van het boombeleidsplan is voor de toevoeging van Esch in 2021 een incidenteel budget van € 15.000 nodig. Hiervoor is geen budget meegekomen vanuit de gemeente Haaren. De herindelingsgelden zullen hiervoor worden ingezet.

Bestrijding eikenprocessierups

Het budget voor bestrijding van eikenprocessierups is niet toereikend bij het optreden van hoge plaagdruk. De plaagdruk is niet goed te voorspellen. Het risico bestaat dat er aanvullend budget nodig is om een adequate reactieve bestrijding te kunnen uitvoeren. Kijkend naar de kosten in eerdere jaren, gaat het om een bedrag van ten hoogste € 20.000 voor 2021. Indien er in 2021 extra kosten dienen te worden gemaakt verwerken we deze in de tweede Bestuursrapportage.

Beheer openbare ruimte

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Civiele Kunstwerken

In 2019 hebben we het Beheerplan Civiele Kunstwerken vastgesteld. In dit beheerplan bleken diverse kunstwerken te ontbreken. Dit heeft onder andere met latere realisatie, zoals de geluidswal aan de A2 bij Heem van Selis en het plankenpad bij de Konijnhoolsedreef. We hebben deze kunstwerken inmiddels geïnspecteerd en er is een risicoscan uitgevoerd. We stellen dit jaar een geactualiseerd beheerplan vast inclusief deze kunstwerken en de civiele kunstwerken in Esch.

Wegen

We voeren het wegonderhoud uit op basis van het Beheerplan Wegen uit 2019. Voor diverse projecten en herinrichtingen vindt de uitvoering later plaats dan gepland. Hierdoor is mogelijk extra incidenteel kleinschalig onderhoud nodig van de wegen binnen deze plangebieden. Het beheerplan voorziet hier niet in deze jaarlijkse extra kosten van € 20.00 per jaar tot aan de uitvoering van deze projecten.

Onkruidbestrijding en wegen verhardingen

De uitdaging om verhardingen in de openbare ruimte vrij te houden van onkruid wordt steeds groter. Dit is het gevolg van (structureel toenemende) extreme weersomstandigheden en uitbreidingen van het areaal. In 2021 gaan wij de veegwagens vervangen en doen wij een nieuwe aanbesteding voor inhuur op de eigen borstelmaschine en bij pieken met materieel/personeel aannemer. Indien de wens bestaat het straatbeeld op het vastgestelde kwaliteitsniveau te houden vergt dit mogelijk een structurele verhoging van het bestaande beheerbudget.

Gladheidsbestrijding

In de afgelopen winter is er aanzienlijk meer aan gladheidsbestrijding gedaan. De bestrijders gingen 30 keer op pad, waar dat de vorige winter 10 keer gebeurde. Dit betekent een overschrijding van € 16.000 op de kosten voor zoutmengsel en de inhuur van extra materieel. Deze overschrijding kunnen we opvangen binnen de raming van het totale product. Afhankelijk van het moment van invallen van het winterseizoen en de intensiteit ervan lopen de kosten voor 2021 nog verder op.

Verkeersmaatregelen

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Kentekenscanners

Handhaving van gemotoriseerd verkeer in het kader van het project de Rechterstraat vraagt om de aanschaf van kentekenscanners. De kosten hiervan bedragen € 40.000. Daarnaast is voor de jaarlijkse exploitatie een structureel bedrag van € 12.000 nodig. Waar we oorspronkelijk alleen autoverkeer scanden en bekeurden, gebeurt dit inmiddels ook met brommers. We hebben daarom een extra kentekenscanner moeten aanschaffen.

Rechterstraat

De herinrichting van de Rechterstraat zit in de laatste fase van uitvoering. We hebben uw raad in het voorjaar van 2021 geïnformeerd over de te verwachten overschrijdingen. Bij aanvang van de uitvoering hebben we een tekort van € 88.400 geconstateerd. De totale overschrijding van het beschikbare krediet bedraagt ongeveer € 240.000. Dit leidt tot een structurele last van € 26.000.

Jorishof

Voor het bouwplan Jorishof (Eindhovenseweg) is een verkeersveilige ontsluiting nodig.

Vaccinatielocatie De Braken

In mei is gestart met het vaccineren van mensen die in een cirkel van circa 30 kilometer van Bostel wonen. In samenwerking met de GGD hebben we het terrein van de Braken ingericht en een bewegwijzeringsroute geplaatst. De huurkosten voor de omleidingsroute bedragen ongeveer € 15.000 tot september 2021. De GGD vergoedt in principe deze gemeentelijke kosten.

Verkeersonderzoeken

We hebben verkeersonderzoeken opgestart voor de dossiers AS Baroniestraat en de Noord-Zuid-as. Deze onderzoeken geven inzicht in eventueel benodigde maatregelen om de doorstroming en veiligheid te verbeteren.

Parkeren

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Parkeerinkomsten

De parkeerinkomsten blijven achter bij de geraamde opbrengsten. We overwegen om de verwachte opbrengsten in de begroting voor 2022 structureel bij te stellen richting de huidige werkelijke inkomsten. De coronapandemie heeft wel invloed op het parkeergedrag maar is niet de reden van de structureel lagere inkomsten.

Move'31

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

MOVE'31

In het nieuwe uitvoeringsprogramma wordt de visie MOVE'31 herijkt. De horizon lag op 2031 toen de visie in 2014 gestart is en wordt nu met update en andere naam verplaatst naar 2040. Er zijn nog middelen beschikbaar in de begroting, maar mogelijk moet het geheel herijkt worden wat betreft opdracht en financiële middelen.

Omgevingswet

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Implementatie Omgevingswet

In 2017 is door de gemeente Boxtel een budget voor de invoering van de Omgevingswet beschikbaar gesteld. Dat is gebeurd met de inzichten die er op dat moment waren omtrent het implementatiepad en de implementatietermijn. In de tussentijd is er veel veranderd. De invoering van de Omgevingswet is wederom uitgesteld (tot 1-7-22) wat direct consequenties heeft voor de uitvoeringskosten en de inzet van interne- en externe inhuur. Tevens zijn de opgaves nader geduid, wat aanvullende kosten tot gevolg heeft. Om de koers van de Omgevingswet “de basis op orde” vast te kunnen houden, is een aanvullend uitvoeringsbudget van € 450.000 voor MGD nodig. Dit aanvullend budget wordt in de jaren 2021 tot en met 2023 bij MGD ingebracht door Boxtel en Sint-Michielsgestel, ieder 50%. Voor Boxtel in 2021 € 150.000, in 2022 € 50.000 en in 2023 € 25.000.

Verder is vanaf 2022 structureel een bedrag van € 10.000 nodig voor de bekostiging van abonnementen / licenties inzake de Omgevingswet software. Voor de gemeente Boxtel betekent dit derhalve een structurele last van € 5.000.

Verwezen wordt naar het product Bestuur onder het kopje Begroting 2022 en 1^e bestuursrapportage 2021 MijnGemeenteDichtbij op blz. 18/19.

Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport

Economische aangelegenheden

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

Corona:

- Er zijn geen evenementenkalenders uitgebracht in de periode jan t/m jun, dit levert een besparing op van € 9.000. Deze middelen worden ingezet voor de opstelling van een nieuwe beleidsvisie Toerisme & Recreatie.
- Er vinden in 2021 wederom minder evenementen plaats dan geraamd. Er wordt na het eindigen van Covid-beperkingen een verkenning gedaan naar de subsidies die hierdoor niet zijn uitgekeerd. Het volledige overzicht kan worden verwerkt in de tweede Bestuursrapportage.

Recreatieve voorzieningen

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Door de plaatsing van nieuwe toestellen als gevolg van initiatieven van wijkmakelaars en andere bewonersinitiatieven zijn in 2020 verdeeld over de gemeente 35 nieuwe speeltoestellen geplaatst. Voor veiligheidsinspecties, onderhoud, reparatie en afschrijving is hiervoor een jaarlijks aanvullend budget van € 14.000 nodig.

Maatschappelijke voorzieningen

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

De beleidsnotitie Gemeenschapsfuncties en gemeenschapshuizen is in augustus 2020 gepresenteerd aan de raad maar besluitvorming hierover heeft nog niet plaatsgevonden. We zijn met de betrokken organisaties (waaronder ook de Kinderboerderij) in gesprek om samen te werken aan een toekomstbestendige invulling van die functies, rekening houdend met de financiële uitdagingen waarvoor de gemeente zich gesteld ziet. Tevens betrekken we daar de accentverschuivingen bij die zijn opgenomen in het beleidsakkoord.

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

De gemeenschapshuizen en de Kinderboerderij ondervinden ook in 2021 de gevolgen van de Coronacrisis. De inkomsten blijven achter en dat heeft gevolgen voor de exploitatieresultaten. De door het rijk beschikbaar gestelde Coronacompensatiemiddelen van 2020 hebben (nog) geen opvolging gevonden met een budget voor 2021.

Kunst

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Inmiddels is een extern advies uitgebracht, een verkenning die zicht geeft op de kansen en condities voor een toekomstbestendige bibliotheekvoorziening in Boxtel welke deel moet gaan uitmaken van een sociaal cultureel centrum in Boxtel waarin ook andere functies een plek krijgen.

De komende tijd zal een nadere analyse plaatsvinden om te kijken of samen met de potentiële partners en binnen de beschikbare financiële kaders verder invulling kan worden gegeven aan deze ambitie.

Sport

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Bij de vaststelling van de begroting 2020 heeft de gemeenteraad besloten tot een structureel taakstellende bezuiniging van € 52.000 (vanaf 2021) op het onderhoud van de sportvelden. Vanwege de looptijd van de contractuele verplichtingen met verenigingen, is deze bezuiniging in 2021 niet haalbaar. Het college gaat in gesprek met verenigingen om de

mogelijkheden tot goedkoper en efficiënter veldenbeheer te onderzoeken. Binnen het beleidsveld zien wij voor 2021 geen andere mogelijkheden om tot een alternatieve bezuiniging te komen. Daarom wordt voorgesteld de taakstelling voor 2021 geheel te verminderen. Dit leidt voor 2021 tot een nadeel van € 52.000.

Het sportpark in Esch is toegevoegd aan de gemeente Boxtel. Bekeken wordt of de begrote middelen overeen komen met de werkelijke kosten.

Het zwembad in Boxtel heeft een taakstelling van €250.000 vanaf 2022. In overleg met de huidige exploitant en andere partijen wordt in 2021 bekeken op welke manier hier invulling aan wordt gegeven. Dit kan gevolgen hebben voor de beschikbaarheid en tarifiering voor de gebruikers. Zorgvuldigheid richting de gebruikers is hierbij van groot belang. De intentie is om de taakstelling in 2022 te realiseren.

Het onderhoud aan het handbalveld bij Pius X staat in het Meerjarenonderhoudsplan (Mop) gepland in 2024. Omdat het veld kwalitatief gezien ondermaats is, is het noodzakelijk het onderhoud in 2021 uit te voeren. Om het onderhoud in 2021 uit te kunnen voeren, dient een deel van de onderhoudsvoorziening naar de jaarschijf 2021 gehaald te worden. Van de totale onderhoudsvoorziening à € 83.600, dient € 53.000 naar jaarschijf 2021 gehaald te worden.

Programma Meewerkend bestuur

Bestuur

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Kadernota 2022 MijnGemeenteDichtbij

De kadernota 2022 is na vaststelling voor het Algemeen bestuur op 1 april voor zienswijze voorgelegd aan de beide gemeenteraden. In de kadernota is met name ingegaan op de het project Doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij en de financiële kaders voor de nieuwe begroting.

Concept begroting 2022 en 1e bestuursrapportage 2021 MijnGemeenteDichtbij

Inmiddels zijn ook de begroting 2022 en 1e bestuursrapportage 2021 van MGD beschikbaar. Hierin zijn ontwikkelingen opgenomen die gebaseerd zijn op besluiten in de afgelopen periode. Het gaat hierbij onder andere om:

- overdracht budgetten applicaties
- project arbeidsmigranten
- projecten PHS, kerntakendiscussie en coalitieonderhandelingen
- project omgevingswet
- formatie jeugd / subsidie MEE
- baliefunctie Ursula
- formatie leerplicht

Actualisatie salarisbegroting

Op basis van de begrotingsuitgangspunten zijn de salarissen voor bestuur en ambtelijke organisatie (griffie en secretaris) doorgerekend en geactualiseerd. De wachtgeldverplichtingen voor voormalige bestuurders zijn eerder al via de jaarrekening 2020 voor de volledige periode opgenomen door het vormen van een voorziening. Tenslotte is via deze bestuursrapportage de aanpassing van de formatiesterkte voor wethouders verhoogd van 3,6 fte naar 4,0 fte. Met deze ontwikkelingen wordt de begroting geactualiseerd.

Re-integratie voormalige bestuurders (Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers)

De Appa is een vangnet voor een voormalig bestuurder die is afgetreden of ontslagen. Naast de plicht tot solliciteren, heeft betrokkene recht op begeleiding door een re-integratiebedrijf. De wetgever ziet dit als een arbeidsvoorwaarde die hoort bij (het bevorderen van) het deelnemen aan het onzekere bestaan in de politiek. Het gaat om planmatige begeleiding en ondersteuning (outplacement) om zodoende zo spoedig mogelijk weer aan het werk te raken. Tot die ondersteuning hoort ook het recht op scholing. Deze ondersteuning blijft beschikbaar tijdens de gehele wachtgeldperiode.

Overeenkomstig de Appa zijn voor drie van de vier afgetreden wethouders maatwerktrajecten overeengekomen in 2021 met geaccrediteerde re-integratiebureaus. De totale begeleidingskosten bedragen € 40.000. De looptijd van deze trajecten is gelijk aan de periode waarin men aanspraak maakt op wachtgeld met een maximum van 3 jaar en 2 maanden.

Scholing kan bijdragen aan het snel en duurzaam terugkrijgen in het arbeidsproces van de voormalig bestuurder en maakt overbrugging van de afstand tot de arbeidsmarkt mogelijk. Twee afgetreden wethouders hebben tot nu toe gebruik gemaakt van hun recht tot scholing. Deze scholing vormt een onderdeel van de planmatige aanpak. De kosten voor het volgen van scholing worden gefactureerd náást het traject van planmatige ondersteuning en begeleiding. De aangevraagde opleidingen bedragen in totaliteit € 6.000 en € 4.400. Een derde oud-wethouder kan gebruik maken van ditzelfde recht. Op het moment van opstellen van deze eerste bestuursrapportage is hiervan niets bekend. Mocht er een

opleidingsaanvraag worden ingediend, dan zullen deze scholingskosten in de 2e bestuursrapportage alsnog worden meegenomen.

Gewijzigde formatie wethouders

Tijdens de coalitiebesprekingen zijn afspraken gemaakt over de portefeuilleverdeling. Daarin is voorgesteld vijf wethouders te benoemen per 23 februari 2021, ieder voor 80%. Bij raadsbesluit van 23 februari 2021 is ingestemd met het voorstel. De formatieplaatsen zijn daarmee toegenomen van 3,6 naar 4,0.

Risicoanalyse Integriteit kandidaat-wethouders

Integriteitskwesties blijken een belangrijke reden te zijn voor het vertrek van een wethouder. Dat levert veel onrust op in de gemeenteraad en heeft mogelijk ook gevolgen voor de samenwerking tussen partijen. Daarnaast bepaalt artikel 170 van de Gemeentewet dat de burgemeester de integriteit van de gemeente bevordert. Ter onderstreping van het belang van integriteit en het in kaart brengen van eventuele integriteitsrisico's die verbonden zijn aan het wethouderschap, is voorafgaand aan de benoeming per wethouder een risicoanalyse uitgevoerd door Capra advocaten. De kosten per risicoanalyse bedragen € 5.000.

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

Loon- en prijsontwikkeling MijnGemeenteDichtbij (kadernota)

Op basis van de financieel-technische uitgangspunten zijn de salarissen herrekend vanaf 2021. De salarissen zijn doorberekend op basis van de formatie en bezetting per 1 april 2021. Effect loonstijging voor de jaren t/m 2022 wordt opgevangen via onderuitputting op salarissen met als achtervang de egalisatiereserves. Op dit moment zijn de gevolgen van de nieuwe cao nog niet bekend.

De prijsgevoelige interne budgetten worden vanaf begrotingsjaar 2022 aangepast op basis van de financieel-technische begrotingsuitgangspunten. Dit heeft geen gevolgen voor 2021.

Budget doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij (kadernota)

Om het programmaplan "MijnGemeenteDichtbij Next Level" tot uitvoering te brengen is via de kadernota 2022 de gemeenten gevraagd om hiervoor programmabudget beschikbaar te stellen via de 1e bestuursrapportage 2021. Dit budget is bedoeld om de eerste initiële kosten te kunnen dekken. Het gevraagde budget betreft het netto resultaat 2020 MGD (exclusief BTW). Dit is voor Boxtel een bedrag van € 165.400 en voor Sint-Michielsgestel een bedrag van € 140.400. In totaal dus € 305.800.

Inhuur t.b.v. Kerntakendiscussie

Voor de uitvoering van het project van de kerntakendiscussie is in de eerste maanden van dit jaar een beroep gedaan op externe ondersteuning. De hieraan verbonden kosten bedragen € 8.200. Deze kosten kunnen worden opgevangen binnen het beschikbare budget. Inmiddels is besloten om het project te verlengen tot november, waarmee er nog eens € 22.500 aan extra kosten gemaakt gaat worden voor externe ondersteuning; in totaal dus € 30.700. Binnen het project is met de extra kosten nog geen rekening gehouden.

Begroting 2022 en 1e bestuursrapportage 2021 MijnGemeenteDichtbij

De ontwikkelingen in de begroting 2022 en 1e bestuursrapportage leiden per saldo tot extra lasten. Samengevat gaat om de volgende mutaties:

Boxtel, via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Loon- en prijsontwikkeling		-11,4	101,0	80,6	63,3
Software:					
· klinkende taal	1,8				
· portaal Burgerzaken	5,0				
· communicatieplatform	4,1	4,1			
· licenties BUIG	4,4	4,1	4,1		
· licenties Wet Inburgering	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7
· vindplaats schulden	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5
· Klick software	2,5	2,0	2,0	2,0	2,0
Formatie:					
· consulent jeugd (subsidie MEE)	24,2	48,4	48,4	48,4	48,4
· dienstverlening Ursula		29,6	29,6	29,6	29,6
Totaal	52,2	87,0	195,3	170,8	153,5

Boxtel, niet via verdeelsleutel (x 1.000)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Budget doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij	165,4				
Formatie leerplicht (excl. Vught)	17,3	17,3	17,3	17,3	17,3
Project Omgevingswet	150,0	50,0	25,0		
Project Arbeidsmigranten	61,2	148,8	59,5		
Project PHS	4,5				
Project Kerntakendiscussie	9,2				
Project Coalitiebespreking	15,0				
Totaal	422,6	216,1	101,8	17,3	17,3

Voor een toelichting op deze ontwikkeling wordt verwezen naar de betreffende documenten.

Actualisatie salarisbegroting

Per saldo geeft de doorrekening voor de jaren t/m 2023 een voordeel. De belangrijkste reden hiervoor is dat voor wachtgeldverplichtingen eerder voor deze periode een jaarlijkse last begroot is terwijl inmiddels via de jaarrekening 2020 in een keer een voorziening getrokken is. Hierdoor kan de eerder opgenomen begrotingspost nu vervallen. Structureel een extra last met name vanwege de aanpassing van het formatie van het college.

Vergoeding steunfractieleden

Uw raad zal/heeft in zijn vergadering van 8 juni 2021 besluiten/besloten tot het toekennen van vergoedingen aan steunfractieleden vanaf 2021. De kosten hiervan bedragen op jaarbasis € 5.300 en kunnen grotendeels gedekt worden uit eigen middelen. Voor 2021 zal eenmalig € 3.800 extra benodigd zijn doordat de extra kosten als gevolg van corona ook al extra op de budgetten 2021 drukken.

Basisregistraties

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

BRP:

Het is een terugkerende trend dat de omzet van Burgerzaken het 1e kwartaal wat lager uitvalt. Door Corona wordt mogelijk ook minder gereisd, wat tot gevolg heeft dat er minder paspoorten en identiteitskaarten aangevraagd worden. Ook zijn er tijdelijk geen theorie-examens voor het rijbewijs afgenomen, waardoor ook het aantal aanvragen voor een rijbewijs beperkt is gebleven. Voor de huwelijksvoltrekkingen kan geconstateerd worden dat vaker gekozen wordt voor een gratis- of flitshuwelijk, wat leidt tot minder opbrengsten.

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

BRP:

Het is waarschijnlijk dat het aantal aanvragen, voor de producten van Burgerzaken, in de loop van het jaar toenemen. De gebruikelijke jaarlijkse trend en het opheffen/versoepelen van maatregelen zal tot gevolg hebben dat er meer bezoekers naar Burgerzaken zullen komen.

In het najaar zal duidelijk zijn of er minder legesopbrengsten zijn ontvangen. De financiële gevolgen kunnen in de 2e bestuursrapportage worden verantwoord.

Openbare orde en veiligheid

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Programmabegroting 2022 Veiligheidsregio

Op 21 april 2022 is de Programmabegroting 2022 van de Veiligheidsregio ontvangen. Deze begroting is gebaseerd op de kadernota 2022 waar de raad eerder de zienswijze op heeft ingediend. De kadernota bevatte geen nieuw beleid dat gevolgen had voor de gemeentelijke bijdragen. In deze begroting is de investering voor de nieuwbouw van de hoofdlocatie geactualiseerd. De extra lasten hiervoor zijn opgevangen binnen de begroting van de Veiligheidsregio en leiden niet tot extra gemeentelijke lasten.

Eenmalige verhoging bijdrage Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC)

Het RIEC heeft de gemeente verzocht om een structurele extra bijdrage. In de begroting van Boxtel is een bedrag van € 13.100 begroot voor de bijdrage aan het RIEC. Vanaf 2021 wordt de bijdrage € 25.910. Dit betekent dat de begroting structureel voor de bijdrage aan het RIEC moet worden verhoogd met € 12.810. Het college heeft echter besloten tot een eenmalige verhoging voor 2021 en de structurele verhoging te betrekken bij de afwegingen komend jaar en deze afhankelijk te stellen van het functioneren van het RIEC.

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

Programmabegroting 2022 Veiligheidsregio

De vanaf 2021 begrote bijdragen aan de Veiligheidsregio worden op basis van de definitieve bijdrage 2021 en nieuwe Programmabegroting geactualiseerd via deze bestuursrapportage. Dit heeft beperkte afwijkingen tot gevolg; een voordeel van € 15.100 in 2021 en daarna aflopend tot een beperkt nadeel in 2025.

Algemene dekkingsmiddelen

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

Staat van geldleningen

De staat van geldleningen is geactualiseerd. Aangezien een bestaande lening een renteherziening heeft gehad leidt de doorrekening tot structureel voordeel. De resterende taakstelling op rentevoordeel 2021 is hiermee tegelijk ook gerealiseerd.

Actualisatie staat van activa

De staat van activa is geactualiseerd. Heeft beperkte gevolgen voor de begroting.

Algemeen budgettair

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Compensatie corona Gemeentefonds

Via de decembercirculaire 2020, een tussentijdse maartcirculaire 2021 en de meicirculaire 2021 zijn via het gemeentefonds aanvullende compensatiepakketten corona toegekend. Dit zijn de 3e, 4e en 5e compensatiepakketten. Voor de volgende onderdelen is extra budget toegekend:

Compensatiepakket corona 3 (december 2020)	Bedrag
Cultuurmiddelen	105.300
Extra kosten Tweede Kamerverkiezing	44.600
Aanvullend pakket re-integratiekosten	62.400
Impuls re-integratie 2021	33.300
Gemeentelijk schuldenbeleid	41.900
Bijzondere bijstand	14.400
Compensatiepakket corona 4 (maart 2021)	
Perspectief jeugd en jongeren 2020	29.900
Perspectief jeugd en jongeren 2021	29.100
Jongerenwerk	20.800
Mentale ondersteuning 2021	17.500
Activiteiten en ontmoetingen	12.100
Bijzondere bijstand (TONK) 2021	92.400
Afvalverwerking	51.500
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021	77.500
Extra begeleiding kwetsbare groepen	72.700
Mutaties voorschoolse voorziening peuters	8.400
Compensatiepakket corona 5 (mei 2021)	
Indicatief bedrag Lokale culturele voorzieningen*)	82.400
Indicatief bedrag buurt- en dorpshuizen*)	15.200
Heroriëntatie zelfstandigen	12.400
Jeugd aan zet	10.000
Totaal extra coronamiddelen 2021	833.800

**) deze bedragen worden definitief toegekend via de september-, dan wel decembercirculaire.*

Deze bedragen worden betaald via de algemene uitkering. Zijn dus algemene middelen en worden via deze bestuursrapportage beschikbaar gesteld als aanvullend budget om de gevolgen van corona op te vangen. Tezamen met het restant budget vanuit de pakketten 1 en 2 is hiermee beschikbaar € 1.154.300.

Inzet coronabudget

In de afgelopen periode zijn er besluiten genomen tot inzet van coronabudget. Deze worden via deze bestuursrapportage nu verwerkt in de begroting. Het gaat hierbij om de volgende besluiten:

Besluiten inzet coronabudget 2021:	Bedrag
Lokale culturele voorzieningen	188.000
Precariobelasting	17.800
Cultuurmiddelen	105.000
Bijzondere bijstand (TONK)	88.700
Voorschoolse voorziening peuters	4.900
Totaal	404.400

Na verwerking van deze besluiten resteert er nog een budget van € 749.900.

Netto resultaat meicirculaire 2021

Na aftrek van budgetten die we oormerken voor specifieke besteding leidt de doorrekening van de meicirculaire 2021 voor alle jaren tot een positief netto effect en dus een verbetering van de begrotingspositie. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar bijlage 1 van deze bestuursrapportage.

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

Compensatiepakketten corona Gemeentefonds en inzet budget

De extra inkomsten voor het jaar 2021 worden via deze bestuursrapportage ingezet voor aanvullend budget om de gevolgen van corona op te vangen.

Corona

Belastingopbrengsten

Er zijn een aantal ontwikkelingen die mogelijk gevolgen kunnen hebben voor de belastingopbrengsten:

1. Onroerende-zaakbelastingen: Landelijk heeft een horecaondernemer een (proef)bezwaar ingediend waarin men stelt geen gebruikersbelasting verschuldigd te zijn omdat men de onderneming op 1 januari 2021, op last van de overheid, moest sluiten en daarmee dus niet kon gebruiken. De uitkomst van deze (proef)procedure zal bepalend zijn voor mogelijke juridische procedures binnen onze gemeente met als mogelijke consequentie dat de gebruikersheffingen en daarmee de ozb opbrengsten van winkels/horeca komen te vervallen.
2. De coronacrisis heeft nog steeds tot gevolg dat we leven in een tijd vol onzekerheden op het gebied van gezondheid en financiële vooruitzichten. Met name degenen die in het bedrijfsleven actief zijn, hebben financiële problemen omdat inkomsten geheel of gedeeltelijk wegvallen terwijl de uitgaven gewoon doorgaan. Tot deze uitgaven worden ook de gemeentelijke belastingen gerekend. Nagegaan is wat de mogelijkheden zijn om belastingplichtigen die door de coronacrisis in financiële problemen gekomen zijn, tegemoet te komen. I.v.m. de aanhoudende coronacrisis is er een Collegevoorstel opgesteld waarin:
 - De precariobelasting 2021 voor zover deze betrekking hebben op terrassen, wordt verminderd tot € 0,00. Dit wordt gecompenseerd vanuit het budget Corona compensatiemiddelen.

- Invordering biedt maatwerk wat inhoudt dat op verzoek een betalingsregeling kan worden getroffen, in de vorm van gespreide betaling (meer termijnen) of (gedeeltelijk) uitstel van betaling. Voor privé belastingschulden kan kwijtschelding worden aangevraagd. Het bieden van maatwerk en de toename van het aantal kwijtscheldingsverzoeken kunnen leiden tot een toename van het aantal oninbare vorderingen.

Extra werkzaamheden

De coronacrisis zorgt daarnaast ook op het gebied van Ruimtegevend Bestuur voor extra kosten. Denk bijvoorbeeld aan extra werkzaamheden op het gebied van wetgeving, veiligheid en (crisis)communicatie. Tot op heden konden we veel extra kosten dekken vanuit bestaande werkbudgetten. Het is afhankelijk van het verdere verloop van de pandemie (en de na-effecten) of die budgetten in 2021 toereikend zijn.

Financiële positie

Overzicht voorgestelde begrotingsmutaties

In de volgende 2 overzichten wordt ingegaan op de voorgestelde begrotingsmutaties waarbij de mutaties op het niveau van beleidsproducten zijn weergegeven.

1. Voorgestelde begrotingsmutaties begrotingssaldo: neutrale mutaties tussen en binnen beleidsproducten maken geen deel uit van dit overzicht.
2. Voorgestelde begrotingsmutaties dekking reserves: extra lasten die direct worden gedekt door inzet van reserves.

Voorgestelde begrotingsmutaties, begrotingssaldo (- = nadeel + = voordeel; bedragen x € 1.000)		begroting				
Programma/Product	Onderwerp/toelichting	2021	2022	2023	2024	2025
Programma Duurzaamheid:						
Project Greentech	Extern adviseur Green Tech	-180,0				
	Dekking Green Tech extern adviseur uit subsidie	30,0				
Programma Maatschappelijke ontwikkeling:						
Jeugdzorg	Regionale inkoop jeugdzorg	-21,1	-62,0			
	Regionale inkoop jeugdzorg		-5,5	-11,5		
	Uitvoeringskosten					
	Extra incidentele middelen jeugd landelijk € 613 miljoen meicirculaire 2021	-832,5				
	Verlaging gemeentefonds meicirculaire woonplaatsbeginsel jeugdzorg		3.800,1	3.800,1	3.800,1	3.800,1
WMO	Verlenging contract WMO hulpmiddelen	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0
Inkomensvoorziening	Bijstelling lasten prognose BUIG	-467,8	-1.460,2	-1.350,2	-1.296,2	-1.213,2
	Bijstelling baten Rijk prognose BUIG	467,8	1.460,2	1.350,2	1.296,2	1.213,2
	Prognose uitgaven Tozo regeling	-650,0				
	Prognose inkomsten Rijk Tozo regeling	650,0				
	Inzet coronabudget Tonk-regeling	-88,7				
Onderwijs	Inzet coronabudget Voorschoolse voorziening peuters	-4,9				
Programma Leefomgeving:						
Volkshuisvesting	Arbeidsmigranten	-61,2	-148,8	-59,5		
Ruimtelijke ontwikkeling	Omgevingswet	-150,0	-50,0	-25,0		
	Licenties Omgevingswet via MGD		-5,0	-5,0	-5,0	-5,0
	Incidentele meeropbrengst leges Omgevingsvergunning	500,0				
Groenbeheer	Boombeleidsplan Esch	-15,0				
Beheer openbare ruimte	Project Rechterstraat	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0	-2,0
	Incidenteel kleinschalig onderhoud wegen (ivm uitstel projecten/herinrichtingen)	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0	-20,0
	Onkruidbestrijding en vegen verhardingen	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0	-25,0
Verkeersmaatregelen	Project PHS	-4,5				
	Project Rechterstraat	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0	-12,0
Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport:						

Voorgestelde begrotingsmutaties, begrotingssaldo (- = nadeel + = voordeel; bedragen x € 1.000)		begroting				
Programma/Product	Onderwerp/toelichting	2021	2022	2023	2024	2025
Economische aangelegenheden	Evenementenkalenders	9,0				
	Brass 'n Woods	10,0	-10,0			
Recreatieve voorzieningen	Speelvoorzieningen	-13,6	-13,6	-13,6	-13,6	-13,6
Kunst	Inzet coronabudget lokale culturele voorzieningen	-293,0				
Sport	Taakstelling onderhoud sportvelden voor 2021 niet haalbaar	-52,0				
Programma Meewerkend bestuur:						
Bestuur	Begroting 2022 MGD prijsontwikkeling KDN2022 MGD		11,4	-101,0	-80,6	-63,3
	Begroting 2022 MGD, formatie baliefunctie		-29,6	-29,6	-29,6	-29,6
	Doorontwikkeling MGD (Vanuit resultaat MGD 2020)	-165,4				
	Coalitiebesprekingen	-15,0				
	Salarisbegroting actualisatie vanaf 2021 incl voorziening	47,6	28,6	13,3	-31,0	-28,7
	Vergoeding steunfractieleden	-3,8				
	Re-integratie in kader APPA ex-wethouders, inclusief scholingskosten	-50,4				
	Integriteitscheck nieuwe wethouders	-5,0				
	Verlenging project Kerntakendiscussie	-22,5				
Openbare orde en veiligheid	Bijdrage Veiligheidsregio	15,1	8,9	5,8	2,7	-0,6
	Bijdrage RIEC	-12,8				
Algemene dekkingsmiddelen	Staat van geldleningen	69,8	142,7	51,6	43,8	36,2
	Inzet coronabudget op basis van collegebesluiten 2021	-17,8				
	Staat van activa actualisatie 2021 excl Afval & Riolering	40,3	-2,3	-2,3	-2,3	-2,0
	Staat van activa actualisatie 2021 Afval & Riolering	-47,1	-108,7	-105,7	-103,4	-102,0
Algemeen budgettair	Inzet coronabudget op basis van collegebesluiten 2021	404,4				
	Toegekende budgetten 3e, 4e en 5e compensatiepakket corona via algemene uitkering	833,8				
	Oormerken 3e, 4e en 5e compensatiepakket corona	-833,8				
	Extra incidentele middelen jeugd landelijk € 613 miljoen meicirculaire 2021	832,5				
	Verlaging gemeentefonds meicirculaire woonplaatsbeginsel jeugdzorg		-3.800,1	-3.800,1	-3.800,1	-3.800,1
	Netto resultaat meicirculaire 2021	554,9	481,0	408,8	303,5	305,0
Totaal effect 1e Bestuursrapportage begrotingssaldo		373,3	153,1	42,3	0,5	12,4

Afgezien van deze mutaties worden de volgende mutaties direct gedekt vanuit de inzet van reserves:

Voorgestelde begrotingsmutaties, mutaties reserves (- = nadeel + = voordeel; bedragen x € 1.000)		begroting begroting begroting begroting begroting				
		2021	2022	2023	2024	2025
Programma/Product	Onderwerp/toelichting					
Programma Duurzaamheid:						
Klimaatadaptatie en energietransitie	Uitvoering warmtetransitie	-224,0				
	Uitvoering warmtetransitie dekking reserve Duurzaamheid	224,0				
	Voortgang landschapstrieënnale	-21,0				
	Voortgang landschapstrieënnale dekking reserve Duurzaamheid	21,0				
Programma Maatschappelijke ontwikkeling:						
Jeugdzorg	Regionale inkoop Transformatieproject	-140,3	-140,3	-140,3		
	Regionale inkoop Transformatieproject dekking reserve Soc.domein	140,3	140,3	140,3		
Totaal voorgestelde begrotingsmutaties		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Voor een toelichting op deze mutaties wordt verwezen naar het betreffende programma in deze bestuursrapportage. De gevolgen vanuit de doorrekening van de Meicirculaire 2021 zijn ook meegenomen in deze bestuursrapportage. Een meer gedetailleerde toelichting op deze ontwikkeling is opgenomen in bijlage 1.

Begrotingsmutaties op basis van programma's

Het volgende overzicht is als volgt samengesteld:

- Resultaat voor bestemming
Per programma, de baten en lasten voor mutaties met reserves; dit leidt dan tot het resultaat voor bestemming.
- Resultaatbestemming
Per programma, de onttrekkingen aan en de stortingen in de reserves; dit leidt dan tot de resultaatbestemming.
- Resultaat na bestemming / Totaal resultaat
Per programma, het verschil tussen het resultaat voor bestemming en de resultaatbestemming; dit leidt dan tot het resultaat na bestemming, oftewel de mutatie van het vrij inzetbare begrotingssaldo. Dit bedrag is dan weer gelijk aan het totaal van de voorgestelde begrotingssaldo.

Begrotingsmutaties programma's (- = nadeel + = voordeel; bedragen x € 1.000)	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
<i>Baten voor resultaatbestemming:</i>					
Duurzaamheid	281,1	-2,8	-2,0	-1,5	-1,0
Maatschappelijke ontwikkeling	1.117,8	1.460,2	1.350,2	1.296,2	1.213,2
Leefomgeving	494,4	-12,8	-11,7	-10,5	-9,3
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	38,2				
Meewerkend bestuur:	2.770,0	-2.841,0	-2.959,1	-3.128,1	-3.121,6
Totaal baten voor resultaatbestemming	4.701,5	-1.396,4	-1.622,6	-1.843,9	-1.918,7
<i>Lasten voor resultaatbestemming:</i>					
Duurzaamheid	631,0	-2,2	-1,2	-0,6	
Maatschappelijke ontwikkeling	2.434,6	-2.009,8	-2.197,5	-2.377,3	-2.477,2
Leefomgeving	265,6	153,4	34,3	-45,9	-41,3
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	380,8	-6,0	-12,9	-8,3	-5,9
Meewerkend bestuur:	1.001,5	455,4	652,7	587,7	593,3
Totaal lasten voor resultaatbestemming	4.713,5	-1.409,2	-1.524,6	-1.844,4	-1.931,1
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-12,0	-12,8	-98,0	0,5	12,4
<i>Resultaatbestemming:</i>					
<i>Onttrekking aan reserves:</i>					
Duurzaamheid	245,0				
Maatschappelijke ontwikkeling	140,3	140,3	140,3		
Leefomgeving					
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport					
Meewerkend bestuur:					
Totaal onttrekking aan reserves	385,3	140,3	140,3	0,0	0,0
<i>Storting in reserves:</i>					
Duurzaamheid					
Maatschappelijke ontwikkeling					
Leefomgeving					
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport					
Meewerkend bestuur:					
Totaal storting in reserves	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo resultaatbestemming	385,3	140,3	140,3		
RESULTAAT NA BESTEMMING (mutatie begrotingssaldo)	373,3	153,1	42,3	0,5	12,4

De via deze bestuursrapportage voorgestelde begrotingsmutaties worden verwerkt met de 6^e wijziging op de begroting 2021.

Ontwikkeling reservepositie

Inclusief de mutaties vanuit deze bestuursrapportage ontwikkelen de reserves zich als volgt:

RESERVES					
Saldo per 31 december	2020	2021	2022	2023	2024
(bedragen x € 1.000)					
ALGEMENE RESERVE:					
Jaarresultaat na bestemming	1.332	0	0	0	0
Algemene Reserve	2.998	4.107	3.562	3.494	3.494
BESTEMMINGSRESERVES:					
Egalisatie MGD budgetten IV/ICT/Veranderprogr's	940	940	940	940	940
Egalisatie Loonkostenontwikkeling MGD	1.049	1.049	1.049	1.049	1.049
Investeringsbudget infrastructuur stedelijk gebied	1.859	1.801	1.734	1.668	1.602
Parkeervoorzieningen	219	213	206	200	194
Groenbeheer	198	198	198	198	198
Plattelandsvernieuwing	828	828	828	828	828
Onderwijs IHP algemeen (kapitaallasten)	4.111	3.928	3.725	3.524	3.325
Realisatie buitenschoolse kinderopvang	204	204	203	201	200
Verbouwing Ursula	325	325	332	348	367
Grondexploitatie	170	607	607	607	607
Dommelbad (kapitaallasten)	1.466	1.479	1.484	1.491	1.498
Egalisatie onderhoud speelvoorzieningen	120	120	120	120	120
Sociaal Domein	296	143	72	0	0
Duurzame ontwikkeling	1.400	1.155	1.155	1.155	1.155
Ruimtelijke plannen/antérieure overeenkomsten	770	770	770	770	770
Totaal reserves	18.287	17.868	16.987	16.594	16.347

Investeringsen

Voor het onderdeel investeringen en kredieten zijn geen afwijkingen te vermelden.
Uitzondering hierop vormt het krediet Rechterstraat. Een toelichting hierop is opgenomen in het programma Leefomgeving - verkeersmaatregelen.

Voortgang taakstellingen

Inleiding

De financiële uitdagingen in het sociale domein zijn groot. Daarom zijn in 2019 en 2020 bezuinigingstaakstellingen opgenomen in de meerjarenbegroting voor 2021 en verder. De maatregelen die we hiervoor hebben genomen zijn in uitvoering en hieronder geven we een toelichting per deelterrein. Algemeen beeld is dat de uitvoering van de maatregelen loopt, maar we op dit moment dit nog onvoldoende kunnen vertalen naar financieel resultaat. Belangrijke reden hiervoor is de regionale inkoopssystematiek van lumpsum. Met ingang van volgend jaar – waarin we overgaan naar een systeem van betalen voor daadwerkelijk geleverde zorg (P*Q) en de implementatie van het regiesysteem - komt dat inzicht er wel.

Jeugdhulp

De voortgang van de inhoudelijke maatregelen jeugdhulp loopt conform planning. We sturen met deze maatregelen op een afname van cliënten in specialistische jeugdhulp in 2021 voor Boxtel. We zien in de eerste maanden van 2021 een lichte afname van cliënten in jeugdzorg. We werken binnen de regio met een lumpsum financiering en daarom is het niet mogelijk om de voortgang van de financiële effecten aan te geven gedurende het jaar. Het regionale budgettaire kader jeugdhulp stijgt in 2021 vanwege autonome ontwikkelingen. Dit heeft ook effect op de inleg van Boxtel.

Participatie

De beschikbare dividendmiddelen zijn ingezet voor de overrealisatie van trajecten met loonkostensubsidie. De afrekening over 2020 hebben we ontvangen en dat bedrag was lager dan de ingeboekte bezuiniging. Dat betekent dat we meer dividend overhouden voor de inkoop van andere trajecten. Vanaf 2021 neemt WSD de kosten van overrealisatie voor eigen rekening waardoor nog meer dividend overblijft dan voorzien. Voor meer participatiemiddelen hoeven we dan geen extra budget te vragen aan de raad.

De andere twee maatregelen die opgenomen zijn, geven aan dat de inzet van meer uren sociale recherche en het toepassen van de werkmethode conform MijnWerkDichtbij (voorheen heette dit AanZet) ook hun vruchten afwerpt. Het aantal uitkeringen dat beëindigd kan worden na extra inzet van de sociale recherche is gebaseerd op 1 in 2020 en 2 in 2021. We verwachten dat het aantal beëindigde uitkeringen hoger uitpakt. Voor de resultaten van MijnWerkDichtbij is gekeken naar de in- en uitstroom in de periode 1-1-2020 tot 1-11-2020 (startdatum van MijnWerkDichtbij) en vanaf 1-11-2020 tot 1-5-2021. Dan blijkt dat vóór 1-11-2020 de in- en uitstroom nagenoeg gelijk is. Daarna is duidelijk sprake van meer uitstroom dan instroom in de uitkering. Wij rekenen dit toe aan MijnWerkDichtbij.

Het verlagen van begeleidingskosten is volgens WSD niet mogelijk omdat de vergoeding nu al niet geheel kostendekkend is. Echter neemt de WSD vanaf 1-1-2021 de kosten van overrealisatie voor haar rekening. In feite komt dit neer op een lager gemiddeld bedrag voor begeleidingskosten over het totaal aantal aangemelde klanten voor een traject met begeleidingskosten. Over de administratieve lastenverlichting zijn we in gesprek met WSD.

Wmo

De voortgang en uitvoering van de inhoudelijke maatregelen Wmo loopt conform planning. We sturen met deze maatregelen op een afname van het aantal cliënten en een afname van de toekenning van uren en dagdelen door meer te verwijzen naar het eigen sociale netwerk en het voorliggend veld. We zien de eerste resultaten van het zakelijker indiceren en meer inzet van het voorliggend veld al terug in de aantallen die dalen of gelijk blijven terwijl we te maken hebben met een autonome groei door vergrijzing en toenemende zorgvraag die zich structureel zal voortzetten.

1. *Powerful Ageing*

De interventie Powerful Ageing is ingezet om een besparing te realiseren op Hulp bij het Huishouden. Door de lockdown vanwege Corona is de interventie nog niet gestart. Dit heeft consequenties voor de beoogde besparing voor 2021, later in het jaar is hier meer duidelijkheid over.

2. *Routekaart zakelijk indiceren is gereed*

Deze routekaart geeft aan hoe collega's gericht kunnen inzetten op het Voorliggend Veld, doorverwijzing naar WLZ en ZvW en gerichte inzet van de Participatiewet (werken en leren/OAD trajecten). Tevens worden richtlijnen gegeven per product/dienst waarbinnen uren en dagdelen kunnen worden ingezet. Door periodieke intervisies, dit mee te nemen als vast onderwerp bij teamoverleggen en het bespreken van voorbeeld casussen wordt de inzet van deze kaart en het borgen van de resultaten gestimuleerd. Met ingang van 1 juni wordt de kaart en het gebruik ervan geïntroduceerd.

3. *Kwaliteit van de indicatie*

Door inzet van de training SMART indiceren voor de Wmo collega's, is focus aangebracht op de juiste manier van indiceren op alleen datgene wat écht nodig is. Maar ook om te werken vanuit de zelfregie / het sociale netwerk van de inwoner in combinatie met het stellen van een beperkt aantal concrete, meetbare en haalbare doelen. Dit draagt bij aan het (her)indiceren voor wat écht nodig is/kan vanuit de Wmo wetgeving, het nee durven zeggen waar relevant en het gericht inzetten van het voorliggend veld. Samen met de focus op zakelijk indiceren resulteert dit in het zo effectief mogelijk inzetten van de middelen.

Overige ontwikkelingen

Rechtmatigheidsverantwoording college

Door de wijziging in de financiële verhoudingswet verschuift de verantwoording over het toetsen en rapporteren over financiële rechtmatigheid met ingang van het boekjaar 2021 van accountant naar college. De verwachting is dat halverwege 2021 deze wetswijziging wordt ingevoerd. Een plan van aanpak voor de implementatie is opgesteld. Dit plan van aanpak is in januari '21 goedgekeurd door de directie.

Deze verantwoordelijkheid is niet nieuw, het college is en blijft verantwoordelijk voor het vermijden van getrouw- en rechtmatigheidsfouten en het optimaliseren van de bedrijfsprocessen om dit te voorkomen. Er zijn al verbijzonderde interne controles ingericht voor het onafhankelijk toetsen van rechtmatigheid. De accountant maakt daar gebruik van bij het controleren van de jaarrekening. Na de wetswijziging zullen de verbijzonderde interne controles de basis zijn voor het zelfstandig toetsen en rapporteren over financiële rechtmatigheid.

Zodra de nieuwe wet van kracht is zal de raad naast de tolerantiegrens voor de jaarrekening ook een tolerantiegrens vaststellen voor de rechtmatigheidsverantwoording door het college. De raad kan bij het behandelen van de jaarrekening met het college in gesprek gaan over de bevindingen die de tolerantiegrens van rechtmatigheid overschrijden.

Risicoparagraaf

Jeugdzorg

Vanaf 2022 gaat de huidige opzet en werking van regionaal ingekochte specialistische jeugdzorg veranderen. Hierover is uw gemeenteraad geïnformeerd met o.a. raadsinformatiebrieven. Op hoofdlijnen betekent dit dat de regionale inkooporganisatie de taak op zich neemt voor inkoop- en contractmanagement. De gemeenten verzorgen dan lokaal de toewijzing, begeleiding & monitoring en de facturafwikkeling. Tegelijkertijd wordt overgegaan op een andere inkoopssystematiek van lumpsum naar PxQ. De taken met betrekking tot zware zorg met verblijf blijven regionaal georganiseerd. Daarnaast is sprake van een aantal landelijke ontwikkelingen:

- Invoering woonplaatsbeginsel
- wijziging objectieve verdeelmodel in het gemeentefonds
- beleid van het nieuwe kabinet met betrekking tot financiering jeugdzorg

Tot en met 2021 vindt de inleg in de begroting van regionale inkoop per gemeente plaats op basis van verbruik. Gevolg van de regionale en landelijke ontwikkelingen in 2022 is dat de financiële effecten voor de individuele gemeenten op dit moment nog niet in te schatten zijn. De begroting van de regionale inkooporganisatie is alleen op totaalniveau beschikbaar voor de periode 2021-2023. Bij ongewijzigde omstandigheden betekent dit een toename op van het risico op toename kosten jeugdzorg van indicatief € 364.000 in 2023. Voor het financiële effect van 2022 is in deze bestuursrapportage uitgegaan van ongewijzigde omstandigheden ten opzichte van 2021.

Bijlage 1: Circulaire gemeentefonds

Meicirculaire gemeentefonds 2021

Op 31 mei is de meicirculaire gepubliceerd. Deze circulaire bevat opnieuw informatie over de compensatie van de financiële gevolgen van de coronacrisis. Daarnaast gaat de circulaire in op de verdeling van de middelen die het kabinet voor het jaar 2021 beschikbaar heeft gesteld voor acute problematiek in de jeugdzorg.

Samenvattend

Zoals gemeld in de meicirculaire 2020 zijn de accressen voor de jaren 2020 en 2021 in overleg met de VNG en het IPO bevroren. De accrestranches voor die jaren wijzigen om die reden niet. In deze circulaire is de nieuwe accresraming opgenomen voor het jaar 2022 en verder, berekend conform de huidige normeringssystematiek. Voor het jaar 2022 is sprake van een neerwaartse bijstelling van het accres als gevolg van een lagere loon- en prijsontwikkeling dan eerder verwacht.

Verder informeert de circulaire over de definitieve afrekening van de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) over 2020. Ten opzichte van de septembercirculaire 2020 is sprake van een opwaartse bijstelling van € 96 miljoen. Daarnaast bevat de circulaire informatie over de verdeling van de € 613 miljoen die het kabinet voor het jaar 2021 beschikbaar heeft gesteld voor acute problematiek in de jeugdzorg.

Ontwikkeling accres en uitkeringsfactor

De ontwikkeling van de omvang van het gemeentefonds exclusief taakmutaties is afhankelijk van de ontwikkeling van een bepaalde omvang van de rijksbegroting. Vanaf 2022 gaat deze normeringsmethodiek weer gelden. Dit betreft de ontwikkeling van het accres. Vanwege de geactualiseerde (neerwaarts bijgestelde) loon- en prijsontwikkelingen stijgen de uitgaven van het Rijk minder hard en dat werkt door in een lager accres in 2022 tot en met 2025. Vanaf 2023 stijgt de volumecomponent van de rijksuitgaven minder hard. Een belangrijke factor hierbij is lagere verwachte rentelasten in deze jaren als gevolg van lagere rentestanden. Ook andere ontwikkelingen in latere jaren, zoals lagere EU-afrachten als gevolg van het vorig jaar afgesloten Europees Meerjarig Financieel Kader, zorgen voor een lagere volumegroei. Deze factoren dragen bij aan de neerwaartse bijstelling van het accres in 2023-2025. Ondanks een wat lager accres stijgt wel de uitkeringsfactor ten opzichte van de septembercirculaire. Dit heeft vooral te maken met een lagere landelijke raming van het aantal bijstandsontvangers.

Aanpak problematiek jeugdzorg

Bij voorjaarsnota heeft het kabinet voor het jaar 2021 € 613 miljoen beschikbaar gesteld voor acute problematiek in de jeugdzorg. Van dit bedrag wordt € 493 miljoen via de algemene uitkering beschikbaar gesteld en bestaat uit drie onderdelen, te weten

- vormgeven consultatiefunctie ggz, wachtlijsten bij lichtere jeugdhulpproblematiek tegen te gaan en om verdringing van andere uitgaven bij gemeenten tegen te gaan.
- uitbreiden aantal Praktijk Ondersteuners Huisartsenzorg (POH) voor de jeugd uit te breiden.
- extra inzet en regie voeren op het voorkomen en aanpakken van wachttijden van (regionaal) ingekochte specialistische jeugdzorg op basis van goede data, zodat kwetsbare kinderen de hulp krijgen die ze nodig hebben.

De rest ad € 120 miljoen wordt via specifieke uitkeringen beschikbaar gesteld.

Compensatieregeling Voogdij/18+

In de decembercirculaire 2020 is aan 43 gemeenten compensatie toegekend (op basis van de compensatieregeling voogdij en 18+ (2021)), omdat het budget voor voogdij en 18+ dat zij in 2021 ontvangen niet aansluit bij de kosten die zij (in 2019) hebben gemaakt.

De totale omvang van de toegekende compensatie was lager dan de € 30 miljoen die hiervoor binnen de integratie-uitkering Voogdij/18+ was gereserveerd. Het resterende deel (€ 6,38 miljoen) wordt nu nog verdeeld over alle gemeenten.

Rijksvaccinatieprogramma meningokokken

Met ingang van 1 januari 2021 is de uitvoering van de vaccinatie tegen meningokokken overgedragen aan de gemeenten. De daarmee gemoeide middelen worden toegevoegd aan de reeds eerder overgehevelde middelen voor de uitvoering van het rijksvaccinatieprogramma.

Versterking gemeentelijke anti-discriminatievoorziening

Discriminatie is een diepgeworteld en structureel probleem van de samenleving. In haar reactie op het rapport Ongekend onrecht van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag¹⁰ heeft het kabinet aangekondigd structurele middelen vrij te maken voor de aanpak van discriminatie, waaronder de versterking van de antidiscriminatievoorzieningen.

Verrekening Voogdij/18+

Door het gebruik van actuele gegevens neemt de integratie-uitkering Voogdij/18+ vanaf uitkeringsjaar 2022 met structureel € 22 miljoen toe. Een deel van dit extra budget wordt zoals gebruikelijk onttrokken aan de algemene uitkering, subcluster Jeugdhulp.

Prenataal huisbezoek door jeugdgezondheidszorg

Vanaf 2022 zijn middelen aan de algemene uitkering toegevoegd voor de uitvoering van het wetsvoorstel 'Prenataal huisbezoek door de jeugdgezondheidszorg (PHB JGZ)'. Naar verwachting treedt het wetsvoorstel op 1 januari 2022 in werking. Om een gezonde ontwikkeling van het ongeboren kind te bevorderen en het ontstaan van gezondheids- en ontwikkelingsrisico's voor het kind te beperken, is het van belang tijdig hulp en ondersteuning tijdens de zwangerschap te bieden. Met dit wetsvoorstel krijgen gemeenten de taak een prenataal huisbezoek aan te bieden aan zwangere vrouwen en/of hun gezinnen in een kwetsbare situatie in hun gemeente. De gemeente moet deze taak op grond van de wet opdragen aan dezelfde organisatie die voor de gemeente de JGZ uitvoert.

Wet Open Overheid (structureel en incidenteel)

Op 26 januari 2021 heeft de Tweede Kamer de (Wijzigingswet) Wet open overheid (Woo) aangenomen. Het betreft een initiatiefwet uit de Tweede Kamer die beoogt de gehele overheid transparanter en toegankelijker te maken. Met dit wetsvoorstel geven de initiatiefnemers zowel de actieve als de passieve openbaarmaking van overheidsinformatie een nieuwe basis, verankeren zij het recht op toegang tot informatie wettelijk en beogen zij de informatievoorziening en informatiehuishouding van het Rijk en decentrale overheden te verbeteren. De Eerste Kamer dient nog een besluit te nemen over de Woo. Bij instemming van de Eerste Kamer zal de wet een halfjaar later in werking treden. Dit zal waarschijnlijk in het eerste kwartaal van 2022 zijn. De huidige Wet openbaarheid van bestuur (Wob) wordt ingetrokken bij de inwerkingtreding van de Woo.

Decentralisatie uitkering Maatschappelijke begeleiding en invoering Wet Inburgering

Conform artikel 18 van de Wet inburgering voorziet het college van burgemeesters en wethouders in de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Gemeenten ontvangen hiervoor in 2021 in totaal (afgerond) € 20,83 miljoen (8.789 personen * € 2.370). De middelen worden verstrekt op basis van het aantal inburgeringsplichtigen. De inwerkingtreding van de nieuwe Inburgeringswet is met een half jaar uitgesteld tot 1 januari 2022. De reeds verstrekte compensatie over 2021 voor uitvoeringskosten in de IU Inburgering ad € 27 miljoen wordt teruggedraaid.

5^e Coronacompensatiepakket

Via deze circulaire wordt het 5^e compensatiepakket corona beschikbaar gesteld en deels aangekondigd:

- Lokale cultuur en buurt- en clubhuizen
- Regionale en lokale cultuur
- Afrekening inkomstenderving 2020
- Meerkosten WMO en Jeugdwet.

Via de september- of decembercirculaire later dit jaar worden deze middelen definitief toegekend.

De volgende budgetten zijn nu beschikbaar gesteld:

Decentralisatie uitkering Heroriëntatie zelfstandigen

Bij de aankondiging van het tweede steun- en herstelpakket is aangegeven dat gemeenten vanaf 1 januari 2021 ondersteuning bieden aan zelfstandig ondernemers die zich willen heroriënteren. Het bedrag wordt over alle gemeenten verdeeld. De verdeelsleutel is identiek aan die wordt gebruikt voor de Tozo-voorschotten, namelijk naar rato van het aantal zelfstandig ondernemers in de gemeente.

Decentralisatie uitkering Jeugd aan zet

Op verzoek van het Veiligheidsberaad (werkgroep jongeren) is het gemeentelijk programma Jeugd aan Zet in Crisistijd, na de zomereditie, verlengd met een wintereditie. De middelen voor de zomereditie zijn reeds verwerkt in de decembercirculaire 2020, paragraaf 3.2-10. Deze circulaire bevat de middelen voor de wintereditie. Het programma beoogt jongeren te ondersteunen die geraakt worden door de effecten van de coronacrisis.

IU Voogdij/18+ woonplaatsbeginsel

Vanaf 2022 gaan we over naar een nieuw woonplaatsbeginsel: de voogdijregeling wordt afgeschaft en de gemeente wordt verantwoordelijk voor de kinderen die uit de eigen gemeente ter behandeling worden doorgezonden. Dit betekent dat gemeenten die nu een hiervoor een centrumfunctie hebben, middelen inleveren ten gunste van de omliggende gemeenten. De lagere bijdrage uit het gemeentefonds moet dan gecompenseerd worden door minder kosten omdat deze dan voor rekening gaan komen van de eigen gemeente. Gevolg hiervan is dat voor onze gemeente in 2022 de uitkering hiervoor verlaagd wordt. Ook het budget wordt in deze omvang verlaagd. Het is een risico of deze budgetverlaging ook uiteindelijk op deze wijze kan worden gerealiseerd.

Herijking gemeentefonds

De fondsbeheerders hebben op 2 februari 2021 de voorlopige resultaten van het nieuwe verdeelstelsel bekend gemaakt. 200 gemeenten gingen er vooruit, 150 gemeenten op achteruit. Tegelijk is de Raad voor het Openbaar Bestuur om advies gevraagd. Die heeft 26 maart 2021 een tussenbericht met kritische vragen en opmerkingen uitgebracht. Het ging onder andere over de uitlegbaarheid van de herverdeeleffecten, met name in het sociaal domein. Dat was voor de fondsbeheerders aanleiding het voorstel opnieuw te bezien.

Na ontvangst en weging van het definitieve advies van de ROB start de VNG-consultatie bij gemeenten. Een nieuw kabinet zal een besluit moeten nemen over het nieuwe verdeelstelsel. Inwerkingtreding is voorzien per 1-1-2023. De publicatie van definitieve resultaten is uiterlijk in de meicirculaire 2022.

Financieel effect

De doorrekening van de meicirculaire voor Boxtel leidt hiermee tot het navolgende resultaat. Ook de effecten vanuit de decembercirculaire 2020 en de tussentijdse maartcirculaire 2021 zijn hierbij meegenomen omdat deze nu ook in de begroting worden verwerkt.

Meicirculaire 2021 (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
berekend op basis van septembercirculaire 2020 + Esch (2020: jr)	58.178,4	59.944,1	60.364,2	60.232,8	60.801,5	61.471,5
berekend op basis van meicirculaire 2021	58.208,0	62.242,8	57.371,9	57.155,8	57.655,2	58.321,1
verschil te verklaren	29,6	2.298,7	-2.992,3	-3.077,0	-3.146,3	-3.150,4
Decembercirculaire 2020:						
uitkeringsfactor + bedrag per eenheid		3,1	-0,3	-0,3	-0,1	-0,2
Compensatiepakket corona 3, decembercirculaire						
DU Cultuurmiddelen		105,3				
DU Extra kosten Tweede Kamerverkiezing		44,6				
Aanvullend pakket re-integratiekosten		62,4				
Impuls re-integratie 2021		33,3				
Gemeentelijk schuldenbeleid		41,9				
Bijzondere bijstand		14,4				
Overige ontwikkelingen						
Actualisatie suppletie-uitkering overheveling IUSD (december)		14,7	14,7	14,7	14,7	14,7
Integratie-uitkering Inburgering (december)		-0,7	-1,6	-1,7	-1,7	-1,7
Maartcirculaire 2021:						
Compensatiepakket corona 4, maartcirculaire						
Perspectief jeugd en jongeren 2020 + 2021	29,9	29,1				
Jongerenwerk		20,8				
Mentale ondersteuning 2021		17,5				
Activiteiten en ontmoetingen		12,1				
Bijzondere bijstand (TONK) 2021		92,4				
Afvalverwerking		51,5				
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021		77,5				
Extra begeleiding kwetsbare groepen		72,7				
Mutaties voorschoolse voorziening peuters		8,4				
Meicirculaire 2021:						
Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor en uitkeringsbasis		464,6	610,2	640,0	644,9	606,8
Accresontwikkeling in mei 2021, ujr 2022 t/m 2026			-213,6	-427,8	-61,5	-667,9
Afrekening BCF plafond 2020		161,7				
Aanpak problematiek jeugdzorg: verdringing en lichte jeugdzorgprobl.		437,0				
Aanpak problematiek jeugdzorg: POH Jeugd GGZ		19,2				
Aanpak problematiek jeugdzorg: wachttijden specialistische jeugdzorg		383,3				
Compensatieregeling Voogdij 18+		12,2				
Rijksvaccinatieprogramma meningokokken		7,0	7,2	7,3	7,5	7,6
Versterking gemeentelijke antidiscriminatievoorziening		13,1	13,4	13,6	13,9	14,2
Verrekening Voogdij 18+			-14,9	-15,1	-15,4	-15,8
Prenataal huisbezoek door jeugdgezondheidszorg			8,9	9,0	9,2	9,4

Meicirculaire 2021 (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wet Open Overheid (structureel)			51,1	64,7	78,7	93,5
Wet Open Overheid (incidenteel)			60,5	61,4	62,4	63,7
aantallen en eenheden, waarde WOZ	-0,3	-189,9	85,7	198,2	-278,0	368,4
DU maatschappelijke begeleiding		49,8				
Compensatiepakket corona 5, meicirculaire						
Indicatief bedrag Lokale culturele voorzieningen: 89,4k		0,0				
Indicatief bedrag buurt- en dorpshuizen: 15k		0,0				
DU heroriëntatie zelfstandigen (corona)		12,4				
DU jeugd aan zet (corona)		10,0				
DU armoedebestrijding kinderen			1,8	1,8	1,8	1,8
IU inburgering		-1,5	26,5	17,8	13,9	9,5
IU participatie		129,9	154,7	136,0	160,2	142,3
IU voogdij/18+		89,0	-3.800,1	-3.800,1	-3.800,1	-3.800,1
DU voorschoolse opvang			3,4	3,4	3,4	3,4
totaal mutaties	29,6	2.298,7	-2.992,3	-3.077,0	-3.146,3	-3.150,4
af te oormerken voor:						
inzet voor dekking coronagevolgen pakket 3 december		301,8				
Integratie-uitkering Inburgering (december en mei)		-2,2	25,8	17,1	13,2	8,8
inzet voor dekking coronagevolgen pakket 4 maart	29,9	381,9				
Aanpak problematiek jeugdzorg: verdringing en lichte jeugdzorgproblematiek		437,0				
Aanpak problematiek jeugdzorg: POH Jeugd GGZ		19,2				
Aanpak problematiek jeugdzorg: wachttijden specialistische jeugdzorg		383,3				
DU maatschappelijke begeleiding		49,8				
inzet voor dekking coronagevolgen pakket 5 mei		22,4				
Rijksvaccinatieprogramma meningokokken		7,0	7,2	7,3	7,5	7,6
Versterking gemeentelijke antidiscriminatievoorziening		13,1	13,4	13,6	13,9	14,2
Prenataal huisbezoek door jeugdgezondheidszorg			8,9	9,0	9,2	9,4
Wet Open Overheid (structureel)			51,1	64,7	78,7	93,5
Wet Open Overheid (incidenteel)			60,5	61,4	62,4	63,7
DU armoedebestrijding kinderen			1,8	1,8	1,8	1,8
IU participatie		129,9	154,7	136,0	160,2	142,3
IU voogdij/18+			-3.800,1	-3.800,1	-3.800,1	-3.800,1
DU voorschoolse opvang			3,4	3,4	3,4	3,4
netto effect	-0,3	554,4	481,0	408,6	303,5	305,0