

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

jaarrekening 2021

meewerkend

boxtel



Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Algemeen	3
Inleiding	3
Leeswijzer	4
Financiële positie	5
Kerngegevens, trends en ontwikkelingen	7
Programma's	8
Duurzame Transformatie	9
Sociale Kracht	30
Leefbare ruimte	58
Vitaal Ondernemen	95
Meewerkend bestuur	112
Paragrafen	129
Lokale heffingen	129
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	139
Kapitaalgoederen	147
Financiering	152
Bedrijfsvoering	156
Verbonden partijen	159
Grondbeleid	177
Jaarrekening	181
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	181
Resultaat en resultaatbestemming (mutatie reserves)	186
Toelichting resultaat	187
Incidentele baten en lasten	195
Overzicht van gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen	200
Investerings	201
Reserves	203
Voorzieningen	206
Begrotingsrechtmatigheid	209
Uitgangspunten en grondslagen	210
Financiële activa en passiva	210
Balans per 31 december 2021	211
Grondslagen van waardering balans en resultaatbepaling	214
Toelichting op de balans	224
WNT-verantwoording	238
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld	241
De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen	243
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	247
Bijlagen	248
Kostenverdeling- en toerekening MijnGemeenteDichtbij	248
Verplichte BBV indicatoren	251
Overzicht reserves en voorzieningen, inclusief omschrijving en doel	259
Overzicht belastingen en heffingen	263
Personeel, salarissen en sociale lasten	264
Overzicht begrotingswijzigingen	265
Specificatie investeringen 2021	267
Grondexploitatie	268
Subsidiestaat welzijnsactiviteiten	272

Algemeen



Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening van 2021. Met deze jaarrekening legt de gemeente Boxtel verantwoording af over gemeenschapsgeld dat in het boekjaar 2021 is uitgegeven. Ook geven we aan wat er van de beleidsvoornemens is gerealiseerd. De gemeenteraad behandelt de jaarrekening in de raadsvergadering van 12 juli 2022.

Belangrijke ontwikkelingen in 2021

In 2021 verwelkomde de gemeente Boxtel een nieuw gemeentebestuur. Zij stelde een nieuw beleidsakkoord vast. Ze gaf aan in 2021 geen nieuw beleid voor te leggen aan de nieuwe gemeenteraad. De kerntakendiscussie is eerst gevoerd. Deze discussie hebben het college en de gemeenteraad vorig jaar afgerond.

De buurgemeente Haaren werd op 1-1-2021 opgeheven. Daardoor heeft de gemeente Boxtel de kern Esch mogen verwelkomen. De financiële effecten van de gemeentelijke herindeling zijn verwerkt in een aparte begrotingswijzigingen voor de gemeenteraad en dus ook in deze jaarrekening.

Het afgelopen jaar was een heel ander jaar dan we dachten door de aanhoudende coronapandemie. Dit heeft ook de nodige financiële gevolgen gehad. Niet alleen voor ons als gemeente, maar ook voor inwoners en ondernemers. De gemeente Boxtel volgde de rijksregelingen en ging er van uit dat ook bedrijven en organisaties allereerst een beroep zullen doen op de rijksregelingen. Boxtel heeft dus geen aanvullende lokale financiële ondersteuningsmaatregelen ingezet.

Vooruitblik

Deze jaarrekening is samengesteld in een periode waarin de wereld tot stilstand lijkt te zijn gekomen vanwege de Coronacrisis. Welke impact dit zal gaan hebben op onze toekomstige financiële positie is nog moeilijk in te schatten. Het jaar 2021 was het eerste jaar van het nieuwe college. Met de kerntakendiscussie heeft zij weinig nieuw beleid geïntroduceerd. In het jaar 2022 wordt er gekeken wat er mogelijk is binnen de financiële middelen. Daarnaast worden de nog niet ingevulde ombuigingen gerealiseerd.

Leeswijzer

Opzet jaarstukken 2021

De jaarstukken 2021 bestaan uit de volgende hoofdstukken:

- Hoofdstuk **Algemeen**
Dit hoofdstuk bevat een korte samenvatting van het jaar 2021 en het behaalde resultaat.
- Hoofdstuk **Programma's**
Dit hoofdstuk beschrijft per programma de realisatie van de voorgenomen beleidsdoelstellingen en de inzet van financiële middelen per programma.
- Hoofdstuk **Paragrafen**
In dit hoofdstuk zijn de 7 voorgeschreven paragrafen opgenomen. De onderwerpen van de paragrafen zijn belangrijk voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. De paragrafen zijn eigenlijk dwarsdoorsneden van de verschillende programma's.
- Hoofdstuk **Jaarrekening**
De jaarrekening bestaat naast een aantal voorgeschreven onderdelen met name uit een verantwoording van het financiële resultaat, de balans en toelichting hierop en een overzicht van baten en lasten.
- Hoofdstuk **Bijlagen**
In dit hoofdstuk is een aantal samenvattende overzichten opgenomen.

Onderdeel Planning en Controlcyclus

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 2021 en Maatregelenpakket sociaal domein (raad 27 oktober 2020);
- Tweede bestuursrapportage 2020 (raad 27 oktober 2020);
- Inpassing Esch in begroting Boxtel (raad 4 januari 2021);
- Eerste bestuursrapportage 2021 (raad 13 juli 2021);
- Tweede bestuursrapportage 2021 en Kerntaken dekkingsplan (raad 3 november 2021).

Programmaverantwoording

De jaarrekening 2021 kent vijf programma's met daaronder 33 beleidsproducten, net als de begroting.

De programma's zijn:

1. Duurzame Transformatie
2. Sociale Kracht
3. Leefbare Ruimte
4. Vitaal Ondernemen
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. Verder is vanaf 2017 wettelijk voorgeschreven dat elke gemeente een basisset van een aantal beleidsindicatoren in elke begroting en jaarverslag opneemt. In dit jaarverslag zijn deze indicatoren te vinden in de bijlagen.

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 2021

De jaarrekening 2021 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 4.391.300. 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)	2021
Resultaat voor bestemming	6.726,6
Resultaatbestemming	-2.335,3
Resultaat na bestemming	4.391,3

Toelichting resultaat 2021

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)	2021
- overhevelingen	1.906,1
- toevoeging aan de Algemene reserve	2.485,2
Resultaat na bestemming	4.391,3

De vergelijkende cijfers

Ten opzichte van de begroting 2021 na wijziging is een voordelig exploitatieresultaat gerealiseerd van € 4.391.000. In vergelijking met de werkelijke cijfers 2020 en de begrote cijfers 2021 kan hier het volgende beeld van worden gegeven.

(bedragen x € 1.000)	werkelijk 2020	begroot 2021 voor wijziging	begroot 2021 na wijziging	werkelijk 2021	resultaat 2021
resultaat na bestemming					
Totaal baten exploitatie	108.356	90.197	113.478	111.508	-1.970
Totaal lasten exploitatie	105.751	89.868	113.108	104.782	8.326
Resultaat voor bestemming	2.605	329	370	6.727	6.357
Onttrekking aan reserves	5.428	915	3.545	4.101	555
Storting in reserves	6.701	1.243	3.915	6.436	-2.521
Resultaatbestemming	-1.273	-329	-370	-2.335	-1.965
Resultaat na bestemming	1.332	0	0	4.391	4.391

Bij de begroting na wijziging was vóór mutaties met de reserves een voordelig resultaat voorzien van € 370.000 en om een sluitende begroting te realiseren zou er per saldo voor hetzelfde bedrag een storting in uit de reserves moeten worden gedaan.

Uiteindelijk is er een voordelig resultaat voor bestemming gerealiseerd van € 6,357 miljoen en is per saldo € 1,965 miljoen in de reserves gestort, waardoor het werkelijke resultaat na bestemming € 4.391.000 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	2017	2018	2019	2020	2021
Aantal inwoners per 31-12 *)	30.672	30.747	30.801	30.846	33.129
Woonruimten (statline BAG/CBS) per 31-12	13.308	13.353	13.401	13.461	14.468
Aantal inwoners/woonruimte	2,30	2,24	2,30	2,29	2,29
Bijstandsontvangers per 31-12	429	423	429	454	412
Afvalstoffenheffing (in €)					
eenpersoonshuishouden					
- vast tarief diftar	152,00	133,00	138,00	162,00	158,40
- eenmalige korting	-14,00	-20,00	-23,00	-19,00	-1,80
meerpersoonshuishouden					
- vast tarief diftar	191,00	165,00	170,00	200,20	195,54
- eenmalige korting	-23,00	-25,00	-28,00	-23,00	-2,10
tarief lediging 240 liter rest	6,29	5,17	6,15	6,50	6,43
tarief lediging 180 liter rest	4,72	4,36	5,19	5,66	5,53
tarief lediging 140 liter rest	3,67	3,82	4,55	5,10	4,93
tarief lediging 60 liter rest					4,02
opbrengsten afvalverwijdering (x € 1.000)	2.698,25	2.313,13	2.453,19	2.943,90	3.282,28
dekkingspercentage	94,05%	80,19%	76,51%	87,60%	99,02%
Stand van de voorziening (x € 1.000)	1.747,19	1.162,24	381,56	51,19	275,96
Rioolrecht (in €)					
waterverbruik t/m 200 m3	162,00	168,00	171,00	180,20	180,00
waterverbruik per m3 > 200 m3	1,52	1,57	1,60	1,65	1,65
opbrengsten rioolrecht (x € 1.000)	2.628,27	2.772,43	2.863,58	3.065,24	3.250,85
dekkingspercentage	89,86%	102,68%	96,57%	102,17%	107,89%
Stand van de voorziening (x € 1.000)	8.974,12	9.458,91	9.794,38	10.069,55	10.787,47
Onroerende-zaakbelastingen					
als % van de WOZ-waarde					
tarief gebruiker niet-woningen	0,2141%	0,2201%	0,2256%	0,2197%	0,2335%
tarief eigenaar woningen	0,1309%	0,1296%	0,1231%	0,1189%	0,1212%
tarief eigenaar niet-woningen	0,2677%	0,2752%	0,2756%	0,2925%	0,3047%
Opbrengst OZB (x € 1.000)	6.953,45	6.973,89	7.160,24	7.296,19	8.149,71
Vermogenspositie per 31-12					
Eigen vermogen (x € 1.000)	25.255,19	22.688,58	15.681,69	18.286,70	26.848,43
Voorzieningen (x € 1.000)	12.632,77	12.454,61	15.994,12	16.889,57	20.110,03
Vaste schulden (x € 1.000)	36.533,54	33.105,32	39.046,95	45.522,06	40.581,54

*) aantal inwoners per 1 januari 2021 (datum herindeling): 32.957

Programma's

Duurzame Transformatie



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 Duurzame Transformatie:

- Klimaatadaptatie en energietransitie
- Plattelandsvernieuwing
- Afval
- Milieu
- Riolering

Deze grote projecten dragen bij aan het programma Duurzame Transformatie:

- Regionale Energiestrategie (RES)
- GreentechPark Brabant

Dit kostte het

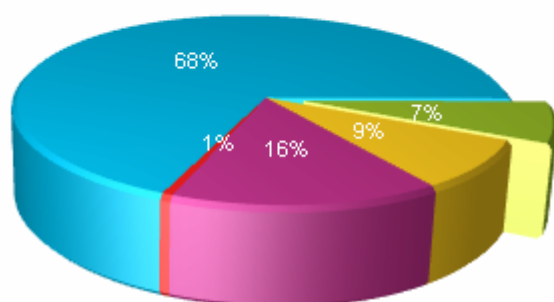
Duurzame Transformatie	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Baten					
Afval	3.584	3.559	3.900	4.203	303
Klimaatadaptatie en energietransitie	161	24	228	312	84
Milieu	35	0	0	5	5
Plattelandsvernieuwing	4.734	0	0	-8	-8
Project GreentechPark Brabant	129	0	80	53	-27
Project Regionale Energie Strategie (RES)	1.007	0	0	0	0
Riolering	12.931	3.256	3.537	3.499	-38
Totaal Baten	22.580	6.839	7.745	8.064	319
Duurzame Transformatie	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Lasten					
Afval	-3.714	-3.559	-4.196	-4.498	-303
Klimaatadaptatie en energietransitie	-763	-901	-1.378	-835	543
Milieu	-961	-1.069	-1.172	-1.129	43
Plattelandsvernieuwing	-4.706	-303	-443	-412	31
Project GreentechPark Brabant	-182	0	-180	-74	106
Project Regionale Energie Strategie (RES)	-1.007	0	0	0	0

Riolering	-12.931	-3.256	-3.537	-3.499	38
Totaal Lasten	-24.264	-9.089	-10.906	-10.448	458
Resultaat voor bestemming	-1.684	-2.250	-3.161	-2.383	777
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	111	0	366	94	-272
Storting in reserves	1.060	0	0	390	-390
Saldo resultaatbestemming	-949	0	366	-297	-663
Resultaat na bestemming	-2.632	-2.250	-2.795	-2.680	115

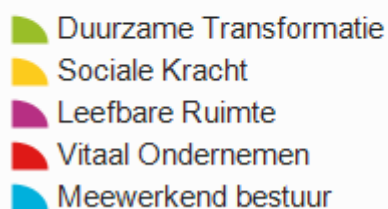
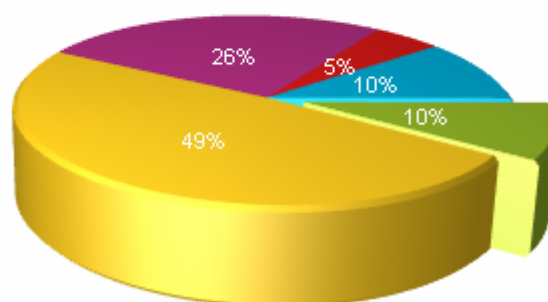
Programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten en lasten van dit programma

Werkelijke baten



Werkelijke lasten



Klimaatadaptatie en energietransitie



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Uitvoeren wettelijke taken duurzaamheid en klimaatadaptatie
- Uitvoeringsagenda duurzaamheid 2017-2022 uitvoeren

Beleidsprogramma

- Duurzaam gedrag is beloond:
- **RRE:** In 2021 zijn met behulp van de RRE bijdrage Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) van €347.327 acties uitgevoerd om energiebesparing bij woningeigenaren te stimuleren. Slechts 7% hiervan hoeft teruggestort te worden. Hiervoor zijn diverse acties uitgevoerd door Winst uit je Woning, zoals het beschikbaar stellen van vouchers voor kleine energiebesparende maatregelen, inkoopacties voor isolerende maatregelen, zonnepanelen en hybride warmtepompen en bespaarplannen. Door de 2066 ingediende vouchers, de inkoopactie en de bespaarplannen is in totaal 630.931 kg CO₂ per jaar bespaard. Ook zorgen deze acties samen voor een besparing in energielasten van €256.243 voor de inwoners van de gemeente Boxtel. Daarnaast hebben deze acties een belangrijke bijdrage geleverd aan de bewustwording van de

besparingsopgave. Naast de acties van Winst uit je Woning hebben we samen met het regionale energieloket Brabant Woont Slim (Groene Groei BV) een digitaal spreekuur aangeboden en een 'Tiny Show' op de weekmarkt in Boxtel georganiseerd waarbij bewoners werden geïnformeerd over verduurzaming.

- **RREW:** Aanvullend hebben we een bijdrage Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) ontvangen van € 278.069 om energiebesparing bij met name huurders te stimuleren. Dat bedrag moet besteed zijn voor 31 juli 2022. Het budget voor tegoedbonnen voor huurders (€ 200.000) is na ruim een maand al voor 65% besteed in Boxtel. Dit loopt voorspoediger dan in de ons omringende gemeenten.
- **Eerste tender zonneparken:** In het beleidsakkoord 2021-2026 is opgenomen dat we zo snel mogelijk energieneutraal willen zijn. Daarvoor is opgenomen dat in 2021-2026 jaarlijks een tender voor 50 hectare zonneparken wordt uitgezet, waarvan de eerste in 2021. Daarmee wordt uitvoering gegeven aan deze ambitie en aan de lokale resultaatverplichting binnen de RES NOB. Nadat deze tender is uitgezet berichtte de netwerkbeheerder dat vanwege netwerkcongestie er geen capaciteit is om de opgewekte elektriciteit terug te leveren. Daarom wordt door de commissie zonneparken een advies gegeven voor een voorkeursvolgorde van de ingediende initiatieven aan het college en wordt vervolgens door het college onderzocht of zonder teruglevering toch een zo groot mogelijk deel van deze opwek gerealiseerd kan worden.
- Er is een **TransitieVisie Warmte** vastgesteld, waarin staat welke alternatieven voor aardgas in de gemeente voorzien worden. Hieruit blijkt dat woningen en gebouwen over het algemeen individueel van het aardgas af gaan door isolatie en (hybride) warmtepompen. Voor het centrum van Boxtel is een verkenning voor een collectieve warmtevoorziening uitgevoerd, waarvan de haalbaarheid nader onderzocht wordt. Besloten is om in 2022 een uitvoeringsplan voor de warmtetransitie op te stellen, waarin de acties per kwartaal en per gebied zijn opgenomen. Hierin wordt het aandeel van Boxtel binnen de RES doelen voor de besparing en opwek van warmte bepaald.
- Het **GreenTech Park Brabant** is samen met provincie, regio, onderwijs en bedrijfsleven verder ontwikkeld. In het beleidsakkoord is de doelstelling verbreed naar een duurzaam en/of circulair bedrijventerrein met kwalitatief hoogwaardige bedrijvigheid. Er is 7 hectare uitgeefbare grond beschikbaar, die we flexibel en innovatief willen inzetten binnen het thema Greentech met mogelijkheden voor aanverwante sectoren om innovatie te stimuleren door samenwerking en/of kennisuitwisseling. Er is gekozen en gewerkt aan een gebiedsgerichte en participatieve aanpak in lijn met de Omgevingswet, waarin de betrokken stakeholders (waaronder de gemeente) hebben samengewerkt aan het algemeen economisch en maatschappelijk belang (gebiedsopgaven), het gezamenlijk belang en individueel belang.
- Er is 2021 verder uitvoering gegeven aan de **Duurzaamheidsagenda 2017-2022**. In het Beleidsakkoord is opgenomen dat de Duurzaamheidsagenda in 2021 wordt geactualiseerd samen met inwoners, bedrijven en organisaties. Dit is voorbereid in 2021 en wordt in 2022 uitgevoerd.
- **Klimaatadaptatie:** Naar aanleiding van de Klimaatstresstest die in 2019 is uitgevoerd zijn in 2021 met behulp van een provinciale subsidie Klimaatrisicodialogen uitgevoerd met interne en externe relevante stakeholders. Klimaatadaptatie via acties van de gemeente, inwoners en bedrijven zijn belangrijk. Naar aanleiding hiervan worden er gezamenlijke acties bepaald, die de gevolgen van klimaatverandering verminderen. Deze acties worden vastgesteld in een uitvoeringsagenda.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020*	Verwacht 2021	Realisatie 2021
percentage duurzaam opgewekte energie in de gemeente	6%	8%	nbn*

Toelichting:

* : percentage duurzame energie volgens CBS Klimaatmonitor. De realisatie van het voorgaande jaar worden pas in december door het CBS bekend gemaakt.

Dit kostte het

Klimaatadaptatie en energietransitie	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	161	24	228	312	84
Lasten	763	901	1.378	835	543
Saldo voor bestemming	-602	-878	-1.150	-523	627
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	245	0	-245
Storting in reserves	631	0	0	390	-390
Saldo resultaatbestemming	-631	0	245	-390	-635
Saldo na bestemming (x €1.000)	-1.233	-878	-905	-913	-8

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Klimaatadaptatie en energietransitie	-905	-913	-8

Door incidentele bijdragen van het Rijk (RRE en RREW) voor energiebesparing is € 630.000 minder duurzaamheidsbudget besteed. In plaats van een gebudgetteerde onttrekking uit de egaliseringsreserve duurzaamheid van € 245.000 is € 630.000 gestort in de egaliseringsreserve duurzaamheid conform de eerder vastgestelde uitgangspunten.

Plattelandsvernieuwing



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Volgen van maatschappelijke ontwikkelingen en daarop inspelen met nieuw beleid;
- Faciliteren van initiatieven die een bijdrage leveren aan de ruimtelijke kwaliteit van het buitengebied van Boxtel, waaronder stoppende bedrijven en initiatieven die zien op een duurzame agrarische bedrijfsvoering;
- Deelname aan landelijke en regionale werkgroepen op het gebied van landbouw en gezondheid;
- Stimuleren van vergroening van het buitengebied.

Beleidsprogramma

- Het Groene Woud blijft belangrijk voor Boxtel; we hebben dit bekrachtigd door verlenging van de deelname aan dit samenwerkingsverband. Daarnaast nemen we als partner deel aan het Van Gogh Nationaal Park. Beide samenwerkingen bieden ieder op een ander niveau extra kansen voor natuur/landschap/biodiversiteit, economie en leefbaarheid.
- Mozaïek Dommelvallei (MD) is aanjager van watergerelateerde projecten zoals de Ecologische Verbinding Zone (EVZ) en recreatieve mogelijkheden van de Groote Waterloop.
EVZ Groote Waterloop wordt ontwikkeld binnen een gezamenlijk EVZ-programma van Het Groene Woud, samen met waterschap De Dommel. Het gemeentelijk deel

wordt voor 75% gesubsidieerd vanuit Groen Ontwikkelfonds Brabant (GOB). In 2021 actualiseren we het ontwerp.

We voeren ook groen-blauwe en toeristische nevenprojecten rond de Grootte Waterloop uit, met 50% (provinciale) subsidie binnen de eerste fase Uitvoeringsprogramma MD.

- Biodiversiteit en vergroening in de stedelijke omgeving worden bevorderd.
- Boxtel realiseert extra natuur om biodiversiteit te stimuleren en CO2 terug te dringen en benut daarvoor cofinanciering (o.a. Groen Ontwikkelfonds Brabant (GOB), Stimuleringsregeling landschap (Stila), Ervenplus).
- Boxtel zet in op een aantrekkelijk buitengebied met een natuurinclusieve agrarische sector, versterking van landschapselementen, duurzaam toerisme en recreatie en wonen in het groen.
- De Landschapstriënnale 2021 in Het Groene Woud met onder meer het living lab productieve natuur in Boxtel en Best bracht veel kansen in beeld om het kenmerkende populierenlandschap te verbinden met circulaire woningbouw.
- Het initiatief De Plaetse krijgt op De Kleine Aarde de mogelijkheid voor de ontwikkeling van een educatief centrum dat praktijk, theorie en verbeelding samenbrengt en bijdraagt aan een natuur gedreven, sociaal verbonden en economisch gedragen voedselsysteem.

Dit kostte het

Plattelandsvernieuwing	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	4.734	0	0	-8	-8
Lasten	4.706	303	443	412	31
Saldo voor bestemming	28	-303	-443	-421	22
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	111	0	121	94	-27
Storting in reserves	429	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	-318	0	121	94	-27
Saldo na bestemming (x €1.000)	-290	-303	-322	-327	-5

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Plattelandsvernieuwing	-322	-327	-5

Gelet op de beperkte afwijkingen wordt geen toelichting hierop gegeven.

Afval



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Advisering reinigingstaken en projecten: Los van het coalitieprogramma lopen verschillende eigen (inrichting)projecten die ook hun invulling behoeven voor een goede grondstoffeninzameling en het (beleidsmatig) schoon houden van de openbare ruimte. Doel: doorlopend.
- Uitvoering reinigingstaken en directe dienstverlening: los van het coalitieprogramma én beleidsadvisering Reiniging komen er veel uitvoeringstaken kijken bij ons grondstoffenplan en het adequaat reageren op meldingen in de openbare ruimte (inclusief containerbeheer). Hetzelfde geldt voor de vele burgerinitiatieven en de woningbouwopgave. Doel: Doorlopend.

Beleidsprogramma

- De aandacht verschuift van de inzameling van afvalstoffen naar de inzameling van grondstoffen. In 2021 hebben we in de gemeente Boxtel 139 kilogram restafval per inwoner ingezameld. In 2020 was dit nog 152 kilogram per inwoner.
- Landelijk is in het Uitvoeringsprogramma Van Afval naar Grondstof - Huishoudelijk Afval (VANG-HHA) bepaald dat er in 2020 nog maar 100 kilogram restafval per inwoner per jaar dient te worden ingezameld. Dit willen wij bereiken door het wijzigen van de frequentie van inzamelen in combinatie met omgekeerd inzamelen bij een

aantal stapelbouwcomplexen. In de loop van 2021 is hiervoor een eerste aanzet gemaakt.

In de zomerperiode is er wekelijks GFT huis-aan-huis GFT opgehaald, en vanaf juni 2021 wordt het huishoudelijk restafval nog maar eenmaal per 4 weken ingezameld. Op een 8-tal locaties zijn de bovengrondse verzamelcontainer voor restafval vervangen door een ondergrondse container. Daarnaast is bij een aantal nieuwbouwlocaties een ondergrondse container geplaatst.

- De afvalinzameling in Esch is ingevlochten in het Boxtels inzamelsysteem.
- Bij diverse hoogbouwcomplexen zijn ondergrondse containers geplaatst en in gebruik genomen. Het resterende deel plaatsen we in 2022.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
Hoeveelheid huishoudelijk restafval per inwoner in de gehele gemeente	152	100	139

Toelichting:

De hoeveelheid huishoudelijk restafval is 39 kg meer dan verwacht. Hier ligt een directe relatie met corona. Bewoners werken meer thuis, bestellen vaak online en klussen meer. Hierdoor is de hoeveelheid restafval toegenomen.

Dit kostte het

Afval	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	3.584	3.559	3.900	4.203	303
Lasten	3.714	3.559	4.196	4.498	-303
Saldo voor bestemming	-130	0	-296	-296	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)	-130	0	-296	-296	0

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Afval	-296	-296	0

Inzamelkosten

Het algemene beeld over 2021 laat een positief resultaat van € 224.763 zien. Dit resultaat is het gevolg van enkele grotere plussen en enkele minnen die merendeels incidenteel zijn.

Hieronder worden deze plussen en minnen verder aangestipt.

Afval, Algemeen

Totaal was begroot € 731.100. Werkelijk is er € 846.711 uitgegeven. Dit verschil is met name te wijten aan een hogere verrekening van de effecten BCF.

Afval, Haalsysteem

Totaal was begroot € 1.861.400. Werkelijk is er € 1.983.378 uitgegeven. De volgende effecten zijn te benoemen.

Inhuur beladers

Voorheen huurden wij beladers in via de werkvoorzieningschap WSD. Begin 2021 heeft WSD echter aangegeven niet meer te kunnen voldoen aan deze vraag. Daarom is deze dienst aanbesteed en aan MSB gegund. Door het fors hogere uurtarief dat uit de aanbesteding voort kwam, heeft echter wel geleiden tot een overschrijding.

Oud papierinzameling en andere recyclestromen

De markt voor recyclestromen is ook in 2021 wederom flink in beweging geweest. In 2021 heeft dit, in tegenstelling tot voorgaande jaren, tot een flink positief resultaat geleid.

Stortkosten GFT

Het vorige contract voor de verwerking van GFT liep af op 31 december 2020. Met het nieuwe contract zijn de verwerkingskosten voor deze afvalstroom fors gestegen. Dit is terug te zien in het financiële resultaat. De kosten waren hoger dan begroot.

Afval, Brengsysteem

Totaal was begroot € 995.700. Werkelijk is er € 1.028.965 uitgegeven. De volgende effecten zijn te benoemen:

Stortkosten restafval, overige stortkosten en baten dienstverlening derden

Op de milieustraat is meer grof huishoudelijk afval ingezameld dan vooraf geraamd. Hier staat tegenover dat het aandeel aan overige stortkosten licht gedaald is en het de opbrengsten van de diverse recyclestromen hoger is dan geraamd. Ook de inkomsten op van de verkoop van knipkaarten zijn gestegen.

Afval, Vermarkten van afvalstoffen

Totaal was begroot € -174.900. Werkelijk is het resultaat € - 471.959.

PMD

De vergoedingsstructuur vanuit het Afvalfonds voor de inzameling van PMD is in de loop van 2020 gewijzigd. Dit zorgt ervoor dat wij als gemeente minder financieel risico lopen bij de financiering van deze inzameling en opbrengsten beter kunnen ramen. In 2021 zijn wij geconfronteerd met een forse meevaller omdat vergoedingen uit voorgaande jaren dit jaar alsnog zijn uitbetaald.

Afval, Kwijtscheldingen

In 2021 zijn we geconfronteerd met hoger bedrag aan kwijtscheldingen dan tot nog toe gebruikelijk was. Begroot was €122.400. Werkelijk is er € 142.353. uitgegeven. In de komende jaren zal moeten blijken of dit eenmalig is en te wijten is aan de bijzondere omstandigheden, of dat dit een trend voor de komende jaren zal blijken.

Riolering



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Het rioolstelsel, pompgemalen en alle hierin opgenomen voorzieningen zijn beheerd, geïnspecteerd en onderhouden voor zover mogelijk volgens de eisen waardoor we de functionele werking hebben gegarandeerd. In samenwerking met de gemeente Best heeft de Europese aanbesteding Reiniging en Inspectie Riolerings langer geduurd dan voorzien was. Hierdoor is het reinigen en inspecteren van het vrijval riool en drukriool in 2021 niet tot uitvoering kunnen komen.

Er is uitvoering gegeven aan het vervangingsprogramma binnen het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan waarbij de nadruk lag op elektromechanisch onderhoud van pompinstallaties. De geplande, grootschalige vervangingen van hoofdgemalen en drukrioolunits zijn voorbereid; de bestekken worden in 2022 aanbesteed.

Binnen het vervangingsprogramma hebben we de riolering vervangen in de Rosenhofstraat en Nieuwe Erven in Liempde.

Klachten en meldingen over rioolverstoppingen en/of wateroverlast hebben we binnen 24 uur

kunnen afhandelen.

De hoog waterproblematiek is door de klimaatverandering en de gebeurtenissen in Limburg nadrukkelijker op de agenda gezet en er zijn mogelijke oplossingen bedacht in de werkgroep HOWABO. In de provinciale verordening en waterbeheerprogramma's zijn deze overstromingsgebieden al gereserveerd en deze worden uitgebreid door de nieuwe klimaat berekeningen. De keuze voor inzet van deze gebieden voor waterberging is echter een integrale keuze die uiteindelijk door de gemeente gemaakt zal worden.

De waterafvoer van centrum Liempde is verbeterd door de aanleg van riool en overstort in de Rosenhofstraat. In de Rechterstraat is de Binnendommel zichtbaar gemaakt door de aanleg van een waterstroom. Dit heeft tevens een gunstig effect om hittestress tegen te gaan.

Beleidsprogramma

De aspecten van duurzaamheid zijn toegepast in de concrete uitvoeringstaken en uitgangspunten binnen het geplande technische rioolbeheer. Binnen regio De Meierij werken we met 10 gemeenten, Brabant Water en twee waterschappen samen om ook dit onderwerp binnen het doelmatig waterbeheer te kunnen blijven borgen.

In lijn hiervan hebben we gezamenlijk met de gemeenten Best en Sint-Michielsgestel een nieuw bestek gemaakt voor de jaarlijkse reiniging en inspectie van riolering; dit bestek is Europees aanbesteed.

In overleg met bewoners hebben we op basis van de specifieke situaties gekeken of regenwaterafvoeren afgekoppeld kunnen worden. Met het waterschap is afgestemd welke stimuleringsregelingen aangewend konden worden.

De samenwerkingsovereenkomst Doelmatig Waterbeheer De Meierij (DWDM) is verlengd tot 2027. Aan deze samenwerking nemen, naast de gemeente Boxtel, de gemeenten Sint-Michielsgestel, Best, 's-Hertogenbosch, Heusden, Oirschot, Vught deel alsmede de waterschappen De Dommel en Aa en Maas en provincie.

Er is een subsidie van € 490.000 beschikbaar vanuit het rijk voor klimaatadaptatie, deze is voor 2021 ingezet om wateroverlast Deken Broekmanlaan aan te pakken, uitvoering naar verwachting in 2022. Deze subsidie komt beschikbaar via de samenwerkingsovereenkomst Doelmatig Waterbeheer De Meierij (DWDM).

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
Totaal aantal kilometer riolering	277	288	291
Aantal meldingen riolering, storingen drukriool, wateroverlast verstopte riolering	120	140	140
Rioolheffing meerpersoons	180,20	184	184,32

Toelichting:

Het aantal geregistreerde meldingen en klachten worden bijgehouden in Fixi, daarnaast komen er ook meldingen via mail of het zaakstelsel binnen.

Door de toevoeging van Esch aan Boxtel per 1 januari 2021 is de lengte vrijvervalriolering uitgebreid met 10 kilometer.

Dit kostte het

Riolering	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	12.931	3.256	3.537	3.499	-38
Lasten	12.931	3.256	3.537	3.499	38
Saldo voor bestemming	0	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 2021	Rekening 2021	Verschil
Riolering	0	0	0

Het product riolering is 100% kostendekkend. In 2021 is een positief resultaat ontstaan, dat betekent dat een bedrag gestort is in de voorziening riolering van € 718.000 (begroot was € 462.100)

De hogere storting van € 255.000 is ontstaan door incidentele afwijkingen, zoals:

- nadelig saldo op rioolrecht en kwijtscheldingen van € 26.000;
- minder kosten op onderhoudsposten vrijverval- en drukriolering, als ook begrote advies- en energiekosten € 188.000; In samenwerking met de gemeente Best heeft de Europese aanbesteding langer geduurd dan voorzien was. Hierdoor is het reinigen en inspecteren van het vrijverval riool en drukriool in 2021 niet tot uitvoering kunnen komen.
- De overige verschillen, een voordelig resultaat van € 93.000, bestaan uit: afwijkingen in de kapitaallasten, toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij en overige kleine verschillen op product riolering.

Tevens een verwijzing 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.

Financiële herziening vGRP inclusief Esch

Een doorrekening van de financiële consequenties door de samenvoeging met Esch is begin 2022 door Arcadis gedaan. Uit deze berekening blijkt geen ingrijpende financiële consequenties op zowel de korte termijn, binnen de planperiode van het huidige vGRP, als op de lange termijn door de toevoeging van Esch. Dit is inclusief de voorgenomen investering zoals opgenomen waren in het vGRP van Haaren.

Bij deze doorrekening is ook de rentewijziging naar doorgevoerd. Dit zorgt samen met de BTW verrekening voor een oplopende voorziening gerekend over 70 jaar. De verwachte kostenstijging door inflatie en eventuele aanpassingen aan de rente maken het nog te vroeg om de tarieven op dit moment te bevriezen.

Milieu



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We geven invulling aan de agenda voor de ondergrond die in 2018/2019 is opgesteld. Alle grote opgaven in het fysieke domein hebben de bodem (als functioneel gebruik, als ruimtevraag en als ecosysteem) nodig. Bodem en ondergrond inzetten voor maatschappelijke opgaven wordt meegenomen in de Omgevingsvisie van de gemeente en vindt doorwerking naar andere kerninstrumenten van de Omgevingswet. Uitgangspunt is een integrale insteek met betrekking tot bodem-, ondergrond- en watersysteem voor lokale, bovenlokale en nationale maatschappelijke opgaven. In 2021 is zowel binnen de organisatie als ook daarbuiten (Werkgroep Bodem VNG) gewerkt aan het in de steigers zetten van een samenhangende aanpak, hetgeen nog verder gestalte moet krijgen. Voldoende budget en mensen zijn hiervoor cruciaal. Hierover vinden op landelijk niveau gesprekken plaats tussen het Rijk en de VNG.

- We ondersteunen de verduurzaming van de agrarische sector. Door deelname aan de regionale kopgroep landbouw is bijgedragen aan deze ambitie. Binnen het project Proeftuin De Peel is ruimte voor innovaties. Vanuit de Regio Deal zijn extra middelen ter beschikking gekomen voor 2021 en 2022. Door deelname aan het Schone Lucht Akkoord is een start gemaakt om via de zogenaamde pilot landbouw verder bij te dragen aan de verduurzaming van deze sector. Dit wordt in de loop van 2022 met de regiogemeenten verder bepaald. Verzoeken die zijn gericht op een verduurzaming van de bedrijfsprocessen in de agrarische sector zijn benaderd met een positieve insteek.

- We faciliteren stoppende bedrijven in het buitengebied in hun keuze voor de toekomst.

De deelname van bedrijven aan de warme sanering van de varkenshouderij is ondersteund. Vanwege de coronacrisis zijn er maar enkele (keukentafel)gesprekken gevoerd met agrarische ondernemers over de toekomst. Doordat provinciale eisen om stalsystemen aan te passen zijn uitgesteld tot 1 januari 2024, waren deze gesprekken minder dringend. Het blijft echter een gegeven dat een groot aantal agrarische ondernemers de komende jaren keuzes moet maken over hun toekomst. Met de ZLTO zijn voor de coronacrisis afspraken gemaakt om een bijeenkomst met vervolgesprekken te organiseren. Uit de gesprekken blijkt dat op de meeste plaatsen de oplossing ligt in het ruimtelijke spoor (een bestemmingsplanwijziging). Gelet op de huidige werkdruk en de problemen om vacatures in te vullen, zijn er zorgen of de noodzakelijke ondersteuning wel geboden kan worden (planprocedures en VAB beleid).

- We toetsen ruimtelijke ontwikkelingen op externe veiligheid, geluid, bodem, luchtkwaliteit en bedrijven en milieuzonering.

Het doel is om medewerking te verlenen aan de gewenste ruimtelijke ontwikkelingen. In totaal zijn 31 ruimtelijke ontwikkelingen getoetst op de milieuaspecten. Een aantal grotere projecten zoals PHS en Greentech hebben tot extra inzet geleid. Tevens zijn met name extra inspanningen verricht op het gebied van stikstof.

- Woningen die in aanmerking komen voor geluidsmaatregelen vanwege gemeentelijke wegen, krijgen hiervoor een concreet voorstel.

Alleen woningen die voor 1 januari 2009 bij het Rijk zijn gemeld, komen vanuit het Rijk in aanmerking voor geluidsmaatregelen. Uit onderzoek naar de gemelde woningen blijkt dat in totaal 52 woningen in aanmerking komen voor nader onderzoek naar geluidsmaatregelen aan de gevel. Het betreft met name woningen gelegen aan de Baroniestraat, Breukelsestraat, Eindhoveneweg en Bosscheweg. In 2021 heeft een akoestisch onderzoek plaatsgevonden naar de geluidbelasting op de buitengevels van de betreffende woningen. Na definitieve goedkeuring van dit rapport door het Rijk, worden de woningen in 2022 onderzocht op gevelmaatregelen.

- Op basis van de evaluatie van het luchtkwaliteitsplan en het Schone Lucht Akkoord benutten we de kansen voor de verbetering van de luchtkwaliteit.

De vaste maatregelen uit het Schone Lucht Akkoord zijn waar mogelijk uitgevoerd. Door deelname aan het Schone Lucht Akkoord (SLA) is een start gemaakt om via de zogenaamde pilot landbouw verder bij te dragen aan de verduurzaming van deze sector. Een van de projecten die is gestart is het project combiwassers. De provincie gaat samen met de WUR locaties met combiwassers onderzoeken om het geurreductierendement te verbeteren. Vanuit de regio is een lijst met bedrijven aangeleverd. Daarnaast is het afgelopen jaar vooral ingezet op het bepalen van een gezamenlijke regionale koers. Aanvullend hebben luchtkwaliteitsmetingen aan het wegverkeer op 4 locaties in Boxtel plaatsgevonden.

- Inzet op risicogericht toezicht bij bedrijven en projecten zoals Intensivering Toezicht Veehouderijen(ITV).

Door een kleine groep bedrijven die de regels slecht naleeft, kleeft aan de hele sector een slecht imago. Door het intensiveren van het toezicht worden deze bedrijven opgespoord en aangepakt. Dat geeft voor de hele sector een gelijk speelveld en is daarmee eerlijker voor de veehouderijen die de regels in acht nemen. Dit intensieve toezicht traject bevordert bovendien de naleving van de regelgeving.

Het project is na een looptijd van 3 jaar in 2021 afgerond. In totaal zijn in de provincie 7.000 bedrijfsbezoeken uitgevoerd. Dit heeft een actueel databestand van nagenoeg de gehele veehouderijsector in Brabant opgeleverd. De gegevens bieden een goede basis voor het verder uitbreiden van risicogericht controleren. Daarnaast heeft ITV veel informatie opgeleverd die zinvol is voor toekomstige beleidsveranderingen, bijvoorbeeld over lege stallen en de aanwezigheid van asbest.

Volgens het afsprakenkader van het ITV-project heeft de gemeente recht op een vergoeding vanuit de provincie per adrescontrole van € 120. Omdat het project wegens de coronacrisis uitliep tot 01-07-2021, leidde dit in 2021 tot een provinciale bijdrage van (20x € 120=) € 2.400.

Dit kostte het

Milieu	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	35	0	0	5	5
Lasten	961	1.069	1.172	1.129	43
Saldo voor bestemming	-926	-1.069	-1.172	-1.124	48
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)	-926	-1.069	-1.172	-1.124	48

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Milieu	-1.172	-1.124	48

De belangrijkste verschillen worden hier toegelicht:

Het positief resultaat van € 48.000 is met name te verklaren vanuit het niet besteden van het gereserveerde budget van € 50.000 als uitwerking van het beleidsakkoord gericht op de spoedige realisatie van geluidwerende voorzieningen langs het spoor en raildempers. Verder zijn er geen noemenswaardige verschillen te melden.

Projecten programma Duurzame Transformatie

Onder het programma Duurzaamheid vallen de volgende projecten:

- Greentech
- Regionale Energie Strategie (RES)

GreentechPark Brabant



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit was het doel

De gemeente Boxtel wil een hoog-kwalitatief, klimaatbestendig bedrijventerrein ontwikkelen voor de circulaire en/of biobased bedrijven. Het terrein moet ook kansen bieden voor de Boxtelse bedrijven.

Het proces van deze gebiedsontwikkeling geven we vorm in de geest van de Omgevingswet. We willen samen met omwonenden, bedrijven, instellingen komen tot een gebiedsarrangement.

Dit hebben we dit jaar gedaan

In 2021 heeft de gemeente Boxtel een herstart van de gebiedsontwikkeling GreentechPark Brabant georganiseerd op basis van het nieuwe bestuursakkoord.

Een interne werkgroep heeft de aanbesteding verzorgd en begeleid dat heeft geleid tot het inhuren van adviesbureau Arcadis. Zij helpen de gemeente om eind 2022 uiteindelijk een ontwerp-bestemmingsplan op te leveren.

We werken samen aan drie sporen:

- gebiedsontwikkeling en participatie
- planMER beoordeling
- ontwerp-bestemmingsplan

Aan de hand van een ambitedocument en een afwegingskader willen we de ambitie voor programmering en gebiedskwaliteiten bepalen. Dit doen we in samenspraak met de bedrijven en de omgeving. Die ambities gaan verwoord worden in een bestemmingsplan. De programmering geeft ook duidelijkheid over de impact van het terrein op de omgeving en welke maatregelen noodzakelijk en/of gewenst zijn vanuit de omgeving.

Het project heeft via de Regiodeal subsidie mogen ontvangen m.n. voor het proces dat we doorlopen. Dat proces organiseren we in de geest van de Omgevingswet (ook al is deze weer uitgesteld en werken we nu naar een bestemmingsplan)

Dit heeft het gekost

Project GreentechPark Brabant	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	129	0	80	53	-27
Lasten	182	0	180	74	106
Saldo voor bestemming	-53	0	-100	-20	80
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)	-53	0	-100	-20	80

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Project GreentechPark Brabant	-100	-20	80

De uitgaven voor Greentech Park Brabant zijn in 2021 achtergebleven (€ 106.000) bij de begrote uitgaven omdat alles begroot was in 2021 en niets in de volgende jaren. Het project loopt echter door in 2022 en wellicht ook nog in 2023. Deze nog niet bestede uitgaven worden overgeheveld naar 2022.

Door de achtergebleven uitgaven hoefde de begrote bijdrage vanuit de grondexploitatie Vorst van € 50.000 niet aangesproken te worden en deze inkomst wordt derhalve doorgeschoven naar 2022.

Vanuit de regiodeal van het rijk is een subsidie van € 100.000 ontvangen die voor € 76.600 reeds tot uitgaven heeft geleid die zijn opgenomen in de vorige jaarrekening (jaarrekening 2020). De resterende, niet begrote € 23.400 is in 2021 ontvangen, maar daarna is vanuit de uitvoeringsorganisatie meegedeeld dat het BTW-aandeel (€ 17.400) door het rijk zal worden teruggevorderd. Deze terugvordering alsmede het dan nog resterende (subsidie)-uitgavenbudget van € 6.100 worden nu begroot voor 2022.

Regionale Energie Strategie (RES)



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit was het doel

Het vaststellen van de RES 1.0 door de gemeenteraad en voorbereiden van de RES NOB 2.0 door het ambtelijke programmteam en bestuurlijke stuurgroep.

Dit hebben we dit jaar gedaan

In juli 2021 is de RES NOB 1.0 vastgesteld door de gemeenteraad en is gestart met de voorbereiding van de RES NOB 2.0 door programmteam en stuurgroep RES NOB. De gemeente Boxtel is mede bestuurlijk trekker van de werkgroep infrastructuur en er is ambtelijk deelgenomen in het programmteam en werkgroepen monitoring en energiebesparing.

Dit heeft het gekost

Project Regionale Energie Strategie (RES)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	1.007	0	0	0	0
Lasten	1.007	0	0	0	0
Saldo voor bestemming	0	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 2021	Rekening 2021	Verschil
Project Regionale Energie Strategie (RES)	0	0	0

Doordat er door het Rijk via het Nationaal Programma RES van de VNG middelen zijn verstrekt aan de regionaal penvoerder gemeente Bernheze, zijn er geen kosten geweest voor de gemeente Boxtel. Wel is er sprake geweest van ambtelijke inzet in het programmateam en werkgroepen.

Sociale Kracht



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, wijkgericht werken en een goede integratie van bevolkingsgroepen. 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.

Tot nu toe is een groot deel van de verandering op sociaal gebied regionaal ingevuld. Hier

willen we meer regie op. Naar verwachting is dit mogelijk vanaf 2022 doordat Wmo en Jeugd overstappen van lumpsumfinanciering op pxq (prijs x hoeveelheid). In 2021 zijn de werkprocessen hierop aangepast en de medewerkers voorbereid.

Programma Sociale Kracht

Het programma Sociale Kracht laat op de verschillende onderwerpen een positief resultaat zien. Ook dit jaar is dit voor een deel toe te wijzen aan de corona-pandemie. Daarnaast hebben we ingezet op kostenbewust indiceren en hebben we extra middelen van het rijk ontvangen voor jeugd. Inwoners hebben opnieuw minder gebruik gemaakt van zorg en ondersteuning. Vooral in de PGB-budgetten zien we dat. Voor het tweede jaar is de verwachte groei van het aantal uitkeringen en beroep op bijzondere bijstand uitgebleven. Rijksbijdragen zoals de Tonk regeling en Coronacompensatie zijn niet volledig benut. Voor het meerjarenperspectief is aan dit resultaat nog geen conclusie te verbinden. De afgelopen twee jaar zijn niet kenmerkend te noemen.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Sociale Kracht:

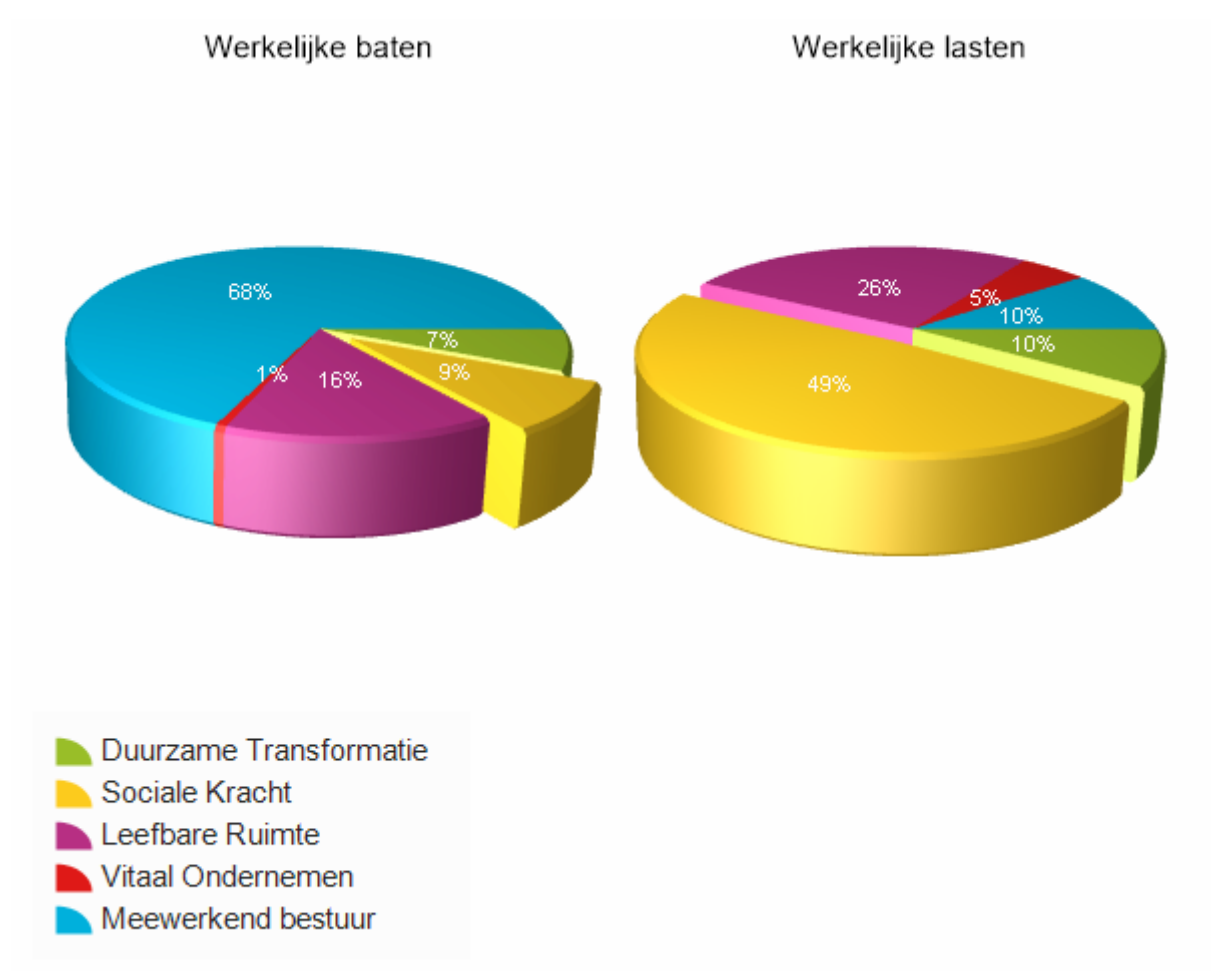
- Maatschappelijk Werk
- Minderheden
- Jeugdzorg
- Wmo
- Inkomensvoorziening
- Participatie
- Volksgezondheid
- Onderwijs

Dit kostte het

Sociale Kracht	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Baten					
Inkomensvoorziening	9.549	6.744	8.183	8.274	91
Jeugdzorg	7	2	2	23	21
Maatschappelijk werk	2	4	4	2	-1
Minderheden	2	0	0	0	0
Onderwijs	909	1.142	1.603	1.045	-558
Participatie	65	0	0	104	104
Volksgezondheid	0	0	5	5	0
WMO	257	194	201	189	-13
Totaal Baten	10.791	8.085	9.998	9.642	-356
Sociale Kracht	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Lasten					
Inkomensvoorziening	-13.107	-10.518	-12.427	-11.946	481
Jeugdzorg	-11.797	-12.000	-13.925	-12.794	1.131
Maatschappelijk werk	-1.514	-1.574	-1.819	-1.598	221
Minderheden	-278	-299	-299	-259	39
Onderwijs	-4.490	-4.666	-5.048	-4.479	568
Participatie	-10.284	-9.198	-9.824	-10.090	-266
Project Van Transitie Naar Transformatie Sociaal Domein	0	0	0	0	0
Volksgezondheid	-1.048	-1.181	-1.239	-1.164	75
WMO	-8.926	-9.659	-9.837	-9.153	684
Totaal Lasten	-51.444	-49.096	-54.417	-51.484	2.933
Resultaat voor bestemming	-40.653	-41.011	-44.419	-41.842	2.577
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	632	271	493	583	90
Storting in reserves	639	30	30	2.803	-2.773
Saldo resultaatbestemming	-7	241	463	-2.220	-2.683
Resultaat na bestemming	-40.660	-40.769	-43.956	-44.062	-106

Programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Maatschappelijk werk



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Belangrijkste uitgevoerde acties op de vrijwilligersagenda: op verschillende locaties in de wijken zijn bijeenkomsten met entertainment, een hapje en een drankje georganiseerd ter waardering van de vrijwilligers. Er hebben ruim 500 vrijwilligers deelgenomen. Er zijn verschillende (digitale) trainingen en workshops aangeboden. Eind 2021 is een onderzoek uitgevoerd naar de trends en behoeften op het gebied van vrijwillige inzet in Boxtel. Met de uitslag van dit onderzoek kunnen we vrijwilligers beter en meer vraaggericht ondersteunen.
Voor mantelzorgers zijn mantelzorgdagen in de vorm van een high tea georganiseerd op diverse locaties. Ook is de mantelzorgwaardering uitgereikt aan de mantelzorgers: dit jaar een cadeaupakketje met cadeaubon, met dank aan de bijdrage van de lokale winkeliers. Jonge mantelzorgers hebben kunnen deelnemen aan een activiteit. Er zijn verschillende (digitale) bijeenkomsten en workshops aangeboden en er is aandacht geschonken aan werkende mantelzorgers.
- In 2021 is de beleidsnotitie Samen Ouder worden in Boxtel vastgesteld. De werkgroep en de gemeente hebben afgesproken zich eerst te richten op de volgende onderwerpen: hartjes in de wijk, woonzorgvisie en de experttafel wonen. Door de beperkte ambtelijke capaciteit is het onderdeel experttafel nog niet opgepakt. De werving van een projectleider ouderenbeleid is afgerond.

- In 2021 zijn twee bijeenkomsten met ketenpartners georganiseerd. Hier is besloten om voor de doorontwikkeling van de dagbesteding aan te sluiten bij de regionale ouderenagenda - sociale benadering dementie.

Beleidsprogramma

- Vanwege beperkte ambtelijke capaciteit is het levensfasebeleid niet uitgewerkt in 2021; we pakken dit op in 2022.
- Een van de voorwaarden in het subsidiekader primaire gesubsidieerde partners is het opstellen van een gezamenlijk uitvoeringsplan. Dit uitvoeringsplan voor 2022 is in december 2021 vastgesteld door het college.
- De klankbordgroep vrijwilligers is in 2021 één keer bijeen geweest en heeft geadviseerd over onder meer de inhoud van het vitaliteitsonderzoek. Ook heeft de klankbordgroep het vrijwilligerssteunpunt ondersteund bij het verspreiden van informatie over de corona maatregelen aan de vrijwilligersorganisaties in Boxtel.
- De klankbordgroep Mantelzorgers heeft in 2021 de overleggen weer fysiek opgepakt. Zij hebben het steunpunt mantelzorg ondersteuning geboden bij de mantelzorgwaardering en de adviesraad sociaal domein geadviseerd.
- Het college heeft een voorstel voor besteding van de corona compensatiemiddelen goedgekeurd. In 2021 zijn deze middelen besteed aan de vrijwilligerswaardering, bestrijding eenzaamheid ouderen en extra begeleiding van kwetsbare inwoners.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Toelichting:

De werkzaamheden voor het maatschappelijk werk worden vooral uitgevoerd door onze professionele partners. De afspraken hierover zijn vastgelegd in een maatschappelijke opdracht. De professionele partners geven hierover een verantwoording in hun jaarverslag. De jaarverslagen van onze professionele partners zijn niet op tijd beschikbaar voor het jaarverslag van de gemeente. Wij verwijzen daarvoor via een link naar de verantwoording van onze professionele partners in de rapportage Sociaal Domein.

Dit kostte het

Maatschappelijk werk	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	2	4	4	2	-1
Lasten	1.514	1.574	1.819	1.598	221
Saldo voor bestemming	-1.512	-1.570	-1.815	-1.596	220
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)	-1.512	-1.570	-1.815	-1.596	220

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting Rekening 2021 2021		Verschil
Maatschappelijk werk	-1.815	-1.596	220

Voor 2021 waren voor maatschappelijk werk structurele middelen gereserveerd. Het algemene budget maatschappelijk werk is niet geheel besteed omdat een voorgenomen besteding aan welzijnsdagbesteding niet heeft plaatsgevonden (€ 40.000). Dit beleid wordt in 2022 uitgevoerd. Een gedeelte van de middelen voor seniorenagenda zijn niet besteed (€ 30.000). De samenwerking met 'Samen Ouder Worden in Boxtel' is na vaststelling van de notitie in de tweede helft van 2021 hervat. De uitvoeringsagenda was hierdoor eind 2021 nog niet gereed.

Voor 2021 waren voor maatschappelijk werk incidentele middelen gereserveerd. Onderdelen van het 4^{de} Coronacompensatiepakket zijn niet uitgevoerd (€ 51.000). Uitvoering hiervan vindt plaats in 2022 en daarom worden deze middelen overgeheveld.

Daarnaast zijn er in 2021 incidentele inkomsten gerealiseerd. Dit betreft terugbetalingen van subsidies die in 2020 zijn verstrekt en lager zijn vastgesteld vanwege niet uitgevoerde activiteiten (€ 107.000).

De overige verschillen bestaan uit de toerekening van MGD, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Minderheden



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- In 2021 hebben we met de wooncorporaties 56 statushouders gehuisvest. De wettelijke taakstelling was 54 statushouders. We hebben dus 2 personen meer gehuisvest. Deze voorsprong wordt afgetrokken van de taakstelling van 2022.
- We hebben statushouders ondersteund om na vestiging praktisch hun weg te vinden op diverse leefgebieden. Door de hoge taakstelling en een tekort aan vrijwilligers stond deze ondersteuning fors onder druk. Er is een achterstand ontstaan in het uitvoeren van het verplichte participatieverklaringstraject voor inburgeringsplichtige gezinsmigranten.
- Statushouders kregen ondersteuning richting betaald werk, bijvoorbeeld door inzet van een taalstage of een parttime baan naast de inburgering. Ook hebben 7 jonge statushouders succesvol een MBO-1 opleiding afgerond.
- Het Taalhuis heeft statushouders en andere nieuwkomers (extra) taalondersteuning geboden, al dan niet naast de inburgering of vanwege de Wet Taaleis (Participatiewet). Er is nieuw laagdrempelig taalaanbod ontwikkeld dat vanwege corona in 2022 wordt uitgevoerd.
- De wetswijziging Wet inburgering is uitgesteld naar 1 januari 2022.
- Voor de uitvoering van de aanstaande Wet inburgering is het gespecialiseerde team voor statushouders in Boxtel uitgebreid met 0,5 fte.

Beleidsprogramma

- Er was intensieve samenwerking met de wooncorporaties om de taakstelling tijdig te realiseren. Er zijn afspraken gemaakt met JOOST om de overeenkomst rond het statushouderscomplex De Tijvert 2A aan te passen. Dit zodat de leefbaarheid voor de bewoners en de uitvoerbaarheid voor de samenwerkende partners verbetert. Dit wordt in 2022 verder uitgewerkt. Met Contourdetwern zijn afspraken gemaakt wat er nodig is om de dienstverlening op niveau te houden, ook bij een hoge taakstelling.
- In 2021 hebben we ons voorbereid op de implementatie van de nieuwe Wet inburgering. Er zijn onder meer inburgeringslessen ingekocht bij WSD en Koning Willem 1 College. Door de hoge taakstelling en beperkte ambtelijke capaciteit is op onderdelen vertraging ontstaan, bijvoorbeeld bij ICT. Dit wordt in 2022 verder opgepakt.
- Bij de invlechting van Esch is extra aandacht besteed aan de warme overdracht van nieuwe Essche statushouders en het verwelkomen van vrijwilligers door Contourdetwern. In beide gevallen ging het om een zeer gering aantal.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
Taakstelling huisvesting statushouders	19	52	54
Statushouders uitgestroomd uit de uitkering	13	15	25
Participatiegraad statushouders met een uitkering (%)*	LMA: 12% GMA: 50% HMA: 38%	LMA: 10% GMA: 60% HMA: 22%	LMA: 14% GMA: 55% HMA: 16% Onbekend: 10%

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

Gemiddeld maatschappelijk actief (GMA): inburgering / onbetaald werk / stage

Hoog maatschappelijk actief (HMA): part-time betaald werk (met ondersteuning)

Toelichting:

De uitstroom uit het uitkeringsbestand is groter dan de instroom, dat is positief. Dit is het resultaat van vroegtijdig veel investeren om nieuwe statushouders op weg te helpen, met name in betaald werk en opleiding met studiefinanciering. Uit de landelijke benchmark (juli 2021) blijkt dat gemeente Boxtel hier bovengemiddeld goed scoort ten opzicht van veel andere gemeenten. Door niet-volledige registratie is van 10% van de statushouders de participatiegraad niet bekend.

Dit kostte het

Minderheden	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	2	0	0	0	0
Lasten	278	299	299	259	39
Saldo voor bestemming	-276	-299	-299	-259	39
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)	-276	-299	-299	-259	39

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Minderheden	-299	-259	39

Er is door het rijk incidenteel budget beschikbaar gesteld voor het implementeren van de nieuwe Wet Inburgering. De ingangsdatum van deze wet doorgeschoven naar 2022. Het niet bestede budget van € 39.000 wordt overgeheveld van 2021 naar 2022.

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 volgen landelijke ontwikkelingen op het gebied van de Jeugdwet zoals de invoering van het woonplaatsbeginsel per 2022 en de invoering van het nieuwe objectieve verdeelmodel per 2022 en we voeren daarvoor benodigde acties uit.

Lokaal/regionaal:

- Sinds 2021 werken we met het productenboek jeugdhulp. Dit productenboek is stapsgewijs ingevoerd. Alle indicaties zijn overgezet en de invoering van de nieuwe inkoopsystematiek is naar tevredenheid verlopen.
- Per 2022 is er een overstap van lumpsumfinanciering op pxq (prijs x hoeveelheid) financiering. In 2021 zijn de werkprocessen hierop aangepast en de medewerkers voorbereid.
- De nadere regels jeugdhulp zijn aangepast voor 2021. Hiermee geven we invulling aan ons lokaal beleid.
- Het Regionaal Beleidsteam Jeugdhulp heeft uitwerking gegeven aan actielijnen die vermeld staan in het regionale Uitvoeringsplan 2020-2023. De focus lag met name op realisatie en implementatie van de nieuwe inkoop en de problemen bij Jeugdbescherming Brabant.

- Er zijn regionale afspraken gemaakt over beleidsthema's in de Jeugdwet en met GI's (Gecertificeerde instellingen) en Onderwijs. Concreet gaat het over afspraken over de afbakening en begrenzing onderwijs en jeugdhulp.
- We hebben voorbereidingen getroffen voor de invoering van het woonplaatsbeginsel per 2022. Er heeft onder andere een administratieve overdracht plaatsgevonden tussen gemeentes op basis van controle van cliëntdossiers.
- We hebben uitvoering gegeven aan de bezuinigingsmaatregelen jeugdhulp als onderdeel van het totaalpakket van bezuinigingsmaatregelen voor het Sociaal Domein.
- Het overschot van 2021 komt grotendeels door incidentele middelen van het rijk voor de regionale inkoop en corona middelen. We verwachten geen structureel voordeel (zie financiële toelichting).

Jongerenwerk

Door de Coronamaatregelen is B-Town een aantal maanden gesloten geweest. In die periode werden verschillende online-activiteiten georganiseerd gericht op ontwikkeling en ontmoeting om eenzaamheid tegen te gaan.

De volgende activiteiten horen tot het reguliere aanbod: een meidenavond, Be Chill, Plug and Play, studio-activiteiten als bandrepetities en podcastopnamen.

Daarnaast heeft B-Town samen met R-Newt en BSB tijdens de Ramadan en de zomervakantie een programma georganiseerd met sport- en spelactiviteiten voor jongeren.

De Jongerenacademie heeft de activiteiten zoveel mogelijk digitaal aangeboden en heeft intensiever samengewerkt met scholen en bedrijfsleven. De Jongerencoach heeft individuele jongeren ondersteund die op een van de leefgebieden problemen ervaren. Met gebruikmaking van Corona-gelden heeft de Jongerenacademie voor twee groepen van 12 jongeren een LEGO-Masters-activiteit verzorgd, 'Bouwen bij B-Town'.

Op grond van het maatregelenpakket uit de kerntakendiscussie hebben we het besluit genomen om de jongerenacademie te sluiten. Hiermee blijven we binnen de begroting van het jongerenwerk.

Beleidsprogramma

Jeugdhulp

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

Jongerenwerk

- De activiteiten van B-Town zijn voor een groot deel verschoven van fysiek naar online.
- Aan het project Social Spring (Maatschappelijke DienstTijd) van R-Newt hebben 40 jongeren deelgenomen.
- De Jongerenacademie is fysiek en 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 werken samen bij meldingen van overlast. Op een aantal locaties is door een persoonsgerichte aanpak de overlast voor een groot deel afgenomen.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
Activiteiten B-Town	10 uur wekelijks en doorlopend online	2800 bezoekers	1495 bezoekers
Jongerenacademie	22 afgeronde trajecten	25 afgeronde trajecten	34 afgeronde trajecten 24 LEGO-masters
Activiteiten R-Newt 2021	58 locaties in beeld, 1314 ambulante ronden	56 locaties in beeld, 638 ambulante ronden	64 locaties in beeld, 815 ambulante ronden. Totaal aantal deelnemers aan activiteiten: 735
Overlastmeldingen	99	15	63

Toelichting:

Jeugdhulp

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

Jongerenwerk

- We hebben in B-Town wekelijks 1 meidenavond, 2 x B-Chill, 1 x Plug & Play, 1 Jong & Out, 1 x Sport georganiseerd voor in totaal 28,5 uur aan reguliere activiteiten. Daarnaast verhuren we de studioruimte voor podcastopnamen, bandrepetities en studio-opnamen.
- B-Town en R-Newt hebben in de zomervakantie een activiteitenprogramma uitgevoerd in verschillende wijken van Boxtel.
- R-Newt heeft in het voorjaar van 2021 het project Social Spring uitgevoerd, een project in het kader van Maatschappelijke DienstTijd. Daaraan hebben 40 jongeren deelgenomen.
- Samen met de ketenpartners (politie, boa's) is er inzet gepleegd om de overlast te verminderen.

Dit kostte het

Jeugdzorg	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	7	2	2	23	21
Lasten	11.797	12.000	13.925	12.794	1.131
Saldo voor bestemming	-11.790	-11.998	-13.923	-12.771	1.152
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	251	0	200	200	0
Storting in reserves	0	0	0	990	-990
Saldo resultaatbestemming	251	0	200	-790	-990
Saldo na bestemming (x €1.000)	-11.538	-11.998	-13.723	-13.561	162

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Jeugdzorg	-13.723	-13.561	162

Voor 2021 waren voor jeugdzorg structurele middelen gereserveerd. Het CJG-budget is niet geheel besteed door minder inzet van lokaal maatwerk en lagere bestedingen in verband met Corona (€ 35.000). Er was een overschot op het lokale budget van jeugdzorg door aangescherpte regels jeugdzorg, minder inzet door Corona en minder gebruik van lokaal maatwerk (€ 43.000). Ook was er een overschot op PGB-budget door betere sturing op gebruik, korter durende indicaties en aangescherpte regels jeugdhulp (€ 93.000). Dit heeft mogelijk een structureel effect. Daarnaast is er een overschot op het budget voor jongerenwerk. Dit komt door minder inzet trajecten en activiteiten voor de jongerenacademie en B-town vanwege Corona (€ 120.000). Dit overschot heeft geen structureel effect.

Er is een overschot gerealiseerd op de beschikbare middelen voor de regionale inkoop Jeugdzorg (€ 702.000). De reden hiervan is dat er incidentele middelen zijn ontvangen van het rijk. Daardoor heeft dit overschot geen structureel effect. Daarnaast zijn de uitvoeringskosten van de centrumgemeenten lager vastgesteld wat resulteert in een overschot (€ 31.000).

Voor 2021 waren voor jeugdzorg incidentele middelen gereserveerd. Onderdelen van het 4^{de} Coronacompensatiepakket zijn niet uitgevoerd (€ 33.000). Ook zijn de Coronamiddelen voor de regionale jeugdzorg (€ 43.000) en het onderhoudsbudget voor B-town (€ 50.000) niet geheel besteed. Uitvoering hiervan vindt plaats in 2022 en daarom worden deze middelen overgeheveld. Daarnaast is het budget voor POH GGZ niet besteed omdat intensivering van contacten met de huisartsen tijdens Corona niet mogelijk was (€ 19.000).

Het onderdeel jeugdzorg laat een positief resultaat zien ten opzichte van de begroting. Op basis van de egalisatiefunctie wordt dit resultaat (€ 862.000) gestort in reserve sociaal domein. De overige verschillen bestaan uit de toerekening van MGD, kapitaallasten en administratieve boekingen.

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.
- De implementatie van de nieuwe inkoop voor specialistische hulp per 2022 is voorbereid. Dit gaat over individuele begeleiding, groepsbegeleiding en kortdurend verblijf. Per 2022 is er een overstap van lumpsumfinanciering op pxq (prijs x hoeveelheid) financiering.
- Het regionaal uitvoeringsplan voor de doordecentralisatie van beschermd wonen is vastgesteld. Dit plan biedt de basis voor een lokaal uitvoeringsplan. Inwoners gaan steeds meer thuis in de wijk beschermd wonen. Dat vraagt om een passend voorzieningenaanbod.
- Samen met de gemeente Sint-Michielsgestel is een kleinschalige maatschappelijke opvang gecreëerd. Hier kunnen inwoners van de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel gebruik van maken. Dit zorgt voor een betere regionale spreiding van het aanbod.

Beleidsprogramma

- Er zijn maatregelen genomen voor het beheersen en terugdringen van de tekorten. We hebben ingezet op: zakelijk indiceren, kwaliteit van de indicatie, optimale inzet van 0e en 1e lijn, meer collectief gebruik van hulpmiddelen en Powerful Ageing.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
Aantal cliënten	2022	2344	2022
Percentage cliënten met maximaal 2 voorzieningen	85%	93%	89%

Toelichting:

De verwachting was dat we met het nemen van de maatregelen de groei van het aantal cliënten konden verminderen, maar deze hebben er zelfs toe geleid dat het aantal cliënten gelijk gebleven is. Ook zijn er minder cliënten die meer dan twee voorzieningen hebben.

Dit kostte het

WMO	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	257	194	201	189	-13
Lasten	8.926	9.659	9.837	9.153	684
Saldo voor bestemming	-8.669	-9.466	-9.636	-8.965	671
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	22	112	91
Storting in reserves	456	0	0	791	-791
Saldo resultaatbestemming	-456	0	22	-678	-700
Saldo na bestemming (x €1.000)	-9.125	-9.466	-9.614	-9.643	-29

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
WMO	-9.614	-9.643	-29

De lasten voor woningaanpassingen, trapliften en overige hulpmiddelen (rolstoel, vervoer en wonen) zijn hoger dan begroot. Het nadeel bedraagt € 112.000. De laatste jaren zien we een stijging van de kosten van woningaanpassingen als gevolg van de krapte op de woningmarkt.

De lasten voor huishoudelijke hulp zijn lager dan begroot, waardoor een voordeel is gehaald van € 167.000. Corona heeft ook dit jaar een rol gespeeld bij het voordelige resultaat. Er is meer uitval geweest door ziekte van klant of huishoudelijke hulp, waardoor er minder in rekening is gebracht bij de gemeente. Hiernaast heeft de inzet van het instrument Powerful

Ageing een dempende werking gehad op stijging van het aantal indicaties voor huishoudelijke hulp.

De lasten voor het collectieve vervoer zijn achtergebleven bij de begroting. Er is minder gebruik gemaakt van het collectieve vervoer als gevolg van corona. Het voordeel bedraagt € 153.000. Daarnaast zien we natuurlijk ook dat de eigen bijdrage voor dit vervoer minder is dan begroot. Dit nadeel bedraagt € 45.000.

De lasten voor begeleiding zijn € 493.000 voordeliger. Dit wordt met name veroorzaakt door de eindafrekening van de Regionale inkooporganisatie. Het aantal unieke klanten is dusdanig gedaald dat het aandeel in de totale lasten van de regio is gedaald van ruim 12% naar 10,4%. Daarnaast is er een onderbesteding op het budget voor begeleiding middels een persoonsgebonden budget.

De baten in de vorm van eigen bijdrages, leges gehandicaptenparkeerkaarten en verrekeningen zijn € 32.000 voordeliger geweest. De afgelopen jaren is het aantal klanten binnen de Wmo toegenomen, hierdoor zien we nu dat de abonnementsbijdragen die worden geïnd door het CAK hoger uitvallen dan begroot.

De overige lasten zijn € 12.000 voordelig.

Het totale voordeel van € 700.000 exclusief het resultaat van de toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij wordt gestort in de reserve Sociaal Domein.

De toerekening van de bijdrage MijnGemeenteDichtbij is € 29.000 nadelig.

Inkomensvoorziening



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Eind 2021 werden er 411 uitkeringen verstrekt, ten opzichte van 431 in het begin van het jaar. Dat betekent dat het uitkeringenbestand in absolute aantallen met 20 is gedaald. Echter, aan het begin van het jaar is het bestand met 14 uitkeringen gestegen als gevolg van de invlechting van Esch. Ook zijn er in totaal 10 mensen als gevolg van COVID ingestroomd. De werkelijke uitstroom is dus veel hoger.
- Inwoners kunnen bij ons aanvragen doen voor de verschillende minimaregelingen zoals het Welzijnsfonds, Bijzondere Bijstand en de Collectieve Zorgverzekering.
- We zetten in op preventie en netwerkversterking om te voorkomen dat mensen in de schuldhulpverlening komen of onder de armoedegrens terecht komen.

Beleidsprogramma

- We hechten grote waarde aan goede schuldhulpverlening en structurele begeleiding van inwoners die het betreft. Het afgelopen jaar hebben we bijvoorbeeld gebruikt om een nieuwe werkwijze in te richten rondom de vroegsignalering van schulden. We zijn sinds maart 2021 aangesloten op het systeem Vindplaats voor Schulden. Met dit systeem hebben we signalen over betaalachterstanden uitgewisseld met energieleveranciers, zorgverzekeraars en het waterbedrijf. Met deze partijen hebben we convenanten afgesloten zodat we deze signalen mogen uitwisselen. We hebben hierover lokale afspraken gemaakt met de woningcorporaties.

- We hebben de Voedselbank en Stichting Leergeld ondersteund. In 2021 hebben we nieuwe subsidieafspraken gemaakt met de Voedselbank.

Corona ontwikkelingen en effecten

- De inschatting was dat het aantal uitkeringen op basis van de Participatiewet zou toenemen met 40 als gevolg van COVID. Deze verwachting is uitgebleven door de toegenomen krapte op de arbeidsmarkt.
- We hebben uitvoering gegeven aan de TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten). De TONK was een vergoeding voor noodzakelijke kosten zoals woonlasten om de gevolgen van Corona te bestrijden. Woonlasten zijn huur, aflossing hypotheek, hypotheekrente en kosten voor nutsvoorzieningen, gas, water, licht.
- We hebben voor het tweede opeenvolgende jaar uitvoering gegeven aan de TOZO (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers). Deze regeling liep af op 1 oktober, en ging over in de zogenoemde Bbz light. In 2021 werd aan 169 personen een TOZO uitkering verstrekt en aan 10 personen een bedrijfskrediet.

Nieuw beleid en ambities

Door de Corona maatregelen konden we minder inzetten op handhaving dan verwacht.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Toelichting:

De 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 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	9.549	6.744	8.183	8.274	91
Lasten	13.107	10.518	12.427	11.946	481
Saldo voor bestemming	-3.558	-3.774	-4.243	-3.672	572
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	153	0	0	635	-635
Saldo resultaatbestemming	-153	0	0	-635	-635
Saldo na bestemming (x €1.000)	-3.711	-3.774	-4.243	-4.307	-63

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Inkomensvoorziening	-4.243	-4.307	-63

De lasten voor het verstrekken van uitkeringen Participatiewet (PW) - inclusief loonkostensubsidies-, loaw, loaz en Bbz zijn € 375.000 lager geweest dan begroot. Het gemiddeld aantal uitkeringen PW is 20 lager geweest dan de 405 waar in de begroting van is uitgegaan. Ook het gemiddeld aantal uitkeringen loaw/z is 5 lager dan de verwachte aantal van 30.

De uitgaven voor het verstrekken van TOZO uitkeringen zijn hoger geweest dan begroot, dit nadeel bedraagt € 153.000. Hier staat een voordeel tegenover van € 137.000, omdat een hogere bijdrage van het rijk is ontvangen voor de uitvoering van de TOZO regeling en een hogere baat van € 21.000 in verband met terugbetaalde TOZO uitkeringen / leningen. Jaarlijks worden de balansposities van het uitstaande debiteurensaldo, de voorziening dubieuze debiteuren en de terugbetalingsverplichting aan het rijk bijgesteld. Voor 2021 leveren de mutaties van deze balansposten een nadeel op van € 70.000.

De rijksmiddelen vanuit het ministerie SZW zijn aan het eind van het jaar definitief vastgesteld. De definitieve rijksbijdrage is iets lager vastgesteld dan aanvankelijk is begroot. Dit nadeel bedraagt € 76.000.

De ontvangsten van Bbz leningen zijn hoger geweest dan begroot, dit voordeel bedraagt € 59.000. Hierdoor moet er ook meer worden terugbetaald aan het ministerie SZW. Dit nadeel bedraagt € 22.000.

Er is een onderbesteding geweest op minimaondersteuning (bijzondere bijstand, welzijnsfonds en armoedebestrijding). Het voordeel bedraagt € 23.000. Hiernaast zijn de ontvangsten van leenbijstand € 32.000 voordeliger dan begroot.

In 2021 heeft de gemeente middelen ontvangen voor de uitvoering van de TONK regeling. Ondanks de ruimhartige beleidsregels is er een bedrag van € 294.000 niet besteed.

Het voordelige resultaat van inkomensondersteuning van € 284.000 en het voordelige resultaat van minimaondersteuning van € 351.000 exclusief het nadeel op de toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij wordt in de reserve Sociaal Domein gestort.

Alle overige verschillen zijn € 15.000 voordelig en toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij is nadelig voor een bedrag van € 63.000.

Participatie



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben de doelgroep met een loonwaarde tot 30% Wettelijk Minimum Loon zo veel mogelijk op dagbesteding en ontwikkelgerichte arbeidsmatige dagbesteding (OAD) geplaatst. De OAD is de overgang van een Wmo- naar participatie-activiteit.
- We hebben de doelgroep met een loonwaarde tussen 30% en 80% Wettelijk Minimum Loon in hun kracht gezet door ze aan werk te helpen via WSD of eventuele andere partners op basis van het verstrekken van loonkostensubsidie. In 2021 waren 148 personen werkzaam op basis van deze loonkostensubsidie constructie.
- We hebben de doelgroep met een loonwaarde van 80% tot 100% Wettelijk Minimum Loon ondersteund voor een effectieve toeleiding naar werk (omdat ze meer zelfredzaam zijn). Voor het bieden van deze ondersteuning is 2021 onder andere een accounthouder Werk ingezet
- We laten meer klanten doorstromen naar een reguliere werkgever via de weg van instroom-doorstroom-uitstroomroute met WSD. In 2021 zijn 4 personen vanuit WSD doorgestroomd naar een regulier werk (zonder loonkostensubsidie).
- We werkten mee aan gezamenlijke acties vanuit de Arbeidsmarktregio Noordoost Brabant die binnen ons beleid passen, zoals ZZP Boost, TalentUitNOB, regionale leer-werk-trajecten verschillende voor verschillende vakgebieden.
- Op basis van bestaand beleid en werkafspraken met WSD en de regionale arbeidsmarkt hebben we gestreefd naar een zo groot mogelijke uitstroom uit uitkeringen. In 2021 zijn 17 meer personen uitgestroomd dan in 2020.

- We streven met de andere WSD-gemeenten minimaal naar een zogenaamd break-even scenario. Voor de gemeente Boxtel geldt dat we boven de norm gepresteerd hebben. In 2021 is op basis van het Koersdocument met WSD een nieuw contract afgesloten voor de jaren 2021-22, waarin o.a. een afspraak is opgenomen van een regionale inspanning voor het vervullen van 2.100 arbeidsplaatsen.

Beleidsprogramma

In 2021 hebben we vorm gegeven aan het Lokaal Plan met de WSD, als follow-up van de pilot "3D Ketensamenwerking". In het Lokaal Plan hebben we een aantal deelprojecten vastgesteld, gericht op het vinden van zoveel mogelijk passende arbeid, onder andere ten behoeve van jongeren en met betrekking tot ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding. De deelprojecten lopen tot 2025.

In 2021 hebben we in samenwerking met WSD een pilot afgerond over een nieuwe werkwijze waarbij mensen bij aanvraag van een uitkering kunnen deelnemen aan een programma gericht op een zo snel mogelijke deelname aan het arbeidsproces op basis van het in kaart brengen van vaardigheden, kennis en ontwikkeling. Deze werkwijze wordt in 2022 voortgezet.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
Aantal klanten met arbeidsvermogen en een traject	408	435	464
Aantal reguliere werkgevers aan wie loonkostensubsidie wordt verstrekt t.b.v. een werknemer	23	23	20
M.b.t. het Transitiearrangement is de te halen norm de indicator. De kwartaalcijfers van WSD geven aan of de indicator is gerealiseerd.	114	n.v.t.	122
Uitstroom uit uitkering	153	n.v.t.	170

Dit kostte het

Participatie	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	65	0	0	104	104
Lasten	10.284	9.198	9.824	10.090	-266
Saldo voor bestemming	-10.219	-9.198	-9.824	-9.986	-162
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	62	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	357	-357
Saldo resultaatbestemming	62	0	0	-357	-357
Saldo na bestemming (x €1.000)	-10.158	-9.198	-9.824	-10.343	-519

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Participatie	-9.824	-10.343	-519

Het nog niet bestede dividend is in eerdere jaren als voordeel in de algemene reserve van de Gemeente gekomen, terwijl hier een bestedingsplicht bij de WSD aan ten grondslag ligt. Bij inzet van dividend leidt dit tot een last in het betreffende jaar. Dit voordeel wordt eenmalig gecorrigeerd en leidt dus tot een incidenteel nadeel van € 300.000. Door deze correctie sluit de werkwijze weer aan op de doelstelling van de inzet van het dividend, namelijk dat het wordt ingezet voor de doelgroep van de PW.

Inzet van dividend voor doelgroep PW betekent voor dit jaar nog een extra incidentele last van € 55.000.

Door een uitspraak in hoger beroep kan Btw van re-integratietrajecten via het compensatiefonds worden gecompenseerd. Op basis van deze uitspraak is er een suppletie aangifte gedaan bij de belastingdienst voor de niet gecompenseerde Btw over de jaren 2016 tot en met 2020. Dit heeft geleid tot een incidenteel voordeel van € 399.000.

Corona

Vanuit het rijk zijn via december Circulaire 2021 (steunmaatregel Corona) extra middelen beschikbaar gesteld voor WSW. Deze bijdrage is niet meer opgenomen in de begroting van 2021, maar al wel doorbetaald aan de WSD en leidt tot een incidenteel nadeel van € 207.000.

Het voordelige resultaat van participatie van € 356.000 exclusief het nadeel op de toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij wordt in de reserve Sociaal Domein gestort.

Alle overige verschillen zijn € 12.000 voordelig en toerekening bijdrage

MijnGemeenteDichtbij is nadelig voor een bedrag van € 12.000.

Volksgezondheid



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Het gezondheidsbeleid bestaat voornamelijk uit wettelijke taken (Wet Publieke Gezondheid) die de GGD op basis van een gemeenschappelijke regeling voor de gemeente uitvoert. Over de lokale accenten gaan we met de GGD in gesprek.

Beleidsprogramma

Volksgezondheid(sbeleid) wordt steeds belangrijker in relatie met de Omgevingswet. In de verdere inbedding van de Omgevingswet is aandacht voor Volksgezondheid.

In 2021 hebben we opnieuw middelen ontvangen vanuit het Rijk voor de compensatie vanwege Corona. Samen met onze partners hebben we gekeken waar de inzet van deze middelen nodig is. Binnen onze eigen organisatie is er extra aandacht nodig voor de verbinding tussen de wijkteams en de partners in het voorliggende veld, we gaan hier in 2022 mee aan de slag.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Toelichting:

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 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	0	0	5	5	0
Lasten	1.048	1.181	1.239	1.164	75
Saldo voor bestemming	-1.048	-1.181	-1.234	-1.159	75
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)	-1.048	-1.181	-1.234	-1.159	75

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Volksgezondheid	-1.234	-1.159	75

Voor 2021 waren er voor het budget volksgezondheid incidentele middelen gereserveerd vanuit het 4e Coronacompensatiepakket. Deze middelen zijn niet geheel besteed. Het onderdeel 'verbinden wijkteams met 0^e/1^e lijn' is nog niet uitgevoerd (€ 37.900). Daarnaast is de decentralisatie uitkering Gezond in de Stad (GIDS) niet besteed (€ 32.000). Uitvoering hiervan vindt plaats in 2022 en daarom worden deze middelen overgeheveld. De overige verschillen bestaan uit de toerekening van MGD, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Onderwijs



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Q3 en Q4 zijn de voorbereidingen getroffen op de vaststelling van het gemeentelijk NPO (Nationaal Programma Onderwijs).
- Q3 en Q4 zijn de voorbereidingen getroffen op realisatie van de uitvoeringsagenda van het SWV (Samenwerkingsverband Passend Onderwijs) po en vo Meierij.
- In samenwerking met de onderwijspartners is er een structurele taalklas georganiseerd voor kinderen voor wie Nederlands niet de moedertaal is.
- Gedurende het hele jaar 2021 is er extra aandacht geweest voor de maatregelen rondom het onderwijs en kinderopvang i.v.m. corona.
- In het Taalhuis hebben 150 inwoners hun basisvaardigheden (taal-, reken- en digivaardigheid) verbeterd. Hier hebben 40 vrijwilligers actief bij ondersteund. Ook kregen lokale werkgevers en organisaties advies en/of hulp bij de aanpak van laaggeletterdheid.

Beleidsprogramma

- We hebben geparticipeerd in de Klankbordgroep Leerlingenvervoer van de VNG
- We hebben 129 aanvragen om leerlingenvervoer beoordeeld.
- We hebben de nieuwe verordening Bekostiging Leerlingenvervoer vastgesteld. Het aantal leerlingen met een vervoersbeschikking is hoger omdat we sinds 2021 ook

leerlingen uit Esch vervoeren. Deze overgang is voor hen geruisloos verlopen omdat Haaren met dezelfde vervoerder werkte als Boxtel.

- We hebben drie jaar proef gedraaid met het Taalhuis met tijdelijke financiering. Met een evaluatie is de meerwaarde van het Taalhuis geëvalueerd. In 2022 vindt besluitvorming plaats over de toekomst en financiering van het Taalhuis.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
Aantal leerlingen met vervoersbeschikking waarvan met openbaar vervoer/fiets	89 21	100 16	129 16

Toelichting:

- De ouderbijdragen (km-vergoeding, fiets, E-bike en OV) nemen jaarlijks af met € 5.000. Dit kan verklaard worden doordat leerlingen die in een voorgaand jaar een E-bike hebben gekregen, daarna geen recht meer hebben op bekostiging.
- De vervoerskosten voor het aangepast vervoer zijn nagenoeg gelijk gebleven (- 4%). Dit kan verklaard worden doordat de taxi's beter bezet zijn waardoor de prijs per leerling daalt, en door de tijdelijke sluiting van de scholen in verband met Corona.
- De cijfers van de voor- en vroegschoolse educatie en de kinderopvang staan vermeld in de jaarlijkse verantwoording aan de Inspectie van het onderwijs.

Dit kostte het

Onderwijs	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	909	1.142	1.603	1.045	-558
Lasten	4.490	4.666	5.048	4.479	568
Saldo voor bestemming	-3.581	-3.524	-3.445	-3.435	10
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	319	271	271	271	-1
Storting in reserves	30	30	30	30	0
Saldo resultaatbestemming	289	241	241	240	-1
Saldo na bestemming (x €1.000)	-3.292	-3.283	-3.204	-3.194	9

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Onderwijs	-3.204	-3.194	9

Voor 2021 waren voor onderwijs structurele middelen gereserveerd. Deze middelen zijn niet geheel besteed. Een techniekproject en logopedie, dat onder Lokaal Educatieve Agenda valt, zijn gestopt (€ 40.000). Ook zijn minder kinderopvangvergoedingen verstrekt door een

afname in kind aantallen (€ 10.000). De lasten voor de inspectie van kinderopvangorganisaties zijn lager uitgevallen. Er was extra budget gereserveerd voor nader onderzoek en inhaalonderzoeken, dit is niet nodig gebleken (€ 23.000). Het budget voor TOM-trajecten is niet besteed door de afwezigheid van geschikte kandidaten (€ 13.000). De uitwerking van het beleidsakkoord heeft vertraging opgelopen door capaciteitsproblemen. Daardoor is het opstellen van het integraal huisvestingsplan (€ 25.000) en het realiseren van een duurzame basisschool in Esch (€ 25.000) nog niet uitgevoerd.

Het aantal leerlingen met een vervoersbeschikking is toegenomen. Er zijn in de Corona-periode meer kinderen geweest die hulp nodig hadden bij het reizen naar school .

Voor 2021 waren voor onderwijs incidentele middelen gereserveerd. Deze middelen zijn niet geheel besteed. Onderdelen van het 4^{de} Coronacompensatiepakket zijn niet uitgevoerd (€ 25.600). Uitvoering hiervan vindt plaats in 2022 en daarom worden deze middelen overgeheveld. De lasten van de ondersteuning van de gedupeerden van de toeslagenaffaire waren lager dan begroot. De rijksmiddelen zijn volledig besteed, de beschikbaar gestelde gemeentelijke middelen niet. Dit resulteert in een overschot (€ 7.600).

De overige verschillen bestaan uit de toerekening van MGD, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Leefbare ruimte



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. Waarbij Het Groene Woud zich weer op haar kerntaken natuur, landschap en erfgoed kan richten.

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

Boxtel 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 Leefbare Ruimte:

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

Deze grote projecten dragen bij aan het programma Leefbare Ruimte:

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

Dit kostte het

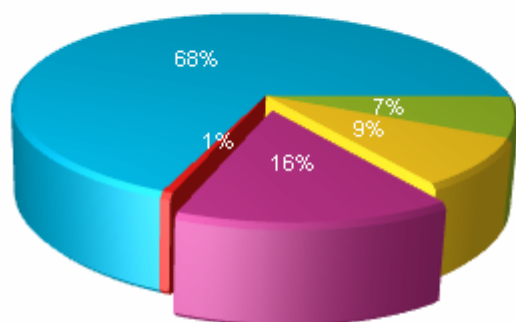
Leefbare Ruimte	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Baten					
Begraafplaatsen	233	187	187	155	-32
Beheer onroerend goed	2.262	1.890	1.897	985	-911
Beheer openbare ruimte	244	157	269	289	20
Groenbeheer	13	9	9	15	7
Grondexploitatie	1.090	2.364	15.325	14.563	-762
Parkeren	180	351	176	176	0
Project MOVE31	0	0	0	61	61
Ruimtelijke ontwikkeling	804	1.062	1.764	1.457	-307
Verkeersmaatregelen	179	6	6	44	38
Volkshuisvesting	223	241	236	224	-11
Totaal Baten	5.229	6.265	19.866	17.969	-1.897
Leefbare Ruimte	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Lasten					
Begraafplaatsen	-202	-199	-209	-204	6
Beheer onroerend goed	-1.687	-1.642	-1.821	-1.658	164
Beheer openbare ruimte	-4.766	-5.105	-5.590	-5.001	589
Groenbeheer	-2.330	-2.453	-2.663	-2.375	288
Grondexploitatie	-1.794	-2.470	-14.743	-13.610	1.133
Parkeren	-242	-255	-269	-231	38
Project Boxtel Binnen De Bruggen	0	0	0	0	0
Project Boxtel Bouwt	0	0	0	0	0
Project MOVE31	0	0	0	-69	-69
Project Omgevingswet	0	0	0	0	0
Project Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (PHS)	0	0	0	0	0
Ruimtelijke ontwikkeling	-2.282	-2.105	-2.424	-2.490	-66

Verkeersmaatregelen	-1.258	-1.147	-1.430	-1.246	184
Volkshuisvesting	-357	-408	-492	-417	75
Totaal Lasten	-14.918	-15.784	-29.641	-27.300	2.341
Resultaat voor bestemming	-9.689	-9.519	-9.775	-9.332	444
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	531	176	199	162	-37
Storting in reserves	452	490	620	1.719	-1.099
Saldo resultaatbestemming	80	-314	-421	-1.556	-1.135
Resultaat na bestemming	-9.610	-9.833	-10.196	-10.888	-692

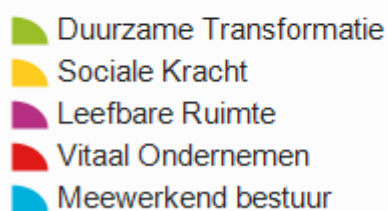
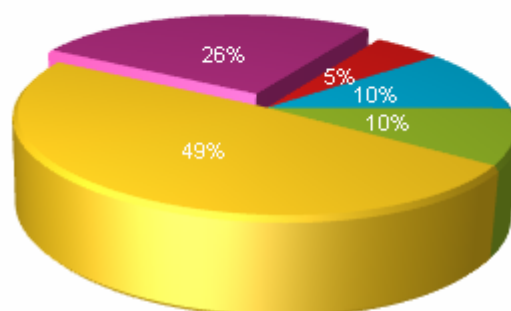
Programma in relatie tot de gehele begroting

Werkelijke baten en lasten van dit programma

Werkelijke baten



Werkelijke lasten



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 te adviseren over woningbouwprogramma's om te komen tot de bouw van voldoende woningen voor de doelgroepen van beleid.
- We hebben dit jaar wederom jaarlijkse prestatieafspraken gemaakt met de woningbouwcorporaties. Deze prestatieafspraken voor 2022 zijn onder andere tot stand gekomen op basis van de gezamenlijke monitoring van de prestatieafspraken voor 2021. Daarnaast hebben we 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. De themawerkgroep sociale- en middeldure huur is in 2021 afgerond. Sinds medio 2021 zijn we bestuurlijk en ambtelijk kartrekker (samen met gemeente Sint-Michielsgestel) van de themawerkgroep Nieuwe Woonvormen.

Beleidsprogramma

- In 2021 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. 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 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
Aantal gerealiseerde woningen*	26%	55%	30%
% sociale huurwoningen van gerealiseerde woningen**	23%	24%	20%

Toelichting:

* Aantal gerealiseerde woningen t.o.v. de doelstelling: 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 absolute aantallen: 385 (realisatie cumulatief t/m 2020); 811 (verwacht cumulatief 2021); 446 (realisatie cumulatief t/m 2021).

** % sociale huurwoningen van totaal gerealiseerde woningen: in de woonvisie is gesteld dat de behoefte aan woningen in de sociale huur tussen de 25% en 45% t.o.v. de totale nieuwbouw ligt. In absolute aantallen: 87 (realisatie cumulatief t/m 2020); 195 (verwacht cumulatief t/m 2021); 87 (realisatie cumulatief t/m 2021).

Dit kostte het

Volkshuisvesting	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	223	241	236	224	-11
Lasten	357	408	492	417	75
Saldo voor bestemming	-134	-167	-256	-193	63
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)	-134	-167	-256	-193	63

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Volkshuisvesting	-256	-193	63

In 2021 is € 63.000 minder uitgegeven dat begroot. Dit betreft onder andere de begrootte bedragen voor het onderzoek naar de woningvoorraad (€ 30.000) en de actualisatie van de woonvisie (€ 15.000). Verder betreft het niet uitgegeven budget met name activiteiten ten behoeve van de uitvoering van het college-akkoord. In 2021 zijn deze budgetten niet uitgegeven voor primair één hoofdzaak: onvoldoende ambtelijke capaciteit waardoor bijvoorbeeld het woningmarktonderzoek, tijdelijke woningen, et cetera niet zijn opgestart. De budgetten zijn in de begroting naar 2022 overgeheveld om te worden ingezet. Hiervoor zijn de eerste stappen nu gezet. (De ambtelijke capaciteit is in 2022 versterkt en het onderzoek naar de voorraad (woningmarktonderzoek en woonzorganalyse) is intussen opgestart.)

Ruimtelijke ontwikkeling



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



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Het signaleren van landelijke en provinciale ontwikkelingen en deze indien nodig vertalen in ruimtelijke plannen
- Het deelnemen aan overlegstructuren en regionale samenwerkingsverbanden.
- Het bewaken en actualiseren van bestemmingsplannen voor het stedelijk en landelijk gebied, waarbij we de ontwikkelingen rondom de Omgevingswet niet uit het oog verliezen. Ingangsdatum daarvan staat nu gepland voor 1-1-2023.
- Samen met inwoners, bedrijven, initiatiefnemers en maatschappelijke organisaties ruimtelijke plannen tot ontwikkeling brengen.
- Stimuleren van de bouw van voldoende woningen voor de doelgroepen van beleid.

Beleidsprogramma

- De implementatie van de Omgevingswet is overigens uitgesteld naar 1 januari 2023. Zie verder de verantwoording onder Omgevingswet.
- De bouwplannen voor Boxtel, Liempde, Lennisheuvel en Esch zijn geprioriteerd en worden verder voorbereid richting uitvoering, met aandacht voor de verschillende doelgroepen van het (woon)beleid. Zie ook verder de verantwoording onder Boxtel Bouwt.
- Ruimtelijke plannen: Boxtel Bouwt, zie verantwoording onder PHS.

Dit kostte het

Ruimtelijke ontwikkeling	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	804	1.062	1.764	1.457	-307
Lasten	2.282	2.105	2.424	2.490	-66
Saldo voor bestemming	-1.478	-1.043	-660	-1.033	-373
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	109	0	130	0	130
Saldo resultaatbestemming	-109	0	-130	0	130
Saldo na bestemming (x €1.000)	-1.587	-1.043	-790	-1.033	-243

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Ruimtelijke ontwikkeling	-790	-1.033	-243

In 2021 is minder woningbouw gerealiseerd dan verwacht. Dit leidt tot een nadelig resultaat van € 155.000 op leges omgevingsvergunningen, terwijl de personele inzet op vergunningverlening vanuit de omgevingsdienst € 50.000 meer bedraagt.

De advisering in bestemmingsplanwijzigingen heeft € 16.000 minder middelen gevraagd, daarentegen zijn er minder baten (€ 30.000) op de gesloten anterieure overeenkomsten gerealiseerd.

De in de tweede bestuursrapportage verwachte bovenwijkse bijdrage voor het plan Lange Linden (Lindenlust) is ontvangen. Deze bijdrage is gereserveerd voor de vervanging van de deklaag van de Bosscheweg tussen rotonde Dukaat en nieuwe Rotonde nabij De Ketting. Daar deze bijdrage hiermee niet meer vrij besteedbaar is, is deze als toekomstige verplichting verantwoord en niet toegevoegd aan de reserve Ruimtelijke plannen/anterieure overeenkomsten.

Indien de vervanging van de deklaag onderdeel gaat uitmaken van een reconstructie blijven daarmee de middelen hiervoor gereserveerd.

De overige lasten (€ 51.000) zijn samengesteld en betreffen een doorbelasting naar MijnGemeenteDichtbij.

Grondexploitaties



Verantwoordelijke(n): Wim van der Zanden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Bedrijventerrein Vorst

In 2021 nam het college het besluit om met de planvoorbereiding van Vorst B te starten. De interne projectgroep is samen met een extern bureau bezig met de voorbereidingen voor de planologische procedure.

Reigerskant

In 2021 werden de projectmatige bouwkavels in fase 2 en de 4 particuliere bouwkavels aan de noordzijde van het plangebied geleverd. Het woonrijp is voorbereid, zodat dit in 2022 aanbesteed kan worden. Ook zijn de voorbereidingen voor de laatste fase opgestart. De voormalige gemeente Haaren heeft een verkavelingsopzet gemaakt met een gedifferentieerd programma, waarbij de gemeente nu onderzoekt of het mogelijk is om meer ruimte te bieden voor starters.

In Goede Aarde

De grondexploitatie In Goede Aarde is bij de jaarrekening 2021 afgesloten. Voor de resterende werkzaamheden op het gebied van woonrijpmaken is ten laste van de grondexploitatie voor 2022 een bedrag gereserveerd voor de afronding.

Princenlant fase 4

Ook de grondexploitatie Princenlant fase 4 is bij jaarrekening 2021 afgesloten. Alle appartementen zijn inmiddels bewoond en de openbare ruimte is aangelegd. Vanuit de

grondexploitatie is een bedrag overgeheveld voor het noodzakelijke beheer en onderhoud van het park en omgeving inclusief de aangelegde vijver.

Spoorzone

De grondexploitatie Spoorzone is bij jaarrekening 2021 eveneens afgesloten. Vanuit de grondexploitatie is een bedrag overgeheveld voor de beperkte resterende werkzaamheden in het kader van afbouw van de openbare ruimte.

Dit kostte het

Grondexploitaties	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	1.090	2.364	15.325	14.563	-762
Lasten	1.794	2.470	14.743	13.610	1.133
Saldo voor bestemming	-704	-106	582	953	371
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	306	0	25	0	-25
Storting in reserves	168	0	0	1.342	-1.342
Saldo resultaatbestemming	137	0	25	-1.342	-1.367
Saldo na bestemming (x €1.000)	-567	-106	607	-389	-996

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Grondexploitaties	607	-389	-996

Voor 2021 waren incidentele middelen/opbrengsten gereserveerd. De lopende grondexploitaties zijn geactualiseerd. Bij de actualisatie is kritisch naar de geraamde budgetten, zowel op het vlak van kosten als opbrengsten, gekeken. Waar nodig zijn budgetten aangepast in de tijd en hoogte. Voor een nadere toelichting van de inhoudelijke grondexploitatie wordt verwezen naar het MPG.

Ten opzichte van de begroting heeft een overschrijding plaatsgevonden welke op hoofdlijnen te verklaren is door:

- Nog niet gerealiseerde taakstelling verhoging grondprijzen: Nadeel € 800.000. (als onderdeel van het kerntakendekkingsplan: de geplande storting vindt ook niet plaats. Deze is verwerkt bij programma 5 Bestuur en heeft voor dit bedrag een voordeel).
- De inzet van MGD aan de grondexploitatie is lager gebleken dan verwacht. Hierdoor ontstaat per saldo een nadelig effect van € 236.000.
- Diverse kleinere posten: Voordeel € 40.000.

Voor een nadere toelichting op de onderliggende grondexploitaties verwijzen we naar het Meerjaren Programma Grondexploitaties.

Beheer onroerend goed



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

In principe zijn al onze panden verhuurd. In 2021 zijn geen panden opnieuw dan wel extra verhuurd. Villa Phaf is verkocht aan een ontwikkelaar.

We achten het van belang dat er via het maatschappelijk vastgoed belangrijke gemeentelijke taken en doelen worden bereikt;

Dit betekent dat maatschappelijk vastgoed dat de gemeente in stand houdt, door het in bezit te hebben en/of door de exploitatie (deels) te financieren, als instrument moet bijdragen aan:

- Sociale verbindingen in de dorpskernen
- Toekomstbestendige dorpskernen met voorzieningen op maat
- Levendige dorpskernen met een eigen identiteit
- Optimale onderwijshuisvesting (zorgplicht)
- Solide en toekomstige gemeentelijke financiën

Het vastgoed dat niet bovenstaande doelstellingen bijdraagt zal worden afgestoten.

Voor een aantal gebouwen zijn in het verleden energiescans uitgevoerd, maar met de huidige en toekomstige energieprijzen en alternatieven voor aardgas zijn wellicht andere opties mogelijk. Daarom moet opnieuw beoordeeld worden voor welke gebouwen energiescans zinvol zijn en aan de hand hiervan welke budget en plan van aanpak zinvol is voor de verduurzaming om te komen tot Duurzame Meerjaren Onderhouds Plannen

Het MJOP is in 2021 (in eigen beheer) geactualiseerd. Wel wordt het huidige MJOP als zodanig beschouwd dat één op één wordt vervangen met dien verstande dat per object

wordt gekeken naar gewenste verduurzamingsmaatregelen en per geval middelen worden vrijgemaakt.

Langjarige pachtcontracten lopen in principe door tenzij er wordt opgezegd. Kortdurende pacht is overeenkomstig gemeentelijk beleid opnieuw verloot.

Met betrekking tot verkoop zijn Inmiddels alle percelen in de spoorzone verkocht.

Beleidsprogramma

Het algemeen beleid is erop gericht dat we alleen gebouwen in eigendom houden met een direct of een strategisch nut. Dit betekent echter dat we wel aanvullend en nieuw beleid moeten vaststellen om dit in voldoende mate te kunnen beoordelen. Hiervoor wordt momenteel nader voorbereidend werk verricht.

Qua onderhoud wordt het MeerJarenOnderhoudsplan (MOP) als uitgangspunt gehanteerd. Daarmee houden we de grip op de afspraken die zijn gemaakt over de onderhoudsscores die eerder zijn vastgesteld.

Dit kostte het

Beheer onroerend goed	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	2.262	1.890	1.897	985	-911
Lasten	1.687	1.642	1.821	1.658	164
Saldo voor bestemming	575	248	75	-672	-747
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	62	61	61	61	0
Storting in reserves	52	490	490	53	437
Saldo resultaatbestemming	10	-429	-429	8	437
Saldo na bestemming (x €1.000)	585	-182	-354	-664	-310

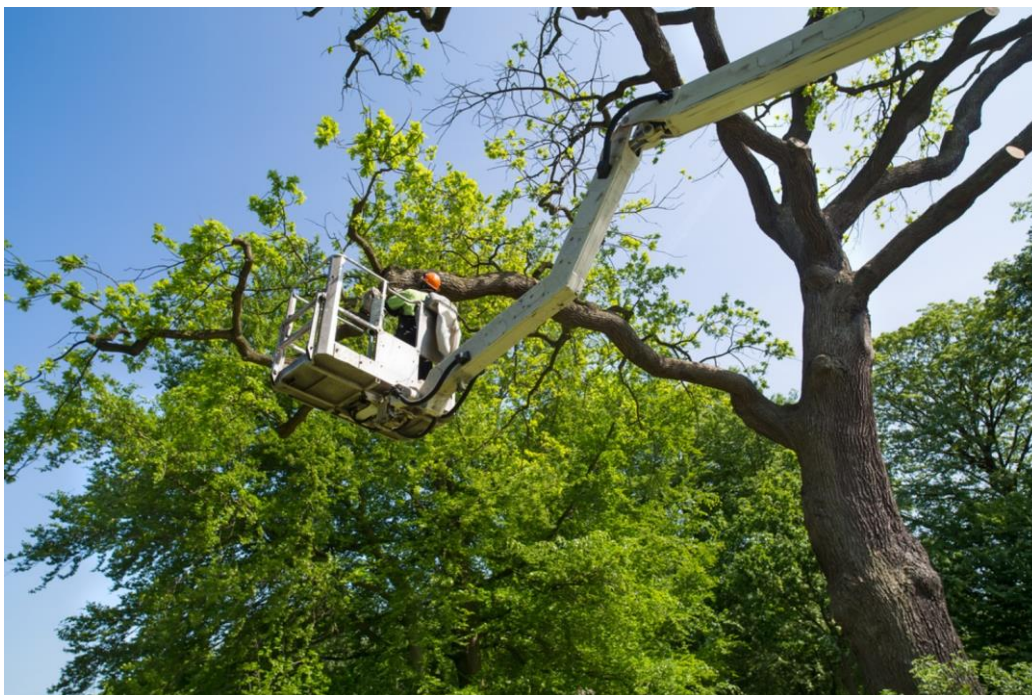
Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Beheer onroerend goed	-354	-664	-310

Het verschil is met name veroorzaakt door de nog niet gerealiseerde verkoop van de ontwikkellocatie aan "het Rondutje". Door het achterwege blijven van deze verkoop heeft er geen reservemutatie plaatsgevonden.

Verder is de taakstellende opgave voor de verkoop van onroerend goed niet uitgevoerd. Ook is verkoop van het onroerend goed Helicon niet gerealiseerd.

Groenbeheer



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Het openbaar groen, faunavoorzieningen en bomen zijn onderhouden en beheerd volgens de bijbehorende kwaliteitseisen waarbij we extra aandacht hebben geschonken aan het vroegtijdig informeren en betrekken van bewoners.

Binnen het reguliere beheer is de duurzaamheid en biodiversiteit in het openbaar groen verhoogd door bijvoorbeeld de toepassing van een grotere diversiteit boomsoorten, inzaaien meerjarige bloemenmengsels, extensief maaibeheer en een gefaseerd maaibeheer rondom poelen en vijvers.

In het voorjaar is op duurzame wijze de preventieve bestrijding van de eikenprocessierups uitgevoerd; tijdens het seizoen is actief bestreden. In de zomer is op een aantal risicolocaties ook de Japanse Duizendknoop bestreden.

Gedurende het jaar is gereageerd op meldingen, klachten, verzoeken en wensen rondom groenbeheer. Als de veiligheid in het geding kwam is direct opgetreden.

Wijkbeheer heeft gedurende het jaar het openbaar groen onderhouden en beheerd volgens het principe "heel, schoon en veilig".

Beleidsprogramma

Binnen het reguliere groenbeheer en bermbeheer is de biodiversiteit verbeterd doordat meer ecologisch beheer is toegepast. Als zich kansen voordeden hebben we hieraan extra impuls gegeven, bijvoorbeeld in de straat Nergena en een deel van de Europalaan. Bij nieuwe plannen en renovaties hebben we dit principe toegepast. De activiteiten rondom bermbeheer zijn afgestemd met verkeersveiligheid.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
sober, doelmatig groenbeheer	6*	6,5*	6,5*

Toelichting:

* cijfermatige indicator volgens beeldmeetlat kwaliteitscatalogus openbare ruimte van stichting CROW. (Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-,Water en Wegenbouw)

Dit kostte het

Groenbeheer	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	13	9	9	15	7
Lasten	2.330	2.453	2.663	2.375	288
Saldo voor bestemming	-2.317	-2.444	-2.655	-2.360	295
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	49	0	0	0	0
Storting in reserves	107	0	0	322	-322
Saldo resultaatbestemming	-59	0	0	-322	-322
Saldo na bestemming (x €1.000)	-2.376	-2.444	-2.655	-2.682	-28

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Groenbeheer	-2.655	-2.682	-28

In Boxtel is een egalisatiereserve voor het groenbeheer waarbij de restanten van de onderhoudsbudgetten aan het eind van het dienstjaar geëgaliseerd worden via deze reserve (budgettair neutraal)

In 2021 is het restantbudget van € 322.000 dat gestort is in de reserve groenbeheer; de oorzaak hiervan ligt in het feit dat er onvoldoende personele capaciteit beschikbaar was om de budgetten te vertalen naar concreet werk. De personele capaciteit is later in 2021 hersteld. Daarnaast liepen er langdurige bezwaarprocedures op groenrenovaties waardoor gepland werk uitgesteld moest worden.

De overige verschillen bestaan uit: o.a. afwijkingen toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij (nadeel van € 33.000), de kapitaallasten (voordeel van € 4.000).

Beheer openbare ruimte



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

De wegen, civiele kunstwerken en openbare verlichting zijn onderhouden en beheerd volgens de bijbehorende kwaliteitseisen. Extra aandacht is geschonken aan het vroegtijdig informeren en betrekken van bewoners. De werkzaamheden zijn uitgevoerd via uitvoeringsprogramma's en bestekken. Als voorbeelden zijn te noemen de Munselsehoeve en de Paralelweg Noord en Zuid.

Gedurende het jaar is gereageerd op klachten, meldingen wensen en verzoeken. Wanneer de veiligheid in het geding kwam is direct gereageerd.

Binnen het onderhoud en beheer is rekening gehouden met het toekomstbestendig maken van wijken en dorpen waarbij we speciale aandacht hebben gegeven aan de toegankelijkheid voor mensen met een beperking.

Wijkbeheer heeft de openbare ruimte onderhouden en beheerd volgens het principe van "heel, schoon en veilig".

Beleidsprogramma

Binnen het jaarlijks wegenbeheer hebben we ons gericht op (verkeers-) veiligheid en rijcomfort voor mindervaliden, voetgangers, fietsers en gemotoriseerd verkeer. Er is afgestemd met Rioolbeheer, Verkeersveiligheid en Groenbeheer voor gelijktijdige optimalisatie met de diverse disciplines.

Het nieuwe beleidsplan Openbare verlichting en het beheerplan Civiele kunstwerken zijn vastgesteld.

Rechterstraat

Werk is gerealiseerd.

Er loopt nog een evaluatietraject met centrummanagement, taakgroep ondernemers, VTH, Economie en Toerisme.

Mogelijk leidt de evaluatie nog tot de wens om enkele aanpassingen aan te brengen.

Clarissenstraat

Vorbereiding van het project is in 2021 gestart en wordt begin 2022 afgerond.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
beheer/onderhoud wegen (verhardingen) in miljoen m2	1,8	1,95	1,95
beheer/onderhoud kunstwerken	113	87 volledig/16 ged.	87 volledig/16 ged.
beheer/onderhoud openbare verlichting	7.750	8.500	8.500
beheer/onderhoud verkeersborden	3.500	4.000	4.000
beheer/in stand houding VRI's	10	10	10

Dit kostte het

Beheer openbare ruimte	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	244	157	269	289	20
Lasten	4.766	5.105	5.590	5.001	589
Saldo voor bestemming	-4.522	-4.949	-5.320	-4.712	608
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	107	109	107	95	-11
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	107	109	107	95	-11
Saldo na bestemming (x €1.000)	-4.415	-4.839	-5.214	-4.617	597

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Beheer openbare ruimte	-5.214	-4.617	597

Op dit product is een flink financieel voordeel van € 597.000 ontstaan wat grotendeels incidenteel is door de wijziging in de financiële berekening van lasten van de beheerplannen.

Openbare verlichting

- de energielasten voor de openbare verlichting zijn te hoog begroot (€ 71.000). Door het plaatsen van slimme meters is het gebruik veel duidelijker nu (alle lichtpunten eigen EAN-code). De structurele gevolgen voor komende jaren moeten daarom opnieuw bepaald worden;
- door het opstellen van het beheerplan openbare verlichting en de financiële vertaling in de laatste maanden van 2021 zijn er verschuivingen ontstaan vanuit de voorziening (die is opgeheven) naar de exploitatie en de investeringen. Met name de kosten voor schades zijn meegevallen € 31.000, wat natuurlijk niet voorzien is van te voren. Per saldo betekent dit een voordeel van € 65.000.

Beheer wegen, water en kunstwerken

- in 2021 is een nieuwe aanbesteding geweest voor het maaien van bermen en sloten die gunstig is uitgevallen ten opzichte van voorgaande jaren. Door de keuze van klepelen blijft het maaisel langer liggen, waardoor de storkosten lager worden. In 2021 is nog geen rekening gehouden met achterstanden die opgelopen zijn met het verwijderen van houtopslag en het op diepte brengen van sloten; Hierdoor is voor 2021 per saldo een voordeel van € 145.000, maar dit is dus niet structureel;
- wegenbeheerplan is in 2021 opnieuw financieel vertaald; dit betekent verschuiving van een deel van de voorziening naar exploitatie. Binnen de exploitatie is het niet gepland klein onderhoud niet helemaal uitgevoerd wat een voordeel geeft van ca. € 60.000;
- Voor het beheer van de kunstwerken betekent het nieuwe beheerplan met financiële vertaling dat in december in de raad is geweest, dat niet alle werkzaamheden zijn voorbereid en uitgevoerd, waardoor wordt voorgesteld het eenmalige budget binnen de exploitatie van € 282.000 over te hevelen naar 2022; Het overige verschil per saldo € 27.000 nadelig wordt veroorzaakt door met name de hogere doorbelasting vanuit MGD (€ 38.000) , kapitaallasten € 2.000), de mutaties in de reserves (€ 11.000), een voordeel op overige beheerposten (€ 24.000) en extra uitgaven voor de gladheidsbestrijding van € 15.000 (onderhoudskosten tractie, zoutmengsel en inhuur).

Verkeersmaatregelen



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Regio ontwikkelingen volgen en bedienen om gemeentelijk beleid te versterken
- Verkeersmodel beheren en actueel houden met lokale en regionale ontwikkelingen via het Brabant Brede Model Aanpak (BBMA)
- Beheren van beleid ten aanzien van de hoofdinfrastructuur auto en fiets, inclusief beleid verkeersregelinstallaties in het Gemeentelijk Verkeers- en VervoerPlan (GVVP).
- Adviseren woningbouwplannen aangaande openbaar gebied ten aanzien van verkeersbeleid (functionele uitgangspunten, ontsluiting, inrichtingsaspecten ten behoeve van anterior)
- Adviseren vergunningverlening ten aanzien van bouwplannen en evenementen
- Financiële bronnen bevragen op mogelijkheden voor middelen aangaande verkeersgerelateerde projecten (GGA, SPV)
- Overleg met klankbordgroepen en verenigingen (GGA, Regio, Denktanken, Fietzersbond, Politie, Regionaal VerkeersTeam, ..)
- Adviseren ten aanzien van bewegwijzering (NBD, Lokaal, Recreatief)
- Adviseren ten aanzien van omleidingen bij werk in uitvoering ter bewaking van ongewenste overlappen en hinder
- Vergaren van data ter onderbouwing van de advisering (Verkeersstromen, Haltescan, Ongevallen, Verkeerstellingen,...)
- E-laadbeleid : Opstellen, beheren en behandelen van aanvragen
- Werken aan gedragsverandering via Mensgerichte maatregelen (Totally Traffic, BrabantsVeiligheidsLabel, Veiligheid op straat,..)
- Behandelen van klachten en verzoeken, waaronder mail/FIXI en bestuursvragen
- Verlenen van diverse ontheffingen (wegenverkeerswet, bouwvergunning, objecten op de weg, tijdelijke verkeersmaatregelen)
- Nemen van (tijdelijke) verkeersbesluiten
- Pleitnota's verkeersbesluiten ten behoeve van hoorzittingen
- Beheren van de flitspalen (samen met Ministerie)
- Begeleiden van verkeersregelaars
- Coördineren vraagstukken rondom Station Boxtel ten aanzien van bereikbaarheid waaronder fietsenstalling, ov-fiets, bus, taxi, parkeren, reizigers en wandelaars
- Afstemmen met vervoersbedrijven ten aanzien van haltes, routes en vrijwilligers
- Afstemmen Trein Vervangend Vervoer met NS Reizigers

Beleidsprogramma Algemeen

- **Regio**
We werken intern aan om zowel de ambtelijke als bestuurlijke inzet van en naar de RNOB uit te bouwen naar een meer volwaardige activiteit met meer rendement. Daarvoor nemen we deel aan de regionale overlegstructuren en samenwerkingsverbanden. De aandacht vanuit de regio richt zich voornamelijk op de fiets, digitalisering, analyse van verkeersdata en gedeelde mobiliteit.
- **E-laden**
Binnen het contract met Vattenfall is er in 2021 voor negen locaties een verkeersbesluit genomen voor een openbare laadpaal op aanvraag van een e-rijder. Daarnaast is een verzamelverkeersbesluit voorbereid voor 23 pro-actieve locaties.
- **Mobilee 2040 (zie bij MOVE'31)**
MOVE'31 is verder gegaan onder naam MobiLee2040, als onderdeel van het beleidsakkoord. Hiermee verleggen we de horizon voor verkeersbeleid naar 2040 en we voegen integrale aandacht voor geluid en lucht toe in het kader van Leefbaarheid. MobiLee is dus een samenvoeging van Mobiliteit en Leefbaarheid. We hebben het proces van MOVE'31 omgevormd naar MobiLee2040.
- **Actualiseren verkeersmodel BBMA**
Voor de herziening van het regionaal verkeersmodel is data aangeleverd over de verwachte ontwikkelingen op het vlak van woningbouw, arbeidsplaatsen en infrastructurele maatregelen. Daarnaast is het netwerk gecontroleerd op onvolkomenheden. Oplevering van het verkeersmodel wordt in de tweede helft 2022 verwacht.
- **Snelfietsroute 's-Hertogenbosch-Boxtel**
Voor Best en Eindhoven zijn voorlopige ontwerpen (VO) opgeleverd. De route in Boxtel wordt in 2022 opgeleverd als VO. Er zijn nog stevige uitdagingen te doorlopen ten aanzien van de Eindhovenseweg. De betrokken besturen hebben afgesproken dat een update van de bestaande intentieovereenkomst noodzakelijk is, waarin ook de Provincie mede ondertekend, waardoor het committent meer zichtbaar wordt.
- **Fietsstraat Munselse Hoeve**
De Munselse Hoeve is tussen Munsel en Planckpad ingericht als fietsstraat, inclusief het gelijkwaardig maken van de kruispunten met het Planckpad en Brundtlandstraat. De werkzaamheden zijn mogelijk gemaakt met bijdrage vanuit provincie Noord-Brabant. Hiermee is een doorgaande fietsroute ontstaan van rotonde Oosteind tot aan Heem van Selis.
- **Mensgerichte maatregelen**
Veertien kinderdagverblijven nemen deel aan het programma JONGleren in het Verkeer. In 2021 is aan drie kinderdagverblijven het GroenLicht label uitgereikt.

Acht scholen doen mee aan het BrabantsVerkeersveiligheidsLabel (BVL). Alle acht zijn in het bezit van het bronzen label. In 2021 zijn er twee netwerkbijeenkomsten geweest (digitaal en fysiek)

Alle basisscholen in gemeente Boxtel hebben meegedaan met het theoretisch verkeersexamen. Door de coronapandemie is het praktisch verkeersexamen niet doorgegaan in de gebruikelijke vorm. Vier scholen hebben wel gebruik gemaakt van de mogelijkheid voor een alternatieve praktijktoets.

Het Jacob Roelandslyceum heeft meegedaan aan Totally Traffic.

De Snelheidsmeterspaarpot heeft in het begin van het schooljaar op de Hendrik Verheeslaan nabij basisschool De Vorsepoel gestaan. Als gevolg van de lagere snelheid door het autoverkeer, heeft het de school € 1000,- opgeleverd.

De gemeente heeft campagnemateriaal gefaciliteerd rond verschillende thema's, zoals MONO, Fietsverlichting, snelheid en BOB.

Ladonk

- **Ladonkseweg-Kruisbroeksestraat**
De kruising is aangepast om de veiligheid in brede zin te verbeteren. Een voetgangersoversteek en twee middeneilanden moeten de attentie dusdanig verbeteren dat het veiliger wordt. Ook is rekening gehouden met het speciaal transport van bijvoorbeeld Rexroth.
- **Klankbordgroep voetganger/fiets**
Er is een initiatief gestart op Ladonk om de belangen van de werknemers ten aanzien van wandelen en fietsen beter te faciliteren. Als gemeente zijn we met hen regelmatig in contact.
- **Met VION lopen gesprekken om goede afspraken te maken over de verkeersafwikkeling van de aanvoer (zomerperiode), de verkoop van een gedeelte van de straat Boseind en de medewerking aan het verkeersplan Ladonk.**

Centrum

- **Voetgangersgebied**
De herinrichting van de Rechterstraat e.o. kent een intensief traject. Naast de realisatie van meer fietsenstallingen zijn ook scanners geplaatst voor kentekenregistratie met alle bijbehorende juridische producten.
- **As Baroniestraat**
Met de werkgroep Bar en Boos is gewerkt aan een tussenoplossing voor de periode tot de sluiting van de dubbele overweg Tongersestraat. Momenteel loopt er een procedure om te komen tot een verkeersbesluit met beantwoording van zienswijzen. We verwachten in de loop van 2022 de maatregel te effectueren.
- **Clarissenstraat (gedeelte Koppel - Kerkstraat)**
Voor de Clarissenstraat is een herinrichtingsplan opgesteld om de poortfunctie van het Centrum beter te accentueren, zowel op beeld als verkeerskundig. Zodra de middelen zijn vrijgegeven gaat het over tot realisatie.
- **Fietsstroken**
Er is een aantal belangrijke straten voorzien van significant bredere fietsstroken, zoals de Parallelweg-Zuid en Noord, maar ook de Vicaris van Alphenlaan.

Boxtel Noord-West

- **Er zijn verkennende verkeersonderzoeken verricht om een beeld te krijgen van de effecten van een nieuwe verkeersfunctie als gevolg van een potentiële sluiting van de overwegen (mede in het kader van MobiLee). De aandacht voor het gebied wordt stilaan steeds intensiever en we werken mee aan een gebiedsgerichte aanpak in opbouw. Ook blijft PHS Haaren wat betreft verkeersbeleid integraal onderdeel van de aandacht.**

Esch

- **Voor de Dorpsstraat in Esch is samen met bewoners en PEP een proces doorlopen om de door de gemeente Haaren aangebrachte drempels te optimaliseren. We hopen de aanpassingen in 2022 te realiseren.**

Buitengebied

- **GGD-locatie de Braken**
Er is intensief samengewerkt met GGD, politie en buurt ten aanzien van een locatie voor vaccinaties om alles gedurende het jaar in goede banen te leiden.

Dit kostte het

Verkeersmaatregelen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	179	6	6	44	38
Lasten	1.258	1.147	1.430	1.246	184
Saldo voor bestemming	-1.079	-1.141	-1.425	-1.202	223
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)	-1.079	-1.141	-1.425	-1.202	223

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Verkeersmaatregelen	-1.425	-1.202	223

Het saldo 2021 wordt verklaard door:

Een aantal eenmalige onderzoeksbudgetten, binnen de planperiode, die voor overheveling in aanmerking komen. Het gaat om in totaal € 139.000 verdeeld over:

- de onderzoekskosten voor de Eindhoveneweg die zijn voorgefinancierd vanuit PHS. De kosten zullen verrekend worden bij het einde van het maatregelenpakket PHS. Dit zal vermoedelijk in 2025 zijn (€ 25.000)
- de flankerende maatregelen PHS, die vallen onder (voorheen) Move '31, dat vanaf 2021 MobiLee2040 (ML40) genoemd wordt. Het budget is voor het opstellen van drietrapsraket: visie, beleid en uitvoeringsprogramma voor verkeersbeleid (€ 72.000).
- de studie Boxtel Noord-West is nog niet echt op gang gekomen. Eerste uitgaven zijn wel gedaan. Door de integrale aanpak met ruimtelijke ontwikkeling (verstedelijkingsopgave) zal het vervolg hebben in 2022. Dit budget is nodig voor onderzoek op verkeersaspecten (€ 22.000)
- Infrastructuur en mobiliteit Snelfietsroute 's-Hertogenbosch-Boxtel-Eindhoven (SFR F2) vanuit beleidsakkoord. Voorbereidingen zullen in 2022 afgerond worden (€ 20.000).

Verder is het verschil te verklaren:

- doordat de projecten die vallen binnen het uitvoeringsprogramma langer voorbereiding hebben gevraagd als gevolg van wetgeving en participatie. Hierdoor niet alles in uitvoering gegaan in 2021 en is er positief saldo ontstaan van € 70.000. Door de financiële verantwoordelijkheid lager in de organisatie te faciliteren wordt er in de toekomst een betere sturing op de budgetten verwacht.
- in 2021 extra baten die niet begroot waren, waarvoor we ook uitgaven hebben gedaan zoals voor de priklocatie € 11.000 en de bijdrage van de provincie voor mensgerichte maatregelen met name voor de scholen op het gebied van verkeer € 27.000. Deze baten en lasten zijn per saldo budgettair neutraal.

De overige verschillen, een voordelig resultaat van € 25.000, bestaat uit: afwijkingen in de kapitaallasten, toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij en overige kleine verschillen.

Parkeren



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Begeleiden van het parkeerbedrijf voor beheer van ontheffinghouders
- Verlenen van vergunningen binnen betaald parkeren gebied
- Behandelen van bezwaren naheffingen (bekeuringen)
- Contracten beheren aangaande (geldzaken) betaalautomaten
We werken door het jaar samen met enkele contractpartners zoals Greenchoice, SHPV, TEC en GTC om het betalingsverkeer voor betaald parkeren te faciliteren
- Effecten van resultaten parkeerevaluatie Centrum/Breukelen in het uitvoeringsprogramma opnemen, waaronder:
 - (her)Invoeren betaald parkeren op enkele locaties
 - Uitvoering geven aan verhogen kwaliteit van organisatie en kostendekkendheid
- Langparkeren faciliteren buiten betaald-parkeren en parkeerschijfregime
- Advies en onderzoek om lopende projecten zoals Buxtehude Binnen de Bruggen te kunnen faciliteren met informatie
- Behandelwijze aangaande parkeerklachten en verzoeken adviseren.
Groep- en tendergewijze benadering van structurele parkeerklachten. De parkeerdruk in de wijken neemt toe door allerlei invloeden en ook de klachten hierover. Verzoeken om uitbreiding kan alleen als er een groepsgewijs verzoek gedaan wordt. Dit is bedoeld om minder vragen te krijgen voor moeilijk oplosbare zaken of

gebiedsgerichte maatregelen te kunnen nemen en dit moet ook voorkomen dat er adhoc vragen en verzoeken behandeld worden. Hierbij worden, waar nodig, ook de wijkmakelaars betrokken.

Beleidsprogramma

- We werken door het jaar samen met enkele contractpartners zoals SHPV, TEC en GTC om het betalingsverkeer voor betaald parkeren te faciliteren.
- De voorgenomen maatregel, om ondernemers tegemoet te komen, om betaald parkeren mogelijk weer in te voeren in de Breukelsestraat, is vanwege de pandemie uitgesteld. De parkeerdruk was gedurende de pandemie moeilijk vast te stellen en de wijze waarop het na de pandemie zich gaat ontwikkelen is ook nog onduidelijk. Het blijft wel onze aandacht houden.
- In de Rechterstraat is de kentekenregistratie inwerking getreden.
- De parkeerverordening is juridisch ge-updatet. De aanpassing van de financiële aanpak en vaststelling volgt in 2022.
- Er is gewerkt aan kwaliteitsverbetering van het parkeerbeleid om uitbesteding van deeltaken mogelijk te maken (ontzorging). Dit krijgt een vervolg in 2022, waarbij ook handhaving betrokken wordt. Tevens wordt harmonisatie nagestreefd met Sint-Michielsgestel.
- We hebben de parkeerdruk in de Clarissenstraat verbeterd door de invoering van betaald parkeren. Bewoners hebben een vergunningsplaats gekregen. Op momenten dat bewoners er geen gebruik van maken geldt betaald parkeren voor bezoekers. Hierdoor ontvangen we naast de leges voor vergunning, ook nog enige inkomsten uit betaald parkeren en wordt de ruimte optimaal benut.
- De betaalautomaten zijn aangepast naar 4G waardoor de gebruiker weer betere kwaliteit van betaling heeft.

Dit kostte het

Parkeren	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	180	351	176	176	0
Lasten	242	255	269	231	38
Saldo voor bestemming	-62	95	-94	-55	38
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	8	7	7	7	0
Storting in reserves	15	0	0	1	-1
Saldo resultaatbestemming	-7	7	7	6	-1
Saldo na bestemming (x €1.000)	-69	102	-87	-50	37

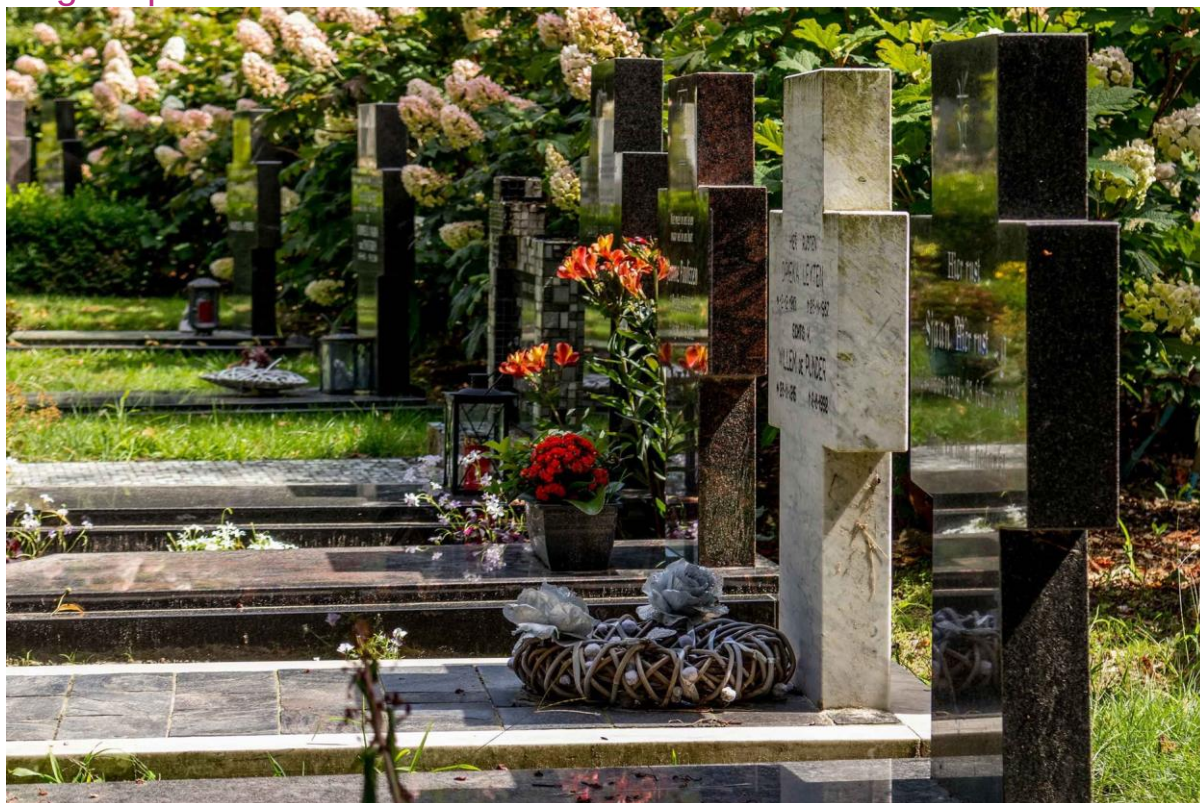
Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Parkeren	-87	-50	37

Het opstellen van het nieuwe parkeerbeleid is opgestart maar nog niet afgerond. Er zijn nog geen uitgaven gedaan. De afronding verwachten we in 2022. Dit heeft voor 2021 een positief saldo gegeven van € 40.000.

Daarnaast is een negatief resultaat ontstaan van € 3.000 door afwijkingen in de kapitaallasten, toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij en overige kleine verschillen.

Begraafplaatsen



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

De begraafplaats Munsel is onderhouden en beheerd volgens het reguliere beleid en wettelijke verplichtingen.

Beleidsprogramma

In 2021 hebben we gewerkt aan een nieuwe beleidsvisie en beheerverordening waarbij we de behoefte voor de toekomst, capaciteitsmogelijkheden en kostendekkendheid in beeld brengen.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
aantal uitvaarten	31	31	34
asbus bijzettingen	16	15	12
as verstrooiingen	2	2	1
verlengingen grafrechten		40	40
verlengingen grafrecht urnennissen		10	10
Ruiming van graven	49	50	48

Toelichting:

Door een steeds verdere verschuiving in keuzes ten aanzien van begraven of cremeren kan gesteld worden dat er meer graven geruimd worden dan nieuwe graven uitgegeven worden. Het aantal uitvaarten is het totaal van de uitvaarten waarvoor een nieuw graf is uitgegeven én de bijzettingen in een bestaand graf waar dus al overledene(n) begraven lag.

Dit kostte het

Begraafplaatsen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	233	187	187	155	-32
Lasten	202	199	209	204	6
Saldo voor bestemming	32	-13	-23	-49	-26
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)	32	-13	-23	-49	-26

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Begraafplaatsen	-23	-49	-26

Het nadelig resultaat is het gevolg van minder ontvangen baten aan grafrechten (€ 32.000) ten opzichte van de raming die gebaseerd is op voorgaande jaren. Het overige verschil zit in met name de lagere beheerskosten (€ 9.000) en de hogere doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij (€ 3.000).

Projecten programma Leefbare Ruimte

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 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 2021 is deelproject herinrichting Rechterstraat gerealiseerd. De Binnendommel is gevisualiseerd middels watergoot met stromend water en bruggetjes. Op andere delen is de Binnendommel gevisualiseerd in het straatwerk. De 3 'poorten' (baniermasten en bankjes) zijn geplaatst waardoor Boxtel Binnen de Bruggen gemarkeerd is. Een aantal gravures zijn nog niet geleverd vanwege de coronacrisis.

- Het ontwerp van de herinrichting Stationsstraat, gedeelte Prins Hendrikstraat/-Molenstraat tot Prins Bernhardstraat, is nog niet afgerond. Gesprekken met belanghebbenden zijn nog gaande.
- Vanwege het ontbreken van financiële middelen en de problematiek met de ambtelijke capaciteit zijn initiatieven als herinrichting van het Processiepark, deelproject gebiedsontwikkeling omgeving Zwaansebrug, (waaronder ook het pand Burgakker 4 – huidige bibliotheek) nog niet verder gebracht. Er zijn gesprekken gevoerd met eventuele initiatiefnemers om te onderzoeken of er externe ontwikkelingskansen zijn.

Move '31



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit was het doel

MobiLee 2040 (voorheen MOVE'31)

- Conform het beleidsakkoord wordt het concept van MOVE'31 geactualiseerd en verbreed tot een beleidsplan voor mobiliteit en leefbaarheid. De planhorizon wordt verlegd naar 2040, zodat forse investeringen voor infrastructuur een toekomstbestendige invulling krijgen. De kwaliteit van de leefomgeving, de fietser, parkeren en ontwikkelingen in de noord-west-hoek krijgen hierin nadrukkelijk aandacht. De naam MobiLee is ontstaan uit de samenvoeging van Mobiliteit en Leefbaarheid.
- Met een randwegstructuur om de kern Boxtel beogen we meer ruimte te maken voor de fiets in de kern.

Dit hebben we dit jaar gedaan

MobiLee 2040 (voorheen MOVE'31)

- In het nieuwe beleidsakkoord is het proces van MOVE'31 niet meer opgenomen. Hiervoor is een vervangend proces ingericht onder de naam MobiLee2040. De naam MobiLee is ontstaan uit de samenvoeging van Mobiliteit en Leefbaarheid. Hiermee beogen we de doelen van MOVE'31 na te streven, waarbij ook een aantal zaken zijn

toegevoegd. We hebben een proces ingericht om MOVE'31 om te vormen naar MobiLee2040.

Dit heeft het gekost

Project MOVE31	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	0	0	0	61	61
Lasten	0	0	0	69	-69
Saldo voor bestemming	0	0	0	-8	-8
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	-8	-8

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Project MOVE31	0	-8	-8

De kosten van € 8.000 is de bijdrage vanuit Boxtel per saldo voor de voorbereiding van de snelfietsroute Eindhoven-Den Bosch. Boxtel is penvoerder hiervan en berekent door aan de overige deelnemende gemeentes

Omgevingswet



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



Dit was het doel

De implementatie van de Omgevingswet was in eerste instantie door het Rijk uitgesteld naar 1 juli 2022. Recent hebben we te horen gekregen dat ook 1 juli niet haalbaar is. De nieuwe invoeringsdatum is nu vastgesteld op 1 januari 2023.

We dienen op 1 januari 2025 te beschikken over een omgevingsvisie en op 1 januari 2030 te beschikken over een omgevingsplan.

Dit hebben we dit jaar gedaan

- We kunnen als gemeente aansluiten op het landelijke Digitaal Stelsel Omgevingswet.
- We zijn nog bezig om onze werkwijzen / toepasbare regels aan te passen om te kunnen werken volgens de richtlijnen van de Omgevingswet.
- De leidraden voor initiatiefnemers / ontwikkelaars en omwonenden voor het kunnen voeren van de omgevingsdialoog zijn klaar. Deze documenten zijn een onderdeel van het nog vast te stellen participatiebeleid. Het participatiebeleid is niet alleen van toepassing op de Omgevingswet, maar op alle gemeentelijke projecten waar participatie een onderdeel van uitmaakt.
- De eerste fase "dromen" van het participatieproces in het kader van de omgevingsvisie is in 2021 afgerond.
- Het transitieplan omgevingsplan is klaar.

- Doordat de implementatie van de Omgevingswet uitgesteld is naar 1 januari 2023 worden de medewerkers in 2022 opgeleid en getraind om de nieuwe werkwijzen eigen te maken.

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 veiligheidsknelpunten.

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.

De maatregelen waren voorzien uitgevoerd te worden in de periode 2020-2024. Vanwege de stikstofproblematiek door het wegvallen van het PAS-besluit in 2019 is er ca. 2,5 jaar vertraging ontstaan, zodat nu afronding eind 2026 wordt verwacht.

Dit hebben we dit jaar gedaan

- Het bestemmingsplan en plan-MER Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg (VLK) zijn later ter inzage gelegd dan gepland (Q1-2022). Dit komt doordat door gewijzigd provinciaal beleid er een andere oplossing voor de saldering van stikstof nodig was. De vaststelling van het bestemmingsplan en plan-MER zijn op dit moment voorzien in juli 2022.
- De Raad van State heeft pas in februari 2022 de bestemmingsplannen voor de Keulsebaan en fietsonderdoorgang behandeld. De Raad van State heeft nog geen uitspraak gedaan. Daardoor is op dit moment nog niet bekend of deze bestemmingsplannen onherroepelijk worden.
- De realisatie van de maatregelen is nog steeds voorzien in de periode 2024 t/m 2026.

Boxtel bouwt



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



Dit was het doel

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

Vanuit de grote woningopgave is gewerkt aan de realisatie/uitvoering van hetgeen is opgenomen in de woonvisie waarbij een uitgangspunt is Boxtel Bouwt Duurzaam.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Het bestemmingsplan Selissen (woonwijk Heem van Selis) is in 2020 onherroepelijk geworden. Het project wordt in verschillende fases gebouwd en de realisatie zal een aantal jaren duren. Eind 2020 is de bouw van de 1^e fase aan de Bosscheweg gestart. Begin 2022 zijn daar de eerste (sociale huur)woningen opgeleverd. De verkoop van fase 2 en 3 heeft in 2021 plaatsgevonden, ook de zelfbouwkavels zijn verkocht. Fase 2 is in 2021 in aanbouw genomen.

In 2021 zijn de appartementen (34 stuks) van Princenlant fase 4 opgeleverd en is de aanleg van de openbare ruimte afgerond.

Het bestemmingsplan Lindenlust (72 woningen) is in 2021 onherroepelijk geworden waarop de bouw is gestart.

Het bestemmingsplan Achter den Eijngel (87 woningen) is in de zomer van 2021 door de Raad van State vernietigd. Vervolgens is in 2021 gewerkt aan een reparatie van het bestemmingsplan. Dit nieuwe bestemmingsplan gaat in 2022 opnieuw in procedure.

In 2020 is een anterieure overeenkomst gesloten voor de ontwikkeling Hamsestraat/Roderweg. Vervolgens is in 2021 gewerkt aan de verdere planontwikkeling en onderzoeken en heeft de projectontwikkelaar de benodigde gronden in het plangebied verworven. De bestemmingsplannen voor de Hamsestraat-Roderweg en Hamsestraat zullen in 2022 in procedure worden gebracht.

De bestemmingsplannen Kerkweide west en Appartementengebouw De Kleine Aarde zijn door de gemeenteraad vastgesteld. We zijn voor beide plannen in afwachting van de uitspraak van de Raad van State.

Het plan Reigerskant in Esch krijgt steeds meer contouren. Fase 1 is gereed gekomen op basis waarvan in 2022 gestart kan worden met het bouwrijp maken. De 31 woningen van fase 2 zijn volop in aanbouw en voor de resterende 36 woningen van fase 3 -die passen binnen het vigerende bestemmingsplan- worden de mogelijkheden verkend.

Voor de ontwikkeling van vier ruimte-voor-ruimte kavels aan de Postelstraat in Esch is in 2021 het bestemmingsplan vastgesteld. Tegen dit plan is beroep aangetekend.

Verder is in 2021 gewerkt aan andere woningbouwprojecten waaronder het Rondutje, Albinonistraat, Baroniestraat, Moorwijk en Kerkweide Oost.

Vitaal Ondernemen



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 Vitaal Ondernemen;

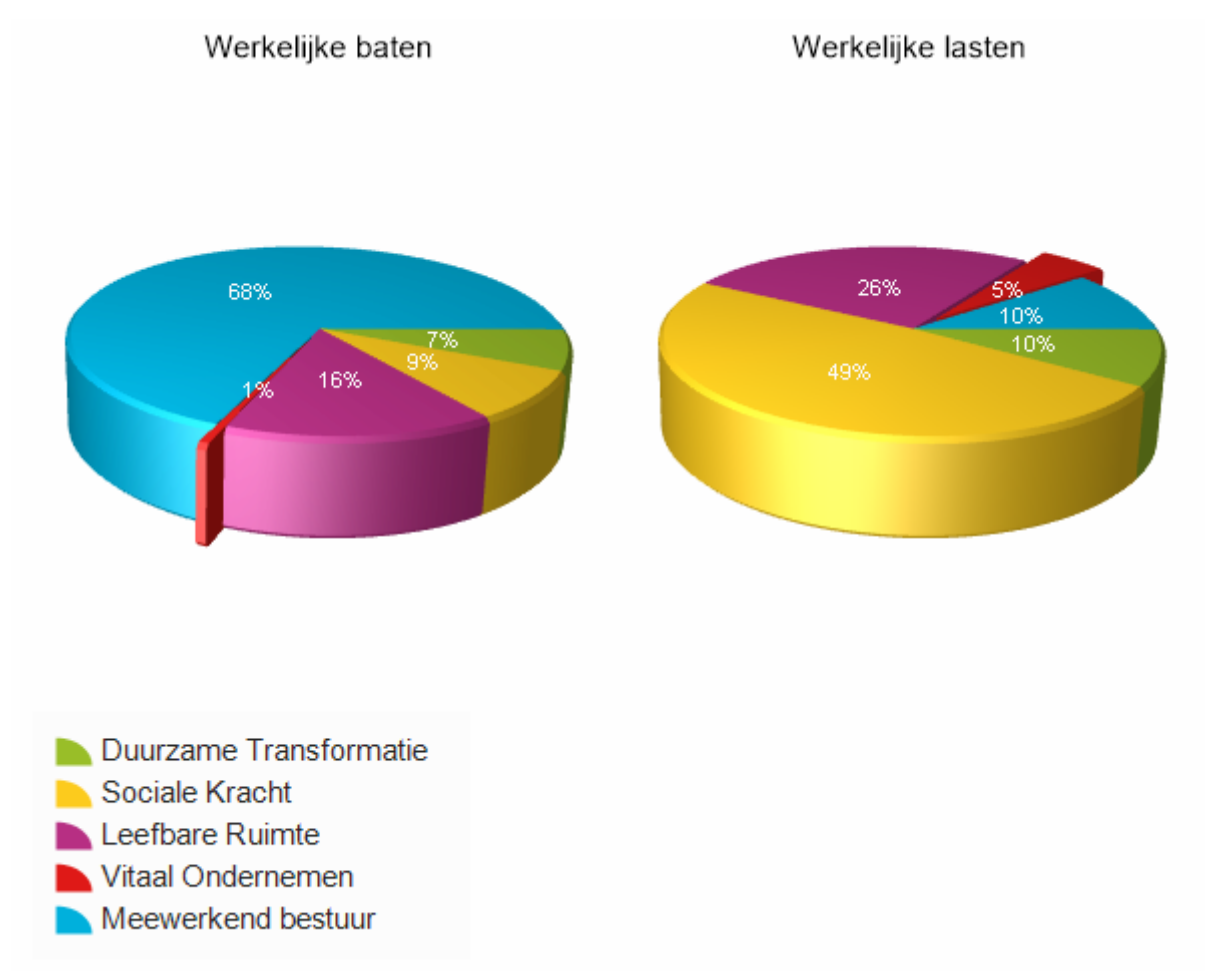
- Economische aangelegenheden
- Toerisme & Recreatie
- Maatschappelijke voorzieningen
- Kunst
- Sport
- Monumentenzorg en oudheidkunde

Dit kostte het

Vitaal Ondernemen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Baten					
Economische aangelegenheden	42	581	593	28	-566
Kunst	26	0	0	20	20
Maatschappelijke voorzieningen	36	34	34	35	1
Monumentenzorg en oudheidkunde	0	0	0	0	0
Recreatieve voorzieningen	0	61	61	26	-34
Sport	371	206	471	529	58
Totaal Baten	475	881	1.159	638	-520
Vitaal Ondernemen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Lasten					
Economische aangelegenheden	-852	-993	-1.082	-804	278
Kunst	-539	-602	-910	-745	164
Maatschappelijke voorzieningen	-690	-684	-761	-711	50
Monumentenzorg en oudheidkunde	-183	-252	-295	-181	113
Recreatieve voorzieningen	-533	-618	-689	-698	-9
Sport	-2.535	-2.286	-2.433	-2.406	27
Totaal Lasten	-5.332	-5.435	-6.168	-5.546	623
Resultaat voor bestemming	-4.857	-4.554	-5.010	-4.907	102
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	89	64	61	69	8
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	89	64	61	69	8
Resultaat na bestemming	-4.769	-4.490	-4.949	-4.838	111

Programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Economische aangelegenheden



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



Dit hebben we dit jaar gedaan **Beleidsprogramma**

Lokale zaken:

- De aanbesteding is uitgezet om te komen tot een nieuwe Visie op Toerisme & Recreatie en Retail & Horeca in 2022. Onder de noemer de Bezoekerseconomie worden beide visies met twee separate uitvoeringsprogramma's integraal opgesteld.
- Ook in 2021 hebben we een seizoen van Box & Breakfast gedraaid. Wel een korte periode i.v.m. de coronamaatregelen. De verkoop van de Boxen aan de markt is in 2021 opgestart.
- De administratie van de Toeristenbelasting is op orde gebracht. Airbnb aanbieders en adressen van Vrienden op de Fiets worden vanaf 2022 aangeslagen.
- Er is een lokaal Wandelplatform opgericht. Dit om het aanbod van de routes en ommetjes op orde te brengen en te versterken en zo het wandelen in eigen omgeving te stimuleren.
- Advisering diverse initiatieven op T&R gebied en bedrijven over coronamaatregelen.
- De weekmarkt heeft ook de gevolgen van corona gemerkt. Een andere opstelling gecombineerd met een periode waarin de food-afdeling ontbrak, zorgde voor minder inkomsten.
- Centrummanagement
Vanwege de corona heeft het bestuur van centrummanagement de focus de werkzaamheden in 2021 net als de jaren daarvoor verlegd. De werkzaamheden spitsten zich met name toe op het organiseren van activiteiten die de ondernemers

zouden ondersteunen in de zware corona tijd. Een goed voorbeeld hiervan is Plan C, koop lokaal. Begin 2021 heeft Centrummanagement een enquête uitgezet onder alle centrumondernemers om na te gaan wat zij van een nieuwe centrummanager verwachten. Naar aanleiding van de resultaten hiervan hebben zij gesprekken gehad met Boxtel Vooruit, de gemeente, VVV en andere organisaties om tot een nieuwe invulling te komen. Centrummanagement is hier leidend in geweest en de gemeente Boxtel vervulde hierbij een faciliterende en meewerkende rol. In 2021 is hieruit Bruisen Centrum ontstaan.

- Winkelcentrum Oosterhof
De afgelopen jaren hebben de eigenaren (CVvE), ondernemers en gemeente Boxtel hard samengewerkt om tot een gedragen plan te komen voor de uitbreiding van Winkelcentrum Oosterhof. Na een intensief proces is in 2020 besloten dat de eigenaren van winkelcentrum Oosterhof de locatie gaan vernieuwen en minimaal gaan uitbreiden. Het jaar 2021 stond in het teken van de start van de renovatie.

Regionale zaken:

- De meerjarenovereenkomst met de VVV Noordoost-Brabant is in oktober opgezegd per 1-1-2023. De op te stellen visie gaat uitwijzen wie onze partner wordt op marketinggebied vanaf 2023.
- De samenwerking met VisitBrabant heeft in 2021 een 5 sterren notering opgeleverd voor het routenetwerk. Daarnaast maakt Boxtel onderdeel uit van de Kloosteroute (wandeleroute) en de Van Goghroute (fietsroute).
- Met de regiogemeenten zijn de contacten geïntensiveerd. Natuur en Cultuurhistorie zijn de elementen die ons binden ook naar de toekomst toe. Oss vertegenwoordigt ons in het routebureau.
- Landschapstriënnale 2021
De landschapstriënnale was oorspronkelijk in 2020 in onze regio. Vanwege de corona crisis is dit verzet naar 2021. Een van de living labs is 'Productieve natuur' waarvoor gemeente Best en Boxtel aan de lat stonden. Hieruit is het event "Expeditie Houtbouw en landschap ontstaan. Er waren meerdere activiteiten zoals story walking, samen debatteren en nog veel meer. De dag was zeer geslaagd en de bezoekers waren erg enthousiast.
- Regio:
Wij volgen de activiteiten binnen het programma economie van RNOB en doen mee waar wenselijk of noodzakelijk in projecten. Kennis die vanuit de regio beschikbaar wordt gesteld, proberen wij in te zetten voor het verbeteren van ons vestigingsklimaat. We leveren bestuurlijke en ambtelijke inzet op het maken van de verbinding tussen de onderdelen economie en arbeidsmarkt.

Dit kostte het

Economische aangelegenheden	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	42	581	593	28	-566
Lasten	852	993	1.082	804	278
Saldo voor bestemming	-810	-412	-489	-776	-288
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)	-810	-412	-489	-776	-288

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Economische aangelegenheden	-489	-776	-288

Door corona hebben we geen uitvoering gegeven aan het ontwikkelen van een nieuwe economische visie, aan het opstellen van de marktverordening, evenals het uitstallingsbeleid. De ontwikkeling en uitgave van de evenementenkalenders hebben door corona geen doorgang gevonden. De bijdrage aan parkmanagement is gestopt, omdat er op dit moment geen organisatie actief is. Door aan deze activiteiten geen uitvoering te hebben gegeven, zijn de beschikbare budgetten met € 245.000 minder uitgeput dan verwacht in de begroting.

Twee budgetten van het beleidsakkoord, te weten de opstelling van een nieuwe economische agenda (€ 25.000) en de versterking van het toeristisch profiel Beleef Boxtel (€ 25.000) worden overgeheveld naar 2022.

De PHP-subsidie (€ 531.000) vanuit de provincie voor de aanleg van de koppeling tussen VLK en Ladonk heeft uitstel gekregen tot 2025. Deze subsidie komt nu onder het gehele maatregelenpakket PHS te vallen en heeft van de provincie daarom einddatum 31 december 2025 gekregen.

Recreatieve voorzieningen



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



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Kermis Boxtel/ Liempde:

Ondanks de beperkingen rondom Corona hebben we in Boxtel en Liempde toch een aantrekkelijke, gevarieerde kermis tegen schappelijke prijzen kunnen organiseren.

Op de kermis in Boxtel is op de zondag prikkelarm gedraaid; bezoekers met autisme, ADHD of hooggevoeligheid hebben daardoor ook kunnen genieten.

Speelvoorzieningen:

We bieden een gevarieerd aanbod van veilige speelvoorzieningen op bereikbare afstand voor iedere doelgroep van 0 tot 99 jaar. Het aanbod past naar doelgroep, leeftijd, speelwaarden, omvang terrein en uitstraling. Op basis van de jaarlijkse inspectie hebben we werkzaamheden ter reparatie, herstel en vervanging uitgevoerd waardoor de veiligheid en kwaliteit bleef gewaarborgd. Binnen het beleid is ruimte voor particuliere initiatieven.

Beleidsprogramma

We zijn gestart met het in beeld brengen van de gevolgen van een beperkt budget voor speeltoestellen en de instandhouding daarvan. Naar verwachting zal het budget niet toereikend blijken om meerjarig de bestaande speeltoestellen te handhaven. Wij verwachten daartoe in 2022 met een voorstel te komen.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
aantal speelterreinen	94	103	103
aantal speeltoestellen	558	601	601
aantal kermisstandplaatsen	0	42	42

Toelichting:

Kermissen:

Vanwege Corona heeft in 2020 geen kermis plaatsgevonden.

Speelvoorzieningen:

Per 2021 zijn 9 speellocaties en 43 speeltoestellen uit Esch toegevoegd.

Dit kostte het

Recreatieve voorzieningen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	0	61	61	26	-34
Lasten	533	618	689	698	-9
Saldo voor bestemming	-532	-558	-628	-672	-43
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	5	0	0	8	8
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	5	0	0	8	8
Saldo na bestemming (x €1.000)	-528	-558	-628	-664	-35

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Recreatieve voorzieningen	-628	-664	-35

De speeltoestellen zijn in 2021 conform planning en geldende veiligheidseisen geïnspecteerd, onderhouden en beheerd.

Maatschappelijke voorzieningen



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



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- In 2021 is meerdere malen overleg gevoerd met de Kinderboerderij over knelpunten in de personele sfeer. Programmatische ontwikkeling van de Kinderboerderij loopt voorspoedig.
- Vanuit de gemeenschapshuizen is de stand van zaken van het onderhoud van het gemeentelijk monument De Rots punt van zorg en aandacht. De stichting is eigenaar van het gebouw, maar de reserves zijn niet toereikend het noodzakelijk onderhoud te laten verrichten.

Voor alle gemeenschapshuizen geldt dat Corona en de gevolgen daarvan over 2021 zwaar drukken op de exploitatie. De gemeenschapshuizen hebben daarom coronacompensatiegelden ontvangen.

Beleidsprogramma

In 2021 is vooral aandacht besteed aan ontwikkeling van partnerschap intern en extern teneinde diverse elementen uit de nota een plaats te geven.

Dit kostte het

Maatschappelijke voorzieningen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	36	34	34	35	1
Lasten	690	684	761	711	50
Saldo voor bestemming	-654	-650	-727	-676	51
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	6	5	5	5	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	6	5	5	5	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-648	-645	-722	-671	51

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Maatschappelijke voorzieningen	-722	-671	51

Twee incidentele afwijkingen die een afwijking op de bestede middelen weergeven.
 Gemeenschapshuizen: nog niet gerealiseerde uitgave inzake opwaarderen "hartjes in de wijk" (€ 27.000).
 Bibliotheekvoorziening: gemeentelijke subsidie particulier en overig niet uitgegeven (€ 23.000).

Kunst



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Kunst en cultureel leven:

Dit jaar heeft vooral in het teken gestaan van aandacht geven aan en antwoord geven op vragen vanuit de culturele sector. Deze vragen hadden voor het allergrootste deel betrekking op corona en de gevolgen daarvan.

Bibliotheek:

er is overleg gevoerd over de kwaliteitsimpuls van de huisvesting van de bibliotheek aan de Burgakker. Tegelijkertijd is er aandacht voor de inpassing hiervan in de stedelijke gebiedsontwikkeling van Boxtel

Muziekvouchers:

Deze vouchers zijn net als elk ander jaar weer aangevraagd en uitgegeven. Corona heeft hier geen impact gehad.

Beleidsprogramma

Juist door de Corona pandemie is er weinig gebruik gemaakt van Subsidieregeling incidentele subsidie Cultuur gemeente Boxtel. Voor initiatiefnemers is het een moeilijk jaar geweest om evenementen te organiseren.

De vaste beleidsprogramma's zoals CmK, Voucherregeling en de regelingen rond de Musea zijn net als andere jaren volop ingezet en benut door betrokkenen.

Dit kostte het

Kunst	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	26	0	0	20	20
Lasten	539	602	910	745	164
Saldo voor bestemming	-513	-602	-910	-725	185
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)	-513	-602	-910	-725	185

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Kunst	-910	-725	185

Als gevolg van corona hebben veel activiteiten geen doorgang gevonden. Hierdoor zijn de uitgaven ook achtergebleven ten opzichte van de beschikbare middelen.

Sport



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- In Q3 en Q4 zijn de voorbereidingen getroffen op het realiseren van bezuinigen op de primaire partners, deze hebben effect op het aanbod. De buurtsportcoaches krijgen een ombuiging van de invulling van hun taken op het gebied van sport/bewegen. Nader uitwerkingen volgen in de loop van 2022.

Beleidsprogramma

Binnensportaccommodaties

- Uit een kwantitatief onderzoek is gebleken dat er sprake is van voldoende aanbod aan binnensportvoorzieningen. In kwantitatieve zin is er een (toekomstig) risico in verband met het wel of niet voortbestaan van sporthal de Braken. In kwalitatieve zin is er bij sporthal de Braken sprake van onvoldoende onderhoudsniveau. De gemeentelijke invloed is hierbij beperkt vanwege het particuliere bezit van de sporthal, wij zijn hierover in overleg met de eigenaar.

Buitensportaccommodaties

- In kwantitatieve zin beschikken we momenteel over voldoende buitensportvoorzieningen. In kwalitatieve zin heeft er een 0-meting plaatsgevonden naar de staat van het onderhoud van de velden. Hieruit kwam naar voren dat niet in alle gevallen wordt voldaan aan de huidige milieueisen.

Dit kostte het

Sport	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	371	206	471	529	58
Lasten	2.535	2.286	2.433	2.406	27
Saldo voor bestemming	-2.164	-2.081	-1.962	-1.877	85
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	78	59	56	56	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	78	59	56	56	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	-2.086	-2.022	-1.905	-1.821	85

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Sport	-1.905	-1.821	85

Het onderdeel Themamakelaar van het beleidsakkoord is nog niet uitgevoerd omdat er nog geen concrete invulling van het budget is gemaakt (€ 40.000).

De taakstelling uit het kerntakendekkingsplan om een bijdrage aan de BRC bij partners op te halen is niet gerealiseerd. De bezuiniging op de subsidie buurtsport gaat pas in vanaf 2022 (€ 62.000).

Het blijkt dat er minder onderhoud aan de gebouwen nodig is geweest dan gepland (€ 26.000).

In 2021 is een hogere SPUK sport uitkering ontvangen en in combinatie met minder BTW kosten dan voorzien, leidt dit tot een incidenteel voordeel van € 54.000.

Monumentenzorg en oudheidkunde



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Monumentencommissie Boxtel: accent op organisatie rondom commissie zoals agenderen, notuleren etc.
- Afhandeling monumentensubsidies
- Organisatie Open Monumentendag BOX
- Archeologie
- Portefeuilleoverleg
- Maandelijks overleg Heemkundekringen
- Werkbezoeken
- Wederopbouw
- Herijken/updaten monumentenlijsten
- Straatnamen
- Symposium
- Nieuw te vormen commissie Ruimtelijke kwaliteit
- Informatievoorziening burgers

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
Aantal gemeentelijke monumenten*	195	252	252
Aantal rijksmonumenten	73	85	85
Aantal restauraties/verbouwingen**	18	30	30
Aantal subsidies***	4	17	2
Aantal archeologische onderzoeken	20	25	24

Toelichting:

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

* 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.

Dit kostte het

Monumentenzorg en oudheidkunde	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	183	252	295	181	113
Saldo voor bestemming	-183	-252	-295	-181	113
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)	-183	-252	-295	-181	113

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Monumentenzorg en oudheidkunde	-295	-181	113

Het budget voor aanwijken monumenten van € 19.600 uit de wederopbouwperiode is nog niet besteed i.v.m. corona en capaciteitsproblemen. Daarnaast is er € 44.000 minder aan subsidies besteed dan begroot. De overige verschillen bestaan een voordelig resultaat van € 43.000, bestaan uit: afwijkingen in de kapitaallasten, toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij en overige kleine verschillen. Verder zijn er geen noemenswaardige verschillen te melden.

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 weggijken'. 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. Integratie 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 weggijken' 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:

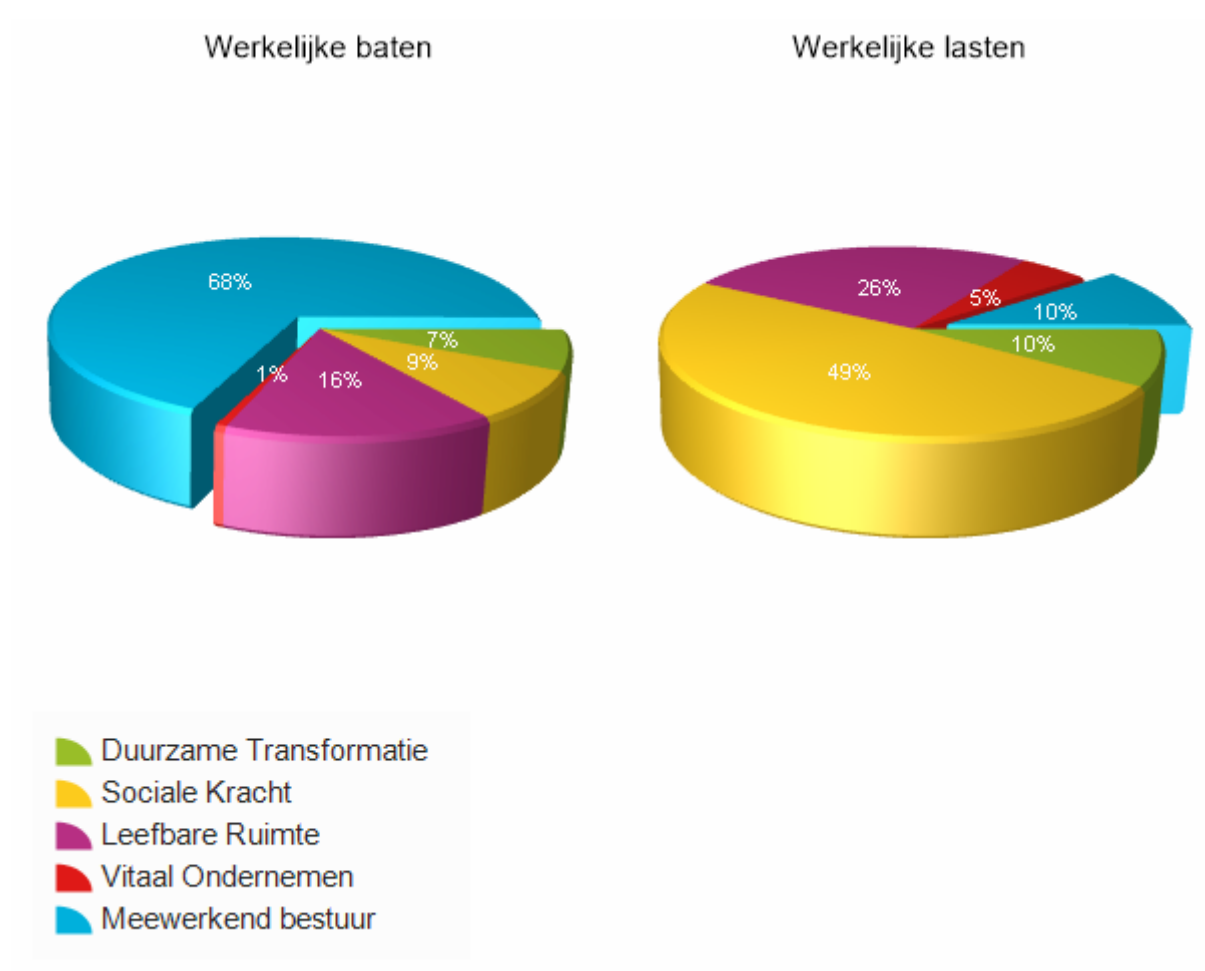
- Herindeling Haaren

Dit kostte het

Meewerkend bestuur	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Baten					
Algemeen budgettair	58.975	57.861	64.183	64.525	342
Algemene dekkingsmiddelen	8.913	8.834	9.587	9.580	-7
Basisregistraties	281	453	438	411	-27
Bestuur	1.093	956	377	468	90
Openbare orde en veiligheid	19	24	126	212	86
Totaal Baten	69.281	68.127	74.710	75.195	484
Meewerkend bestuur	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Lasten					
Algemeen budgettair	0	0	-385	0	385
Algemene dekkingsmiddelen	279	241	63	224	162
Basisregistraties	-1.523	-1.696	-1.793	-1.793	0
Bestuur	-5.914	-5.367	-5.479	-5.385	93
Herindeling Haaren	-243	-389	-454	-48	406
Openbare orde en veiligheid	-2.391	-2.654	-3.039	-3.002	36
Totaal Lasten	-9.793	-9.866	-11.086	-10.004	1.082
Resultaat voor bestemming	59.488	58.261	63.625	65.191	1.566
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	4.065	403	2.427	3.193	766
Storting in reserves	4.551	723	3.265	1.524	1.741
Saldo resultaatbestemming	-486	-320	-839	1.668	2.507
Resultaat na bestemming	59.002	61.895	57.343	66.859	4.964

Programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Bestuur



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

- We zetten meewerkend boxtel op de kaart, door blijvend aandacht te geven aan 'meewerken' binnen ons dagelijks werk en in projecten.
- We willen weten wat er leeft in onze gemeenschap, zodat we hierop kunnen inspelen. De wijkmakelaars bouwen en onderhouden daarom een netwerk in de dorpen en wijken. De wijkorganen en dorpsraden hebben hierin een belangrijke rol.
- We ondersteunen en faciliteren initiatieven vanuit de bevolking via de wijkmakelaars. Daarbij sturen we op continuïteit en duurzaamheid.
- We zorgen voor begrijpelijke en tijdige communicatie met onze inwoners, maatschappelijke instellingen, ondernemers en de pers. De klantvraag (opgehaald vanuit partners en sociale media) en het voeren van de dialoog staat hierbij centraal. Dit alles doen we vanuit ons merk.

Beleidsprogramma

- Burgerinitiatieven van bewoners van de Stationsstraat en de Centrumondernemers in verbinding brengen met 'Boxtel binnen de Bruggen'.

- De grote maatschappelijke veranderingen in volle breedte koppelen aan de veranderende rolverdeling tussen inwoners en gemeente.
- Doorontwikkelen en innoveren van het integraal wijkgericht werken in samenwerking met sociale wijkteams en ketenpartners. We starten met een pilot in de wijk Selissenwal. Opstellen van compacte en pragmatische programma's per wijk/kern in samenwerking met inwoners en partners.
- Starten met het gefaseerde uitvoeringsplan van het geëvalueerde speelruimtebeleid.
- Bewoners kunnen samen bepalen wat nodig is voor hun straat, voor hun wijk.
- Herindeling Haaren; Esch naar Boxtel; Ontvlechting MGD.
- Ondersteuning aan diverse verkiezingen (Gemeentelijk, Landelijk, Provinciaal, Europees).
- Onderzoek Waar Staat Je Gemeente.

Dit kostte het

Bestuur	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	1.093	956	377	468	90
Lasten	5.914	5.367	5.479	5.385	93
Saldo voor bestemming	-4.821	-4.412	-5.101	-4.918	184
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	766	766
Storting in reserves	946	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	-946	0	0	766	766
Saldo na bestemming (x €1.000)	-5.767	-4.412	-5.101	-4.151	950

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Bestuur	-5.101	-4.151	950

Dagelijks bestuur

In 2021 is er minder uitgegeven aan wachtgeldverplichtingen omdat er inkomsten uit arbeid in mindering gebracht is. Dit levert een voordeel op van € 52.000

Er is een aanvullende storting in de voorziening APPA gedaan van € 70.000 om deze in overeenstemming te brengen met de actuariële waardeberekeningen.

Representatie

Vanwege corona zijn veel activiteiten van het bestuur niet doorgegaan. Hierdoor is er een budgetoverschot van € 20.000.

Promotie en voorlichting

Het werkbudget van communicatie en het budget 'uitdragen merk' kent een positief resultaat van € 90.000. Door Covid-19 zijn er andere prioriteiten gesteld. Daarnaast zien we een voordeel op de advertentie en voorlichtingskosten van € 10.000.

Bestuurlijke ondersteuning en bedrijfsvoering

In 2021 is er niet deelgenomen aan 'waar staat je gemeente' dit geeft een voordeel van € 13.000.

Wijkbeheer

Vooraf door corona is door de wijkmakelaars het begrote budget niet volledig besteed kunnen worden. Hierdoor is er een financieel voordeel ontstaan van € 101.000.

Daarnaast heeft het eenmalig project Vergroening Mijlstraat vertraging opgelopen en wordt het hiervoor bedoelde budget van € 44.000 voor de tweede keer overgeheveld, nu naar het jaar 2022.

Bijdrage MijnGemeenteDichtbij

Per saldo is een voordeel gerealiseerd van netto € 235.000 op de bijdrage van MijnGemeenteDichtbij. Dit bedrag bestaat uit de volgende onderdelen:

- De bruto bijdrage aan MijnGemeenteDichtbij was € 566.000 hoger.
- Het BTW effect op de bijdrage had een voordeel van € 35.000.
- Daarnaast is de hogere bijdrage voor een bedrag van € 766.000 verrekend met de egalisatiereserves.

Verder zijn er geen noemenswaardige verschillen te melden.

Basisregistraties



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Gegevens uit de Basis Registratie Persoonsgegevens (BRP) zijn juist, volledig en actueel verwerkt en proactief gecontroleerd. Bewijzen, verklaringen en gegevens zijn juist verstrekt, zo snel mogelijk, maar binnen de wettelijke termijn.

De gemeente heeft uitvoering gegeven aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA) en mogelijke adresfraude waardoor de kwaliteit van de Basis Registratie Persoonsgegevens verder toeneemt. Daarnaast is er gewerkt aan het verder (door) ontwikkelen van de (online) dienstverlening.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
Zelfevaluatie BRP	94,3%		99,2%
Zelfevaluatie Reisdocumenten	97,7%		99,3%

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 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	281	453	438	411	-27
Lasten	1.523	1.696	1.793	1.793	0
Saldo voor bestemming	-1.242	-1.242	-1.355	-1.382	-27
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)	-1.242	-1.242	-1.355	-1.382	-27

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Basisregistraties	-1.355	-1.382	-27

Basisregistratie personen (BRP)

In 2021 zien we een afname van het aantal verkochte producten van burgerzaken dit is vooral veroorzaakt door COVID-19. Eerder in het jaar zijn de budgetten voor de leges ontvangsten en afdrachten bijgesteld. Per saldo is er geen noemenswaardige afwijking te melden.

Basisregistratie vast-/onroerend goed

In 2021 minder inhuur voor de uitvoering van werkzaamheden voor de actualisatie van de Basis registratie Grootchalige basiskaart (BGT) voor een bedrag van € 11.000, dit zal verder uitgerold worden in 2022.

De overige verschillen, een nadelig resultaat van € 38.000, bestaan uit: afwijkingen in de kapitaallasten, toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij en overige kleine verschillen. Verder zijn er geen noemenswaardige verschillen te melden.

Openbare orde en veiligheid



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Bevolkingszorg: voorbereiden en uitvoeren van rampen- en risicobeheersing. Ook bij incidenten op gebied van openbare orde en veiligheid en bij grote evenementen.
- Casuïstiek en advies op gebied van zorg en veiligheid met de focus op jeugd. Onze inzet verschuift steeds meer naar preventie.
- Meewerken aan de integrale aanpak van ondermijning. We adviseren en dragen bij aan casuïstiek.

Beleidsprogramma

- In 2021 is er afstemming geweest met de brandweer in relatie tot de jeugdbrandweer. Vanwege de regionale invulling is er geen behoefte aan.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving kengetal of indicator	Realisatie 2020	Verwacht 2021	Realisatie 2021
De organisatie is voorbereid op een ramp en/of crisissituatie	Nee	Personeel met een rol in de crisisorganisatie hebben een	Ja

		basistraining gevolgd.	
De afdelingen die regelmatig in contact staan met de inwoners zijn getraind op awareness op het gebied van ondermijning en zorg en veiligheid.	Nee	Kennismaking op het gebied van ondermijning d.m.v. gastsprekers.	Ja

Dit kostte het

Openbare orde en veiligheid	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	19	24	126	212	86
Lasten	2.391	2.654	3.039	3.002	36
Saldo voor bestemming	-2.372	-2.630	-2.913	-2.790	122
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)	-2.372	-2.630	-2.913	-2.790	122

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Openbare orde en veiligheid	-2.913	-2.790	122

Openbare orde en veiligheid

Het structureel projectenbudget 'integrale veiligheid' en het structurele projectenbudget 'aanpakken niet weggijken' kent een voordelig resultaat van € 54.000.

In 2021 is er een specifieke uitkering toegekend voor het ondersteunen van de naleving van de controleplicht van het coronatoegangsbewijs (CTB) op locaties waar dat nodig is. De uitkering is groot € 85.000. Voor een bedrag van € 54.000 is er daadwerkelijk uitgekeerd.

Handhaving openbare orde en veiligheid

Het budget voor de inzet BOA voor reguliere handhavingstaken is verhoogd door de ontvangst van een specifieke uitkering 'Tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving'. Het budget kent een positief resultaat van € 70.000. Belangrijk deel van de kosten zijn afgelopen jaar gedekt vanuit deze specifieke rijksuitkering.

Verder zijn er geen noemenswaardige verschillen te melden.

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 2021 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 2021 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. Op basis van de werkelijke opbrengsten ozb en de lichte toename van de bedragen met betrekking tot de kwijtscheldingen kan worden gesteld dat het effect van corona nagenoeg nihil is.

De toeristenbelasting 2021 wordt achteraf opgelegd waardoor het effect nu nog onduidelijk is. Door corona hebben er o.a. geen evenementen plaatsgevonden waardoor het zeer aannemelijk is dat de opbrengsten zullen achterblijven t.o.v. de geraamde opbrengsten. Overigens is het zeer waarschijnlijk dat we als gemeenten hiervoor opnieuw een tegemoetkoming voor mogen verwachten.

Beleidsprogramma

Door de besluitvorming over het kerntakendekkingsplan is inhoud gegeven aan het streven naar een financieel gezonde situatie en een solide financiële basis voor onze gemeente.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Toelichting:

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 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	8.913	8.834	9.587	9.580	-7
Lasten	-279	-241	-63	-224	162
Saldo voor bestemming	9.192	9.074	9.650	9.804	154
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)	9.192	9.074	9.650	9.804	154

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Algemene dekkingsmiddelen	9.650	9.804	154

Vanwege de rentestand is een voordelig resultaat op rentekosten ontstaan van per saldo € 166.000. De belastinginkomsten (OZB, precario en toeristenbelasting) zijn nagenoeg gelijk aan de begroting na wijziging.

Verder zijn er geen noemenswaardige verschillen te melden.

Algemeen budgettair



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Op 27 oktober 2020 heeft de gemeenteraad de begroting 2021 vastgesteld. Ook is in deze vergadering het maatregelenpakket sociaal domein vastgesteld. In combinatie hiermee is een sluitende meerjarenbegroting gerealiseerd. Direct na de start van het jaar 2021 is de begroting 2021 aangepast voor de inweving voor budgetten vanwege de gemeentelijke herindeling, waarbij Esch vanuit de gemeente Haaren aan de gemeente Boxtel is toegevoegd.

In 2021 is met een tweetal bestuursrapportages de gemeenteraad geïnformeerd over de ontwikkelingen in de financiële positie en zijn de budgetten daar waar dat is aangegeven hierop aangepast.

Tegelijk met de behandeling van de begroting 2022 is op 3 november 2021 het kerntaken dekkingsplan vastgesteld. Hierdoor is vanaf het jaar 2021 budgettaire ruimte beschikbaar gekomen waarmee een meer dan sluitende meerjarenbegroting is gerealiseerd.

Dit kostte het

Algemeen budgettair	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	58.975	57.861	64.183	64.525	342
Lasten	0	0	385	0	385
Saldo voor bestemming	58.975	57.861	63.798	64.525	727
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	4.065	403	2.427	2.427	0
Storting in reserves	3.605	723	3.265	1.524	1.741
Saldo resultaatbestemming	460	-320	-839	902	1.741
Saldo na bestemming (x €1.000)	59.435	56.942	62.069	65.427	3.358

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Algemeen budgettair	62.069	65.427	3.358

Algemene uitkering Gemeentefonds

Per saldo zijn incidenteel meer inkomsten algemene uitkering Gemeentefonds gerealiseerd voor een bedrag van € 170.000. Dit bedrag bestaat uit een voordeel vanuit de decembercirculaire van € 12.000 en de middelen in het 6e corona compensatiepakket van € 158.000.

BTW effect kostendekkende producten

Per saldo is het BTW effect kostendekkende producten € 172.000 hoger. Dit leidt tot een voordeel op dit product. Doordat we meer BTW van afval en riolering (o.a. investeringen riolering) konden verhalen, ontstaat bij dit product een incidenteel voordeel. Dit terwijl bij de producten afval en riolering per saldo hetzelfde nadeel ontstaat (vóór verevening via de egalisatievoorzieningen van afval en riolering).

Stelpost coronamiddelen

Via de bestuursrapportages zijn in 2021 tot en met het 5e corona compensatiepakket extra middelen in de begroting opgenomen. Het deel dat hierbij nog niet besteed is, is als stelpost in de begroting opgenomen. Daarnaast zijn in de decembercirculaire extra middelen beschikbaar gesteld in het 6e compensatiepakket. Dit leidt tot een voordeel op dit product van € 385.000 dat via overheveling in 2022 beschikbaar zal worden gesteld.

Overige

Het niet ingezette deel van het begrotingssaldo geeft een incidenteel resultaat van € 890.000 positief. Daarnaast was in de begroting rekening gehouden met incidentele stortingen in de reserves voor verbetering vermogenspositie vanuit de grondexploitatie (€ 800.000), subsidie verbindingsweg Ladonk Kapelweg (€ 531.000) en verkoop voormalige schoollocatie (€ 410.000). Deze zijn in 2021 niet gerealiseerd op de producten grondexploitatie, economische aangelegenheden en onderwijs. Het niet-storten van deze inkomsten in de reserves leidt op dit product tot een incidenteel voordeel, op de producten grondexploitatie, economische aangelegenheden en onderwijs geeft dit een nadeel. In combinatie met de nog

te realiseren inkomsten (zie producten onderwijs en economische aangelegenheden) wordt de voorziene storting in de algemene reserves overgeheveld. Verder zijn er geen noemenswaardige verschillen te melden.

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 is per 1 januari 2021 opgesplitst en opgehouden te bestaan. Per deze datum is het dorp Esch aan de gemeente Boxtel toegevoegd. De herindeling is geëffectueerd en voor eventuele frictie is budget beschikbaar vanuit de algemene uitkering.

Dit hebben we dit jaar gedaan

In 2021 hebben de colleges van de bij de herindeling betrokken gemeenten ingestemd met de balansverdeling van de voormalige gemeente Haaren. Bij besluit van 21 december 2021 heeft Gedeputeerde Staten de balansverdeling vastgesteld. Tegen dit besluit is bezwaar gemaakt. Daarom is het besluit nog niet onherroepelijk.

Dit heeft het gekost

Herindeling Haaren	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil
Exploitatie (x €1.000)					
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	243	389	454	48	406
Saldo voor bestemming	-243	-389	-454	-48	406
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)	-243	-389	-454	-48	406

Financiële toelichting

Vershil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2021	Rekening 2021	Vershil
Herindeling Haaren	-454	-48	406

Per 1 januari 2021 heeft invlechting van de balans van de voormalige gemeente Haaren voor het dorp Esch plaatsgevonden. In 2021 is beperkt sprake geweest van frictiekosten, waaronder de afkoop van archiefkosten. Voor het overige heeft de invlechting van Esch binnen de beschikbaar gestelde middelen plaatsgevonden. Het restant van de incidentele Ahri-middelen (aanvullende inkomsten op de algemene uitkering) wordt overgeheveld naar het volgende jaar voor het opvangen van eventuele nagekomen resultaten in alle programma's als gevolg van de herindeling. Medio voorjaar 2022 wordt in de 1e bestuursrapportage het benodigde budget nader beoordeeld.

Paragrafen



Lokale heffingen Inleidende tekst

In het beleidsprogramma 2018-2022 staat dat Boxtel uitgaat van een terughoudende ontwikkeling van OZB en lokale lastendruk. De lokale belastingen vormen naast de algemene uitkering een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente om alle verplichte en beleidsvrije taken goed uit te kunnen voeren en het gewenste voorzieningenniveau in stand te houden.

Naast de autonome ontwikkelingen hebben Corona, de afronding van de herindeling van de gemeente Haaren, de conversie naar de nieuwe applicatie Key2Belastingen en de oplevering van het project "Wijziging waarderingsmethodiek in 2021 geleid tot een extra belasting van de organisatie.

Het beleid algemeen

Conform de uitgangspunten en grondslagen begroting 2021 en meerjarenramingen 2022-2024 is in de begroting 2021 rekening gehouden met een trendmatige stijging van de OZB-opbrengst en de legestarieven met 3,1%. Naast deze trendmatige indexering hebben areaaluitbreidingen tot een extra toename van de belastingopbrengst in 2021 ten opzichte van 2020 geleid.

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. 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.

In december 2020 heeft de raad bij een apart raadsbesluit de definitieve tarieven vastgesteld.

De definitieve ozb tarieven zijn in januari 2021 vastgesteld.

Het beleid per belastingsoort

Onroerende zaakbelasting

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

De hoogte van de tarieven beweegt rond het landelijk gemiddelde. De geraamde opbrengst wordt als taakstellend aangemerkt. Dit heeft een aantal voordelen:

- Hiermee bestaat er duidelijkheid voor het belastingjaar over de berekeningswijze van tarieven.
- Het is praktisch uitvoerbaar.
- Het geeft geen afhankelijkheid van de ontwikkelingen op landelijk niveau.
- Er wordt rekening gehouden met de waardeontwikkeling van het onroerend goed.
- De opbrengst ligt (met uitzondering van de areaalmutaties en de verschuiving woning niet-woning tarief) vast.

De ozb tarieven 2021 zijn in verband met de herindeling gemeente Haaren pas in februari 2021 vastgesteld. Deze zijn gebaseerd op de WOZ-waarden met peildatum 1 januari 2020 van het onroerend goed. De gemiddelde waardeontwikkeling was voor de woningen berekend op +4,45% Boxtel en +2,16% Esch voor het eigenarendeel niet-woningen op -0,80% Boxtel en -1,59% Esch en voor het gebruikersdeel niet-woningen op -0,76% Boxtel en -1,98% Esch.

De tarieven voor 2021 zijn berekend op basis van de eerder genoemde waardeontwikkelingen, met inachtneming van een verhoging van de opbrengst met 3,1%.

Gelet op de herindeling van de gemeente Haaren heeft de toevoeging van de dorpskern Esch invloed gehad op de gerealiseerde opbrengsten als hoogte van de vastgestelde tarieven. De definitieve tariefstelling 2021 is gebaseerd inclusief Esch. Als gevolg van de herindeling gemeente Haaren is de OZB verordening Haaren van rechtswege komen te vervallen. De verordening van de gemeente Boxtel zoals deze op 1 januari 2021 gold, is van toepassing op de toegevoegde dorpskern Esch.

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. 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 is voorgesteld niet tot invoering van voornoemde vrijstelling over te gaan. Het onderzoek van de VNG wordt nauwlettend in de gaten gehouden.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt aangemerkt als een algemene heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk. De tarieven liggen onder het landelijk gemiddelde. Voor 2021 is het tarief trendmatig aangepast.

Vanwege Corona is de verwachting dat de opbrengsten ook voor 2021 zullen achterblijven. In het tweede kwartaal van 2022 worden de aanslagen toeristenbelasting 2021 opgelegd en worden de financiële consequenties duidelijk.

Rioolheffing

Beleidskader

Het beleid en beheer van de riolering is verankerd in het vastgestelde verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP6) voor de periode 2020 t/m 2024. Naast inbedding van ambities college en ontwikkelingen dient dit plan organisatorisch en financieel als basis voor de zorgplicht afvalwater en daarnaast als basis voor de bepaling van de hoogte van de rioolheffing. Het vGRP geeft tevens invulling aan de wettelijke zorgplichten voor hemelwater en grondwater.

Onderbouwing tarieven riolering (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Leges en andere rechten	0	0	0
Overige goederen en diensten	72	253	233
Mutatie voorzieningen	9.794	0	0
Belastingen op producenten	102	97	106
Belastingen op huishoudens	2.963	3.187	3.145
Inkomensoverdrachten - provincies	0	0	15
Totaal baten	12.931	3.537	3.499
Overige goederen en diensten	319	449	206
Kapitaallasten	1.460	1.470	1.362
Mutatie voorzieningen	9.794	462	462
Overige verrekeningen	42	42	42
Compensabele BTW	285	217	285
Ingeleend personeel	0	16	3
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	653	751	769
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	3	3	3
Kwijtscheldingen	99	128	111
Totaal lasten	12.656	3.537	3.243
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	275	0	256
Dekkingspercentage	102%	100%	108%

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.

Bij de huis-aan-huis inzameling laten met name de PMD-inzameling en de recyclestromen laat 2021 een positief resultaat zien. Aandachtspunten is echter de GFT-inzameling. Bij het brengsysteem staan de glasopbrengsten al jaren onder druk en is er ook sprake van een kostenstijging bij de diverse milieustraten. En ook de voormalige stortplaats Vlagheide blijft aandacht vragen. Het algemene beeld over 2021 laat echter een positief resultaat zien.

Onderbouwing tarieven afval (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Leges en andere rechten	2.944	3.285	3.282
Overige goederen en diensten	302	586	918
Mutatie voorzieningen	0	29	29
Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	8	0	3
Totaal baten	3.253	3.900	4.232
Belastingen	154	191	152
Duurzame goederen	35	16	33
Overige goederen en diensten	1.818	2.188	2.087
Kapitaallasten	102	129	94
Overige verrekeningen	20	20	20
Compensabele BTW	476	391	495
Ingeleend personeel	202	232	323
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	788	905	927
Kwijtscheldingen	119	122	142
Totaal lasten	3.714	4.196	4.274
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	-460	-296	-42
Dekkingspercentage	88%	93%	99%

Parkeerbelasting

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

In 2021 hebben we de parkeerverordening herzien en aangepast aan de huidige juridische maatstaven.

Ten aanzien van het onderdeel parkeerbeheer in relatie tot de kerntaken discussie is in 2021 aan de volgende onderdelen aandacht besteed, met de volgende doelen :

1. Kerntakendiscussie : Uitbesteding van parkeerbeheer overwegen
2. Product op orde brengen : Juridische documenten geüpdatet
3. Kostendekkendheid : Tarieven parkeerbelasting doorgerekend

In 2022 wordt dit bestuurlijk voorgelegd. We zien mogelijkheden om de tarieven minimaal te verhogen om aan bovenstaande doelen tegemoet te kunnen komen.

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 2021 zijn de tarieven trendmatig verhoogd dit in overleg met het Centrummanagement. Het vaste bedrag van de reclamebelasting bedraagt € 223 de drempel WOZ-waarde waarboven extra betaald moet worden, staat al een aantal jaren op € 131.000. Het maximale bedrag van reclamebelasting bedraagt € 834.

De gerealiseerde opbrengst in 2021 bedroeg € 39.483. Primair was er een opbrengst van € 45.500 begroot maar in relatie tot Covid19 is er een begrotingswijziging doorgevoerd naar een opbrengst van € 39.400.

Leges omgevingsvergunning

De verwachten opbrengst in 2021 wordt bepaald door te kijken naar grote woningbouwprojecten die op de planning staan binnen onze gemeente. Doordat er in 2021 minder woningen gerealiseerd zijn dan verwacht hebben we een nadelig resultaat van € 180.000.

Onderbouwing tarieven omgevingsvergunning (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Leges en andere rechten	666	1.605	1.453
Totaal baten	666	1.605	1.453
Overige goederen en diensten	54	50	81
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	1.058	1.208	1.227
Totaal lasten	1.111	1.258	1.308
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	-445	347	145
Dekkingspercentage	60%	128%	111%

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 2021 trendmatig (3,1%) 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. Met een kostendekkingspercentage van 40% blijven we achter bij de 100%.

Verder is er vanwege Covid19 ook voor 2021 een begrotingswijziging doorgevoerd. De uiteindelijke opbrengsten bleven helaas nog achter bij de aangepaste begroting, maar zo ook de uiteindelijke kosten.

Onderbouwing tarieven burgerzaken (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Leges en andere rechten	281	438	411
Totaal baten	281	438	411
Salarissen en sociale lasten	3	8	8
Overige goederen en diensten	23	44	23
Inkomensoverdrachten - Rijk	96	154	147
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	737	816	836
Totaal lasten	859	1.022	1.015
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	-578	-584	-604
Dekkingspercentage	33%	43%	40%

Grafrechten

De tarieven voor het grafrecht zijn in 2021 trendmatig verhoogd.

De behaalde kostendekkendheid in 2021 is circa 76%, vanwege het feit dat de baten (het aantal uitvaartbewegingen en asbus bijzettingen) niet te beïnvloeden zijn. Daarnaast is er op basis van voorgaande jaren meer begroot aan baten dan haalbaar is. Eveneens geldt dat er een hogere bijdrage aan MGD is afgedragen. Ook blijft de gemeente afhankelijk van de keuzes die nabestaanden maken bij een overlijden van hun dierbaren. Er wordt nog steeds meer gecremeerd dan begraven. 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. Een wijziging in de duur (van 10 jaar na 5 jaar) van grafrecht verlengingen. Hiervoor zal een tariefswijziging in de verordening op de heffing en invordering van begrafenisrechten meegenomen worden.

Onderbouwing tarieven grafrechten (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Leges en andere rechten	233	187	155
Totaal baten	233	187	155
Belastingen	0	1	0
Overige goederen en diensten	72	66	57
Kapitaallasten	16	13	13
Mutatie voorzieningen	4	3	3
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	110	127	130
Totaal lasten	202	209	204
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	32	-23	-49
Dekkingspercentage	116%	89%	76%

Marktgelden

Voor 2021 was een opbrengst begroot van € 34.800 gerealiseerd is € 25.414.

Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid. Ook in 2021 hebben de gevolgen van corona financiële consequenties voor de opbrengsten van de marktgelden. Zo is in 2021 de weekmarkt een aantal weken helemaal niet doorgegaan en een aantal weken alleen de food. 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 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Leges en andere rechten	25	30	24
Overige goederen en diensten	1	5	1
Totaal baten	27	35	25
Overige goederen en diensten	10	5	9
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	28	32	33
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	3	0
Totaal lasten	38	39	42
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	-11	-4	-16
Dekkingspercentage	71%	89%	61%

De tarieven en de gerealiseerde opbrengsten

In het onderstaande overzicht worden de definitieve, door de raad vastgestelde tarieven 2021 opgenomen met de bijhorende heffingsgrondslag.

Belasting/heffing	Heffingsgrondslag	Vastgesteld tarief 2021
Onroerende zaakbelasting		
Woningen:		
- eigenaren	Woz-waarde	0,1212%
Niet-woningen		
- eigenaren	Woz-waarde	0,3047%
- gebruikers	Woz-waarde	0,2335%
Toeristenbelasting	Overnachting	€ 1,01
Rioolheffing		
- waterverbruik	t/m 200 m3	€ 180
- waterverbruik	per m3 > 200m3	€ 1,65 per m3
Afvalstoffenheffing		
- eenpersoonshuishouden	vast tarief	€ 158,40
	eenmalige korting	-/-€ 1,80
- meerpersoonshuishouden	vast tarief	€ 195,54
	eenmalige korting	-/-€ 2,10
- diftar	lediging 60 liter rest	€ 4,02

	lediging 140 liter rest	€ 4,93
	lediging 180 liter rest	€ 5,53
	lediging 240 liter rest	€ 6,43
Parkeerbelasting	diverse tarieven	Indexering 3,1%
Reclamebelasting	Woz-waarde (bovengrens € 131.000)	Minimaal € 223 Maximaal € 834
Leges omgevingsvergunning	diverse tarieven	Indexering 3,1%
Leges Burgerzaken	diverse tarieven	Indexering 3,1%

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 (x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
BELASTINGEN			
Onroerende zaakbelastingen			
Woningen:			
* eigenaren	4.392	5.091	5.091
Niet-Woningen:			
* eigenaren	1.752	1.846	1.846
* gebruikers	1.157	1.217	1.230
Totaal	7.301	8.155	8.168
RECHTEN EN HEFFINGEN			
Afvalstoffenheffing	2.944	3.285	3.282
Rioolheffing	3.065	3.284	3.251
Begrafnisrechten	233	187	155
Marktgelden	25	30	24
Omgevingsvergunning	661	1.601	1.446
Parkeergelden	164	150	175
Toeristenbelasting	24	28	27
Precariorechten	1	2	1
Reclamebelasting	41	39	40
Overige leges	360	531	504
Totaal	7.518	9.136	8.905
Algeheel totaal	14.819	17.290	17.073

Aanduiding van de lokale lastendruk

Jaarlijks wordt bij de begroting 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 2021 is gebaseerd op de peildatum 1-1-2020.

Dit heeft voor onderstaande situaties het volgende beeld opgeleverd:

Ontwikkeling lokale lasten	Woz-waarde	lasten 2020	lasten 2021	mutatie
huurder		€ 422	€ 438	3,79%
eigenaar met een woning van	€ 200.000	€ 660	€ 681	3,18%
eigenaar met een woning van	€ 250.000	€ 719	€ 741	3,05%
eigenaar met een woning van	€ 400.000	€ 898	€ 923	2,78%
eigenaar met een woning van	€ 600.000	€ 1.135	€ 1.165	2,64%

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 2021 gebruikt.

Landelijk geeft de lokale lastendruk het volgende resultaat voor 2021.

Coelo Atlas 2021	Landelijk gemiddeld	Boxtel
Meerpersoonshuishouden	€ 811	€ 788
Eenpersoonshuishouden	€ 737	€ 724

Overzicht gemeentelijke tarieven Coelo Atlas

Overzicht tarieven 2021 Coelo Atlas 2021	Boxtel	Sint-Michielsgestel	Landelijk
OZB tarief woningen	0,1212%	0,1317%	0,1043%
OZB tarief eigenaar niet-woningen	0,3047%	0,2899%	0,2974%
OZB tarief gebruiker niet-woningen	0,2335%	0,1871%	0,2172%
Afvalstoffenheffing eenpersoonshuishouden	€ 184	€ 207	€ 249
Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden	€ 249	€ 251	€ 305
Rioolheffing huishoudens eenpersoonshuishouden	€ 180	€ 124	€ 184
Rioolheffing huishoudens meerpersoonshuishouden	€ 180	€ 154	€ 201
Rioolheffing bedrijven, waterverbruik 500 m3	€ 675	€ 278	
Woonlasten eenpersoonshuishouden	€ 724	€ 796	€ 737
Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 788	€ 871	€ 811
Toeristenbelasting per nacht	€ 1,01	€ 1,64	€ 3,10
Paspoort	€ 74,75	€ 74,75	€ 74,61
Identiteitskaart	€ 64	€ 64	€ 63,68
Rijbewijs	€ 41	€ 41	€ 40,94
uittreksel BRP	€ 12	€ 12	€ 12,62
Omgevingsvergunning € 45.000	€ 2.038	€ 1.974	€ 1.577

Kwijtscheldingsbeleid

Als een belastingplichtige onvoldoende financiële middelen heeft om de aanslag gemeentelijke heffingen te kunnen voldoen, kan onder voorwaarden kwijtschelding worden verleend. Hiervoor komen uitsluitend natuurlijke personen in aanmerking, ook als deze ondernemer zijn. Verder moet het gaan om heffingen die betrekking hebben op een privé woning.

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 2021:

- Afvalstoffenheffing € 142.353 (begroot € 122.400)
- Rioolheffing € 111.187 (begroot € 127.500).

Overschrijding van de eerder vastgestelde budgetten kan deels worden verklaard als gevolg van Corona.

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 en kansen op basis van een inschatting van kans en impact
- de beschikbare weerstandscapaciteit = de financiële middelen om de risico's te dekken.

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt als volgt berekend:

Algemene reserve per 31 december 2021	€ 4.166.751
Stille reserve	€ 0
Resultaat na bestemming 2021	€ 4.391.316
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	€ 8.558.091

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 2021
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 8.558.091
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 2.905.236
Ratio weerstandsvermogen	3,0
Kwalificatie	<i>Uitstekend</i>

Het ratio weerstandsvermogen is ten opzichte van de jaarrekening 2019 stijgt van 1,6 naar 3,0. Met een ratio van 3,0 voldoen we aan de vastgestelde norm.

Kanttekening bij het beschikbare weerstandsvermogen is dat van het resultaat na bestemming 2021 een bedrag van € 1.906K reeds bestemd is voor overhevelingen naar 2022. Overhevelingen zijn bedragen die in 2021 of daarvoor incidenteel beschikbaar zijn

gesteld voor beleid en die overgeheveld worden naar 2022 zodat het beleid alsnog in 2022 kan worden gerealiseerd. De algemene reserve zal in 2022 dus worden verhoogd met € 2.485K i.p.v. € 4.391K.

Cijfermatige toelichting op de mutaties in de weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit is ten opzichte van de jaarrekening 2020 toegenomen met € 155K. De grootste verschillen zijn te verklaren door verhoogde kans op een cyberaanval € 840K. Het risico op personele knelpunten nam toe door krapte in de arbeidsmarkt of langdurig ziekteverzuim € 323K. Daarnaast bestaat het risico dat gerelateerde bezuinigingen in het maatregelenpakket sociaal domein niet gerealiseerd worden in het gewenste aangegeven tempo wat resulteert in een toename van het risico met € 246K. De benodigde weerstandscapaciteit is afgenomen door een positief risico van € 657K aan mogelijke extra structurele middelen voor jeugdzorg vanuit het rijk in combinatie met te verwachten extra uitgaven uit deze middelen. De risico's gerelateerd aan corona zijn naar beneden bijgesteld omdat de verwachte crisis vooralsnog uitblijft € 634K.

De beschikbare weerstandscapaciteit is toegenomen door inbreng in de algemene reserve door de herindeling van de gemeente Haaren € 675K, het jaarresultaat 2020 (excl. de overhevelingen) € 863 en afgenomen door onttrekkingen van de algemene reserve voor het dekkingsplan € 403K.

De risico's

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

Volgende beeld:

Risicoprofiel						
FINANCIËEL GEVOEL	5	10. Uitval van kritische applicaties/systemen in verband met een cyberaanval	3. Extra uitgave voor de extra middelen jeugdzorg 9. Extra tekorten omdat bezuinigingen niet tijdig worden gerealiseerd			
	4	7. Financiële tegenvallers uit Leningen en borgstellingen aan stichtingen en verenigingen.		8. WMO: Toename uitgaven regionale inkoop 12. Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt, langdurig ziekteverzuim in combinatie met duurdere inhuur.		
	3		5. Niet behalen van begrootte opbrengsten woningbouwprogramma omdat uitvoering deels wordt gerealiseerd 6. Afname van verhuurinkomsten door faillissementen.	4. Toename van woningaanpassingen. 11. Extra loonkosten CAO 2019 kunnen onvoldoende opgevangen worden door onderuitputting in 2022.		
	2					
	1					
		1	2	3	4	5
		Kans				

In het voorjaar van 2022 zijn we geconfronteerd met de oorlog in Oekraïne. Dat kan gevolgen hebben voor de ontwikkeling van de financiële positie van onze gemeente in 2022.

Op het moment van het samenstellen van de jaarrekening 2021 was nog onvoldoende in beeld welke effecten dit precies kunnen zijn. In de tussentijdse rapportages over 2022 wordt hierover een meer actueel beeld gegeven.

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 in lijn met het beleid vertaald naar een risicoscore.

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 risico register onderscheid gemaakt tussen de kwantificeerbare en niet-quantificeerbare risico's.

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. Onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) die een effect hebben op de financiële positie van GR MijnGemeenteDichtbij worden conform de verdeelsleutel opgenomen in de weerstandsparagrafen van de gemeenten.

De benodigde weerstandscapaciteit is als volgt berekend:

Risico's met een impact na het jaar 2022. Deze worden niet meegenomen in de benodigde weerstandscapaciteit.

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	90%	320.000	20	288.000	2023 e.v.

Risico's met een impact vanaf het jaar 2022

Nr.	Kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Kans	Gevolg	Risico score	Impact	Kans op optreden in jaar
2	Extra middelen van het rijk voor jeugdzorg vanaf 2022	Meer inkomsten dan begroot	S	90%	-1.425.000	Positief risico	-1.282.500	2022 e.v.
3	Extra uitgave voor de extra middelen jeugdzorg. (hoort bij de vorige regel).	Extra lasten, niet begroot	S	50%	1.250.000	15	625.000	2022 e.v.
4	Toename van woningaanpassingen.	Extra lasten, niet begroot	I	70%	150.000	12	105.000	2022
5	Niet behalen van begrootte opbrengsten woningbouw programma omdat uitvoering deels wordt gerealiseerd.	Inkomsten later dan begroot	S	50%	225.000	9	112.500	2022 e.v.

6	Afname van verhuurinkomsten door faillissementen*	Minder inkomsten dan begroot	I	50%	237.375	9	118.688	2022 e.v.
7	Financiële tegenvallers uit Leningen en borgstellingen aan stichtingen en verenigingen.	Extra lasten, niet begroot	I	30%	415.000	8	124.500	2022 e.v.
8	WMO: Toename uitgaven regionale inkoop.	Extra lasten, niet begroot	S	70%	473.300	16	331.310	2022 e.v.
9	Extra tekorten omdat bezuinigingen niet tijdig worden gerealiseerd	Extra lasten, niet begroot en/of minder inkomsten dan begroot	I	50%	954.590	15	477.295	2022
10	MGD: Uitval van kritische applicaties/systemen in verband met een cyberaanval	Extra lasten, niet begroot	I	30%	2.800.000	10	840.000	2022 e.v.
11	MGD: Extra loonkosten CAO 2019 kunnen onvoldoende opgevangen worden door onderuitputting in 2022.	Extra lasten, niet begroot	I	70%	190.904	12	133.633	2022
12	MGD: Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt, langdurig ziekteverzuim in combinatie met duurdere inhuur.	Extra lasten, niet begroot	S	70%	462.000	16	323.400	2022 e.v.

Totaal risico's met een impact vanaf het jaar 2022	1.908.825
Overige risico's < € 100.000	732.298
10% risico-opslag niet gekwantificeerde risico's	264.112
Totaal benodigde weerstandscapaciteit	<u>2.905.236</u>

	Niet-kwantificeerbare risico's	Effect	Type					
13	Nadelige effecten vanwege het niet tijdig implementeren van de omgevingswet	Extra lasten, niet begroot	I					2022 e.v.
14	Uitstel of vertraging in bestemmingsplannen en visies als gevolg van corona	Minder inkomsten dan begroot	S					2022 e.v.
15	Nadelige effecten vanwege invoering nieuwe inkoopssystematiek jeugdzorg (lokaal) en invoering woonplaatsbeginsel.	Extra lasten, niet begroot	S					2022 e.v.

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

Programma: Sociale kracht

2. Positief risico: Hoogte extra middelen van het rijk voor jeugdzorg nog niet bekend

Het Rijk heeft t/m 2021 € één miljard extra jeugdhulpbudget beschikbaar gesteld voor gemeenten. Uit informatie van de arbitragecommissie blijkt dat n.a.v. dit onderzoek voor de gemeenten voor het jaar 2022 een bedrag van € 1,314 miljard extra beschikbaar gesteld gaat worden.

3. Extra uitgave voor de extra middelen jeugdzorg

Vanuit de zorgaanbieders voor jeugdzorg wordt een claim verwacht op deze extra middelen van het Rijk. Het saldo van deze twee risico's is ingeschat als een positief risico.

8. 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.

9. 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.

Programma: Meewerkend bestuur

10 MGD: Uitval van kritische applicaties/systemen in verband met een cyberaanval

Het risico op schade door een cyberaanval neemt toe. Een cyberaanval kan bestaan uit een gijzeling van data (ransomware) of diefstal en mogelijke publicatie van privacygevoelige informatie. Een incident van enige omvang brengt direct hoge schade met zich mee. De impact van dit risico is gebaseerd op informatie op de markt. Er zijn al maatregelen getroffen in de organisatie om digitale aanvallen te weren.

We onderzoeken wat er aan mensen en financiën nodig is om onze beveiliging verder te versterken. Hierbij volgen we de landelijke Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Daarbij zetten we in op preventie.

12 MGD: Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt, langdurig ziekteverzuim in combinatie met duurdere inhuur.

Met regelmaat worden we geconfronteerd met personele knelpunten door krapte in de arbeidsmarkt of langdurig ziekteverzuim. Een deel van de ziekte-uitval (met name kortdurend) is op te vangen binnen de bestaande organisatie. Bij vacatures wordt geacht dat de budgettair vrij te vallen ruimte voldoende is voor vervanging. De kans bestaat dat er hogere kosten zijn dan begroot door de krapte op de arbeidsmarkt, mogelijke toename in het langdurig ziekteverzuim in combinatie met de hogere kosten voor inhuur

Niet kwantificeerbare risico's

13. 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 opnieuw uitgesteld. 1 oktober 2022 of 1 januari 2023 zijn genoemd als nieuwe data.

14. 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.

15. Nadelige effecten vanwege invoering nieuwe inkoopssystematiek Wmo en jeugdzorg (lokaal) en invoering woonplaatsbeginsel.

Vanaf 2022 gaat het nodige veranderen in de inkoop van Wmo en specialistische jeugdzorg. Vanaf dan verzorgen de gemeenten lokaal het traject van toewijzing, begeleiding, monitoring, factuurafhandeling tot verantwoording. Dit als gevolg van de overgang van lumpsum naar P&Q-financiering. Daarnaast vindt landelijk vanaf 2022 invoering van het woonplaatsbeginsel en het objectieve verdeelmodel in het gemeentefonds plaats.

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	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Boxtel	2020	2021	2021
Netto schuldquote	39,12%	41,90%	29,61%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	32,25%	36,05%	24,21%
Solvabiliteitsrisico	18,46%	23,02%	24,62%
Grondexploitatie	4,99%	5,36%	5,10%
Structurele exploitatieruimte begroting	4,06%	2,33%	11,74%
Belastingcapaciteit	96,52%	97,16%	97,16%

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 2021	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	29,61%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	24,21%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsrisico	24,62%	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	5,10%	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte begroting	11,74%	>0%	0%	<0%
Belastingcapaciteit	97,16%	<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 2021 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 2021 zien we een verbetering van dit kengetal omdat het eigen vermogen is toegenomen van € 18,3 mln. per einde 2020 naar € 26,8 mln. per einde 2021. Het streven was om dit kengetal op te hogen tot tenminste 20% via een verdere verbetering van de reservepositie. Deze verbetering is met deze jaarrekening gerealiseerd. Belangrijkste redenen voor deze verbetering zijn de toevoegingen vanuit de gemeente Haaren (€ 1,8 miljoen, het jaarresultaat 2021 (€ 4,4 miljoen) en egalisatie reserve sociaal domein (€ 2,2 miljoen).

Grondexploitatie

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

Structurele exploitatieruimte

Met name vanwege het gerealiseerde voordelige 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 € 298.000 (2021).

Kapitaalgoederen

Inleidende tekst

In deze paragraaf geven we aan hoe we de kapitaalgoederen in gemeentelijk eigendom beheren. In de Financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet (RV 20.0024). staat in artikel 10 dat er een actueel beleidskader onderhoud kapitaalgoederen is.

Kapitaalgoederen zijn de zaken die de gemeente nodig heeft om de diensten en goederen te produceren die zij aan haar burgers levert. Het zijn grote zaken die meestal veel waarde vertegenwoordigen en meerdere jaren meegaan. De onderstaande beleidskaders kapitaalgoederen zijn gerealiseerd en vastgesteld door de gemeenteraad. Het gaat om de volgende kapitaalgoederen:

- a. Wegen
 - b. Openbare verlichting
 - c. Riolering
 - d. Water
 - e. Groen
 - f. Speeltoestellen
 - g. Begraafplaats
 - h. Gebouwen
1. Van de kapitaalgoederen, bedoeld onder 1, geven we aan:
 - a. het beleidskader
 - b. de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties
 - c. de vertaling van de financiële consequenties in de begroting

We beheren en onderhouden de openbare ruimte op basis van wettelijke regels, zorgplichten en de bedoelde functionaliteit en kwaliteit zoals die in de beleidskaders en beleidsplannen is benoemd. Onderdeel van de beheerplannen zijn de vervangingen als gevolg van afschrijving; denk aan riolering, wegen en civiele kunstwerken. Het beheer van de openbare ruimte verandert snel, niet langer traditioneel maar toekomstgericht of kansgestuurd. Elke vervanging is zo een kans voor vernieuwing. Vernieuwing die rekening houdt met de maatschappelijke, technologische en klimatologische ontwikkelingen. Vernieuwing waarin we klimaatadaptieve maatregelen en de energietransitie integraal meenemen. De opgave hierbij is om de vervangings- en vernieuwingsinvesteringen van de kapitaalgoederen te combineren met die van andere investerende partijen zoals woningbouwcorporaties, bedrijven en sociale partners.

Kennis over de omvang van de te onderhouden domeinarealen, maar ook de mutaties in de arealen, zijn van wezenlijk belang. De doelstelling is steeds de mutaties in de beheerarealen inzichtelijk te hebben en op basis hiervan de reservering en aanvraag van de benodigde onderhoudsbudgetten te borgen.

De beheerplannen geven op de middellange termijn aan welke onderhouds- en vervangingsmaatregelen we in welk jaar moeten nemen om het kapitaalgoed in stand te houden. De beheerplannen zijn gebaseerd op een technische controle en/of schouw van het areaal en geven een realistisch beeld van de uit te voeren werkzaamheden en de daarvoor benodigde budgetten. Uiteindelijk kunnen we komen tot Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR). De vervangingsbehoefte gaat sneller dan de theoretische levensduur als gevolg van veranderd gebruik en grotere opgaven zoals klimaatadaptatie, energietransitie en gewijzigde inzichten van de openbare ruimte.

In de volgende paragrafen gaan we per kapitaalgoed in op: Beleidskader, Doelen en Financiën en de geleverde prestaties 2021.

Wegen (inclusief Openbare verlichting)

Wegen

Beleidskader

Het vastgestelde Beheerplan Wegen 2019- 2023 geldt als beleidskader voor het wegenbeheer.

- Groot wegenonderhoud € 996.793,74 (onttrekking uit voorziening)
- Overig wegenonderhoud € 539.006,90
- Openbare verlichting € 96.553,92
- Civiele kunstwerken € 69.917,91 (in 2021 geen onttrekking uit voorziening)

Doelen en Financiën

Aan de hand van nieuwe beheerplannen is een voorziening gecreëerd voor civiele kunstwerken en openbare verlichting. Hierdoor is onderscheid gemaakt bij deze producten voor klein onderhoud (exploitatie), groot onderhoud (voorziening) en vervangingsinvesteringen.

Het groot onderhoud is opgenomen in een voorziening; klein onderhoud in de exploitatie. Voor specifieke activiteiten zoals reconstructies geldt een vervangingsinvestering.

Prestatie 2021

Beleidsuitgangspunten wegbeheer zijn in 2005 door de raad vastgesteld, uitgaande van de actuele inspectiemethoden CROW en het door de raad vastgestelde maximaal toelaatbaar percentage achterstallig 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 zowel onderhoudswerkzaamheden als nieuwe inrichting schenken we extra aandacht aan mindervaliden en trajecten voor langzaamverkeer zoals fiets- en voetpaden. In dat verband zijn de trottoirs verbeterd in onder andere de Jan van Brabantstraat, Linnenbleker, Pellewever en een deel van de Hobbendonkseweg. Elk jaar stellen we een bedrag beschikbaar voor groot wegenonderhoud (jaarlijks aangepast voor prijsindexering en areaaluitbreiding). Dit bedrag wordt toegevoegd aan de voorziening wegenbeheer. De effecten als gevolg van de toevoeging van Esch aan Boxtel zijn in 2021 geactualiseerd.

We hebben het uitvoeringsprogramma Groot Onderhoud Wegen vorm gegeven op basis van visuele inspecties van de voor het jaar 2021 geselecteerde wegen en in afstemming met andere kapitaalgoederen en overige ontwikkelingen in de openbare ruimte. Deze visuele inspecties vonden plaats in het voorjaar zodat we de effecten van de winter mee konden nemen. Binnen het programma 2021 zijn asfaltwerkzaamheden uitgevoerd aan onder andere Munselse Hoeve, Parallelweg Noord- en Zuid, Koevoortseweg, Ooiendonksestraat, Geelderseweg en parkeerplaats ODC.

Binnen de gemeente beheren we 1,95 miljoen m2 wegverhardingen.

Overig wegenonderhoud

Naast het groot wegenonderhoud stellen we jaarlijks budgetten vast voor overig wegenonderhoud.

Dit betreft onder andere:

- 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.

Openbare verlichting

Beleidskader

Het beleidsplan Openbare Verlichting is in 2021 vastgesteld en geldt voor de periode 2021-2025. Dit beleidsplan bevat een vertaling naar een bijbehorend beheerplan dat ervoor zorgt dat we de openbare verlichting in de gemeente conform de vastgestelde ambities onderhouden en gaat uit van verdere ombouw naar LED.

Doelen en Financiën

Het onderhoud is opgenomen in de exploitatie; daarnaast gelden vervangingsinvesteringen voor vervanging van masten en armaturen.

Prestatie 2021

Het ombouwprogramma 'Van geel naar wit licht' en ombouw naar LED-verlichting van het beleidsplan worden in de begroting direct geactiveerd. Binnen de gemeente beheren we 8.700 lichtmasten, aan het eind van 2021 was 45% daarvan uitgerust met LED.

Civiele kunstwerken

Beleidskader

Als gevolg van de toevoeging van Esch aan Boxtel is het geactualiseerde beleidsplan Civiele kunstwerken in 2021 vastgesteld. Programmering van het jaarlijks onderhoud geschiedt middels het beheerplan dat volgt uit het beleidsplan en periodieke inspecties van de objecten.

Doelen en Financiën

Het groot onderhoud is opgenomen in een voorziening; het klein onderhoud is ondergebracht in de exploitatie.

Prestatie 2021

In 2021 hebben we werkzaamheden uitgevoerd die volgen uit het beheerplan civiele kunstwerken; daarnaast zijn constructieberekeringen uitgevoerd voor de Annastraatbrug en de Zwaanse brug. Binnen de gemeente beheren we circa 87 civiele kunstwerken.

Riolering (inclusief Water)

Beleidskader

Beleidsuitgangspunten voor het waterbeheer zijn eind 2019 door de raad vastgelegd in het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP6) voor de periode 2020 tot en met 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.

Doelen en Financiën

Totale lasten riolering (incl. kapitaallasten, kosten doorbelasting vanuit MGD en btw) bedroegen in 2021 afgerond € 3.500.000. Uitgangspunt is 100% kostendekkend.

In het huidige vGRP6 is de komst van Esch nog niet meegenomen. De kosten dekking van het rioolbeheer is opnieuw doorgerekend op basis van de beschikbare gegevens. De toevoeging van Esch zorgt niet voor een extra belasting op de voorziening, de toename aan investeringen en inwoners compenseren elkaar. De verlaging van de rekenrente naar 1.9% en de BTW compensatie zorgen voor een oplopende voorziening gerekend over 70 jaar. De

verwachte kostenstijging door inflatie en eventuele toekomstige aanpassingen aan de rente maken vergen verder onderzoek om te bepalen of de tarieven kunnen wijzigen.

Prestatie 2021

Het vGRP geeft invulling aan de wettelijke zorgplichten voor hemelwater en grondwater. Binnen de gemeente beheren we onder andere 280 km vrijvervalriolering, 49 hoofdgemalen, 88 km drukriolering en 428 pompunits drukriool. Naast het reguliere, planmatige onderhoud en beheer hebben we het riool vervangen in de Rosenhofstraat en Nieuwe Erven in Liempde.

Groen

Beleidskader

In 2012 zijn de Groenstructuurvisie en het Groenbeleidsplan door de raad vastgesteld. Dit vormt het beleidskader voor het openbaar groen in de gemeente. Hierin staan uitgangspunten voor aanplantbeleid en voor het gewenste beeld per locatie, passend bij de sfeer van een wijk, buurt of infrastructuur.

Doelen en Financiën

Het totale groenareaal bedraagt ca. 235 ha. en 32.700 stuks bomen. De jaarlijkse onderhoudskosten groen (inclusief bosbeheer en natuurontwikkeling) worden gedekt uit een daarvoor bestemde begrotingspost. In 2021 bedroeg het budget € 928.625,62 (exclusief doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij)

Vanaf 2013 is een (egalisatie)reserve Groenbeheer in de begroting opgenomen. Beschikking over deze reserve is incidenteel mogelijk maar we zetten deze reserve niet in als structureel dekkingsmiddel voor onderhoudslasten groen.

Omdat er geen sprake is van een onderhoudsequalisatiereserve is een actueel en door het bestuur vastgesteld beheerplan niet verplicht.

Prestatie 2021

In 2007 stelde de raad specifieke beleidsrichtlijnen vast voor beeldbepalend groen in een Bomenbeleidsplan. Dat plan geeft kaders voor het toe te passen assortiment bomen, stimulering behoud monumentale bomen, de kapvergunning en de eisen bij aanplant en beheer van bomen. In 2013 is het Bomenbeleidsplan beperkt geactualiseerd voor wat betreft monumentale bomen en afstandsgrenzen voor bomen (aanplant en kapverzoeken). In 2022 wordt het nieuwe Bomenbeleidsplan ter vaststelling aangeboden.

Groenonderhoud in wijken

In 2015 stelde de raad het gewenste kwaliteitsniveaus voor het groenonderhoud en schoonhouden van wegen in de wijken vast. De kwaliteitsniveaus zijn omschreven in de landelijk toegepaste CROW- systematiek. Daarnaast verhogen we de biodiversiteit door meer ecologisch beheer toe te passen.

Speeltoestellen

Beleidskader

Met het Speelruimteplan 2011 als basis zijn de speelvoorzieningen in 2021 op kwalitatief goed en eigentijds niveau gehouden. Het huidige budget is niet toereikend om meerjarig de noodzakelijke werkzaamheden en vervangingen uit te voeren. De gevolgen van het beperkt budget worden in beeld gebracht; in 2022 zal een voorstel worden gepresenteerd.

Prestatie 2021

De jaarlijkse hoofdinspectie is uitgevoerd en daarmee tevens de beoordeling is of het aanbod nog voldoet aan de veiligheidseisen en uitstraling. Met de resultaten van deze inspectie is het jaarwerkplan voor reparatie, herstel en vervanging opgesteld en uitgevoerd. We toetsen de speeltoestellen qua veiligheid aan het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen (WAS). Eind 2021 hadden we 103 speellocaties met 601 speeltoestellen in beheer.

Begraafplaatsen

Beleidskader

De raad stelde in 2008 een beleidsvisie vast voor de begraafplaats; in 2009 is de beheerverordening van de begraafplaats geactualiseerd, evenals de uitvoeringsbesluiten over het type graven en de grafdekkingen.

Prestatie 2021

We hebben het bestaand beheer en exploitatie van de begraafplaats doorgezet waardoor de locatie er ordentelijk uitziet. Door reductie van het Bruto Graf Oppervlak (BGO), meer urnennissen 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.

Gebouwen

Beleidskader

Voor het dagelijks en planmatig beheer van de gemeentelijke gebouwen is een meerjaren onderhoudsplan (MOP gebouwen). Binnen deze MOP zijn alle zaken opgenomen om te voldoen aan een veilig en verantwoord gebruik van de gebouwen en de daarin opgenomen installaties en voorzieningen. De MOP is op 8 oktober 2019 vastgesteld.

Prestatie 2021

Er is beoordeeld of de geplande technische onderhoudsmaatregel nog past bij de status van het gebouw. Afhankelijk hiervan wordt de norm gehanteerd: normaal onderhoud of instandhouding. Binnen de gemeente beheren we 53 gebouwen.

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 2021 de volgende kasgeldlimiet van toepassing.

begrotingsomvang	kasgeldlimiet
€ 91.111.000	€ 7.744.400

Met onze huisbankier, Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), is een financieringsovereenkomst aangegaan van € 6.600.000. In 2021 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.

Vanaf 1 juli 2021 is voor gemeenten (en provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen) het verplicht schatkistbankieren verhoogd van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen.

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 2021 de volgende drempel voor schatkistbankieren van toepassing.

begrotingsomvang	schatkistbankieren
€ 91.111.000	€ 1.822.200

In de overeenkomst met de BNG worden bedragen vanaf € 400.000 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 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 2021 was het totaal van de directe garantstellingen € 2,3 miljoen. Het totaal van de garantstellingen met een achtervangfunctie via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw was € 125,1 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 2021 zijn we ruimschoots binnen de renterisiconorm gebleven.

Berekening renterisiconorm

Berekening renterisiconorm	2021
(bedragen x € 1.000)	
renteherzieningen	0
netto aflossingen	3.388
renterisico	3.388
rekeningomvang	115.609
percentage risiconorm	20%
renterisiconorm	23.122

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	2020	2021
(bedragen x € 1.000)		
saldo inkomsten exploitatie en investeringen	97.413	101.010
saldo ontvangen aflossingen	717	1.552
saldo ontvangsten	98.130	102.562
saldo uitgaven exploitatie	87.617	85.167
saldo investeringen en voorzieningen	5.600	6.282
aflossing geldleningen	3.525	4.941
saldo uitgaven	96.742	96.390
opgenomen geldleningen	10.000	0
financieringsresultaat	11.388	6.172
resultaat voorgaande jaren	-1.300	
Cumulatief	10.088	16.260
	overschot	overschot

Afhankelijk van de renteontwikkelingen wordt periodiek beoordeeld of het aantrekken van langlopende of kortlopende geldleningen wenselijk of noodzakelijk is. In 2021 is gebruik gemaakt van tijdelijke financiering met kasgeldleningen.

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 2020	begroot 2021	werkelijk 2021
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.048	1.051	807
b.	De externe rentebaten	0	10	0
Totaal door te rekenen externe rente		1.048	1.041	807
c.	De rente die aan de grondexploitatie is doorberekend	367	466	466
	De rente van projectfinanciering	0	0	0
Saldo door te rekenen externe rente		681	575	341
d.1	Rente over eigen vermogen	1.216	680	680
d.2	Rente over voorzieningen	549	705	705
De aan de taakvelden toe te rekenen rente		2.446	1.960	1.726
e.	De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	2.616	2.024	1.961
f.	renteresultaat op het taakveld treasury	-170	-64	-235
afwijking (toegestaan max. 25%)		6,95%	3,27%	13,62%

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

Door beide raden is gevraagd bij de start van ambtelijke fusie in 2016 tussen de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel in de Gemeenschappelijke Regeling MijnGemeenteDichtbij om na vier jaar de samenwerking zowel bestuurlijk als ambtelijk te evalueren. Begin 2021 is een evaluatierapport opgeleverd over de ambtelijke samenwerking. In dit rapport zijn de volgende conclusies en aanbevelingen gegeven:

Conclusies:

- Dienstverlening is op hetzelfde niveau gebleven als bij andere gemeenten
- De taakstelling die bij de start werd opgelegd is gerealiseerd
- Er is ruimte voor verbetering

Aanbevelingen:

- Fundamentele keuzes maken (bestuursafpraak)
- Sturing vanuit vastgestelde concrete doelstellingen
- Inzetten op doorontwikkeling van de organisatie
- Aansturing binnen de organisatie herzien
- Strategische functies inrichten
- 0-meting

Aan de hand van dit rapport heeft de directie en het Dagelijks en Algemeen Bestuur van MijnGemeenteDichtbij een programmaplan opgesteld met doelstellingen en concrete acties. Het doel van het programmaplan is om de doelen van beide gemeenten beter te kunnen realiseren en om de kwaliteit van de organisatie op een hoger niveau te krijgen. Dat betekent concreet:

- De basis op orde brengen en houden
- Mensen die met plezier naar hun werk komen
- Dienstverlening op peil of verbeteren

Inmiddels is met de besturen een nieuw bestuursafpraak gemaakt en zijn financiële middelen vrij gemaakt om aan de doelstellingen te kunnen voldoen. Verder zijn een aantal projecten met prioriteit benoemd:

- Organisatiemodel en sturing
- Strategisch vermogen van de organisatie
- Functiehuis
- 0-meting

Met deze projecten is een start gemaakt.

Personeel en Organisatie

Na 2020 heeft de corona-pandemie ook het afgelopen jaar een grote impact gehad op onze medewerkers en hun omgeving. Daarin is wederom een stevig beroep gedaan op de flexibiliteit, digitale vaardigheid, improvisatie en veerkracht van medewerkers. Vanuit de werkgroep Het Nieuwe Werken 1.5 is meer richting gegeven aan het werken van de toekomst. In 2021 is het besluit genomen om ook na de pandemie hybride te blijven werken. Daarin wordt de filosofie van activiteit-gerelateerd werken gevolgd. Activiteit gerelateerd werken (AGW) houdt in dat werknemers op basis van hun activiteiten een geschikte werkruimte kiezen en dat de fysieke en virtuele werkomgeving en de organisatiecultuur hen daar ook toe in staat stellen. Om dit in de diverse teams verder vorm te geven, is er voor het management de workshop 'Hybride Werken' georganiseerd. Ook is het beleid rondom hybride werken geactualiseerd en hierop aangepast.

Met de corona-ontwikkelingen én de krappe arbeidsmarkt was voor 2021 een belangrijk doel het op orde houden van de bezetting binnen de organisatie. Uitstroom van werknemers en daarmee uitstroom van ervaring en kennis blijft een risico. De arbeidsmarkt was het afgelopen jaar voor specifieke functies krap, wat maakt dat het vinden en binden van de juiste medewerker een uitdaging was. Dit heeft voor enkele teams tot grote uitdagingen geleid.

Het bleek daarin steeds lastiger om in een kort tijdsbestek vacatures goed in te vullen. Door zowel interne doorstroom als instroom van nieuwe medewerkers is continu geprobeerd hieraan te voldoen. De arbeidsmarkt vraagt echter een andere benadering. Daarom is eind 2021 een recruiter aangesteld. Hiermee is specialistische kennis binnengehaald om binnen de ambtelijke organisatie meer en meer gericht te zijn op pro-actieve wervingsvormen.

Huisvesting

De MijnGemeenteDichtbij-organisatie is ondergebracht binnen de gemeentehuizen en -werven van beide gemeenten. De organisatie hanteert het hybride werken concept. Efficiënt gebruik van de gebouwen blijft continu het streven.

Informatieveiligheid

Informatiebeveiliging en privacy

Door toenemende digitalisering wordt de wijze waarop informatiebeveiliging en privacy geborgd blijft belangrijker zowel in beschikbare middelen als tijd. In 2020 is het Informatiebeveiligingsbeleid 2020-2024 voor MijnGemeenteDichtbij, Boxtel en Sint-Michielsgestel 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 2021 weer deels uitgevoerd via de jaarlijkse ENSIA audits maar deze audit kijkt alleen naar specifieke onderwerpen en niet naar het gehele applicatielandschap. De focus in 2021 lag vooral op bewustwording bij management en Colleges en noodzakelijke technische verbeteringen op het gebied van ICT zoals Firewall, 2FA (multi factor authentication) en verhogen van de weerbaarheid bij incidenten zoals LOG4J en Phishing. Dit was en is nog steeds onder het gewenste basis niveau. Daar word in 2022 en verder de juiste aandacht aan gegeven en zal ook via een directieverzoek meer mogelijkheden vragen.

Kerntakendiscussie en taakstelling

De voorbereiding van de kerntakendiscussie heeft in 2020 en 2021 plaatsgevonden en is op meerdere momenten afgestemd met de gemeenteraad als opdrachtgever. In 2021 zijn onze inwoners gevraagd om deel te nemen aan de kerntakendiscussie. Tegelijk met de behandeling van de begroting 2022 heeft de raad op 3 november 2021 het kerntakendekkingsplan vastgesteld. Hierdoor is budgettaire ruimte beschikbaar gekomen waarmee een meer dan sluitende meerjarenbegroting is gerealiseerd. Daarmee is het proces van de kerntakendiscussie afgerond. De gemeenteraad wordt periodiek geïnformeerd over de feitelijke realisatie van de gemaakte keuzes.

Rechtmatigheidsverantwoording

De verantwoording over financiële rechtmatigheid wordt met ingang van het boekjaar 2022 neergelegd bij het College. Inmiddels is de wetswijziging waar de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel van uitmaakt, ingediend bij de Tweede Kamer. In een nieuwsbrief van het ministerie van Binnenlandse zaken is toegelicht dat de ingangsdatum waarschijnlijk met ingang van het boekjaar 2022 wordt. Dit in tegenstelling tot de eerder gecommuniceerde ingangsdatum vanaf 2021.

In de huidige situatie vormt de accountant hierover een oordeel en brengt er verslag over uit. Vanaf verslagjaar 2022 stelt het College deze verantwoording op en neemt deze op in de jaarrekening. Voorwaardelijk is een adequaat systeem dat de rechtmatigheidsverantwoording ondersteunt. De basis is hiervoor al gelegd binnen onze gemeente en een plan van aanpak voor de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording is in januari 2021 vastgesteld door het college.

Het uitstel van de wetswijziging naar boekjaar 2022 geeft ruimte aan de invoering hiervan en ook om de integrale aanpak samen op te pakken zoals beschreven in het plan van aanpak. De opzet hiervan is beoordeeld door de accountant en is goed.

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
8. Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

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 waterbasin 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 1-1-2025, inmiddels is besloten de overdracht uit te stellen tot minimaal 1-1-2029. 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 "bevriest" en de exploitanten gedurende deze periode geen stortplaatsen overdragen.

Beleidsvoornemens:

Het Stadsgewest heeft geen eigen personeel meer in dienst. De werkzaamheden worden, onder toezicht van de ambtelijk secretaris, gedetacheerd vanuit de gemeente 's-Hertogenbosch, uitgevoerd/gecoördineerd door een 2-tal interim-managers. De meeste uitvoerende werkzaamheden zijn opgedragen aan externe bedrijven. In de loop van 2021 zullen de rollen van de ambtelijk secretaris en de beide interim-managers vanuit/door de gemeente Meierijstad worden overgenomen.

Vertegenwoordiging gemeente:

De burgemeester is lid van het algemeen bestuur.

Programma:

Meewerkend bestuur

Product:

Bestuur

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage:

€ 44.706. Conform afspraak is in 2021 het bedrag ter dekking van de kosten 2021 gefactureerd naar de deelnemende gemeenten. De lopende kosten waren op €479.000 begroot. Het aandeel voor Boxtel bedraagt 9,33% (o.b.v. het inwoneraantal).

Aandeel gemeente in financieel risico:

9,33%

Financieel risico:

Het risico is afgenomen doordat in 2020 het negatief EV grotendeels (tot negatief € 1.885.000) is verrekend met de deelnemende gemeenten (door een bijdrage van ca. € 4.500.000). Ter verdere beperking van het financieel risico betalen de gemeenten met ingang van 2021 weer een jaarlijkse bijdrage (zie hierboven).

Bedrijfsresultaat:

€ 159.000 (voordelig)

Cijfers:

	01-01-21	31-12-21
Eigen vermogen	- € 1.885.000	- € 1.725.000
Vreemd vermogen	€ 6.935.000	€ 2.685.000

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

Programma:

Sociale Kracht

Product:

Volksgezondheid

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage:

- basispakket € 1.131.745

- lokaal accent € 15.749

Aandeel gemeente in financieel risico:

2,7%

Financieel risico:

Het weerstandsvermogen is toereikend voor de dekking van de risico's en andere onverwachte ontwikkelingen.

Bedrijfsresultaat:

€ 238.000

Cijfers:

	01-01-21	31-12-21
Eigen vermogen	€ 7.820.000	€ 7.749.000
Vreemd vermogen	€ 31.107.000	€ 23.834.000

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:

€ 1.922.953

Aandeel gemeente in financieel risico:

4,4%

Financieel risico:
P.m.

Bij Veiligheidsregio Brabant-Noord bestaat de weerstandscapaciteit uit de Algemene reserve die per 31-12-2021 een stand van € 2,77 miljoen had. De risico's zijn vastgesteld op € 2,57 miljoen.

Bij een benodigde weerstandscapaciteit van € 2,57 miljoen op basis van de risico's, komt het weerstandsvermogen komt daarmee uit op 1,08. Volgens de kwalificatie van het Nederlands Adviesbureau is de omvang van het weerstandsvermogen in relatie tot geïdentificeerde risico's daarmee voldoende (boven de 1 is voldoende).

Bedrijfsresultaat:
€ 554.000 Voordelig

Cijfers:

	01-01-21	31-12-21
Eigen vermogen	€ 10.846.000	€ 13.819.000
Vreemd vermogen	€ 38.648.000	€ 32.329.000

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

Programma:
Sociale Kracht

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 worden gevraagd, blijft de gemeente drager van het financieel risico.
Dit risico is gebaseerd op de verdeelsleutel naar rato van.

Financieel risico:
Het weerstandvermogen is, met een eigen vermogen van ruim € 14 miljoen, meer dan voldoende om de financiële risico's op te kunnen vangen.

Bedrijfsresultaat:

€ 489.232

Cijfers:

	31-12-20	31-12-21
Eigen vermogen	€ 13.738.000	€ 14.180.000
Vreemd vermogen	€ 25.506.000	€ 32.686.000

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 heeft de raad een zienswijze afgegeven in januari 2020. Daarin werd geadviseerd:

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

Deze punten zijn ook teruggekomen 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, mevrouw M. van Alphen-Habraken, is lid van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur van de WSD. Mevrouw R. van Esch, raadslid, is lid van het algemeen bestuur.

Programma:

Sociale Kracht

Product:

Participatie

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage:

€ 53.537

Aandeel gemeente in financieel risico:

21,8%

Financieel risico:

€ 10.700.000 (minimumpositie = uitgangspunt voor de risicoberekening)

Toelichting:

Met de vaststelling van de koers van WSD en de lokale plannen van de gemeenten is het risico van WSD afgenomen naar een gemiddeld niveau. Dat betekent dat het uitgangspunt voor de risicoberekening de minimumpositie wordt.

Bedrijfsresultaat:
€ 2.672.000 (na bestemming)

Cijfers:

	01-01-21	31-12-21
Eigen vermogen	€ 30.161.000	€ 29.757.000
Vreemd vermogen	€ 6.956.000	€ 4.632.000

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 R.O., mevrouw D. van Laarhoven-van Abeelen, is lid van het Algemeen Bestuur.

Programma:
Duurzame Transformatie

Product:
Milieu

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage 2021:
€ 575.800

- Basis- en verzoektaken	€ 539.500
- Collectieve taken	€ 26.300
- SSIB (Samen Sterk in Brabant)	€ 10.000
- Klachtenregeling	€ 4.300

Aandeel gemeente in financieel risico:
2,3%

Financieel risico:
€ 1.259.000. De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per 31-12-2021
€ 1.852.000.

Bedrijfsresultaat:
€ 1.569.000 (na bestemming)

Cijfers:

	01-01-21	31-12-21
Eigen vermogen	€ 9.844.000	€ 10.127.000
Vreemd vermogen	€ 8.628.000	€ 11.380.000

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 zijn burgemeester R. van Meygaarden en wethouder F. van Nistelrooij aangewezen als lid van het DB.

Programma:
Meewerkend bestuur

Product:
Bestuur

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage 2021 (exclusief BTW):

- Begroot € 21.683.800
- Werkelijk € 22.315.085

Aandeel gemeente in financieel risico:

Het gemeentelijk aandeel in het financieel risico is 56%

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 egaliseringsreserves loonkostenontwikkeling zijn hiervoor als achtervang beschikbaar. Indien deze reserves hiervoor niet toereikend zijn, leidt dit tot extra gemeentelijke bijdragen.

Bedrijfsresultaat: -/- € 1.013.000 (bruto)

Cijfers:

	01-01-21	31-12-21
Eigen vermogen	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen	€ 15.236.718	€ 17.372.597

Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Algemene gegevens

Naam:

Brabants Historisch Informatie Centrum

Adres:

Postbus 81

5201 AB 's-Hertogenbosch

Website:

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

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:

Het beheer van archiefbescheiden en collecties.

Visie:

Door samenwerking kan deskundigheid worden geboden tegen de minst mogelijke kosten.

Beleidsvoornemen:

De samenwerking BHIC voortzetten.

Vertegenwoordiging gemeente:

Wethouder D. van Laarhoven-van Abeelen is lid van het algemeen bestuur.

Programma:

Vitaal Ondernemen

Product:

Monumentenzorg en oudheidkunde

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage 2021:

€ 12.051*

* De regeling is per 27 november 2021 ingegaan. De bijdrage van € 12.051 heeft dus alleen betrekking op de periode 27 november t/m 31 december 2021.

Aandeel gemeente in financieel risico:

Dit bedraagt 7% van het risico voor lagere overheden (gemeenten en waterschappen). Het overige risico wordt gedragen door Rijk en Provincie.

Financieel risico:

Wel beschreven, niet gekwantificeerd.

Weerstandsvermogen van € 476.000 is max. 10% van gezamenlijke bijdragen (statutair bepaald).

Bedrijfsresultaat:

€ 58.085 (voordelig)

Cijfers:

	31-12-20	31-12-21
Eigen vermogen	€ 1.169.576	€ 1.444.272
Vreemd vermogen	€ 3.999.098	€ 4.356.507

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 2021 bedroeg € 236.000.000 en voorgesteld wordt € 127.000.000 (60% van de nettowinst na aftrek van de uitkering aan houders van hybride kapitaal) aan aandeelhouders uit te keren. Er vindt een dividend-payout plaats van € 2,28 per aandeel, voor Boxtel betekent dit $53.385 \times € 2,28 = € 121.718$. (2020: € 1,81 per aandeel, totaal € 96.627).

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:
€ 236.000.000 (nettowinst)

Cijfers:

	01-01-21	31-12-2021
Eigen vermogen	€ 5.097.000.000	€ 4.329.000.000
Vreemd vermogen	€ 155.262.000.000	€ 144.728.000.000

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 à 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:

€ 10.493.000 (nettowinst)

Cijfers:

	01-01-21	31-12-21
Eigen vermogen	€ 674.183.000	€ 684.676.000
Vreemd vermogen	€ 523.344.000	€ 534.399.000

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:

Door het bestuur van de vennootschap is in 2019 het besluit genomen tot een overname en afbouw van haar activiteiten. Dit besluit is tevens door de certificaathouders van de vennootschap goedgekeurd. 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.

Het bestuur heeft de activiteiten in december 2021 overgedragen en/of afgebouwd. In het boekjaar 2022 zal de vennootschap worden geliquideerd. De verwachting is dat de onderneming met de aanwezige liquiditeiten deze beëindiging uit eigen middelen kan financieren.

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:

€ 187.363 (voordelig)

Cijfers:

	01-01-21	31-12-20
Eigen vermogen	€ 816.678	€ 1.004.041
Vreemd vermogen	€ 347.232	€ 121.820

RNOB

Algemene gegevens

Naam:

Stichting Agrifood Capital

Adres:
Onderwijsboulevard 225
5223 DE 's-Hertogenbosch

Website:
<https://www.rnob.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 D. van Laarhoven-van Abeelen.

Programma:
Vitaal Ondernemen

Product:
Economische aangelegenheden

Financiële gegevens

Gemeentelijke bijdrage:
De gemeenten betalen een bijdrage per inwoner per jaar van :
- € 1,56 voor RNOB
- € 1,44 voor Agrifood Capital BV
- € 1,00 voor NOB Werkt

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 risico is dat de BV AgrifoodCapital in financiële problemen komt. In dat geval is de regio Noordoost Brabant als deelnemer in het stichtingsbestuur en daarmee de gemeenten als deelnemers in de regionale samenwerking (mede) verantwoordelijk. Het financiële risico is echter beperkt tot het bedrag van de inbreng.

Bedrijfsresultaat:*

€ 122.600 voordelig (voor bestemming)

Cijfers: *

	01-01-20	31-12-20
Eigen vermogen	€ 92.537	€ 163.932
Vreemd vermogen	€ 1.464.703	€ 2.317.310

* Deze cijfers komen uit het jaarverslag 2020. Het jaarverslag 2021 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gereed en/of gepubliceerd.

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 bedrijfskavels 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 Grondbeleid wordt in 2022 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

Bedrijventerrein Vorst

Het bedrijventerrein Vorst betreft twee fasen, namelijk Vorst A en Vorst B. Deze twee plangebieden bevinden zich in een andere fase. Vorst A is afgerond en wordt met de jaarrekening 2021 afgesloten. Het verlies op Vorst A wordt gedekt uit de verliesvoorziening. Vorst B is in een voorbereidende fase. In 2021 startte de voorbereidingen voor de bestemmingswijziging.

Reigerskant

In 2021 werden de projectmatige bouwkavels in fase 2 en de 4 particuliere bouwkavels aan de noordzijde van het plangebied geleverd. Het woonrijp is voorbereid, zodat dit in 2022 aanbesteed kan worden. Ook zijn de voorbereidingen voor de laatste fase opgestart. De voormalige gemeente Haaren heeft een verkavelingsopzet gemaakt met een gedifferentieerd programma, waarbij de gemeente nu onderzoekt of het mogelijk is om meer ruimte te bieden voor starters.

Afgesloten grondexploitaties

Met de jaarrekening 2021 sluit de gemeente een viertal grondexploitaties, namelijk In Goede Aarde, Princenlant, Vorst A en Spoorzone. Voor de afronding van de werkzaamheden in de openbare ruimte is voor In Goede Aarde en Spoorzone een voorziening getroffen ten laste van de grondexploitatie.

Verwachte resultaten

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de (verwachte) financiële resultaten van de actieve projecten waarvoor een grondexploitatie actief is. Dit zijn de eindresultaten zoals die opgenomen zijn in de jaarrekening 2021.

Hieronder volgt een overzicht van de financiële resultaten op eindwaarde van de actieve grondexploitaties.

Project	MPG 2022 / Jaarrekening 2021 Eindwaarde	MPG 2021 / Jaarrekening 2020 Eindwaarde	Verschil Eindwaarde
Vorst B*	2.126.548 negatief per 31.12.2031	2.064.349 negatief per 31.12.2024	-62.199 voordelig
Reigerskant	897.507 positief per 31.12.2024	n.v.t. (voormalige gemeente Haaren)	

**Jaarrekening 2020: Vorst B uit grondexploitatie Vorst gehaald.*

Hieronder volgt een overzicht van de afgesloten grondexploitaties. De boekwaarde eind 2021 is gedekt uit de verliesvoorziening. De resterende verliesvoorziening voor Vorst wordt ingezet voor Vorst B en voor de overige drie grondexploitaties valt de resterende verliesvoorziening vrij.

Project	MPG 2022 / Jaarrekening 2021 Resultaat bij afsluiten	Vrijval verliesvoorziening
In Goede Aarde	1.808.640 negatief	71.936
Vorst A	2.037.358 negatief	
Spoorzone	3.766.249 negatief	937.775
Princenlant	320.405 negatief	68.890
Totaal	7.932.652 negatief	1.078.601

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

N.v.t.

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

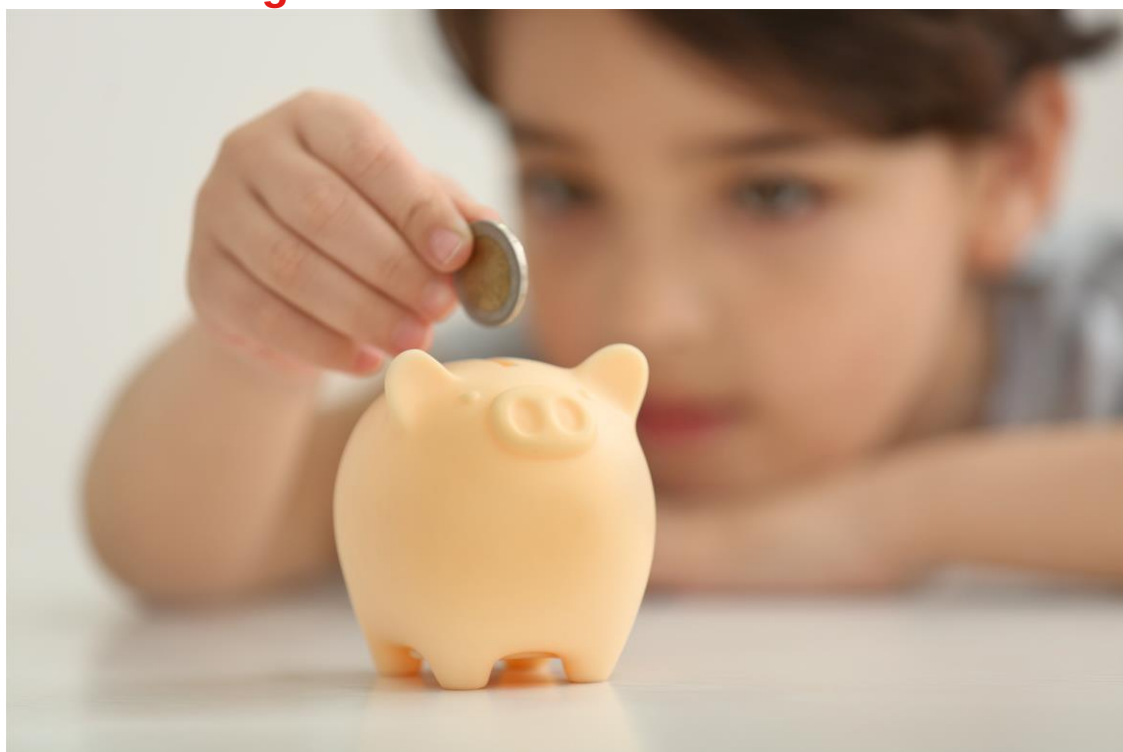
Voor alle exploitaties is in beeld welke kosten en opbrengsten nog gerealiseerd moeten worden. In de actualisatie is dit verwerkt in de betreffende grondexploitaties. De te verkopen gronden worden, indien er geen contractuele afspraken bestaan, marktconform aangeboden. Om een marktconforme prijs te bepalen, 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. Spoorzone
Saldo per 1 januari 2021	170	1.881	518	3.789	4.704
- afsluiten grondexploitatie	1.079	-1.881	-518	-2.045	-4.704
- tussentijdse winstneming	256				
- overige mutaties	7				
Saldo per 31 december 2021	1.512	0	0	1.745	0

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 2021	begroot 2021	werkelijk	resultaat
<i>baten</i>	2020	voor wijziging	na wijziging	2021	2021
Duurzame Transformatie	22.580	6.839	7.745	8.064	319
Sociale Kracht	10.791	8.085	9.998	9.642	-356
Leefbare Ruimte	5.229	6.265	19.866	17.969	-1.897
Vitaal Ondernemen	475	881	1.159	638	-520
Meewerkend bestuur	69.281	68.127	74.710	75.195	484
Totaal	108.356	90.197	113.478	111.508	-1.970

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2021	begroot 2021	werkelijk	resultaat
<i>lasten</i>	2020	voor wijziging	na wijziging	2021	2021
Duurzame Transformatie	24.264	9.089	10.906	10.448	458
Sociale Kracht	51.444	49.096	54.417	51.484	2.933
Leefbare Ruimte	14.918	15.784	29.641	27.300	2.341
Vitaal Ondernemen	5.332	5.435	6.168	5.546	623
Meewerkend bestuur	9.793	10.464	11.976	10.004	1.972
Totaal	105.751	89.868	113.108	104.782	8.326

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2021	begroot 2021	werkelijk	resultaat
resultaat voor bestemming (baten - lasten)	2020	voor wijziging	na wijziging	2021	2021
Duurzame Transformatie	-1.684	-2.250	-3.161	-2.383	777
Sociale Kracht	-40.653	-41.011	-44.419	-41.842	2.577
Leefbare Ruimte	-9.689	-9.519	-9.775	-9.332	444
Vitaal Ondernemen	-4.857	-4.554	-5.010	-4.907	102
Meewerkend bestuur	59.488	57.663	62.734	65.191	2.457
Totaal	2.605	329	370	6.727	6.357

2. Resultaatbestemming

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2021	begroot 2021	werkelijk	resultaat
onttrekkingen aan reserves	2020	voor wijziging	na wijziging	2021	2021
Duurzame Transformatie	111	0	366	94	-272
Sociale Kracht	632	271	493	583	90
Leefbare Ruimte	531	176	199	162	-37
Vitaal Ondernemen	89	64	61	69	8
Meewerkend bestuur	4.065	403	2.427	3.193	766
Totaal	5.428	915	3.545	4.101	555

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2021	begroot 2021	werkelijk	resultaat
storting in reserves	2020	voor wijziging	na wijziging	2021	2021
Duurzame Transformatie	1.060	0	0	390	-390
Sociale Kracht	639	30	30	2.803	-2.773
Leefbare Ruimte	452	490	620	1.719	-1.099
Vitaal Ondernemen	0	0	0	0	0
Meewerkend bestuur	4.551	723	3.265	1.524	1.741
Totaal	6.701	1.243	3.915	6.436	-2.521

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2021	begroot 2021	werkelijk	resultaat
resultaatbestemming (onttrekkingen - stortingen)	2020	voor wijziging	na wijziging	2021	2021
Duurzame Transformatie	-949	0	366	-297	-663
Sociale Kracht	-7	241	463	-2.220	-2.683
Leefbare Ruimte	80	-314	-421	-1.556	-1.135
Vitaal Ondernemen	89	64	61	69	8
Meewerkend bestuur	-486	-320	-839	1.668	2.507
Totaal	-1.273	-329	-370	-2.335	-1.965

3. Resultaat na bestemming

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2021	begroot 2021	werkelijk	resultaat
resultaat na bestemming	2020	voor wijziging	na wijziging	2021	2021
Duurzame Transformatie	-2.632	-2.250	-2.795	-2.680	115
Sociale Kracht	-40.660	-40.769	-43.956	-44.062	-106
Leefbare Ruimte	-9.610	-9.833	-10.196	-10.888	-692
Vitaal Ondernemen	-4.769	-4.490	-4.949	-4.838	111
Meewerkend bestuur	59.002	57.343	61.895	66.859	4.964
Totaal	1.332	0	0	4.391	4.391

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2021	begroot 2021	werkelijk	resultaat
resultaat na bestemming	2020	voor wijziging	na wijziging	2021	2021
Totaal baten exploitatie	108.356	90.197	113.478	111.508	-1.970
Totaal lasten exploitatie	105.751	89.868	113.108	104.782	8.326
Resultaat voor bestemming	2.605	329	370	6.727	6.357
Onttrekking aan reserves	5.428	915	3.545	4.101	555
Storting in reserves	6.701	1.243	3.915	6.436	-2.521
Resultaatbestemming	-1.273	-329	-370	-2.335	-1.965
Resultaat na bestemming	1.332	0	0	4.391	4.391

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 2020	Begroot 2021 na wijziging	Werkelijk 2021	Resultaat 2021
Klimaatadaptatie en energietransitie	-1.233	-905	-913	-8
Project GreentechPark Brabant	-53	-100	-20	80
Project Regionale Energie Strategie (RES)	0	0	0	0
Plattelandsvernieuwing	-290	-322	-327	-5
Afval	-130	-296	-296	0
Riolering	0	0	0	0
Milieu	-926	-1.172	-1.124	48
Maatschappelijk werk	-1.512	-1.815	-1.596	220
Minderheden	-276	-299	-259	39
Jeugdzorg	-11.538	-13.723	-13.561	162
WMO	-9.125	-9.614	-9.643	-29
Inkomensvoorziening	-3.711	-4.243	-4.307	-63
Participatie	-10.158	-9.824	-10.343	-519
Volksgesondheid	-1.048	-1.234	-1.159	75
Onderwijs	-3.292	-3.204	-3.194	9
Volkshuisvesting	-134	-256	-193	63
Ruimtelijke ontwikkeling	-1.587	-790	-1.033	-243
Grondexploitaties	-567	607	-389	-996
Beheer onroerend goed	585	-354	-664	-310
Groenbeheer	-2.376	-2.655	-2.682	-28
Beheer openbare ruimte	-4.415	-5.214	-4.617	597
Verkeersmaatregelen	-1.079	-1.425	-1.202	223
Project Move31	0	0	-8	-8
Parkeren	-69	-87	-50	37
Begraafplaatsen	32	-23	-49	-26
Economische aangelegenheden	-810	-489	-776	-288
Recreatieve voorzieningen	-528	-628	-664	-35
Maatschappelijke voorzieningen	-648	-722	-671	51
Kunst	-513	-910	-725	185
Sport	-2.086	-1.905	-1.821	85
Monumentenzorg en oudheidkunde	-183	-295	-181	113
Bestuur	-5.767	-5.101	-4.151	950

Beleidsproduct (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2020	Begroot 2021 na wijziging	Werkelijk 2021	Resultaat 2021
Herindeling Haaren	-243	-454	-48	406
Basisregistraties	-1.242	-1.355	-1.382	-27
Openbare orde en veiligheid	-2.372	-2.913	-2.790	122
Algemene dekkingsmiddelen	9.192	9.650	9.804	154
Algemeen budgettair	59.435	62.069	65.427	3.358
Resultaat na bestemming	1.332	0	4.391	4.391

Resultaat na bestemming volgens indeling BBV

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 2020: de werkelijke cijfers
- het jaar 2021: de begroting primitief en de begroting na wijziging
- het jaar 2021: de werkelijke cijfers.

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	werkelijk 2020			begroot 2021 voor wijziging		
Programma:						
Duurzaamheid	22.580	24.264	-1.684	6.839	9.089	-2.250
Maatschappelijke ontwikkeling	10.791	51.444	-40.653	8.085	49.096	-41.011
Leefomgeving	4.864	14.734	-9.869	5.743	15.613	-9.870
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	475	5.332	-4.857	881	5.435	-4.554
Meewerkend bestuur	1.404	7.987	-6.583	1.460	7.824	-6.364
Totaal programma's	40.115	103.762	-63.646	23.007	87.056	-64.049
Algemene dekkingsmiddelen:						
- lokale heffingen	7.519	542	6.977	8.209	563	7.645
- algemene uitkeringen	58.214		58.214	57.202		57.202
- dividend	23		23	62		62
- saldo financieringsfunctie	1.713	-245	1.958	1.058	-216	1.275
- overige algemene dekkingsmiddelen	761	0	761	659	599	61
Totaal programma's	68.229	296	67.933	67.189	946	66.244
gerealiseerde kosten overhead	12	1.693	-1.682	0	1.866	-1.866
vennootschapsbelasting			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	108.356	105.751	2.605	90.197	89.868	329
toevoeging en onttrekking aan reserves	5.428	6.701	-1.273	915	1.243	-329
GEREALISEERD RESULTAAT	113.784	112.453	1.332	91.111	91.111	0

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	begroot 2021 na wijziging			werkelijk 2021		
Programma:						
Duurzaamheid	7.745	10.906	-3.161	8.064	10.448	-2.383
Maatschappelijke ontwikkeling	9.998	54.417	-44.419	9.642	51.484	-41.842
Leefomgeving	19.525	29.476	-9.951	17.633	27.140	-9.508
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	1.159	6.168	-5.010	638	5.546	-4.907
Meewerkend bestuur	956	8.193	-7.237	1.107	7.749	-6.642
Totaal programma's	39.382	109.159	-69.777	37.084	102.366	-65.282
Algemene dekkingsmiddelen:						
- lokale heffingen	8.371	606	7.765	8.366	620	7.745
- algemene uitkeringen	63.575		63.575	63.745		63.745
- dividend	141		141	141		141
- saldo financieringsfunctie	1.387	-55	1.442	1.383	-225	1.608
- overige algemene dekkingsmiddelen	608	1.275	-667	780	0	780
Totaal programma's	74.083	1.827	72.256	74.414	395	74.019
gerealiseerde kosten overhead	13	2.123	-2.110	10	2.020	-2.011
vennootschapsbelasting			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	113.478	113.108	370	111.508	104.782	6.727
toevoeging en onttrekking aan reserves	3.545	3.915	-370	4.101	6.436	-2.335
GEREALISEERD RESULTAAT	117.023	117.023	0	115.609	111.218	4.391

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 2021			
programma	omschrijving baten/lasten en specificaties	baten	lasten
1	Duurzame Transformatie	8.064	10.448
2	Sociale Kracht	9.642	51.484
3	Leefbare Ruimte	17.969	27.300
4	Vitaal Ondernemen	638	5.546
5	Meewerkend bestuur	75.195	10.004
totaal baten en lasten programma's voor resultaatbestemming		111.508	104.782
resultaat voor bestemming (voordelig)		6.727	
<i>Resultaatbestemming:</i>			
1	egalisatie budgetrealisatie duurzaamheid		390
1	egalisatie budgetrealisatie plattelandsvernieuwing	94	
2	egalisatie budgetrealisatie jeugdzorg	200	990
2	egalisatie budgetrealisatie wmo		678
2	egalisatie budgetrealisatie inkomensvoorziening		635
2	egalisatie budgetrealisatie participatie		357
2	dekking kapitaallasten onderwijshuisvesting	277	30
3	resultaatmutaties grondexploitatie		1.342
3	dekking kapitaallasten huisvesting Ursula	61	53
3	egalisatie budgetrealisatie groenbudgetten		322
3	dekking kapitaallasten wegbeheer	89	
3	dekking kapitaallasten parkeren en parkeerreservering	7	1
4	egalisatie budgetrealisatie speelvoorzieningen	8	
4	dekking kapitaallasten bibliotheek	5	
4	dekking kapitaallasten sport	36	
4	dekking kapitaallasten zwembad	20	
5	egalisatie ICT- en loonkostenbudgetten MGD	766	
5	dekking saldi begroting/bestuur rapportages	403	
5	overhevelingen en resultaatbestemmingen	692	
5	bestemming jaarresultaat 2020	1.332	1.332
5	rente reserves		193
resultaatbestemming:		-2.335	3.988
totaal baten en lasten programma's na resultaatbestemming		115.496	111.105
resultaat na bestemming (voordelig)		4.391	

Per saldo is er in 2021 via de resultaatbestemming € 2.335.000 meer aan reserves toegevoegd dan onttrokken. Hierdoor leidt het resultaat voor bestemming van € 6.727.000 tot een positief resultaat na bestemming van € 4.391.000.

Deze mutaties leiden tot de volgende ontwikkeling van de reserves:

stand reserves per 1 januari 2021	20.121.847
- bij: mutaties resultaatbestemming	2.335.263
- bij: resultaat na bestemming	4.391.316
stand reserves per 31 december 2021	26.848.425

Voorgesteld wordt het resultaat na bestemming als volgt aan te wenden:

- overhevelingen	1.906.100
- toevoeging aan de Algemene reserve	2.485.216
totaal resultaat na bestemming	4.391.316

Toelichting resultaat

Resultaat na bestemming 2021

Het resultaat na bestemming bedraagt € 4.391.300 positief. In het volgende samenvattende overzicht gaan we in op de belangrijkste financiële afwijkingen waarbij in ieder geval alle afwijkingen van meer dan € 100.000 zijn toegelicht. Bij de programma's in het jaarverslag is per beleidsproduct een inhoudelijke en een meer gedetailleerde financiële analyse opgenomen.

Totaal analyse jaarresultaat 2021 (bedragen x € 1.000)	Saldo	Toelichting
Budgetoverhevelingen	1.906,1	Voor diverse projecten zijn voorstellen gedaan voor overheveling van exploitatiebudgetten naar 2022. Het zijn in beginsel incidentele budgetten waar door omstandigheden in 2021 nog geen (volledige) invulling gegeven is aan het voorgenomen doel. In totaal gaat het om een bedrag van per saldo € 1.906.100. Via de bestemming van het jaarresultaat worden de hier bedoelde budgetten in de begroting 2022 opgenomen (zie toelichting overhevelingen).
KTD	-398,0	Een aantal onderdelen van het kerntaken dekkingsplan zijn nog niet in 2021 gerealiseerd. Het gaat hierbij om de taakstelling op verkoop van onroerend goed (225,0), opheffen subsidies voor werkbudget werkrelaties (52,0), gevelbeleid (50,0) en bijdrage partners in buurtsport (62).
Bijdrage MGD	235,0	Bijdrage MijnGemeenteDichtbij per saldo een voordeel van 235,0. Dit bestaat uit een nadeel op hogere bijdrage aan MGD van 566,0 een voordelig btw-effect van 35,0 en inzet van de egalisatiereserve van 766,0 voordelig.

Totaal analyse jaarresultaat 2021 (bedragen x € 1.000)	Saldo	Toelichting
Budgetrealisatie sociaal domein	2.403,0	Saldo budgetrealisatie sociaal domein voor egalisatie
Egalisatie reserve sociaal domein	-2.600,0	- De resultaten op inkomensvoorziening, jeugdzorg, participatie en wmo worden verrekend met de reserve sociaal domein. Voor jeugdzorg bedraagt de storting in de reserve sociaal domein 914,0. Dit wordt o.a. veroorzaakt door positieve resultaten op jeugdzorg lokaal & pgb (188,0) en nog niet bestede extra middelen van het Rijk (733,0). Voor het onderdeel wmo bedraagt de storting in de reserve 700,0. Dit wordt o.a. veroorzaakt door lagere lasten voor collectief vervoer (120,0), begeleiding (335,0), pgb (131,0), huishoudelijke hulp (167,0). Woningaanpassingen geven een nadeel (125,0). Voor het onderdeel inkomensvoorziening bedraagt de storting in de reserve sociaal domein 635,0. Oorzaken hiervan zijn o.a. voordelige resultaten op inkomensvoorzieningen (288,0), minimabeleid (55,0) en uitvoeringskosten tozo en tonk (294,0). Het onderdeel participatie zorgt voor een storting in de reserve van 351,0 als gevolg van een incidentele btw-teruggave reïntegratie (399,0 voordelig) en inzet dividend (-55,0 nadelig). Nadelige resultaten zijn behaald als gevolg van niet-geraamde doorbetaling van extra wsw-middelen in de decembercirculaire (200,0 nadelig) en vrijval van de balanspost dividend Wsd (300,0 nadelig). In eerdere jaren is dit als voordelig resultaat verwerkt in de algemene reserve terwijl hier een bestedingsplicht bij de WSD aan ten grondslag ligt. Bij inzet van het dividend leidt dit tot een last in het betreffende jaar. Het resterende eerder genomen voordeel is eenmalig gecorrigeerd en geeft een incidenteel nadeel. Door deze correctie sluit de werkwijze weer aan op de doelstelling van het dividend: dat het wordt ingezet voor de doelgroep van de Participatiewet.
Onderwijs	415,0	LEA middelen niet besteed 40,0 voordelig, LLV 42,0 voordelig, KOPV 41,0 voordelig. Beleidsakkoord IHP en nwe school nog niet gestart in 2021 50,0 voordelig. Onderwijshuisvesting voordeel op onderhoud, subsidies en overige 228,0 voordelig.
Ruimtelijke ontwikkeling	-192,0	Opbrengsten leges en anterieure overeenkomsten -203,0 nadelig. Bijdrage reconstructie Heem van Selis wordt na 2021 ontvangen -130,0 nadelig. Bijdrage uit reserve hoger dan geraamd 130,0 voordelig. Saldo Overige 11,0 voordelig.
Grondexploitaties	-184,0	Taakstellende doorrekening uren grex -248,0 is niet gerealiseerd. Overige per saldo 64,0 voordelig.

Totaal analyse jaarresultaat 2021 (bedragen x € 1.000)	Saldo	Toelichting
Beheer onroerend goed	-102,0	Beleid OG voor openbare dienst in 2021 niet opgestart 50,0 voordelig. Achterblijven huuropbrengsten -179,0 nadelig. Verkoop Helicon niet gerealiseerd -80,0 nadelig. Diverse afwijkingen oa onderhoudskosten, inhuur, keuringen per saldo 107,0 voordelig.
Beheer openbare ruimte	362,5	Energielasten 71,0 voordelig. Aanbesteding maaien sloten en bermen 145,0 voordelig. Effect opstellen beheerplan openbare verlichting 60,0 voordelig. Lagere kosten klein onderhoud wegen beheerplan 60,0 voordelig. Overige per saldo 26,5 voordelig.
Verkeersmaatregelen	107,4	Lagere kosten uitvoering kleine verkeersmaatregelen 70,0 voordelig. Overige per saldo 37,4 voordelig.
Economische aangelegenheden	228,0	Onderschrijding inkoopbudget 250,0 voordelig. Hogere subsidie centrummanagement en overige -22,0 nadelig.
Kunst	188,0	Minder coronacompensatie dan geraamd 36,0 voordelig. Minder subsidies, huur en overige 152,0 voordelig.
Sport	190,0	Uitvoering beleidsakkoord Thema-makelaar nog niet ingevuld 40,0 voordelig, BOS-impuls 37,0 voordelig, Spuk-bijdrage btw binnensport 58,0 voordelig. Subsidies en overige 55,0 voordelig.
Bestuur	227,0	Aanvullende storting in voorziening Appa -70,0 nadelig, Wijkbeheer 101,0 voordelig. Uitdragen merk, advertentiekosten en niet deelnemen aan waar staat je gemeente 112,0 voordelig. Lagere loon- en representatiekosten voor bestuur en overige 84,0 voordelig.
Openbare orde en veiligheid	135,0	Het budget voor inzet BOA voor reguliere handhavingstaken is verhoogd door een tijdelijke specifieke uitkering. Dit geeft een incidenteel voordeel op BOA-inhuur van 86,0 voordelig. Project integrale veiligheid en overige kleine verschillen 49,0 voordelig.
Algemene dekkingsmiddelen	157,0	Vanwege de lage rentestand is er een voordelig resultaat op rentekosten van 226,0 voordelig. Saldo kapitaallasten -60,0 nadelig. Saldo overige kleine verschillen -9,0 nadelig.
Algemeen budgettair	1.074,3	Het niet-ingezette deel van het begrotingssaldo geeft een incidenteel resultaat van 890,0 voordelig (zie ook: 2e bestuursrapportage 2021). Het BCF-effect op afval & riolering is 172,0 voordelig. Saldo overige verschillen 12,3 voordelig.
Overige	239,0	Per saldo overige verschillen in baten & lasten op niveau van beleidsproduct < € 100.000.
Saldo jaarrekening 2021	4.391,3	<i>positief</i>

(negatieve bedragen = nadeel, positieve bedragen = voordeel)

Overhevelingen

Een belangrijk deel van het jaarresultaat is budgetvoordeel op incidenteel budget. Voor een groot deel van de betreffende projecten zijn voorstellen gedaan voor overheveling van budgetten naar 2022. Het zijn in beginsel incidentele budgetten waar door omstandigheden in 2021 nog geen (volledige) invulling gegeven is aan het voorgenomen doel. In totaal gaat het om een bedrag van per saldo € 1.906.100. Via de bestemming van het jaarresultaat worden de hier bedoelde budgetten in de begroting 2022 opgenomen. Daar waar een netto bedrag van 0 is opgenomen is sprake van een overeenkomstige overheveling van een inkomst danwel een verrekening met een bestemmingsreserve.

Het gaat hierbij om de volgende budgetten en projecten met de bijbehorende overheveling.

Nr.	Overhevelingen 2021	Netto bedrag	Motivatie/toelichting overheveling
1	Verkoop Kerkstraat 1-3	0	Verkoop nog niet gerealiseerd, inkomsten nog niet bijgeschreven. Betreft een inkomst met storting in de algemene reserve voor een bedrag van € 410.000. Per saldo daarmee een neutrale overheveling.
2	PHP subsidie	0	PHP subsidie van de provincie (vanuit maatregelenpakket PHS) was voorzien te ontvangen in 2021 met storting in de algemene reserve. Is niet gerealiseerd en wordt daarmee overgeheveld. Gaat om een bedrag van € 530.900 met storting in de algemene reserve. Wordt uiterlijk in 2025 ontvangen.
3	Verkoop Rondootje	0	Verkoop Rondootje is nog niet afgewikkeld. Verkoopopbrengst en bijkomende kosten overhevelen naar 2022. Per saldo een netto effect van € 437.000 ten gunste van de reserve grondexploitatie.
4	Bijdrage Pius X handbalvelden	-38.200	Bijdrage Pius X in onderhoud handbalvelden is door vertraging nog niet gerealiseerd en wordt in 2022 in rekening gebracht. De aanbesteding heeft plaatsgevonden, de opdracht is verleend, alleen de werkzaamheden vinden later plaats. Betaling vindt plaats na verrichten werkzaamheden.
5	Restant budget 4e corona compensatiepakket	114.800	Diverse budgetten uit het 4de corona compensatiepakket. Van de 17 activiteiten zijn er 13 gestart waarvan 1 nog niet geboekt in 2021. 3 activiteiten starten verlaat i.v.m. personele wisseling.
6	Onderhoudsbudget B-town	50.000	Door de Coronamaatregelen is het gebouw langere tijd gesloten geweest en kon er ook geen incidenteel onderhoud worden gepleegd.

Nr.	Overhevelingen 2021	Netto bedrag	Motivatietoelichting overheveling
7	Bijdrage regionale inkoop jeugdzorg coronagevolgen	0	Budget (€ 43.000) is bedoeld voor meerkostenvergoedingen voor jeugdzorginstellingen i.v.m. Corona. Diverse instellingen hebben facturen gestuurd, bijvoorbeeld La Salle, Hondsborg en de Viersprong. We willen het budget beschikbaar houden in 2022 voor het geval er nog declaraties voor meerkosten i.v.m. Corona komen. Dekking reserve sociaal domein.
8	Restant transformatiemiddelen jeugdzorg	0	Door een onttrekking uit de reserve Sociaal Domein is er € 140.300 beschikbaar gesteld ter dekking van het transformatieproject. Er is slechts € 71.667 van het totale budget besteed. De resterende kosten (€ 68.600) kunnen in 2022 of later komen. Hiervoor moeten de middelen beschikbaar zijn. Het is een bestaande verplichting die in de komende 2 jaar moet worden nagekomen. Dekking reserve sociaal domein.
9	UBA 33 restafval reduceren en UBA 35 grondstoffen stimuleren	0	UBA nr 33 grondstoffen hoeveelheid restafval reduceren 45K en 15K voor UBA nr 35 Grondstoffen Stimuleren best van zwerfafval door subsidiëring en faciliteren bewonersinitiatieven. Vervolg van uitwerking van het uitvoeren van grondstoffenplan. Dekking uit voorziening afval (€ 60.000).
10	Reductie energiegebruik (huur-)woningen	0	Middels de beschikking van 8 maart 2021 is € 278.069 beschikbaar gesteld in het kader van de regeling Reductie energiegebruik woningen. Het bedrag dat in 2021 nog niet besteed is kan alsnog in 2022 besteed worden (157.100). Dekking vanuit de rijksbijdrage. Aanbesteding vouchers en opdrachtverlening aan de Bespaarwinkel BV en overige werkzaamheden aan Groene Groei BV.
11	Uitvoering warmtetransitie	0	In de decembercirculaire 2019 zijn middelen verstrekt voor de uitvoering van de warmtetransitie tot 2030. Het deel van deze middelen dat niet is besteed, wordt met de overheveling vanaf 2022 uitgevoerd. Betreft een bedrag van € 179.700 met dekking vanuit de egaliseringsreserve duurzaamheid.

Nr.	Overhevelingen 2021	Netto bedrag	Motivatietoelichting overheveling
12	Greentech Park Brabant	79.900	De uitgaven zijn in 2021 achtergebleven bij de begrote uitgaven omdat alles begroot was in 2021 en niets in de volgende jaren. Het project loopt echter door in 2022 en wellicht ook nog in 2023.
13	Nog niet ingezet coronabudget + pakket decembercirculaire	542.500	Inzet corona compensatiepakket is gebaseerd op Bestuurlijke richtlijn corona-compensatie (RIB 11 januari 2021). Zijn nog niet geoormerkte coronabudgetten alsmede het effect vanuit de decembercirculaire (pakket 6).
14	Restant Ahri budget	406.200	Vanuit het rijk ontvangt de gemeente in de periode 2020 t/m 2024 een Arhi uitkering. Deze uitkering is bedoeld om de frictiekosten vanuit de herindeling te dekken. Verder is in de begrotingswijziging Esch er van uit gegaan dat deze post beschikbaar blijft als post onvoorzien.
15	Civiele kunstwerken	281.500	Betreft dagelijks onderhoud, herstel vandalisme, inspecties en nadere onderzoeken. Voorheen werden deze uit de voorziening bekostigd, echter kan dat door toepassing van de BBV niet meer op deze manier. Hiervoor is het Herziend Beheerplan CVK aangepast en deze is pas op 21-12-2021 vastgesteld. De ROVK groot onderhoud CVK kon daarna pas aanbesteed en gegund worden. Deze wordt nu vanaf 2022 uitgevoerd.
16	Vergroening Mijlstraat	44.000	Op 14 december 2021 heeft het college besloten € 44.000 van de voormalige idopgelden Lennisheuvel nogmaals over te hevelen voor vergroening van Mijlstraat. Zoals de meeste projecten uit het Idop Lennisheuvel is ook dit project een bewonersinitiatief. Trekker van het project is Stichting Rond Kerk en Orion die met een aantal bewoners uit de straat een werkgroep heeft gevormd. Het project heeft betrekking op het gedeelte van de Mijlstraat binnen de bebouwde kom van Lennisheuvel tussen de Armehoefstraat – Lennisheuvel. Ondanks het voornemen dit project in 2021 te realiseren, heeft de voorbereiding en het participatietraject wederom vertraging opgelopen vanwege diverse oorzaken.

Nr.	Overhevelingen 2021	Netto bedrag	Motivatietoelichting overheveling
17	UBA 132 Snelfietsroute	20.000	De voorbereiding van het Voorlopig Ontwerp en kostenraming (opstellen van een Voorlopig Ontwerp met kostenraming voor de snelfietsroute tussen 's-Hertogenbosch-Eindhoven) wordt naar verwachting midden 2022 afgerond. Daarvoor zijn de middelen nog aan te wenden.
18	Verkeersonderzoeken	119.700	1. Onderzoek om te bepalen wat het effect is van de parallelfunctie A2 (VAN) op de intensiteit Eindhovenseweg en de mogelijkheden van de snelfietsroute en Keulsebaan (25.000). 2. Voor het opstellen van drietrapsraket, visie beleid en uitvoeringsprogramma voor verkeersbeleid. De visie MOVE'31 wordt niet meer vastgesteld. Het nieuwe beleidsplan gaat verder onder de werknaam Mobilee 2040 (72.300). 3. Studie Boxtel Noord-West komt langzaam op gang nu. De verwachting was dat het al eerder zou opstarten. Er is samenhang met de verstedelijkingsvisie en de potentiële sluiting van overwegen (22.400).
19	Subsidie gevelverbetering Centrum Boxtel	76.000	De subsidie begint bekendheid te krijgen en inmiddels zijn er een aantal verzoeken in behandeling. In 2020 en 2021 zijn de eerste subsidies verleend. Naar verwachting zullen er nog meer in 2022 uitbetaald gaan worden.
20	Taxatiekosten gemeentelijk vastgoed	24.000	Betreft de geraamde taxatiekosten voor het opnieuw bepalen van de waarden van het gemeentelijk vastgoed ten behoeve van brandverzekering. De planning is dat deze actie in de 1e helft van 2022 zal worden uitgevoerd.
21	Aanwijzen monumenten wederopbouwperiode	19.600	Het is nog niet gelukt om deze eenmalige klus uit te zetten. Acties hiervoor zijn in 2021 uitgevoerd maar hebben nog niet tot resultaat geleid. Daarom bedrag overhevelen naar 2022.
22	Incidenteel budget invoering Wet Inburgering	39.100	Voor de invoering van de Wi hebben we incidentele middelen ontvangen. Door het uitstel van de Wi zijn we nog bezig met inregelen van bepaalde taken en uitzoeken wat daarvoor nodig is. Budget betreft incidentele middelen bedoeld voor: inrichting, beleid, processen, communicatie, training medewerkers.

Nr.	Overhevelingen 2021	Netto bedrag	Motivatietoelichting overheveling
23	Decentralisatie uitkering Gezond in de Stand (GIDS)	32.000	Overheveling decentralisatie uitkering Gezond in de Stand (GIDS). De Gids-gelden zijn toegekend met als doel om gezondheidsverschillen te verkleinen in de gemeente. We gaan aan de slag met preventief gezondheidsbeleid. Om dit beleid op te zetten is er een kartrekker nodig. Deze kartrekker zal over de verschillende domeinen (jeugd-zorg-participatie) een integraal actieplan opstellen dat aansluit bij de ambities binnen het beleidsakkoord 2021-2025 over (positieve) gezondheid en de wettelijke taak die we hebben op het gebied van volksgezondheid.
24	UBA nrs. 153 en 168 Economische ontwikkeling en toerisme	50.000	UBA nr. 153 Opstellen nieuwe economische agenda (€ 25.000) en UBA nr. 168 professionalisering en versterking toeristisch profiel Beleef Boxtel (€ 25.000).
25	Woononderzoeken	45.000	Op het product volkshuisvestelijke aangelegenheden zijn budgetten gereserveerd voor het uitvoeren van een 'onderzoek naar de woningmarkt' (DKPL19-20 AMB onderzoek woningvoorraad) 30.000 en het actualiseren van een 'woonvisie' 15.000 (DKPL19-20 AMB actualisatie woonvisie). De hiervoor gereserveerde budgetten zijn nodig om extern advies in te kunnen winnen en de daadwerkelijke uitvoering/realisatie van de producten te kunnen uitvoeren. Door onder andere een personeelstekort in combinatie met andere prioriteiten volkshuisvesting, is nog niet gestart met het onderzoek.
TOTAAL OVERHEVELINGEN		1.906.100	Ten laste van resultaat na bestemming 2021

Dit netto over te hevelen bedrag bestaat uit:

Overhevelingen 2021	Lasten	Baten	Netto bedrag
Mutaties exclusief inzet reserves	2.032.200	126.100	-1.906.100
Verrekening met algemene reserve	940.900	940.900	0
Verrekening met bestemmingsreserves	973.400	973.400	0
Verrekening met voorziening	60.000	60.000	0
Dekking uit algemene reserve (jaarresultaat 2021)		1.906.100	1.906.100
TOTAAL	4.006.500	4.006.500	0

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 begrotings- en jaarstukken. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel en reëel begrotingsevenwicht. Pas na eliminatie van de incidentele baten en lasten ontstaat het structureel begrotingssaldo

Structurele baten en lasten

Structurele baten en lasten zijn baten en lasten die in beginsel jaarlijks in de begroting, meerjarenraming en jaarrekening zijn opgenomen. Voor structurele baten en lasten geldt in het algemeen, dat zij tot nadere besluitvorming voor onbepaalde tijd opgenomen zijn. Met andere woorden, er is (nog) geen einddatum bekend. Dit noemt men ook wel structureel bestaand beleid. Dit laat onverlet, dat de hoogte van de structurele baten en lasten jaarlijks kan fluctueren.

Van structurele baten en lasten is ook sprake indien de ramingen bijvoorbeeld om het jaar opgenomen zijn. Zolang deze posten maar periodiek terug blijven komen en er geen eindtijd bepaald is. Deze fluctuaties blijken uit de meerjarenraming. Ook door nieuw beleid of door bezuinigingen kunnen de hoogte van structurele lasten en baten worden beïnvloed.

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Een begroting, meerjarenraming of jaarrekening kan ieder jaar dergelijke eenmalige zaken bevatten. Ook kan het voorkomen dat een eenmalige subsidie voor een bepaalde activiteit wordt verkregen, maar dat de lasten van de uitvoering van die activiteit zich over meerdere jaren uitspreidt. Gezien de koppeling met de subsidie hebben deze lasten dan een incidenteel karakter.

Mutaties reserves

Het BBV stelt dat reservemutaties in principe incidenteel zijn. Daarom zijn ook alle incidentele reservemutaties in het overzicht incidentele baten en lasten opgenomen. Verder in deze financiële begroting is een gespecificeerd overzicht opgenomen van alle structurele en incidentele reservemutaties.

In de volgende tabel is per programma aangeven welk bedrag is gerealiseerd aan incidentele baten en incidentele lasten.

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot Realisatie Toelichting	
	2021	2021
Incidentele baten		
<i>Duurzame Transformatie</i>		
Regeling reductie energieverbruik woningen	205	303 Er is door het rijk budget beschikbaar gesteld in het kader van de regeling Reductie energiegebruik woningen.
<i>Sociale Kracht</i>		
Uitvoering TOZO regeling	718	876 In het kader van het steun- en herstellepakket heeft het Rijk incidenteel middelen beschikbaar gesteld. Dit betreft de regeling TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers).
Verantwoording dividend WSD	0	-300 Eenmalige afboeking van balansbedrag dividend WSD. Voortaan wordt de inkomst pas gerealiseerd op het moment dat de inzet plaatsvindt. Betreft hiermee incidentele negatieve inkomsten.
Verkoop Kerkstraat 1-3	410	0 Verkoop nog niet gerealiseerd, inkomsten nog niet bijgeschreven. Betreft een inkomst met storting in de algemene reserve voor een bedrag van € 410.000.
<i>Leefbare Ruimte</i>		
Verkoop perceel naast Helicon	80	0 Perceel is in 2021 niet verkocht
Verkoop Rondutje	525	0 Verkoop Rondutje is nog niet afgewikkeld.
<i>Vitaal Ondernemen</i>		
PHP subsidie vanuit de provincie (2025)	531	0 PHP subsidie van de provincie (vanuit maatregelenpakket PHS) was voorzien te ontvangen in 2021 met storting in de algemene reserve. Is niet gerealiseerd. Wordt uiterlijk in 2025 ontvangen.
Spuk zwembaden	69	203 In het kader van steunpakket corona is in 2021 een rijksuitkering beschikbaar gesteld ter compensatie van inkomstenverlies van exploitanten van zwembaden.
<i>Meewerkend Bestuur</i>		
Corona toegangsbewijzen	0	85 Voor de controle op coronatoegangsbewijzen is een specifieke uitkering ontvangen. Horeca en sportverenigingen zijn hiervoor gecompenseerd.
<i>totaal</i>	2.538	1.166
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	3.114	3.757
Incidentele reservemutaties exclusief jaarresultaat 2021.		
TOTAAL INCIDENTELE BATEN	5.652	4.923
Incidentele lasten		
<i>Duurzame Transformatie</i>		
Regeling reductie energieverbruik woningen	205	303 Er is door het rijk budget beschikbaar gesteld in het kader van de regeling Reductie energiegebruik woningen.
Uitvoering warmtetransitie	255	167 In de decembercirculaire 2019 zijn middelen verstrekt voor de uitvoering van de warmtetransitie tot 2030.
Greentech	180	73 Project op Vorst B gericht op aantrekken van hoogwaardige, duurzame bedrijven.
<i>Sociale Kracht</i>		

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot Realisatie Toelichting	
	2021	2021
Corona budget en besteding	81	30 Voor beleidsterrein Maatschappelijk werk zijn coronasteunpakketten beschikbaar gesteld en heeft ook daadwerkelijk besteding plaatsgevonden.
Incidenteel budget invoering Wet Inburgering	47	3 Voor de invoering van de Wi zijn incidentele middelen ontvangen. Budget betreft incidentele middelen bedoeld voor: inrichting, beleid, processen, communicatie, training medewerkers
Corona budget en besteding	114	37 Voor beleidsterrein Jeugdzorg zijn coronasteunpakketten beschikbaar gesteld en heeft ook daadwerkelijk besteding plaatsgevonden.
Incidenteel onderhoudsbudget voor B-town	50	0 Door de Coronamaatregelen is het gebouw langere tijd gesloten geweest en kon er ook geen incidenteel onderhoud worden gepleegd.
Corona budget en besteding	22	34 Voor beleidsterrein WMO zijn coronasteunpakketten beschikbaar gesteld en heeft ook daadwerkelijk besteding plaatsgevonden.
MGD project herindicatie WMO	11	11 Bijdrage MGD inzet voor project herindicatie WMO.
MGD uitvoering TONK regeling	29	29 Bijdrage MGD inzet voor uitvoering TONK regeling (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten).
MGD uitvoering TOZO regeling	68	79 Bijdrage MGD inzet voor project TOZO regeling.
uitvoering TOZO regeling excl. MGD	650	792 In het kader van het steun- en herstelpakket heeft het Rijk incidenteel middelen beschikbaar gesteld. Dit betreft de regeling TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers).
Corona budget en besteding	20	15 Voor beleidsterrein Participatie zijn coronasteunpakketten beschikbaar gesteld en heeft ook daadwerkelijk besteding plaatsgevonden.
Corona budget en besteding	38	0 Voor beleidsterrein Volksgezondheid zijn coronasteunpakketten beschikbaar gesteld en heeft ook daadwerkelijk besteding plaatsgevonden.
Corona budget en besteding	31	0 Voor beleidsterrein Onderwijs zijn coronasteunpakketten beschikbaar gesteld en heeft ook daadwerkelijk besteding plaatsgevonden.
MGD toeslagenaffaire inzet personeel	19	28 Bijdrage MGD inzet voor project ondersteuning ouders toeslagenaffaire.
Leefbare Ruimte		
Woononderzoeken	56	2 Budgetten gereserveerd voor het uitvoeren van een 'onderzoek naar de woningmarkt' en het opstellen van een 'woonvisie'.
Project arbeidsmigranten	61	61 Voor het huisvesten van arbeidsmigranten is in Boxtel een raadsbesluit genomen. Kern is dat gekozen is voor grootschalige huisvesting en dat daarvoor een tender op de markt wordt uitgezet. Dit is uitgewerkt in een project met een looptijd van twee jaar.
MGD project datalek	5	5 Bijdrage MGD inzet voor project datalek.
Project Omgevingswet (MGD)	150	144 Bijdrage MGD inzet voor project Omgevingswet.
Verkoop Rondutje	30	0 Verkoop Rondutje is nog niet afgewikkeld.
Taxatie te verzekeren objecten	24	0 Betreft de geraamde taxatiekosten voor het opnieuw bepalen van de waarden van het gemeentelijk vastgoed ten behoeve van brandverzekering.

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot Realisatie Toelichting	
	2021	2021
Verkeersonderzoeken	120	0 1. Onderzoek om te bepalen wat het effect is van de parallelfunctie A2 (VAN) op de intensiteit Eindhovenseweg en de mogelijkheden van de snelfietsroute en Keulsebaan (25.000). 2. Voor het opstellen van drietrapsraket, visie beleid en uitvoeringsprogramma voor verkeersbeleid. De visie MOVE'31 wordt niet meer vastgesteld. Het nieuwe beleidsplan gaat verder onder de werknaam Mobilee 2040 (72.300). 3. Studie Boxtel Noord-West komt langzaam op gang nu. De verwachting was dat het al eerder zou opstarten. Er is samenhang met de verstedelijkingsvisie en de potentiële sluiting van overwegen (22.400).
Vitaal Ondernemen		
Uitwerking beleidsakkoord economie	50	0 Uitwerking beleidsakkoord onderdelen nr. 153 Opstellen nieuwe economische agenda (€ 25.000) en nr. 168 professionalisering en versterking toeristisch profiel Beleef Boxtel (€ 25.000).
Corona budget en besteding	5	5 Voor beleidsterrein Recreatieve voorzieningen zijn coronasteunpakketten beschikbaar gesteld en heeft ook daadwerkelijk besteding plaatsgevonden.
Corona budget en besteding	10	10 Voor beleidsterrein Maatschappelijke voorzieningen zijn coronasteunpakketten beschikbaar gesteld en heeft ook daadwerkelijk besteding plaatsgevonden.
Corona budget en besteding	298	262 Voor beleidsterrein Kunst zijn coronasteunpakketten beschikbaar gesteld en heeft ook daadwerkelijk besteding plaatsgevonden.
Spuk zwembaden	69	203 In het kader van steunpakket corona is in 2021 een rijksuitkering beschikbaar gesteld ter compensatie van inkomstenverlies van exploitanten van zwembaden.
Aanwijzen monumenten wederopbouwperiode	20	0 Betreft eenmalige klus. Acties hiervoor zijn in 2021 uitgevoerd maar hebben nog niet tot resultaat geleid.
Meewerkend Bestuur		
Bijdrage doorontwikkeling MGD	165	166 Bijdrage MGD inzet voor project doorontwikkeling MijnGemeenteDichtbij.
Corona budget en besteding	7	17 Voor beleidsterrein Bestuur zijn in het kader van communicatie kosten gemaakt vanwege corona.
Wachtgeld voormalig bestuur	180	132 Incidentele verplichting wachtgeld voormalige bestuurders.
Corona toegangsbewijzen	0	85 Voor de controle op coronatoegangsbewijzen is een specifieke uitkering ontvangen. Horeca en sportverenigingen zijn hiervoor gecompenseerd.
Bijdrage MGD wijziging waarderingssystematiek WOZ	23	23 Bijdrage MGD inzet voor project wijziging waarderingssystematiek WOZ.
Corona compensatiepakket	385	0 Nog niet aan budget toegekend deel van de corona compensatiepakketten.
totaal	3.476	2.715
Totaal incidentele stortingen reserves	3.708	6.304
TOTAAL INCIDENTELE LASTEN	7.184	9.019

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot Realisatie Toelichting	
	2021	2021
<i>Incidentele lasten min incidentele baten</i>	1.532	4.095
Resultaat begroting/jaarrekening 2021	890	4.391
Incidentele lasten minus incidentele baten	1.532	4.095
Structureel saldo	2.422	8.487

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 2020	begroot 2021	werkelijk 2021
Opbrengst lokale heffingen:			
OZB woningen	4.391	5.091	5.089
OZB niet-woningen	2.905	3.063	3.061
Parkeerbelasting	180	176	176
Precariorechten	1	2	1
Reclamebelasting	41	39	39
Toeristenbelasting	24	28	26
Algemene uitkering gemeentefonds	58.214	63.575	63.745
Saldo onvoorzien	0	0	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	65.756	71.974	72.137

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 2021 was de peildatum van 1 januari 2020 van toepassing. De procentuele opbrengststijging was voor 2021 bepaald op de trend, zijnde 3,1%.

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 2021 is rekening gehouden met een trendmatige ontwikkeling van 3,1%.

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 2021 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 2021

Van de voor 2021 begrote investeringsuitgaven van € 13,4 miljoen is € 5,0 miljoen gerealiseerd en € 7,5 miljoen wordt overgeheveld naar 2022. De begrote investeringsinkomsten worden voor € 3,2 miljoen overgeheveld naar 2022.

De grootste investeringen van 2021 zijn gedaan in PHS/verbindingsweg Ladonk-Kapweg, herinrichting Molenwijkseweg, Investerings rioolbeheer, Herinrichting Rechterstraat en Reconstructie Leunisdijk.

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 2020	begroot 2021	realisatie 2021	overheveling 2022
<i>Investerings met economisch nut:</i>					
Automatiseringsapparatuur Gemeenteraad	79	70	8		8
Veegwagens	318	158	160		160
Investerings gemeentelijk vastgoed	181		181		181
Zijlader huisvuil	428	213	215		215
Vervangen reserve vuilniswagens	185		185		185
Ondergrondse containers	155		80	57	23
Diverse investeringen rioolbeheer	10.566	5.051	5.005	1.172	3.427
Totaal economisch nut	11.911	5.492	5.835	1.228	4.199

Investerings met maatschappelijk nut:

Move snelfietsroute	439	314	124		124
Keulsebaan deelplan 4c	2.500			27	-27
Herinrichting Ladonkseweg-Kruisbroeksestraat	250		50		50
Herinrichting Molengraafseweg	450		450		
Brug Essche Stroom	900	699	201	79	122
Reconstructie Leunisdijk (civiel)	490	6	484	275	209
Vervanging armaturen openbare verlichting	37		37	37	
Vervanging masten openbare verlichting	69		69	87	
Verkeersregelinstallaties	95	28	67	3	64

Overzicht investeringen (bedragen x € 1.000)	krediet	gerealiseerd	begroot	realisatie	overheveling
		t/m 2020	2021	2021	2022
Herinrichting Stationsstraat	50	48	2	9	-7
Reconstructie Leunisdijk (groen)	210		210	118	92
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	8.005	3.025	2.699	1.529	1.170
Herinrichting Molenwijkseweg	1.377	741	636	23	613
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	1.700	132	519	26	493
Herinrichting Kalksheuvel	420	13	407	5	403
Ontsluitingsweg Dukaat	500	11	489	357	132
Herinrichting Rechterstraat en kentekenherkenning	1.380	138	1.242	1.207	35
Totaal maatschappelijk nut	18.871	5.156	7.684	3.781	3.472
TOTAAL BRUTO INVESTERINGEN	30.782	10.648	13.519	5.009	7.671
af: investeringsbijdragen					
<i>Investerings met economisch nut:</i>					
Verkoop onroerend goed	291		291		291
<i>Investerings met maatschappelijk nut:</i>					
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	2.483		2.483		2.483
Ontsluitingsweg Dukaat	500		500	28	472
TOTAAL INVESTERINGSBIJDRAGEN	3.273		3.273	28	3.245
TOTAAL NETTO INVESTERINGEN	27.509	10.648	10.246	4.982	4.426

Toelichting

Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg: Het PHS-project is vertraagd door de PAS-problematiek. In een raadsinformatiebrief van begin februari 2022 is de stand van zaken van het PHS-project weergegeven. Restant uitgaven- en inkomsten krediet wordt overgeheveld naar 2022.

Herinrichting Rechterstraat en kentekenherkenning: Het restant budget op de investering kentekenherkenning wordt zoals eerder ook bedoeld was, toegevoegd aan het budget voor herinrichting.

Herinrichting Stationsstraat: Overschrijding budget wordt verrekend met het budget wat hiervoor in de meerjarenbegroting opgenomen is (550.000 in 2025).

Reserves

De totaalomvang van de reserves, inclusief het resultaat na bestemming (het eigen vermogen zoals weergegeven op de balans) is toegenomen van € 18,3 miljoen per 31 december 2020 naar € 26,8 miljoen per 31 december 2021. Per saldo zijn de reserves toegenomen met € 8,5 miljoen, waarvan € 1,8 miljoen inbreng vanwege de gemeentelijke herindeling. In de volgende tabel is een verloopoverzicht opgenomen.

overzicht verloop reserves (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2020	inbreng 1-1-2021	toevoegingen in 2021	onttrekkingen in 2021	saldo per 31-12-2021
Algemene Reserve	2.998	675	1.588	1.095	4.167
Jaarresultaat na bestemming	1.332		4.391	1.332	4.391
Kapitaallasten afgeronde investeringen	6.107		231	399	5.939
Kapitaallasten lopende investeringen	1.859		45	89	1.815
Egalisatiereserves onderhoud	318		322	8	632
Overige bestemmingsreserves	5.673	1.160	4.394	1.322	9.905
TOTAAL RESERVES	18.287	1.835	10.971	4.245	26.848

De mutaties toevoegingen en onttrekkingen bestaan uit de volgende posten:

mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2020	inbreng 1-1-2021	toevoegingen in 2021	onttrekkingen in 2021	saldo per 31-12-2021
beginsaldo	18.287	1.835			
bestemming jaarresultaat 2020			1.332	1.332	
egalisatie budgetrealisatie duurzaamheid			390		
egalisatie budgetrealisatie plattelandsvernieuwing			0	94	
egalisatie budgetrealisatie sociaal domein			2.660	200	
afromen reserve sociaal domein ten gunste van AR			256	256	
dekking kapitaallasten			84	494	
resultaatmutaties grondexploitatie			1.342		
egalisatie budgetrealisatie groenbudgetten			322		
egalisatie ICT- en loonkostenbudgetten MGD			0	774	
dekking saldi begroting/bestuursrapportages			0	403	
overhevelingen en resultaatbestemmingen			0	692	
rente reserves			193		
resultaat na bestemming 2021			4.394		
eindsaldo					26.848
TOTAAL	18.287	1.835	10.971	4.245	26.848

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 2022.

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 € 3,0 miljoen naar € 4,2 miljoen.

De belangrijkste mutaties zijn het netto resultaat vanuit de jaarrekening 2020, inclusief overhevelingen (+ € 640.000), mutaties dekkingsplan 2019-2020 (- € 403.000), afkomen reserve sociaal domein (+ € 256.000) en toevoeging vanwege herindeling Haaren (+ € 675.000).

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 € 399.000 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 € 168.000 afgenomen en bedraagt € 5.939.000 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 € 89.000 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 € 44.000 afgenomen en bedraagt € 1.815.000 aan einde van het jaar.

Egalisatiereserves onderhoud

Voor onderhoud groen en speelvoorzieningen is een egalisatiereserve beschikbaar. Vanuit groenbeheer is een storting gedaan van € 332.000 en voor speelvoorzieningen is een onttrekking gedaan van € 8.000. Per saldo is er € 314.000 toegevoegd waarmee de stand ultimo 2021 € 632.000 bedraagt.

Egalisatiereserves MGD

De budgetten IV/ICT/Omgevingswet van MGD worden via een gemeentelijke reserve geëgaliseerd. Wegens een voorzien tekort op deze MGD-budgetten in 2021 is € 91.000 onttrokken aan de egalisatiereserve Egalisatie MGD budgetten

IV/ICT/Veranderprogramma's. De reserve kent per ultimo 2021 een stand van € 849.000.

Voor budgetten op loonkosten MGD is ook een gemeentelijke egalisatiereserve beschikbaar. Ook op dit budget is een voorzien tekort gerealiseerd en daarom is deze de reserve Loonkostenontwikkeling MGD afgenomen met € 675.000. Deze reserve kent per ultimo 2021 een stand van € 374.000. De totaalomvang van deze twee egalisatiereserves MGD per 31 december 2021 bedraagt € 1.223.000.

Overige bestemmingsreserves

De overige bestemmingsreserves zijn per saldo toegenomen van € 3,683 miljoen per eind 2020 naar € 8,681 miljoen per eind 2021. Dit is een toename van € 4,998 miljoen.

De belangrijkste mutaties hierop zijn samenvattend:

- inbreng reserves Haaren	1.160.000
- resultaat grondexploitaties	1.342.000
- resultaat egalisatie sociaal domein	2.460.000
- afromen reserve sociaal domein	-256.000
- resultaat egalisatie duurzaamheid	390.000
- resultaat egalisatie platteland vernieuwing	-94.000
- overige mutaties	-4.000
Totaal	4.998.000

Voorzieningen

De totaalomvang van de voorzieningen (behoort tot het vreemd vermogen zoals weergegeven op de balans) is toegenomen van € 16,9 miljoen per 31 december 2020 naar € 20,1 miljoen per 31 december 2021. Per saldo zijn de voorzieningen dus toegenomen met € 3,2 miljoen waarvan € 1,4 miljoen inbreng vanwege de gemeentelijke herindeling. In de volgende tabel is een verloopoverzicht opgenomen. Hieronder een nadere toelichting op hoofdlijnen.

overzicht verloop voorzieningen (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2020	inbreng 1-1-2021	toevoegingen in 2021	onttrekkingen in 2021	saldo per 31-12-2021
verplichtingen, verliezen en risico's	1.013	1	436	180	1.269
onderhoudsegalisatie	4.727	168	1.826	1.316	5.405
toekomstige vervangingsinvesteringen					
door derden beklemde middelen	11.150	1.194	1.002	-90	13.436
TOTAAL VOORZIENINGEN	16.890	1.363	3.263	1.406	20.110

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

De verplichtingen die de gemeente Boxtel heeft met betrekking tot het ouderdoms- en nabestaandenpensioen van voormalige wethouders worden door een extern bureau jaarlijks becijferd op basis van actuariële waardeberekeningen. Hieruit bleek dat in de voorziening APPA bestuurders een aanvullende storting noodzakelijk was van € 70.000 bovenop de reeds begrote storting van € 182.000. De stand van de voorziening APPA bestuurders per einde 2021 is daarmee uitgekomen op € 824.000.

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. Voor één voormalig collegelid gold dat hij bij vertrek reeds de pensioengerechtigde leeftijd had bereikt en dus niet meer in aanmerking kwam voor wachtgeld. 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 2021 is voor een bedrag van € 180.000 aan wachtgeld uitgekeerd. De toekomstige verplichtingen voor 2022-2024 zijn nu becijferd op € 261.000, zijnde de stand van de voorziening Wachtgeld voormalige bestuurders per einde 2021.

Aan het eind van 2021 zijn enkele grondexploitaties afgesloten. Er zijn voor 3 exploitaties nog te maken kosten voorzien, te weten voor Spoorzone € 26.000, voor In Goede Aarde € 30.000 en voor Princenlant € 128.000. Hiervoor is bij deze jaarrekening een nieuwe voorziening Nog te maken kosten afgesloten gevormd van in totaal dus € 184.000.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

In 2019 zijn nieuwe onderhoudsvoorzieningen gevormd voor Wegenbeheer, Kunstwerken en Gemeentelijk vastgoed met actuele onderhoudsplannen.

Vanwege minder uitgaven groot onderhoud wegen in 2021 dan begroot, is € 1.018.000 onttrokken in plaats van € 1.439.000. Verder is van de provincie een niet begrote bijdrage van € 21.600 ontvangen voor de fietsstraat Munselse Hoeve. De voorziening Wegenbeheer is hierdoor toegenomen tot € 1.764.000.

In 2021 zijn geen uitgaven groot onderhoud kunstwerken onttrokken aan de voorziening, terwijl een € 124.000 begroot was. De stand van de voorziening Kunstwerken per 31-12-2021 komt daarmee op € 316.000.

De daadwerkelijke groot onderhoudsuitgaven van het gemeentelijk vastgoed zijn in 2021 beperkt gebleven tot € 218.000 terwijl € 1.170.000 begroot was. Daardoor is de voorziening Gemeentelijk vastgoed toegenomen tot € 3.157.000 per einde 2021.

De voorziening Onderhoud Openbare verlichting is in de loop van 2021 opgeheven.

Vanuit Haaren zijn voor het onderhoud op grondgebied van Esch in 2021 4 onderhoudsvoorzieningen ingebracht, te weten € 69.000 voor onderhoud wegen, € 72.000 voor onderhoud gebouwen, € 12.000 voor onderhoud groen en € 15.000 voor sportvelden. Op deze 4 voorzieningen is in 2021 niets gemuteerd. Indien van toepassing zijn groot onderhoudsuitgaven 2021 op het grondgebied van Esch meegenomen in de mutaties van de Buxtelse voorzieningen.

Voorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen

Dit betrof slechts één voorziening, te weten de voorziening Vervanging riolering en deze is al 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 reinigingstarieven is met een storting van € 225.000 toegenomen tot € 276.000.

De voorziening Riolering, die in de plaats is gekomen van de drie voorzieningen Groot onderhoud rioolbeheer, Vervanging riolering en Egalisatie rioolheffing, is met de egalisatie van het resultaat 2021 van het kostendekkende product riolering per eind 2021 uitgekomen op een stand van € 10.787.000. Deze omvang is vooral benodigd voor toekomstige vervangingen en groot onderhoud van riolering zoals aangegeven in het vGRP.

Vanuit Haaren is de voorziening Riool ingebracht ten bedrage van € 1.194.000. Ook op deze vanuit Haaren afkomstige voorziening is in 2021 niets gemuteerd. Indien van toepassing zijn met de voorziening te verrekenen riooluitgaven 2021 op het grondgebied van Esch meegenomen in de mutaties van de Buxtelse voorziening Riolering.

legaten:

- Legaat van Cooth: het saldo dat in 2021 verrekend is met het legaat kende een positief effect van afgerond € 149.000 (€ 223.000 inkomsten en € 74.000 uitgaven).

De rentebaten bedroegen € 10.000. In 2021 is voorts € 88.000 dividend BNG ontvangen en € 35.000 aan huur. Verder is in 2021 € 90.000 terug ontvangen van de in 2018 betaalde, maar niet volledig bestede bijdrage van € 300.000 van de gemeente aan het collectief voor renovatie van het bezoekerscentrum en de schuur.

De lasten 2021 bestonden uit € 19.000 kapitaallasten, € 21.000 onderhoud, € 14.000 taxatie- en advieskosten, € 10.000 belastingen en verzekeringen en € 10.000 overig.

Al met al is de omvang van de voorziening legaat van Cooth daardoor toegenomen van € 989.000 per 31 december 2020 naar € 1.138.000 per 31 december 2021. Samenvattend geeft dit het volgende verloop in 2021:

Saldo per 31 december 2020	989.000
bij:	
rentebaten	10.000
dividend BNG	88.000
huuropbrengsten	35.000
terug ontvangen van collectief	90.000
Totaal inkomsten	223.000
af:	
kapitaallasten	19.000
onderhoud	21.000
taxatie- en advieskosten	14.000
belastingen en verzekeringen	10.000
diverse overige kosten	10.000
Totaal uitgaven	74.000
Saldo per 31 december 2021	1.138.000

- Het St. Jan Baptistfonds ad € 9.500 kende in 2021 geen mutaties.

- De voorziening Schenking Dr. Hoekstichting met een omvang van € 31.000 is in 2021 ook 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	2021 na wijziging		werkelijk 2021			begrotingswijziging		
Programma:									
Duurzaamheid	7.745	10.906	-3.161	8.064	10.448	-2.383	319	-458	777
Maatschappelijke ontwikkeling	9.998	54.417	-44.419	9.642	51.484	-41.842	-356	-2.933	2.577
Leefomgeving	19.525	29.476	-9.951	17.633	27.140	-9.508	-1.893	-2.336	443
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	1.159	6.168	-5.010	638	5.546	-4.907	-520	-623	102
Meewerkend bestuur	956	8.193	-7.237	1.107	7.749	-6.642	151	-444	595
Totaal programma's	39.382	109.159	-69.777	37.084	102.366	-65.282	-2.298	-6.793	4.495
Algemene dekkingsmiddelen:									
- lokale heffingen	8.371	606	7.765	8.366	620	7.745	-5	14	-19
- algemene uitkeringen	63.575		63.575	63.745		63.745	170	0	170
- dividend	141		141	141		141	0	0	0
- saldo financieringsfunctie	1.387	-55	1.442	1.383	-225	1.608	-5	-170	165
- overige algemene dekkingsmiddelen	608	1.275	-667	780	0	780	172	-1.275	1.447
Totaal programma's	74.083	1.827	72.256	74.414	395	74.019	332	-1.431	1.763
gerealiseerde kosten overhead	13	2.123	-2.110	10	2.020	-2.011	-3	-103	99
vennootschapsbelasting			0			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	113.478	113.108	370	111.508	104.782	6.727	-1.970	-8.326	6.357
toevoeging en onttrekking aan reserves	3.545	3.915	-370	4.101	6.436	-2.335	555	2.521	-1.965
GEREALISEERD RESULTAAT	117.023	117.023	0	115.609	111.218	4.391	-1.414	-5.806	4.391

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 2021 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.

Programma	Product	Overschrijding lasten Verklaring		
		in € x 1.000	in %	
Duurzame Transformatie	Afval	303	7,22%	Kostendekkendheid product
Sociale Kracht	WMO	107	1,09%	Storting overschot product in reserve sociaal domein.
	Inkomensvoorziening	154	1,24%	Storting overschot product in reserve sociaal domein.
	Participatie	623	6,34%	Storting overschot product in reserve sociaal domein.
Leefbare Ruimte	Grondexploitaties	209	1,42%	Hogere lasten door afsluiten complexen en winstrealisatie.
	Groenbeheer	34	1,29%	Vanwege een voordelig resultaat op onderhoudskosten groen, is een storting in de reserve groenbeheer.
	Project Move31	69	niets	Betreft de gemaakte regionale kosten voor de begroot snelfietsroute. Deze kosten zijn betaald door de deelnemende gemeenten.
Vitaal Ondernemen	Recreatieve voorzieningen	9	1,38%	Voor onderhoud speeltoestellen zijn hogere kosten gemaakt. Deze hogere kosten zijn conform beleid verrekend met de egalisatiereserve onderhoud speeltoestellen.

Geconcludeerd kan worden dat daar waar meer/hogere lasten zijn gerealiseerd dit past binnen het bestaande beleid en daarmee kunnen deze overschrijdingen als rechtmatig 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 2,42% 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 2021 bedraagt het aan de lokale woningbouwcorporatie verstrekte leningsbedrag nog € 3.279.900, terwijl aan overige leningen nog een bedrag uitstaat van € 2.610.100.

In het verslagjaar zijn geen nieuwe langlopende leningen opgenomen. Vanwege de aflossingen is de stand van de vaste schuld afgenomen van € 45,5 miljoen naar € 40,6 miljoen.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn de vijf voorgeschreven financiële kengetallen opgenomen.

Balans per 31 december 2021

BALANS per 31 december 2021			
(voor bestemming van het gerealiseerde resultaat)			
ACTIVA	31-12-2021	1-1-2021 na herindeling	31-12-2020
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	212.934	243.982	92.727
- Immateriële vaste activa: Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	190.500	214.744	63.489
- Immateriële vaste activa: Bijdrage aan activa in eigendom van derden	22.435	29.238	29.238
Materiële vaste activa	68.050.285	66.459.452	64.619.005
- Investerings met een economisch nut	36.827.911	38.620.041	38.188.989
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	18.738.110	18.487.157	17.914.109
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.484.264	9.352.254	8.515.907
Financiële vaste activa	6.027.543	7.454.224	7.454.224
- Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	137.532	137.532	137.532
- Leningen aan woningbouwcorporaties	3.279.903	4.520.199	4.520.199
- Overige langlopende leningen	2.610.108	2.796.493	2.796.493
Totaal vaste activa	74.290.762	74.157.658	72.165.955
Vlottende activa			
Voorraden	5.689.519	8.352.046	5.404.247
- Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	5.689.519	8.352.046	5.404.247
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	26.379.639	19.435.651	19.417.753
- Vorderingen op openbare lichamen	12.508.206	14.416.392	14.416.392
- Rekening courant verhouding met het Rijk	10.674.199	1.970.195	1.970.195
- Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	1.712.127	1.635.053	1.635.053
- Overige vorderingen	1.485.106	1.414.012	1.396.114

Liquide middelen	808.760	706.286	706.286
- Banksaldi	808.760	706.286	706.286
Overlopende activa	1.876.792	1.393.747	1.393.747
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.876.792	1.393.747	1.393.747
Totaal vlottende activa	34.754.710	29.887.730	26.922.033
TOTAAL ACTIVA	109.045.472	104.045.388	99.087.988
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0	0

PASSIVA	31-12-2021	1-1-2021 na herindeling	31-12-2020
Vaste passiva			
Eigen vermogen	26.848.425	20.121.847	18.286.697
- Eigen vermogen: Algemene reserve	4.166.775	3.673.661	2.998.452
- Eigen vermogen: Bestemmingsreserves	18.290.335	15.116.485	13.956.544
- het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	4.391.316	1.331.701	1.331.701
Voorzieningen	20.110.031	18.252.880	16.889.565
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.269.239	1.013.996	1.012.996
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	5.404.677	4.894.471	4.726.599
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	13.436.114	12.344.413	11.149.970
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	40.581.539	45.522.064	45.522.064
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	40.581.244	45.521.770	45.521.770
- Door derden belegde gelden	295	295	295
Totaal vaste passiva	87.539.995	83.896.792	80.698.327
Vlottende passiva			

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	17.757.141	18.299.608	16.540.674
- Overige kasgeldleningen	0	5.000.000	5.000.000
- Banksaldi	332.122	0	0
- Overige schulden	17.425.018	13.299.608	11.540.674
Overlopende passiva	3.748.336	1.848.988	1.848.988
- De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:			
- Europese overheidslichamen	0	0	0
- het Rijk	1.749.278	789.077	789.077
- overlopende vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.999.058	1.059.912	1.059.912
Totaal vlottende passiva	21.505.476	20.148.596	18.389.662
TOTAAL PASSIVA	109.045.472	104.045.388	99.087.988
Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	127.374.026	105.419.890	105.419.890
- gemeentegarantie	2.304.974	2.642.637	2.642.637
- garantie Waarborgfonds Sociale Woningbouw	125.069.052	102.777.254	102.777.254

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. Investerings vanaf 2004 zijn opgenomen exclusief compensabele BTW.

Investerings met een economisch nut worden jaarlijks afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur. Investerings 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:

- kapitaalverstrekingen 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 vervaardigingskosten 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 2021 leidt dit tot de volgende fiscale positie:

Recht op verliescompensatie

31-12-2021

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 winsttoogmerk 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 openningsbalans 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 blijkende 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.

	31-12-21	31-12-20
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.

	31-12-21	31-12-20
Het bedrag aan gewaarborgde geldleningen op basis van schuldrestant bedraagt :		
diverse verenigingen en stichtingen	965.809	1.129.898
diverse particulieren	1.339.165	1.512.739
Saldo gewaarborgd per 31 december	2.304.974	2.642.637

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.

	31-12-21	31-12-20
Het bedrag aan gewaarborgde geldleningen op basis van schuldrestant bedraagt :		
Woonstichting Joost	125.069.052	102.777.254
Saldo gewaarborgd per 31 december	125.069.052	102.777.254

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.

	31-12-21	31-12-20
Astrium Overheidsaccountants B.V., accountancy periode 2017-2020		34.451
Woonstichting Joost huurcontract Ursulacomplex 2009-2028	2.010.122	2.290.288
Regionaal Team Leerplicht (via MGD)	105.082	70.898
Wmo hulpmiddelen	360.000	360.000
ASR, verzekering APPA plan risico en kapitaal		117.016
ESCO energie exploitatie-en onderhoudsovereenkomst (t/m 2027)	417.624	480.460

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.

Rechten

Navolgende rechten hebben financiële gevolgen voor de komende jaren en zijn niet gewaardeerd in de balans.

	31-12-21	31-12-20
Bestedingstegoed bij WSD (gereserveerd dividend) > vanaf 2021 stelsel aangepast	495.000	

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA

Vaste activa

<i>Immateriële vaste activa</i>	<i>31-12-21</i>	<i>1-1-2021 na herindeling</i>	<i>31-12-20</i>
De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:			
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	190.500	214.744	63.489
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	22.435	29.238	29.238
Totaal	212.934	243.982	92.727

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 2021:

	boekwaarde 31-12-20	inbrengwaarde 2021	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-21
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	63.489	151.256			24.244	190.500
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	29.238	0			6.803	22.435
Totaal	92.727	151.256	0	0	31.048	212.934

overzicht investeringen immateriële vaste activa	Beschik- baar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Totaal	0	0	0
Materiële vaste activa	31-12-21	1-1-2021 na herindeling	31-12-20
De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:			
Investerings met een economisch nut	36.827.911	38.620.041	38.188.989
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	18.738.110	18.487.157	17.914.109
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	12.484.264	9.352.254	8.515.907
Totaal	68.050.285	66.459.452	64.619.005

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>	31-12-21	1-1-2021 na herindeling	31-12-20
Gronden en terreinen	2.116.979	2.128.933	1.858.155
Woonruimten	72.291	74.891	74.891
Bedrijfsgebouwen	31.134.029	32.508.787	32.482.673
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.226.519	3.542.774	3.425.158
Vervoermiddelen	172.139	212.448	195.904
Machines, apparaten en installaties	39.733	78.108	78.108

Overige materiële vaste activa	66.220	74.099	74.099
Totaal	36.827.911	38.620.041	38.188.989

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een economisch nut gedurende het jaar 2021:

	boekwaarde 31-12-20	inbrengwaarde 2021	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-21
Gronden en terreinen	1.858.155	270.778	0	0	11.954	2.116.979
Woonruimten	74.891	0	0	0	2.601	72.291
Bedrijfsgebouwen	32.482.673	26.114	0	0	1.374.758	31.134.029
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.425.158	117.616	0	0	316.255	3.226.519
Vervoermiddelen	195.904	16.544	0	0	40.309	172.139
Machines, apparaten en installaties	78.108	0	0	0	38.375	39.733
Overige materiële vaste activa	74.099	0	0	0	7.878	66.220
Totaal	38.188.989	431.052	0	0	1.792.130	36.827.911

De investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Gronden en terreinen			
Woonruimten			
Bedrijfsgebouwen	74.265	92.828	92.828
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.383.065	18.107.009	17.533.961
Vervoermiddelen	171.683	201.926	201.926
Machines, apparaten en installaties	100.746	67.048	67.048
Overige materiële vaste activa	8.351	18.348	18.348
Totaal	18.738.110	18.487.157	17.914.109

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 2021:

	boekwaarde 31-12-20	inbrengwaarde 2021	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-21
Gronden en terreinen	0					0
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	92.828	0	0	0	18.563	74.265
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	17.533.961	573.048	1.171.503	0	895.448	18.383.065
Vervoermiddelen	201.926	0	0	0	30.243	171.683
Machines, apparaten en installaties	67.048	0	56.813	0	23.115	100.746
Overige materiële vaste activa	18.348	0	0	0	9.996	8.351
Totaal	17.914.109	573.048	1.228.317	0	977.364	18.738.110

overzicht investeringen materiële vaste activa economisch nut heffing	Beschik-baar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Project Dianabos	1.147.500	48.976	981.134
Rioolverbetering tbv klimaatverandering	345.100	690	8.796
Hydr. maatregelen Liempde: overstort Rosenhofstr.	630.000	440.742	482.824
Riolering Nieuwe Erven	450.000	224.120	361.238
BBB Deken de Wijsstraat E/M	225.900	50.942	79.426
Reconstructie Leunisdijk (riolering)	700.000	392.985	392.985
Drukriolering E/M 2020	18.000	13.050	13.050
Ondergrondse containers	80.000	56.813	56.813
Totaal	3.596.500	1.228.317	2.376.266

<i>De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:</i>	31-12-21	1-1-2021 na herindeling	31-12-20
Gronden en terreinen	8.075	9.049	9.049
Woonruimten			

Bedrijfsgebouwen			
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	12.448.457	9.316.301	8.479.954
Vervoermiddelen			
Machines, apparaten en installaties			
Overige materiële vaste activa	27.731	26.905	26.905
Totaal	12.484.264	9.352.254	8.515.907

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een maatschappelijk nut gedurende het jaar 2021:

	boekwaarde 31-12-20	inbrengwaarde 2021	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-21
Maatschappelijk nut vóór 2017						
Gronden en terreinen	9.049	0	0	0	973	8.075
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.259.803	19.149	0	0	264.832	3.014.120
Maatschappelijk nut vanaf 2017	0					0
Gronden en terreinen	0					0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.220.151	817.198	3.778.302	27.813	353.501	9.434.338
Overige materiële vaste activa	26.905	0	2.830	0	2.003	27.731
Totaal	8.515.907	836.347	3.781.132	27.813	621.309	12.484.264

overzicht investeringen materiële vaste activa maatschappelijk nut	Beschik-baar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	7.608.300	1.529.240	4.554.393
Herinrichting Molenwijkseweg	1.377.200	22.821	764.180
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	650.100	25.733	157.321
Herinrichting Kalksheuvel	420.000	4.728	17.310
Ontsluitingsweg Dukaat	500.000	357.038	340.161
Herinrichting Rechterstraat	1.100.000	1.160.940	1.299.299
Keulsebaan deelplan 4c	0	27.251	27.251
Brug Essche Stroom	900.000	78.902	778.051
Reconstructie Leunisdijk (civiel)	490.000	275.086	281.525

Vervanging armaturen openbare verlichting	36.600	37.335	37.335
Vervanging masten openbare verlichting	68.900	86.769	86.769
Herinrichting Stationsstraat	50.000	8.935	57.409
Kentekenherkenning Centrum	200.000	45.630	45.630
Reconstructie Leunisdijk (groen)	210.000	117.894	117.894
Verkeersregelinstallaties	95.000	2.830	30.743
Totaal	13.706.100	3.781.132	8.595.270

Financiële vaste activa	31-12-21	1-1-2021 na herindeling	31-12-20
De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:			
kapitaalverstrekkingen aan:			
- deelnemingen	137.532	137.532	137.532
leningen aan:			
- woningbouwcorporaties	3.279.903	4.520.199	4.520.199
Overige langlopende leningen	2.610.108	2.796.493	2.796.493
Totaal	6.027.543	7.454.224	7.454.224

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 2021:

	boekwaarde 31-12-20	inbrengwaarde 2021	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-21
kapitaalverstrekkingen aan:						0
- deelnemingen	137.532					137.532
leningen aan:	0					0
- woningbouwcorporaties	4.520.199				1.240.296	3.279.903
Overige langlopende leningen	2.796.493		125.635		312.020	2.610.108
Totaal	7.454.224	0	125.635	0	1.552.316	6.027.543

Vlottende activa

Vorraden	31-12-21	1-1-2021 na herindeling	31-12-20
De post voorraden wordt onderscheiden in:			
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	5.689.519	8.352.046	5.404.247
Totaal	5.689.519	8.352.046	5.404.247

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 2021 het volgende overzicht worden weergegeven:

	boekwaarde 31-12-20	inbrengwaarde 2021	investeringen	opbrengsten	boekwaarde 31-12-21	Verlies- voorziening	Balans- waarde 31-12-21
Complex In Goede Aarde	1.733.226		147.351	1.880.577	0		0
Complex Princenlant	71.536		488.134	559.670	0		0
Complex Vorst A+B	8.827.925		306.839	2.044.834	7.089.929	1.744.510	5.345.419
Complex Spoorzone	5.663.026		1.128.588	6.791.615	0		0
Complex Reigerskant		2.947.799	382.893	2.986.593	344.099		344.099
Totaal	16.295.713	2.947.799	2.453.806	14.263.289	7.434.029	1.744.510	5.689.519

In 2021 zijn de volgende complexen afgesloten en na verrekening met de verliesvoorziening en nog aanstaande verplichtingen resteerde er het volgende resultaat.

- Complex In Goede Aarde	71.956
- Complex Princenlant	68.891
- Complex Vorst A	7.477
- Complex Spoorzone	937.774
Op complex Reigerskant is een tussentijdse winst genomen van	256.200
Totaal winstnemingen in 2021 ten gunste van reserve grondexploitatie	1.342.299

Vanwege het afsluiten van de complexen is de resterende verliesvoorziening vrijgevallen; deze maakt deel uit van de verantwoorde opbrengsten in 2021

- Complex In Goede Aarde	1.880.577
- Complex Princenlant	517.520
- Complex Vorst A	2.044.835
- Complex Spoorzone	4.704.024
Totaal vrijgevallen verliesvoorzieningen in 2021	9.146.956

Op basis van het raadsbesluit van 22 maart 2022 is complex Vorst gesplitst; deel A is afgesloten en deel B blijft in exploitatie. De resterende verliesvoorziening is beschikbaar voor B.

Van de bouwgronden in exploitatie geldt navolgende prognose

	boekwaarde 31-12-21	geraamde nog te maken kosten	geraamde nog te realiseren opbrengsten	geraamd resultaat op eind waarde	geraamd resultaat op netto contante waarde
Complex Vorst B	7.089.929	9.033.264	13.996.645	-2.126.548	-1.744.510
Complex Reigerskant	344.099	1.393.023	2.634.629	897.507	0
Totaal	7.434.029	10.426.287	16.631.275	-1.229.041	-1.744.510

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten per eind februari 2022 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 1,91%;

* kostenindexatie bedraagt 2,0% - 3,0%;

* opbrengstenindexatie bedraagt 2,0%;

* 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 grondexploitatie betreffen hoofdzakelijk opbrengsten door verkoop van gronden. De hoogte van de geprognosticeerde grondopbrengsten is gebaseerd op marktconforme uitgifteprijs en contractuele afspraken.

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag.

Flottende activa

<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	31-12-21	1-1-2021 na herindeling	31-12-20
De post uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:			
Vorderingen op openbare lichamen	12.508.206	14.416.392	14.416.392
Rekening courant verhouding met het Rijk	10.674.199	1.970.195	1.970.195
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	1.712.127	1.635.053	1.635.053
Overige vorderingen	1.485.106	1.414.012	1.396.114
Totaal	26.379.639	19.435.651	19.417.753

Onder de post Overige vorderingen is een bedrag van € 624.974 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	965.293	0	965.293
debiteuren sociale zaken: ingeschat dubieus 44,68%	1.144.787	624.974	519.813
SVN middelen	1.712.127		1.712.127
Totaal	3.822.207	624.974	3.197.234

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 2021 was dit op basis van de begrotingsomvang een bedrag van € 1.822.200. In 2021 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2021 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

Verslagjaar 2021				
(1) Drempelbedrag	1.822,22			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	491	302	227	226
(3a) = (1) > (2) Ruimte onder het drempelbedrag	1.331	1.520	1.596	1.597
(3b) = (2) > (1) Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag				
Verslagjaar 2021				
(4a) Begrotingstotaal verslagjaar	91.111			
(4b) Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	91.111			
(4c) Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000	Drempelbedrag	1.822,22		
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a) Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	44.171	27.463	20.857	20.762
(5b) Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	491	302	227	226

<i>liquide middelen en overlopende activa</i>	31-12-21	1-1-2021 na herindeling	31-12-20
BNG	731.143	652.817	652.817
ING	6.336	8.848	8.848
RABO	69.270	43.319	43.319
kas	1.101	1.202	1.202
overig	912	100	100
overlopende activa	1.876.792	1.393.747	1.393.747
	2.685.552	2.100.033	2.100.033

De liquide middelen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

de post overlopende activa wordt onderscheiden in:	31-12-21	1-1-2021 na herindeling	31-12-20
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering van uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel nog te ontvangen van:			
Overige nog te ontvangen bedragen	827.547	969.410	969.410
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	1.049.245	424.337	424.337
totaal overlopende activa	1.876.792	1.393.747	1.393.747

PASSIVA

VASTE PASSIVA

<i>eigen vermogen / reserves</i>	31-12-21	1-1-2021 na herindeling	31-12-20
De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:			
algemene reserve	4.166.775	3.673.661	2.998.452
bestemmingsreserves	18.290.335	15.116.485	13.956.544
het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	4.391.316	1.331.701	1.331.701
	26.848.425	20.121.847	18.286.697

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2021:

	Balans- waarde 31-12-20	Inbreng- waarde 2021	Resultaat- bestemming 2020	Toe- voegingen	Rente- toerekening	Onttrek- kingen	Balans- waarde 31-12-21
algemene reserve	2.998.452	675.210	1.331.701	256.212		1.094.800	4.166.775
bestemmingsreserves ter afdekking van kapitaallasten investeringen	7.965.299			83.100	192.760	487.492	7.753.667
overige bestemmingsreserves	5.991.245	1.159.941		4.716.028		1.330.546	10.536.668
resultaat na bestemming	1.331.701		-1.331.701	4.391.316			4.391.316
Totaal	18.286.697	1.835.150	0	9.446.656	192.760	2.912.838	26.848.425

<i>voorzieningen</i>	<i>31-12-21</i>	<i>1-1-2021 na herindeling</i>	<i>31-12-20</i>
De post voorzieningen wordt onderscheiden in:			
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.269.239	1.013.996	1.012.996
voorzieningen ter egalisering van kosten	5.404.677	4.894.471	4.726.599
voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	13.436.114	12.344.413	11.149.970
	20.110.031	18.252.880	16.889.565

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2021:

	Balans- waarde 31-12-20	Inbreng- waarde 2021	vrijgevallen bedragen	toevoegingen	aanwendungen	balanswaarde 31-12-21
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.012.996	1.000	131.509	435.563	48.811	1.269.239
voorzieningen ter egalisering van kosten	4.726.599	167.872	79.280	1.826.000	1.236.514	5.404.677
voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	11.149.970	1.194.443		1.001.701	-90.000	13.436.114
Totaal	16.889.565	1.363.315	210.789	3.263.265	1.195.325	20.110.031

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	31-12-21	1-1-2021 na herindeling	31-12-20
De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden is als volgt:			
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	40.581.244	45.521.770	45.521.770
Door derden belegde gelden	295	295	295
	40.581.539	45.522.064	45.522.064
 Toelichting:			
saldo per 1 januari	45.521.770		39.046.656
bij: opgenomen geldleningen	0		10.000.000
af: aflossing geldleningen	4.940.526		3.524.886
saldo per 31 december	40.581.244		45.521.770
rentelast vaste geldleningen	813.583		1.043.532
gemiddeld rentepercentage vaste geldleningen	1,89%		2,47%

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	31-12-21	1-1-2021 na herindeling	31-12-20
overige kasgeldleningen	0	5.000.000	5.000.000
banksaldi	332.122	0	0
crediteuren	13.506.893	7.388.419	7.388.419
nog te betalen posten algemeen	3.540.356	5.619.216	3.860.281
terugbetalingsverplichting BBZ	377.769	291.973	291.973
	17.757.141	18.299.608	16.540.674
 overlopende passiva	31-12-21	1-1-2021 na herindeling	31-12-20

De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:

- het Rijk	1.749.278	789.077	789.077
loonheffing en uitkeringen sociaal domein	842.454	562.744	562.744
Overige overlopende passiva, nog te betalen rente	1.138.131	474.216	474.216
Overige overlopende passiva	18.474	22.951	22.951
	3.748.336	1.848.988	1.848.988

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 01-01-21	ontvangen bedragen	vrijgevallen bedragen	saldo 31-12-21
Onderwijsachterstandenbeleid vanaf 2019	561.480	587.445	224.419	924.506
Geluidsanering	16.475		1.313	15.163
Regeling reductie energieverbruik	204.685		204.685	0
Regeling reductie energieverbruik woningen		278.069	120.978	157.091
Compensatie kinderopvangtoeslag	6.436	10.471	16.908	0
NPO middelen		607.376		607.376
Sportakkoord		45.142		45.142
Totaal	789.077	1.528.504	568.303	1.749.278

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 2021 bedraagt € 209.000 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 2021 Gemeente Boxtel		
De WNT is van toepassing op Gemeente Boxtel. Het voor Gemeente Boxtel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).		
1. Bezoldiging topfunctionarissen		
<i>1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.</i>		
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	A.E. Kraal	I.H.M. Smits
Functiegegevens	secretaris	griffier
Aanvang en einde functieervulling in 2021	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	€ 105.134	€ 66.865
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.493	€ 11.733
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 126.627</i>	<i>€ 78.598</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 185.778
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 126.627	€ 78.598
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 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	€ 16.379	€ 10.750
<i>Subtotaal</i>	€ 117.729	€ 75.017
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 178.667
Bezoldiging	€ 117.729	€ 75.017

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)

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 2021 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. Derhalve zijn de baten en lasten aan elkaar gelijk. Het gerealiseerde jaarresultaat is opgenomen onder taakveld 0.11.

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten 2021	Lasten 2021	Programma
0.1 Bestuur	454	2.963	Meewerkend Bestuur
0.2 Burgerzaken	411	1.430	Meewerkend Bestuur
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	985	1.658	Leefbare Ruimte
0.4 Overhead	10	2.020	Meewerkend Bestuur
0.5 Treasury	160	160	Leefbare Ruimte
0.5 Treasury	1.364	-386	Meewerkend Bestuur
0.61 OZB woningen	5.089	614	Meewerkend Bestuur
0.62 OZB niet-woningen	3.061	0	Meewerkend Bestuur
0.63 Parkeerbelasting	176	0	Leefbare Ruimte
0.64 Belastingen overig	40	6	Meewerkend Bestuur
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	63.745	0	Meewerkend Bestuur
0.8 Overige baten en lasten	780	0	Meewerkend Bestuur
0.10 Mutaties reserves	94	390	Duurzame Transformatie
0.10 Mutaties reserves	583	2.803	Sociale Kracht
0.10 Mutaties reserves	162	1.719	Leefbare Ruimte
0.10 Mutaties reserves	69	0	Vitaal Ondernemen
0.10 Mutaties reserves	3.193	1.524	Meewerkend Bestuur
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	4.391	Meewerkend Bestuur
BESTUUR EN ONDERSTEUNING	80.375	19.293	
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	1.984	Meewerkend Bestuur
1.2 Openbare orde en veiligheid	212	1.018	Meewerkend Bestuur
VEILIGHEID	212	3.002	
2.1 Verkeer en vervoer	393	5.969	Leefbare Ruimte
2.2 Parkeren	0	231	Leefbare Ruimte
2.4 Economische havens en waterwegen	0	61	Leefbare Ruimte
2.5 Openbaar vervoer	0	1	Leefbare Ruimte
VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	393	6.262	
3.1 Economische ontwikkeling	0	460	Vitaal Ondernemen
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	9.136	8.191	Leefbare Ruimte
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	25	42	Vitaal Ondernemen
3.4 Economische promotie	28	510	Vitaal Ondernemen
3.4 Economische promotie	26	3	Meewerkend Bestuur
ECONOMIE	9.216	9.205	
4.2 Onderwijshuisvesting	750	2.475	Sociale Kracht

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten 2021	Lasten 2021	Programma
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	270	1.755	Sociale Kracht
ONDERWIJS	1.020	4.230	
5.1 Sportbeleid en activering	0	423	Vitaal Ondernemen
5.2 Sportaccommodaties	529	1.983	Vitaal Ondernemen
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	20	489	Vitaal Ondernemen
5.4 Musea	0	342	Vitaal Ondernemen
5.5 Cultureel erfgoed	0	95	Vitaal Ondernemen
5.6 Media	0	493	Vitaal Ondernemen
5.6 Media	0	26	Meewerkend Bestuur
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-8	412	Duurzame Transformatie
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	13	2.616	Leefbare Ruimte
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	0	490	Vitaal Ondernemen
SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	554	7.370	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	96	4.815	Sociale Kracht
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	35	218	Vitaal Ondernemen
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	4	325	Meewerkend Bestuur
6.3 Inkomensregelingen	0	254	Duurzame Transformatie
6.3 Inkomensregelingen	8.270	11.463	Sociale Kracht
6.3 Inkomensregelingen	0	0	Meewerkend Bestuur
6.4 Begeleide participatie	-300	8.571	Sociale Kracht
6.5 Arbeidsparticipatie	404	1.519	Sociale Kracht
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	11	3.466	Sociale Kracht
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	135	4.317	Sociale Kracht
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	11.938	Sociale Kracht
SOCIAAL DOMEIN	8.656	46.887	
7.1 Volksgezondheid	5	1.164	Sociale Kracht
7.2 Riolering	3.499	3.388	Duurzame Transformatie
7.3 Afval	4.203	4.356	Duurzame Transformatie
7.4 Milieubeheer	371	2.038	Duurzame Transformatie
7.4 Milieubeheer	0	43	Leefbare Ruimte
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	155	204	Leefbare Ruimte
VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	8.233	11.193	
8.1 Ruimtelijke ordening	6	1.175	Leefbare Ruimte
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	5.427	5.419	Leefbare Ruimte
8.3 Wonen en bouwen	1.517	1.573	Leefbare Ruimte
VOLKHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING	6.950	8.167	
TOTAAL TAAKVELDEN	115.609	115.609	

De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28-3-2022								
Verstrekkende	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) Aard controle R Indicator: A7/01 € 4.111	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) Aard controle R Indicator: A7/02 € 96.296	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03 Ja	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04 Ja	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator 'nee' is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01 Veiligheidsregio Brabant-Noord	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A12B/02 € 53.718	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03 Ja	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 Ja	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05 Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 Aard controle R Indicator: B2/01 € 0	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/02 39	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: B2/03 39	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/04 € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 € 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08			
			Ja Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09 0	Nee Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10 0	Nee Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 € 0	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12 € 0		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13 € 5.914	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14 € 5.914				
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 € 14.820	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16 € 14.820	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 14.820	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18 € 3.468	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 0	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20 € 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 0	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22 € 0				

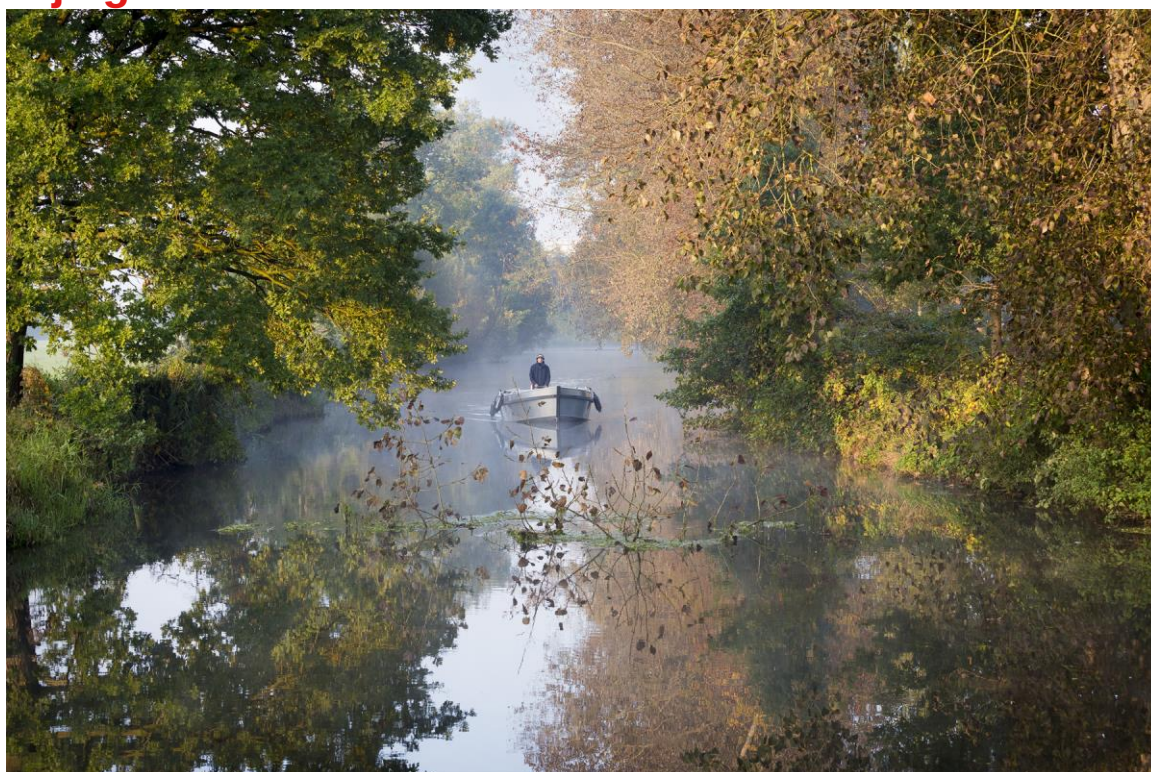
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03			
Gemeenten		Ja	5.030	2.234				
	Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen	Alleen invullen bij akkoord ministerie			
	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04	Aard controle R Indicator: C1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06	Aard controle R Indicator: C1/07				
	1 Advies per brief aan alle grondgebonden koopwoningen over grote en kleine bespaarmaatregelen	€ 16.572	Ja					
	2 Promotie en uitgifte vouchers a 70 euro voor aanschaf van kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 108.429	Ja					
	3 Advies en tips aan bezoekers informatieavonden over kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 0	Ja					
	4 Advies aan huis over kleinschalige maatregelen	€ 49.060	Ja					
	5 Faciliteren van installatiebedrijven in het aanbieden van Waterzijdig inregelen CV systemen	€ 0	Ja					
	6 Uitvoering van een grootschalige advies- en inkoopactie van Winst uit je woning	€ 0	Ja					
	7 Monitoren, bijsturen en leren	€ 1.231	Ja					
	8 Energiefestival	€ 0	Ja					
	9 Warmtecamerawandeling	€ 0	Ja					
	10 BWS Energiehuis on tour	€ 1.950	Ja					
	11 Spreekuur/ Energiehuis	€ 3.866	Ja					
	12 Samenhang tussen de geplande activiteiten	€ 425	Ja					
	Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)				
	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11				
	1 Advies per brief aan alle grondgebonden koopwoningen over grote en kleine bespaarmaatregelen	€ 32.288	Ja					
	2 Promotie en uitgifte vouchers a 70 euro voor aanschaf van kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 144.890	Ja					
	3 Advies en tips aan bezoekers informatieavonden over kleinschalige bespaarmaatregelen	€ 0	Ja					
	4 Advies aan huis over kleinschalige maatregelen	€ 49.060	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	€ 5.393	Ja					
	8 Energiefestival	€ 0	Ja					
	9 Warmtecamerawandeling	€ 0	Ja					
	10 BWS Energiehuis on tour	€ 1.950	Ja					
11 Spreekuur/ Energiehuis	€ 3.866	Ja						
12 Samenhang tussen de geplande activiteiten	€ 57.101	Ja						
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikkingnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
Gemeenten		Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06	
	RREW2020-00452511	€ 120.978	€ 120.978	1.750		Nee		
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
		Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04			
		3	€ 450	€ 887	Ja			
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			
	€ 211.576	€ 12.843	€ 0	€ 561.480				
		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	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			
		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			
		1						
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04			
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
		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 gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs			
		Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08			
		1						

IenW	E4B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (S1a tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle R Indicator: E44B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03	Aard controle R Indicator: E44B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060757 Gemeente Boxtel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
			Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
IenW	E53	Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/01	Aard controle R Indicator: E53/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/03	Aard controle R Indicator: E53/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/06
			1 SPUKSLA-21-02230267	€ 0	€ 0	5-10-2021	31-12-2024	
			Kopie beschikingsnummer /naam	Jaar waarin het project is opgenomen in een decentraal uitvoeringsplan				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E53/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E53/08				
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021 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	1 SPUKSLA-21-02230267	2021				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: E53/09					
			Nee					
SZW	G2	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 5.275.602	€ 105.796	€ 358.930	€ 4.778	€ 21.715	€ 0
SZW	G3	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Besteding (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 46.219	€ 14.051	€ 0	€ 1.135.730	€ 3.377	€ 104.425
SZW	G3	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
			Gemeente Participatiewet (PW)					
			Aard controle D2 Indicator: G2/13	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			€ 74.896	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2021 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	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 5.000	€ 1.755	€ 12.449	€ 0	€ 0	€ 4.790
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
SZW	G3	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T)	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 44.704	€ 16.000	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
		Alle gemeenten verantwoord voor 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	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 1.547	€ 0	€ 6.312	€ 3.724	€ 0	€ 0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 7.534	€ 0	€ 0	€ 0
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 422.090	€ 32.071	€ 2.014	€ 0	€ 0	€ 0
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 218.959	€ 9.000	€ 1.066	€ 0	€ 0	€ 0
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 105.758	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	65	8	Ja			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	72	2	Ja			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	32	0	Ja			
		Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en verval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)				
		Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13				
		€ 0	€ 0	€ 0				
		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)		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire _gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)			
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (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	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
		€ 0	€ 0	39				
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
		Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02					
		€ 111.188	€ 727.208					
		Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
		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	€ 68.129	€ 10.612	€ 57.517	€ 0		
		2 Buitensportaccommodaties	€ 399.619	€ 120.526	€ 279.093	€ 0		
		3 Sportbeleid	€ 259.460	€ 0	€ 259.460	€ 0		
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
		Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
		1 999353	€ 45.142	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
		Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08					
		1 999353	Nee					
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreeft jaar	Beschikkingnummer / naam	Totale besteding			
		Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03				
		1 2020	SPUKUJ21167	€ 69.218				
		2 2021	SPUKUJ21R2264	€ 133.712				
		Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreeft jaar?		
		Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08		
		1 Dommelbad Bostel	€ 69.218	€ 69.218	€ 0	2020		
		2 Dommelbad Bostel	€ 133.712	€ 133.712	€ 0	2021		
LNv	L5B	Regiodeals 3 ^e tranche	Hiervoor per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikkingnummer	Betreeft pijl	Besteding per pijl (jaar T)	Cofinanciering per pijl (jaar T)	
		SiSa tussen medeoverheden	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	20.001572	Totale cumulatieve besteding per pijl (t/m jaar T)	Anders werken	€ 73.561	€ 0	
		Hiervoor verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01			Totale cumulatieve cofinanciering per pijl (t/m jaar T)	Toelichting		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	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	€ 73.561	€ 76.567	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
		Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)					
		Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10	Aard controle R Indicator: L5B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12				
		€ 0	€ 31.527	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	20.009	16.902	36.911
ontvlechten Haaren en invlechten Esch	1.547	58	1.605
formatieontwikkelingen	99	134	232
overdracht budgetten	30	39	69
Totaal begroot exclusief BTW	21.684	17.133	38.817
Kostenverhogend BTW effect	100	100	200
Totaal begroot inclusief BTW	21.784	17.233	39.017
In % bijdrage exclusief BTW	55,86%	44,14%	100,00%

Werkelijke bijdragen aan MijnGemeenteDichtbij

Op basis van de jaarrekening 2021 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	22.250	17.580	39.830
Kostenverhogend (kvh) BTW effect:	65	70	136
Totaal werkelijk, inclusief kvh BTW	22.315	17.650	39.966

Resultaat begroot min werkelijk	-531	-417	-949
- waarvan aandeel naar egalisatiereserves	-766	-605	-1.372
- waarvan netto resultaat	235	188	423

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	327	335	-8
Plattelandsvernieuwing	209	214	-5
Afval	905	927	-22
Riolering	751	769	-18
Milieu	537	551	-13
Programma Duurzame Transformatie	2.729	2.796	-67
Maatschappelijk werk	588	602	-14
Minderheden	89	91	-2
Jeugdzorg	601	616	-15
WMO	1.197	1.226	-29
Inkomensvoorziening	2.604	2.667	-63
Participatie	499	511	-12
Volksgezondheid	27	27	-1
Onderwijs	895	917	-22
Programma Sociale Kracht	6.499	6.658	-159
Volkshuisvesting	175	180	-4
Ruimtelijke ontwikkeling	2.093	2.144	-51
Grondexploitatie	491	503	-12
Beheer onroerend goed	297	304	-7
Groenbeheer	1.370	1.403	-33
Beheer openbare ruimte	1.559	1.597	-38
Verkeersmaatregelen	964	988	-24
Parkeren	111	114	-3

Begraafplaatsen	127	130	-3
Programma Leefbare Ruimte	7.187	7.362	-175
Economische aangelegenheden	368	377	-9
Recreatieve voorzieningen	236	242	-6
Maatschappelijke voorzieningen	46	47	-1
Kunst	124	127	-3
Sport	186	191	-5
Monumentenzorg en oudheidkunde	66	67	-2
Programma Vitaal Ondernemen	1.026	1.051	-25
Bestuur	2.135	2.187	-52
Basisregistraties	1.558	1.596	-38
Openbare orde en veiligheid	518	530	-13
Algemene dekkingsmiddelen	131	135	-3
Algemeen budgettair			0
Programma Meewerkend bestuur	4.342	4.448	-106
TOTAAL	21.784	22.315	-531

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 '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 2022.

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2020	Boxtel	3,9	DUO/Ingrado	Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding '2019' staat voor schooljaar '2018/2019'.
			Sint-Michielsgestel	2,0		
			Nederland	2,7		
	%	2020	Boxtel	4,0	CBS Jeugd	

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin			Sint- Michielsgestel	2,0		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.
			Nederland	6,0		
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2020	Boxtel	2,0	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	1,0		
			Nederland	2,0		
Banen	per 1.000 inwoners van 15- 64 jaar	2020	Boxtel	771,5	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	490,0		
			Nederland	795,9		
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	2021	Boxtel	630,0	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	530,0		
			Nederland	649,0		
Demografische druk	%	2021	Boxtel	78,5	CBS - Bevolkingsstatistiek	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.
			Sint- Michielsgestel	80,4		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
			Nederland	70,1		
Functiemenging	%	2020	Boxtel	52,6	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	42,1		
			Nederland	53,2		
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2021	Boxtel	724,0	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisoude betaalt aan woonlasten.
			Sint-Michielsgestel	796,0		
			Nederland	733,0		
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2021	Boxtel	788,0	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisoude betaalt aan woonlasten.
			Sint-Michielsgestel	871,0		
			Nederland	810,0		
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2017	Boxtel	242,0	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
			Sint-Michielsgestel	290,0		
			Nederland	217,0		
		2018	Boxtel	249,0		De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
			Sint-Michielsgestel	299,0		
			Nederland	230,0		
		2019	Boxtel	267,0		De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
			Sint-Michielsgestel	322,0		
			Nederland	250,0		
		2020	Boxtel	284,0		De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
			Sint-Michielsgestel	341,0		
			Nederland	271,0		
		2021	Boxtel	298,0		De gemiddelde WOZ waarde van woningen.
			Sint-Michielsgestel	361,0		
			Nederland	290,0		
Hernieuwbare elektriciteit	%	2019	Boxtel	x	Klimaatmonitor - Rijkswaterstaat	
			Sint-Michielsgestel	x		
			Nederland	20,0		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2020	Boxtel	1,0	CBS Jeugd	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.
			Sint-Michielsgestel	0,0		
			Nederland	1,0		
Jongeren met jeugdbescherming	%	2021	Boxtel	1,1	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	0,6		
			Nederland	1,1		
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2021	Boxtel	9,1	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	8,1		
			Nederland	10,5		
Jongeren met jeugdreclassering	%	2021	Boxtel	0,2	CBS Jeugd	Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten
			Sint-Michielsgestel	Geen data		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
			Nederland	0,3		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	210,4	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	2020	Boxtel	1,3	CBS - Diefstallen	
			Sint-Michielsgestel	1,9		
			Nederland	1,8		
Misdrijven - Gewelddsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2020	Boxtel	3,7	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	1,4		
			Nederland	4,5		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2020	Boxtel	5,3	CBS - Criminaliteit	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.
			Sint-Michielsgestel	3,8		
			Nederland	6,2		
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2020	Boxtel	0,8	CBS - Diefstallen	
			Sint-Michielsgestel	0,5		
			Nederland	2,0		
Netto arbeidsparticipatie	%	2020	Boxtel	69,8	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
			Sint-Michielsgestel	72,0		
			Nederland	68,4		
Niet-sporters	%	2020	Boxtel	43,9	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	43,8		
			Nederland	49,3		
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	8,9		
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2019	Boxtel	111,0	CBS statistiek Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
			Sint-Michielsgestel	100,0		
			Nederland	161,0		
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2021	Boxtel	240,7	CBS - Participatiewet	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
			Sint-Michielsgestel	152,6		in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
			Nederland	431,2		
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	Boxtel	18,0	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	13,0		
			Nederland	26,0		
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2016	Boxtel	17,0	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 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	18,0		
			Nederland	14,0		
		2017	Boxtel	17,0		
			Sint-Michielsgestel	7,0		
			Nederland	13,0		
		2018	Boxtel	21,0		
			Sint-Michielsgestel	9,0		
			Nederland	12,0		
		2019	Boxtel	14,0		
			Sint-Michielsgestel	13,0		
			Nederland	13,0		
		2020	Boxtel	7,0		
			Sint-Michielsgestel	5,0		
			Nederland	11,0		
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2020	Boxtel	139,5	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
			Sint-Michielsgestel	163,5		

indicator	eenheid	periode	regio / dimensie	waarde	bron	omschrijving
			Nederland	158,4		
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2020	Boxtel	1,7	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. De periodeaanduiding "2019" staat voor schooljaar "2018/2019".
			Sint- Michielsgestel	1,0		
			Nederland	1,7		

Overzicht reserves en voorzieningen, inclusief omschrijving en doel

De reserves en voorzieningen zijn in 2021 als volgt ontwikkeld.

omschrijving (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2020	inbreng 1-1-2021	toevoegingen in 2021	onttrekkingen in 2021	saldo per 31-12-2021
--------------------------------------	-------------------------	---------------------	-------------------------	--------------------------	-------------------------

ALGEMENE RESERVE:

Jaarresultaat na bestemming	1.332		4.391	1.332	4.391
Algemene Reserve	2.998	675	1.588	1.095	4.167
Totaal algemene reserve	4.330	675	5.979	2.427	8.558

BESTEMMINGSRESERVES:

Egalisatie MGD budgetten IV/ICT/Veranderprogr's	940			91	849
Egalisatie Loonkostenontwikkeling MGD	1.049			675	374
Investeringsbudget infrastructuur stedelijk gebied	1.859		45	89	1.815
Parkeervoorzieningen	219		1	7	214
Groenbeheer	198		322		520
Plattelandsvernieuwing	828			94	735
Onderwijs IHP algemeen (kapitaallasten)	4.111		130	312	3.929
Realisatie buitenschoolse kinderopvang	204		5	5	204
Verbouwing Ursula	325		61	61	325
Grondexploitatie	170		1.342		1.512
Dommelbad (kapitaallasten)	1.466		35	20	1.481
Egalisatie onderhoud speelvoorzieningen	120			8	112
Sociaal Domein	296		2.660	456	2.500
Duurzame ontwikkeling	1.400		390		1.790
Ruimtelijke plannen/antérieure overeenkomsten	770				770
Legaat van Cooth		2			2
Oude mannengasthuis		100			100
Kwaliteitsverbetering landschap		40			40
Bouwgrondexploitatie		423			423
Programma Hoogfrequent Spoor		585			585
Vrijgekomen agrarische gronden		10			10
Totaal bestemmingsreserves	13.957	1.160	4.992	1.818	18.290

TOTAAL RESERVES	18.287	1.835	10.971	4.245	26.848
------------------------	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------

VOORZIENINGEN:

Voorziening APPA bestuurders	572		252		824
Voorziening wachtgeld voormalige bestuurders	441			180	261
Wegenbeheer	1.660		1.122	1.018	1.764
Kunstwerken	231		85		316
Openbare verlichting	79			79	
Legaat van Cooth	989		59	-90	1.138
Gemeentelijk vastgoed	2.756		619	218	3.157

Voorziening nog te maken kosten afgesloten GREX

omschrijving (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2020	inbreng 1-1-2021	toevoegingen in 2021	onttrekkingen in 2021	saldo per 31-12-2021
- Spoorzone			26		26
- In Goede Aarde (gronddepot)			30		30
- Princenlant			128		128
Tekort plan In Goede Aarde	1.881			1.881	
Tekort plan Princenlant	518			518	
Tekort plan Vorst	3.789			2.045	1.745
Tekort plan Spoorzone Van Salmstraat	4.704			4.704	
St. Jan's Baptistfonds	10				10
Schenking Dr. Hoekstichting	31				31
Egalisatie reinigingstarieven	51		225		276
Riolering	10.070		718		10.787
Onderhoud wegen		69			69
Onderhoud groen		12			12
Onderhoud gebouwen		72			72
Reconstructie en vervanging sportvelden		15			15
Voorziening Riool		1.194			1.194
Gronden en terreinen		1			1
TOTAAL VOORZIENINGEN	27.781	1.363	3.263	10.553	21.855
voorzieningen voor afdekking verliezen	10.891			9.147	1.745
Netto voorzieningen	16.890	1.363	3.263	1.406	20.110
TOTAAL RESERVES EN VOORZIENINGEN	46.068	3.198	14.234	14.798	48.703

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.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld doel
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.
<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.
Openbare verlichting	Egalisatie van kosten voor onderhoud openbare verlichting.
Groot onderhoud riolbeheer	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	Sparen 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.
Egalisatie reinigingstarieven	Opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven.
Egalisatie riolheffing	Opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven. Deze voorziening is per 1 januari 2020 overgezet naar de voorziening riolering.

Nieuwe nota Reserves en Voorzieningen

In 2022 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 2021						
Belastingen en heffingen opbrengst	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	per inwoner in €		
	(x € 1.000)	(x € 1.000)	(x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
BELASTINGEN						
Onroerende zaakbelastingen						
Woningen:						
* eigenaren	4.392	5.091	5.091	142,58	154,49	154,48
Niet-Woningen:						
* eigenaren	1.752	1.846	1.846	56,90	56,02	56,02
* gebruikers	1.157	1.217	1.230	37,56	36,92	37,33
Totaal	7.301	8.154	8.167	237,04	247,43	247,83
RECHTEN EN HEFFINGEN						
Afvalstoffenheffing	2.945	3.285	3.282	95,61	99,68	99,59
Rioolheffing	3.065	3.284	3.251	99,52	99,63	98,64
Begrafnisrechten	233	187	155	7,57	5,66	4,70
Marktgelden	25	30	24	0,83	0,90	0,73
Omgevingsvergunning	661	1.601	1.446	21,45	48,58	43,89
Parkeergelden	164	150	175	5,33	4,54	5,31
Toeristenbelasting	24	28	27	0,77	0,85	0,81
Precario rechten	1	2	1	0,04	0,05	0,02
Reclamebelasting	41	39	40	1,33	1,20	1,22
Overige leges	330	470	465	10,71	14,27	14,10
Totaal	7.489	9.076	8.866	243,16	275,36	269,01
Algeheel totaal	14.790	17.230	17.033	480,20	522,79	516,84

Personeel, salarissen en sociale lasten

HUIDIG EN VOORMALIG PERSONEEL (bedragen x € 1.000)	Totaal formatie			Totaal salarissen + sociale lasten		
	rekening g 2020	begroting g 2021	rekening g 2021	rekening g 2020	begroting g 2021	rekening g 2021
HUIDIG PERSONEEL						
Gemeenteraad				373	388	382
Burgemeester en Wethouders	4,60	5,00	5,00	531	566	580
Griffie	2,50	2,50	2,50	193	208	207
Secretaris	1,00	1,00	1,00	126	140	137
overige personele kosten				3	8	8
TOTAAL HUIDIG PERSONEEL	8,10	8,50	8,50	1.226	1.310	1.314
VOORMALIG PERSONEEL						
Voormalig personeel bestuur				117	307	255
TOTAAL VOORMALIG PERSONEEL	0,00	0,00	0,00	117	307	255
TOTAAL HUIDIG & VOORMALIG PERSONEEL	8,10	8,50	8,50	1.343	1.617	1.569

Overzicht begrotingswijzigingen

In het afgelopen jaar zijn de volgende begrotingswijzigingen vastgesteld:

BW 0 primitief begroot 2021

BW 1 maatregelenpakket sociaal domein

BW 2 2e berap 2020

BW 3 belastingvoorstellen 2021

BW 4 inpassing Esch in begroting Boxtel

BW 5 jaarresultaat 2020 en overhevelingen

BW 6 1e berap 2021

BW 7 2e berap 2021

BW 8 kerntaken en dekkingsplan

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
<i>baten:</i>					
Duurzame Transformatie	6.839	0	-32	-123	412
Sociale Kracht	8.357	0	410	0	312
Leefbare Ruimte	6.441	0	0	0	116
Vitaal Ondernemen	945	0	0	0	3
Meewerkend bestuur	68.530	0	-352	0	2.685
Totaal baten	91.111	0	25	-123	3.528
<i>Lasten:</i>					
Duurzame Transformatie	9.089	0	-22	-123	541
Sociale Kracht	49.126	-128	-77	0	2.309
Leefbare Ruimte	16.274	0	-77	0	926
Vitaal Ondernemen	5.435	0	-65	0	157
Meewerkend bestuur	11.188	128	266	0	-406
Totaal lasten	91.111	0	25	-123	3.528

Omschrijving programma (bedragen x € 1.000)	BW 5	BW 6	BW 7	BW 8	Totaal
<i>baten:</i>					
Duurzame Transformatie	0	526	490	0	8.111
Sociale Kracht	81	1.258	73	0	10.491
Leefbare Ruimte	-31	494	13.044	0	20.065
Vitaal Ondernemen	0	38	223	11	1.220
Meewerkend bestuur	2.024	2.770	1.482	-1	77.137
Totaal baten	2.074	5.087	15.312	10	117.023
<i>Lasten:</i>					
Duurzame Transformatie	0	631	791	0	10.906
Sociale Kracht	195	2.435	859	-273	54.447
Leefbare Ruimte	201	266	13.435	-764	30.261
Vitaal Ondernemen	125	381	280	-144	6.168
Meewerkend bestuur	1.553	1.375	-52	1.190	15.241
Totaal lasten	2.074	5.087	15.312	10	117.023

Specificatie investeringen 2021

Dit overzicht geeft inzicht in de begrote en werkelijke investeringen over 2021. Het eventuele restant komt als over te hevelen investeringsbudget beschikbaar in 2022.

Overzicht investeringen (bedragen x € 1.000)	begroot 2021	realisatie 2021	overheveling 2022
<i>Investerings met economisch nut:</i>			
Automatiseringsapparatuur Gemeenteraad	8		8
Veegwagen	160		160
Investerings gemeentelijk vastgoed	181		181
Zijlader huisvuil	215		215
Vervangen reserve vuilniswagen	185		185
Ondergrondse containers	80	57	23
Diverse investeringen rioolbeheer	5.005	1.172	3.427
Totaal economisch nut	5.835	1.228	4.199
<i>Investerings met maatschappelijk nut:</i>			
Move snelfietsroute	124		124
Keulsebaan deelplan 4c		27	-27
Herinrichting Ladonkseweg-Kruisbroeksestraat	50		50
Herinrichting Molengraafseweg	450		
Brug Essche Stroom	201	79	122
Reconstructie Leunisdijk (civiel)	484	275	209
Vervanging armaturen openbare verlichting	37	37	
Vervanging masten openbare verlichting	69	87	
Verkeersregelinstallaties	67	3	64
Herinrichting Stationsstraat	2	9	-7
Reconstructie Leunisdijk (groen)	210	118	92
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	2.699	1.529	1.170
Herinrichting Molenwijkseweg	636	23	613
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	519	26	493
Herinrichting Kalksheuvel	407	5	403
Ontsluitingsweg Dukaat	489	357	132
Herinrichting Rechterstraat en kentekenherkenning	1.242	1.207	35
Totaal maatschappelijk nut	7.684	3.781	3.472
TOTAAL BRUTO INVESTERINGEN	13.519	5.009	7.671
af: investeringsbijdragen			
<i>Investerings met economisch nut:</i>			
Verkoop onroerend goed	291		291
<i>Investerings met maatschappelijk nut:</i>			
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	2.483		2.483
Ontsluitingsweg Dukaat	500	28	472
TOTAAL INVESTERINGSBIJDAGEN	3.273	28	3.245
TOTAAL NETTO INVESTERINGEN	10.246	4.982	4.426

Grondexploitatie

De grondexploitaties zijn geactualiseerd en verwerkt in deze jaarrekening 2021, waaronder de paragraaf grondbeleid. Naast de verantwoording in de jaarrekening brengt het college jaarlijkse de raad op de hoogte van de grondexploitaties met het MPG (Meerjarenprogramma Grondbedrijfsfunctie 2022).

Per grondexploitatiecomplex is een overzicht opgenomen van het verloop van de boekwaarde alsmede een doorrekening op eindwaarde en netto contante waarde. Bouwgrond in exploitatie (BIE)

In Goede Aarde	
Jaar 2021	
Boekwaarde per 1 januari 2021	1.733.245-
Kosten	
Verwervingen	-
Sloop en sanering	-
Openbare werken	31.191
Plankosten en VTU	2.222
Planschade	-
Overig	37
Rente	41.945
Opbrengsten	
Woningbouw	-
Subsidies	-
Bijdragen/pachtopbrengsten	-
Verlies ten laste van voorziening	1.880.577
Winst na afsluiten	71.956
Boekwaarde per 31 december 2021	-
Resultaat	
Eindwaarde	n.v.t.
Netto contante waarde	n.v.t.

Princenlant	
Jaar 2021	
Boekwaarde per 1 januari 2021	71.536-
Kosten	
Verwervingen	-
Sloop en sanering	32
Openbare werken	284.077
Plankosten en VTU	4.077
Planschade	-

Overig	1.101
Rente	1.731
Opbrengsten	
Woningbouw	-
Subsidies	-
Bijdragen	42.150
Verlies ten laste van voorziening	517.520
Winst na afsluiten	68.891
Boekwaarde per 31 december 2021	0-
Resultaat	
Eindwaarde	n.v.t.
Netto contante waarde	n.v.t.

Reigerskant	
Jaar 2021	
Boekwaarde per 1 januari 2021	2.947.799-
Kosten	
Verwervingen	-
Sloop en sanering	-
Openbare werken	6.955
Plankosten en VTU	42.162
Planschade	-
Overig	6.239
Tussentijdse winstneming	256.200
Rente	71.337
Opbrengsten	
Bouwgrond woningbouw	2.986.593
Subsidies	-
Bijdragen	-
Boekwaarde per 31 december 2021	344.099-
Resultaat	
Eindwaarde per 31.12.2024, positief	897.507
Netto contante waarde per 1.1.2022, positief	845.741
Tussentijdse winstneming 2021	256.200

Vorst A	
Jaar 2021	
Boekwaarde per 1 januari 2021	1.954.995-

Kosten	
Verwervingen	-
Sloop en sanering	-
Openbare werken	-
Plankosten en VTU	-
Planschade	-
Overig	-
Rente	82.363
Opbrengsten	
Bouwgrond bedrijventerrein	-
Subsidies	-
Bijdragen/pachtopbrengsten	-
Verlies ten lasten van voorziening	2.044.835
Winst na afsluiten	7.477
Boekwaarde per 31 december 2021	0
Resultaat	
Eindwaarde	n.v.t.
Netto contante waarde	n.v.t.

Vorst B	
Jaar 2021	
Boekwaarde per 1 januari 2021	6.872.931-
Kosten	
Verwervingen	-
Sloop en sanering	-
Openbare werken	-
Plankosten en VTU	70.591
Planschade	-
Overig	15.135
Rente	131.273
Opbrengsten	
Bouwgrond bedrijventerrein	-
Subsidies	-
Bijdragen/pachtopbrengsten	-
Boekwaarde per 31 december 2021	7.089.929-
Resultaat	
Eindwaarde per 31.12.2031, negatief	2.126.548
Netto contante waarde per 1.1.2022, negatief	1.744.510

Spoorozone Jaar 2021	
Boekwaarde per 1 januari 2021	5.663.027-
Kosten	
Verwervingen	-
Sloop en sanering	19.765
Openbare werken	20.000
Plankosten en VTU	4.347
Planschade	-
Overig	9.657
Rente	137.045
Opbrengsten	
Bouwgrond bedrijventerrein	2.087.591
Subsidies	-
Bijdragen/pachtopbrengsten	-
Verlies ten laste van voorziening	4.704.024
Winst na afsluiten	937.774
Boekwaarde per 31 december 2021	0
Resultaat	
Eindwaarde	n.v.t.
Netto contante waarde	n.v.t.

Subsidiestaat welzijnsactiviteiten

categorie omschrijving	naam organisatie	Subsidie 2021
A Sportorganisaties	Atletiekvereniging Marvel	866
	Handbal Combinatie Boxtel '92	1.922
	JRC Basketbal Boxtel	1.922
	Judoclub Liempde	1.922
	L.T.V. De Merletten	962
	L.T.V. De Peppelieren	866
	Liempdse Omnivereniging	240
	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. 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	2.162
Totaal A Sportorganisaties		25.138
B Jeugd en ontspanningsorganisaties	Scoutinggroep Boxtel	6.292
	Stg. De Ploegers	1.486
	Stg. J.A.S. Liempde (Jong Actief Sportief)	1.701
	Stg. Jeugdnatuurwacht Liempde	105
	Stg. Jeugdsoos 't Singeltje	582
	Stg. Jeugdvakantieweek Liempde	1.068
	Stg. Openbaar Jeugdcarnaval Boxtel	2.747
Totaal B Jeugd en ontspanningsorganisaties		13.981
C Organisaties op sociaal en cultureel gebied	Heilige bloed stichting	5.000
	Katholieke Bond van Ouderen, afdeling Boxtel	11.623
	Katholieke Senioren Vereniging KBO Liempde	978
	Kindervakantieweek Lennisheuvel	400
	Melange Actief Boxtel (KBO Boxtel)	3.000
	Stg. Algemeen Belang Liempde	1.828
	Stg. Belangenbehartiging voor Ouderen in Liempde - Stg. BOL	44.996
	Stg. Bockepruik	5.000
	Stg. Boxtel Vooruit	9.867
	Stg. Dichtslamrap	829
	Stg. Geitenwei	6.130
	Stg. Omroep Dommelland	25.379

categorie omschrijving	naam organisatie	Subsidie 2021
	Platform Selissen	16.680
	Stichting Wijkberaad Munsel	4.429
	Huurdersvereniging Hoogheem/huiskamer Hoogheem	2.000
Totaal C Organisaties op sociaal en cultureel gebied		138.139
D Organisaties voor cultuurhistorie	Stg. Kèk Liemt	2.499
	Vereniging Terug in d'n ted Liemt	1.260
	Stg. beheer en behoud museumcollectie Boxtel / MUBO	6.800
	Oertijdmuseum (stg. Ammonietenhoeve)	7.500
	Stg. Museum Vekemans	5.000
Totaal D Organisaties voor cultuurhistorie		23.059
E Emancipatie allochtonen en uitkeringsgerechtigden	Stg. Bazaar Boxtel	5.000
	Stg. Radar	11.459
	Stg. SUB / Samenwerking Uitkeringsgerechtigden Boxtel	4.784
Totaal E Emancipatie allochtonen en uitkeringsgerechtigden		21.243
F Gezondheidsbeleving en bevordering	Adviesraad Sociaal Domein	7.500
	Alzheimer Nederland afd. Regio 's-Hertogenbosch	896
	Cello/ VG-zorginstelling	3.750
	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
	Stg. Platform voor mensen met een beperking Boxtel	4.000
Totaal F Gezondheidsbeleving en bevordering		25.786
G Organisaties voor muzikale uitingen	Fanfare Concordia	13.768
	Fanfare St. Arnoldus	6.963
	Muziekvereniging Buxtels Harmonie	12.491
	R.K. Gildenbonds Harmonie	14.133
	Stg. Kerkconcerten Boxtel (vrhn Carilloncomite)	1.735
	Vereniging kerstkoor Boxtel (doorstart Stg. Projectkoor Boxtel)	1.850
Totaal G Organisaties voor muzikale uitingen		50.940
H Overige organisaties	Kunstlicht 99	2.100
	Slachtofferhulp Nederland	9.160
	Stg. Dierenambulance 's Hertogenbosch	3.100
	Stg. Door en Voor	5.530
	Stg. Halt	16.425
	Stg. Rond Kerk en Orion	8.000
	Stg. Veteranen Boxtel	5.000

categorie omschrijving	naam organisatie	Subsidie 2021
	Stg. Wijkorgaan Boxtel-Oost	20.191
	Voedselbank Nederland Zuid Boxtel	26.400
Totaal H Overige organisaties		95.906
I Gemeenschapshuizen	Gemeenschapshuis De Rots	27.036
	Gemeenschapshuis Lennisheuvel	10.937
	Stg. Gemeenschapshuis Selissen / de Walnoot	22.651
Totaal I Gemeenschapshuizen		60.624
J Professionele organisaties	Stg Babel 's-Hertogenbosch en omstreken	468.626
	Stg. Brede Scholen Boxtel	470.567
	Stg. Contourde Twern	895.241
	Stg ContourdeTwern: jongerenwerk R- newt	238.893
	Stg. Kinderboerderij Boxtel	84.086
	Stg. Podium Boxtel	87.902
	MEE	348.218
Totaal J Professionele organisaties		2.593.533
K Peuterspeelzalen	Kindercentrum Kindertuin	205.184
	Peuterspeelzalen BV / VVE	
	Stichting Humankind	23.450
Totaal K Peuterspeelzalen		228.634
ALGEHEEL TOTAAL		3.276.983