

twede bestuursrapportage 2021

meewerkend

boxtel



Tweede Bestuursrapportage 2021 Gemeente Boxtel

Inhoudsopgave

Inleiding	3
Samenvatting	4
Programma Duurzame Transformatie	6
Programma Sociale Kracht	9
Programma Leefbare Ruimte	12
Programma Vitaal Ondernemen	15
Programma Meewerkend Bestuur	17
Financiële positie	23
Investerings	29
Overige ontwikkelingen	30
Risicoparagraaf	30
Bijlage 1: Circulaire gemeentefonds	31
Bijlage 2: Normenkader 2021	34

Inleiding

Voor u ligt de Tweede bestuursrapportage 2021. Deze bestuursrapportage bestaat met name uit autonome ontwikkelingen, gevolgen van eerder genomen besluiten en de rapportage van de voortgang van beleid. Daarnaast vindt u ook de doorrekening van de septembercirculaire 2021. Deze bestuursrapportage is aanvullend op de ontwikkelingen die in de Begroting 2022 en het Kerntakendekkingsplan zijn opgenomen.

De Begroting 2022, het Kerntakendekkingsplan en deze Tweede bestuursrapportage bespreken we op 2 november met uw gemeenteraad.

De financiële gevolgen van deze tweede bestuursrapportage verwerken we met de 7e wijziging van de begroting 2021 en de 2e wijziging van de meerjarenbegroting 2022-2025.

Leeswijzer

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

Boxtel, 5 oktober 2021

Het college van Burgemeester en Wethouders.

Samenvatting

Ontwikkeling begrotingssaldo

Startpunt voor de bepaling van de financiële positie is het begrotingssaldo na verwerking van de voorgestelde mutaties vanuit de Begroting 2022. De uitwerking van het beleidsakkoord is in deze Begroting 2022 verwerkt. De begroting wordt tegelijk met deze Tweede bestuursrapportage 2021 behandeld in de gemeenteraad.

Ook het Kerntakendekkingsplan komt 2 november 2021 in de raad aan de orde. Daarin zijn opgenomen:

- verbetering van de vermogenspositie;
- effect besluit ouderenbeleid;
- herijking Gemeentefonds;
- hogere bijdrage aan MijnGemeenteDichtbij;
- uitwerking beleidsakkoord deel 2;
- scenario denkrichting Veerkrachtig Boxtel;
- bezuinigingsvoorstellen.

Na verwerking van de Begroting 2022, het Kerntakendekkingsplan en deze bestuursrapportage resulteren de volgende begrotingssaldi:

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Begrotingssaldo begroting 2022-2025	340,8	-302,3	-448,6	-496,0	-726,7
Mutaties begroting kerntaken/dekkingsplan	388,8	960,6	306,1	344,4	894,9
Startpositie	729,6	658,3	-142,5	-151,6	168,2
Effect 2e bestuursrapportage	160,6	-349,8	606,3	671,6	772,3
Begrotingssaldo na 2e bestuursrapportage	890,2	308,5	463,8	520,0	940,5

In deze tweede bestuursrapportage zijn de uitkomsten van de septembercirculaire gemeentefonds opgenomen. Dit zorgt voor positieve uitkomsten.

In de raadsvergadering van december 2021 worden nieuwe beheerplannen voor kunstwerken en openbare verlichting aan de raad voorgelegd. De financiële consequenties hiervan zijn reeds verwerkt in deze tweede bestuursrapportage 2021.

Daarnaast zijn nog diverse andere ontwikkelingen opgenomen die bij de verschillende producten nader worden toegelicht.

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

Begrotingsmutaties per programma (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Duurzame Transformatie	-300,4				
Sociale Kracht	-358,3	-200,9	-130,1	-130,1	-130,1
Leefbare Ruimte	-398,9	-138,0	-153,2	-86,4	-146,6
Vitaal Ondernemen	-124,9	34,5	34,5	32,1	43,1
Meewerkend Bestuur	1.343,1	-45,4	855,1	856,0	1.005,9
Totaal effect 2e bestuursrapportage	160,6	-349,8	606,3	671,6	772,3

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

Programma Duurzame Transformatie

Klimaatadaptatie en energietransitie

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Geboortebos

In juli 2021 heeft ons college besloten tot de aanplant van een Geboortebos. De komende 10 jaar wordt hiervoor jaarlijks € 4.000 gereserveerd uit het budget 'Duurzaamheid'.

Platteland vernieuwing

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Box & Breakfast 2020

Per overnachting in een Box & Breakfast wordt € 25 door de gasten bijgedragen aan natuurontwikkeling in de gemeente Boxtel. In 2020 heeft de gemeente geen project uitgevoerd voor dit doel. Deze afspraak komen we in 2021 na in overleg met de Natuurwerkgroep Liempde en Boxtel. Voor 2020 gaat het om een bedrag van € 5.450.

Mozaïek Dommelvallei, Project Groote Waterloop, Deelproject Toeristisch recreatieve ontwikkeling

In het kader van de Uitvoering 1e fase programma Mozaïek Dommelvallei, Project Groote Waterloop, Deelproject Toeristisch recreatieve ontwikkeling is er een voorschot van € 95.000 uitbetaald aan SPPIll. Bevoorschotting aan SPPIll is toegestaan onder de voorwaarde dat de feitelijke kosten achteraf duidelijk en correct worden verantwoord. Het deelproject dient uiterlijk eind december 2021 gerealiseerd te zijn. De eindverantwoording van het deelproject wordt uiterlijk op 30 januari 2022 door SPPIll ingediend.

Project ErvenPlus 3.0 ten laste van reserve platteland vernieuwing

Eind december 2020 heeft de gemeente Boxtel een voorlopige toezegging gedaan voor deelname aan het project ErvenPlus3.0, wat zal gaan lopen van 2022 t/m 2024. Dit project is een waardevolle aanvulling op de Stimuleringsregeling Landschap, omdat hier mensen worden bereikt die niet mee kunnen doen met Stila. En juist deze kleinere percelen en erven zijn de noodzakelijke schakels tussen de grotere natuurgebieden. Op deze manier kan de biodiversiteit aanzienlijk vergroot worden.

Per erf zal in de volgende periode van ErvenPlus worden gerekend met een gemiddeld bedrag van €1.100. De gemeentelijke bijdrage van € 17.500 (over een periode van 3 jaar) wordt verdubbeld vanuit het project ErvenPlus dankzij ondersteuning van de Provincie Noord-Brabant en de Nationale Postcodeloterij. De gemeentelijke bijdrage komt ten laste van de reserve platteland vernieuwing.

Afval

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

De financiële resultaten tot augustus 2021 duiden erop dat 2021 met een tekort afgesloten zal worden.

Hiervoor zijn enkele aandachtspunten en afwijkingen te benoemen:

- Een aantal uitgevoerde aanbestedingen;
- Renovatiewerkzaamheden die uitgevoerd dienen te worden aan de vloer en riolering van de milieustraat;
- Meer afval (Corona-gerelateerd).

Hieronder worden deze aandachtspunten en afwijkingen nader uitgewerkt.

Afval algemeen

Contract afvalinzameling:

- Op deze budgetpost is een overschrijding van ca. € 20.000 die veroorzaakt wordt door diverse lopende en uitgevoerde aanbestedingen (o.a. overslag en transport restafval en GFT, verwerking GFT, levering van PMD zakken, verwerking afvalstromen milieustraat). Naar verwachting loopt deze overschrijding nog verder op tot ca. € 30.000.

Extra kosten corona:

- Ook in 2021 zijn extra kosten i.v.m. corona te benoemen. Deze worden met name veroorzaakt door een toename van diverse afvalstromen, overslag- en transportkosten en andere samenhangende kosten bij het haalsysteem en brengsysteem. Naar verwachting lopen deze corona-gerelateerde kosten over 2021 op tot € 110.000. Het vrijgemaakte budget voor compensatie van € 60.000 is dus niet toereikend. Hier bovenop is minimaal een aanvullende compensatie van € 50.000 nodig om alle gemaakte kosten te kunnen compenseren.

Afval haalsysteem

Inhuur personeel gemengd:

- Voorheen werden beladers ingehuurd via de werkvoorzieningschap WSD. Begin 2021 heeft WSD echter aangegeven niet meer te kunnen voldoen aan deze vraag omdat voor deze doelgroep in de huidige markt werkzaamheden met een beter perspectief voorhanden zijn. Daarom is deze dienst aanbesteed en aan MSB gegund. Het fors hogere uurtarief dat uit de aanbesteding voort gekomen is, zal echter wel leiden tot een overschrijding van ca. € 100.000.

Overige kosten automatisering:

- Overschrijding van ca. € 11.000 i.v.m. aanpassen software van de inzamelvoertuigen. Deze kosten dienen geboekt te worden op onderhoud voertuigen. Echter zal dit ook tot een overschrijding leiden. Verder dienen er een aantal softwarematige aanpassingen aan applicatie AfvalRis uitgevoerd te worden. Dit om te kunnen voldoen aan de accountantscontrole. Verder dienen in verband met leveringsproblemen van de registratiechips voor de afvalinzameling software en hardware aangekocht te worden waarmee wij dit in eigen beheer kunnen uitvoeren. De daarmee gepaard gaan kosten bedragen resp. € 10.000 en € 5.000.

Overige baten dienstverlening aan derden:

- De markt voor oud papierinzameling is op dit moment relatief gunstig. Dit levert naar verwachting een meevaller van ca. € 50.000 op.

Afval brengsysteem

Energielasten tractie:

- Tot nog toe werden de energielasten van containerwagen voor de milieustraat uit de algemene middelen betaald. Vanaf 2021 worden deze doorbelast aan het product Afval. Dit betekent een extra kostenpost van € 20.000 voor dit product. En een besparing op de tractiekosten die vanuit MGD gemaakt worden.

Onderhoud gesloten verharding:

- De vloestofdichte voorziening van de milieustraat Boxtel (vloer en riolering) dient gerenoveerd te worden om vloestofdichtheid te kunnen waarborgen. De geraamde kosten bedragen ca. € 75.000. Deze kosten dienen opgenomen te worden in een krediet met een afschrijftermijn van 7 jaar. Dit leidt tot een kostenpost van ca. € 11.000 per jaar. Vooralsnog zijn er geen mogelijkheden voor herinrichting van de milieustraat, dus deze investering zal niet leiden tot kapitaalvernietiging en is daarmee een verstandige keuze.

Afval vermarkten van afvalstoffen

Overige baten dienstverlening derden:

- Voor 2021 wordt een extra kwartaal (dus 1 kwartaal uit 2020 en 4 kwartalen uit 2021) aan opbrengsten verwacht. Dit zou een meevaller van ca. € 50.000 betekenen.

De extra kosten leiden ook tot een extra BTW-last.

Beleidsakkoord

In 2022 zullen de punten uit het beleidsakkoord opgepakt en verder uitgewerkt worden (Hoeveelheid restafval reduceren (€ 36.000) en verminderen zwerfafval (€ 15.000), € 9000 euro is uitgegeven aan een mailing die deels te herleiden is naar het beleidsakkoord).

Riolering

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

In afwachting van de Kerntakendiscussie zetten we de stimuleringsbijdrage afkoppelen regenwater door inwoners voorlopig niet in.

Waterschap de Dommel

Waterschap De Dommel heeft de bijdrage voor het afkoppelen van 12 ha openbaar gebied volledig uitgekeerd. In 2013 is een beschikking afgegeven voor een bijdrage van € 1.3 miljoen aan de gemeente om daarmee de investeringen aan de RWZI te beperken. Deze bijdrage van € 217.696 van het waterschap De Dommel zal terugvloeien naar de voorziening riolering.

Afkoppelen hemelwater

Voor het stimuleren van het afkoppelen van het hemelwater is er een stimuleringsbijdrage begroot. Deze bijdrage van € 114.500 wordt teruggevloeid naar de voorziening riolering.

Verbindingsweg Ladonk- Kapelweg

Als gevolg van de PAS-perikelen is de aanleg van de realisatie van de Verbindingsweg Ladonk- Kapelweg enkele jaren vertraagd. Hiermee uiteindelijk ook de aanpak van de hoogst noodzakelijke vervanging van de riolering in het Buurtschap Kalksheuvel, dit in combinatie met een herinrichting van de Kapelweg. Momenteel wordt gewerkt aan een gefaseerde aanpak, om de achterstand enigszins te verzachten.

Milieu

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

ODBN

De 1e bestuursrapportage 2021 van de gemeenschappelijke regeling ODBN leidt tot aanpassing van de begroting 2021. Op basis van de geactualiseerde basis- en verzoektaken 2021 wordt de raming in 2021 verlaagd met € 34.600. Daarnaast resulteert de afrekening 2020 van ODBN in een restitutie van € 10.600.

Milieubeleid

Op het beschikbare budget voor inhuur derden milieubeleid (€ 60.900) lijkt een eenmalige overschrijding te ontstaan. Enkele rekeningen van reeds uitgevoerde opdrachten zijn nog niet binnen (ongeveer € 15.000). De omvang van de werkzaamheden van de ODBN voor milieubeleid in 2021 is nog niet duidelijk. Hierdoor kan op dit moment nog niet de hoogte van de overschrijding worden ingeschat.

Programma Sociale Kracht

Maatschappelijk werk

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

- De concept beleidsnotitie Samen Ouder Worden In Boxtel (SOWiB) is in de raad van 20 juli 2021 vastgesteld als dynamisch en richtinggevend document. De werkgroep SOWiB is inmiddels gestart met het opstellen van een uitvoeringsagenda.
- De Welzijnsdagbesteding (WDB) is een preventieve en voorliggende collectieve voorziening in de 0e 1e lijn. Besparingen binnen Wmo-begeleiding (geïndiceerde dagbesteding) worden gedeeltelijk ingezet om deze voorziening te kunnen organiseren. Om beter te kunnen monitoren wordt het product met bijbehorend budget vanaf 2022 overgeheveld naar het beleidsproduct WMO.
- De subsidies vanaf 2022 zoals deze zijn toegekend gaan we opnemen in de begroting. Dit geeft structureel een beperkte afwijking ten opzichte van de eerdere begroting. Deze afwijking maakt deel uit van deze bestuursrapportage.
- Coronacompensatie:
 - De werkgroep SOWiB / Gezond en Vitaal stelt samen met ContourdeTwern en de gemeente een plan op om de vitaliteit van ouderen te bevorderen. Dit plan omvat onder meer een uitbreiding van activiteiten die bijdragen aan bewegen en ontmoeten in de wijken.
 - We bieden een kleine financiële ondersteuning aan enkele stichtingen / verenigingen die ondersteuning bieden aan ouderen en waarvoor geen andere compensatie beschikbaar is.
 - Om Boxtel dementievriendelijker te maken, werken we in regionaal verband het concept-projectplan 'inzet VR-dementiebril' verder uit. Met ingang van 2022 starten we met de uitvoering van dit project.
 - De toegekende middelen voor de inzet van de gecombineerde leefstijlinterventie zetten we vanaf 2022 in.
 - Om alle Boxtelse vrijwilligers extra te waarderen na corona, organiseert het vrijwilligerssteunpunt samen met gemeente Boxtel gezellige bijeenkomsten in iedere wijk. Alle Boxtelse vrijwilligers die zich aanmelden ontvangen een kleine attentie.
 - We onderzoeken hoe we de sociale kaart in Boxtel kunnen verbeteren, zodat deze beter aansluit op de behoefte van onze inwoners en professionals.

Minderheden

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

- Het eenmalige budget voor de voorbereiding op de Wet inburgering, die per 1 januari 2022 in gaat, is nog niet volledig besteed. Dat komt doordat de Wet inburgering twee keer is uitgesteld. Bij de jaarrekening bekijken of we er nog budget over is en of dat in 2022 nog ingezet moet worden.
- Per 1 november 2021 start de casusregisseur inburgering bij MGD. Deze krijgt een belangrijke rol in de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering. Hiervoor wordt structureel € 36.100 (vanaf 2022) overgeheveld vanuit het minderhedenbudget naar MGD. De gemeente ontvangt hiervoor sinds 2021 structureel uitvoeringsbudget. In 2021 betreft het een lager uitvoeringsbudget (vanwege uitstel van de wet), in 2022 wordt dit verhoogd. Voor 2021 wordt hier een bedrag van € 6.000 beschikbaar gesteld.

Jeugdzorg

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

- In augustus heeft het college ingestemd met de voorbereiding en de implementatie Inkoop Jeugdzorg (en Wmo) voor de inkoop vanaf 2022. Zorgaanbieders worden dan bekostigd vanuit een PxQ financiering (betaling achteraf van geleverde inspanning) in plaats van taakgerichte financiering (lumpsum). In verband met de nieuwe inkoop is extra formatie nodig via MGD. De kosten hiervan zijn € 30.700 in 2021 en € 139.700 in 2022, en structureel € 91.600 vanaf 2023.
- In de meicirculaire is aangegeven dat vanuit het Rijk € 613 miljoen beschikbaar wordt gesteld voor Jeugdzorg. Via het gemeentefonds wordt dit bedrag over gemeenten verdeeld. Een deel is gelabeld voor het verkorten van de wachtlijsten GGZ en de inzet van POH GGZ. Vanuit Jeugdhulpregio Noordoost Brabant wordt dit nader uitgewerkt.
- De ombuigingen uit het maatregelenpakket sociaal domein - voor het onderdeel jeugd - zijn in uitvoering en in het kader van de kerntakendiscussie/dekkingsplan onderzoeken wij of we nog aanvullende maatregelen kunnen treffen om op de kosten voor jeugdzorg te besparen.
- Doel was medio 2021 te komen met een voorstel over verbeterde samenwerking in het jongerenwerk met de daarbij betrokken partners (BTown, Jongerenacademie (tot 1-1-2022) , Rnewt en BSB). Door personeelstekort halen we dit niet. Hierdoor voorzien we voor 2022 een risico op een exploitatietekort in de begroting van BTown (€ 30.000) en op werkgeversverplichtingen voor één MGD-medewerker die nu nog werkt voor de Jongerenacademie (€ 50.000). In geval van herplaatsing vervalt dit risico.

Financiële toelichting beleids- en beheersmatige afwijkingen

Op het totale beleidsproduct jeugdzorg wordt een overschot van in totaal € 280.000 verwacht.

Op de lokale onderdeel jeugdzorg verwachten we een overschot van € 150.000 op de PGB-lasten. De reden hiervan is dat op basis van de meest recente data de lasten voor PGB's lager zijn dan begroot. Het verwachte voordeel zal in de jaarrekening worden geëgaliseerd met de reserve Sociaal Domein.

Voor de regionale gedeelte van jeugdzorg verwachten wij op basis van de meest recent beschikbare informatie geen afwijking.

Op het onderdeel jongerenwerk wordt in 2021 een overschot van € 130.000 verwacht. Bij de jongerenacademie zijn - als gevolg van corona - geen groepsactiviteiten georganiseerd. De individuele trajecten vonden online plaats maar hebben geen beroep gedaan op het budget. Ook wordt budget voor incidenteel onderhoud dit jaar waarschijnlijk niet volledig besteed.

WMO

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

- We hebben een prognose gemaakt van de totale lasten en baten voor hulpmiddelen, collectief vervoer, huishoudelijke hulp en begeleiding. We verwachten onderbesteding op de budgetten van ongeveer 3%. De taakstellingen voor de Wmo zijn hiermee voor 2021 behaald. Het verwachte voordeel zal in de jaarrekening worden geëgaliseerd met de reserve Sociaal Domein. Dit is het gevolg van de combinatie van ingezette maatregelen om de kosten te beheersen en effecten van het coronavirus.
- Het totaal aan eigen bijdragen dat we van inwoners ontvangen is hoger dan verwacht. Het budget voor woningaanpassingen wordt overschreden door één dure woningaanpassing. Inwoners maken door Corona nog steeds minder gebruik van het

collectief vervoer. Door op uren te indiceren hebben we meer grip op de uitgaven voor huishoudelijke hulp. De PGB uitgaven voor begeleiding zijn lager dan verwacht.

- In augustus heeft het college ingestemd met de voorbereiding en de implementatie Inkoop Wmo (en Jeugdzorg) voor de inkoop vanaf 2022. Zorgaanbieders worden dan bekostigd vanuit een PxQ financiering (betaling achteraf van geleverde inspanning) in plaats van taakgerichte financiering (lumpsum). In verband met de nieuwe inkoop is extra informatie nodig via MGD. De kosten hiervan zijn € 37.600 in 2021 en € 101.100 in 2022, en structureel € 69.100 vanaf 2023.
- In het beleidsakkoord is opgenomen dat de gemeente landelijk stappen zet om het abonnementstarief voor hulp bij het huishouden - waar financieel draagkrachtigen van profiteren - van tafel te krijgen. De kosten hiervoor zijn in deze berap verwerkt.

Inkomensvoorziening

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

- We verwachten dat de budgetten op inkomensvoorziening toereikend zijn voor het jaar 2021. De taakstellingen voor inkomensvoorziening zijn hiermee voor 2021 ingevuld.
- Het definitieve budget (BUIG budget) wordt in oktober vastgesteld. Indien er afwijkingen zijn ten opzichte van het in de begroting opgenomen voorlopige rijksbudget, dan vermelden we dat in de jaarrekening.
- Het Rijk heeft voor de uitvoeringskosten van de Tozo regeling (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers) een voorschot van € 68.150 beschikbaar gesteld. Deze middelen worden voor personele inzet overgeheveld aan MGD.
- Gemeenten hebben middelen ontvangen voor de bekostiging van de TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijk Kosten). In deze middelen zijn ook gelden opgenomen voor uitvoeringskosten. Incidenteel stellen we voor 2021 budget van € 29.100 beschikbaar aan MGD voor de uitvoeringskosten vanuit het budget minimaondersteuning (TONK budget).
- De middelen voor armoedebestrijding onder kinderen worden dit jaar niet volledig benut. Er zijn trajecten in gang gezet om de middelen de komende jaren beter te besteden.

Participatie

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Vanuit het rijk zijn extra middelen voor Corona toegekend. Voor een bedrag van € 20.200 wordt dit ingezet voor het arbeidsactivatieprogramma in de leeftijd van 18 tot 27 jaar.

Onderwijs

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Specifieke uitkering toeslagenaffaire

De gemeente heeft in 2020 een specifieke uitkering ontvangen van € 6.436 op basis van 5 gedupeerde ouders. Dit bedrag is ter dekking van de uitvoeringskosten en mag in meerdere jaren worden besteed (tot en met 2023). In 2020 is geen sprake geweest van concrete lasten. In verband met het aantal meldingen (21) in maart van dit jaar heeft het college een aanvullende dekking geboden van € 18.800. Tot nu toe (september 2021) zijn er 38 contactmomenten geweest met (mogelijk) gedupeerde ouders. Het plafond bedrag is daarmee nog niet bereikt.

Programma Leefbare Ruimte

Ruimtelijke ontwikkeling

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Anterieure overeenkomst

Voor het plan Heem van Selis is via een anterieure overeenkomst € 129.840 ontvangen ten behoeve van toekomstige reconstructie Bosscheweg. Het bedrag is gestort in de reserve Ruimtelijke plannen/anterieure overeenkomsten. Derhalve een budgettair neutrale aanpassing

Datalek

In 2021 zijn er datalekken ontdekt in de gemeentelijke publicaties op RuimtelijkePlannen.nl. Al jarenlang worden hier bestemmingsplannen en vergunningen op gepubliceerd, dat is wettelijk verplicht. Nu blijkt dat in de vele bijlagen soms namen, telefoonnummers en geboortedatums zijn te vinden. We hebben dit lek gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens en moeten alle door ons gepubliceerde documenten screenen. Dit is overigens een landelijk probleem.

Er is een bedrijf ingehuurd om het anonimiseren van deze documenten uit te voeren. Dat gaat grotendeels automatisch en digitaal. Het totaalbedrag hiervoor is € 10.000 (MGD voert uit) en de gemeenten dragen ieder eenmalig € 5.000 bij in de dekking.

Grondexploitaties

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Gemeentelijke gronddepots

Aanleiding voor dit onderwerp is het gronddepot Schijndelsedijk binnen de grondexploitatie In Goede Aarde. ODBN heeft aangegeven dat het depot binnen kort termijn geruimd moet worden. Echter, voor ruiming moeten nieuwe analyses worden gedaan via bemonstering. De kosten voor deze activiteit en ruiming worden geraamd op € 25.000 die ten laste komen van de grondexploitatie In Goede Aarde. Gronddepots leveren meestal veel problemen op en leiden tot extra kosten als onder dwang geruimd moet worden. De strekking van het benoemen van gemeentelijke gronddepots is bedoeld als opmaat om het vermijden van gronddepots een duidelijkere status te geven en hier ook in toekomstige planvorming rekening mee te houden.

Beheer onroerend goed

Update beheerplan

Er is een update gemaakt van het beheerplan onderhoud gebouwen.

Jaarlijks vindt een doorrekening van de beheerplannen plaats. Ook is de wet- en regelgeving het afgelopen jaar gewijzigd, waarbij een andere structuur van kostenindeling (dagelijks- en klein onderhoud, groot onderhoud en investeringen) noodzakelijk is.

Uit de doorrekeningen blijkt dat het onderhoud en de kosten uit vervanging opgevangen kunnen worden binnen de beschikbare budgetten.

De administratief technische verwerking nemen we mee in de begrotingswijziging.

Beheer openbare ruimte

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Krediet Brug Essche Stroom

Begrotingstechnisch zou de brug Spankerstraat/Groenendaal over de Essche Stroom door de gemeente Haaren voor de ontvlechting gereed zijn in 2020. Door omstandigheden is de afbouw pas in 2021 gerealiseerd. Bij overdracht van kredieten vanuit Esch per 1 januari jl is gebleken dat het eerder toegezegde krediet van € 200.000 verlaagd is naar € 1.000. Om de afbouw van de brug af te ronden is een extra krediet nodig van ca. € 200.000.

Afronding bedrijventerrein Daasdonk

Dit bedrijventerrein is nog niet geheel afgebouwd. Het laatste deel moet nog voorbereid, aanbesteed en uitgevoerd worden. In 2018 zijn de laatste bedrijfsgronden verkocht en is € 50.000 gereserveerd voor de aanpassing aan de infrastructuur. Dit bedrag moet nu beschikbaar gesteld worden zodat er met de voorbereiding gestart kan worden.

Update beheerplannen

Er zijn updates gemaakt van de beheerplannen over:

- Civieltechnische kunstwerken;
- Openbare verlichting;
- Onderhoud Wegen.

Jaarlijks vindt een doorrekening van de beheerplannen plaats. Ook is de wet- en regelgeving het afgelopen jaar gewijzigd, waarbij een andere structuur van kostenindeling (dagelijks- en klein onderhoud, groot onderhoud en investeringen) noodzakelijk is. In december 2021 worden de (bijgestelde) beheerplannen civieltechnische kunstwerken en openbare verlichting in de raad besproken.

Uit de doorrekeningen blijkt dat:

- Er een overschot is op de middelen voor openbare verlichting van gemiddeld €75.000;
- Er een tekort is op de middelen voor Civieltechnische kunstwerken van gemiddeld €65.000;
- Het budget voor onderhoud wegen toereikend is.

Ook al zijn er verschuivingen binnen bestaande budgetten en begrotingsjaren, er zijn gemiddeld over de planperiode geen extra financiële middelen nodig. De administratief technische verwerking nemen we mee in de begrotingswijziging.

Voorgesteld wordt om op basis van het onderhoudsplan, de voorziening openbare verlichting Boxtel, te laten vervallen. Het saldo van ongeveer € 80.000 zal worden toegevoegd aan de exploitatie.

Verkeersmaatregelen

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Beleidsakkoord

Baroniestraat

Dit project is lopend, samen met de bewoners wordt er gekeken naar oplossingen. Hiervoor is een budget van € 15.000 beschikbaar.

Snelfietsroute

Dit project is in voorbereiding. Samen met de andere gemeenten moet dit leiden tot een bestuursakkoord.

Autoluw

De landelijke maatregelen om in de bebouwde kom meer wegen van 50 naar 30-km per uur

op wijktoegangswegen om te vormen wordt in het nieuwe verkeersbeleid verwerkt. Wij bouwen verder aan het autoluw maken en de mogelijke toepassing van 30 km/uur wegen in onze gemeente. Er is hiervoor een bedrag van € 25.000 gereserveerd maar dit zal pas in 2022 opgepakt worden. Dit budget voor 2021 moet overgeheveld worden naar 2022.

Kruising Ladonkseweg- Kruisbroeksestraat

Van het krediet van 2023 wordt € 50.000 gebruikt om de werkzaamheden in het najaar van 2021 uit te voeren.

Parkeren

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

De inkomsten zijn structureel € 175.000 lager dan oorspronkelijk begroot op basis van bestaand beleid. Op dit moment wordt er een evaluatie gehouden, de uitkomsten hiervan zijn leidend voor een nieuw beleidsplan, dat in 2022 opgesteld zal worden.

Move'31

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Met het beleidsakkoord is de raadsopdracht voor MOVE'31 gewijzigd. Er wordt gewerkt aan een actualisatie van het verkeersbeleid, waarin de kwaliteit van de leefomgeving nadrukkelijk betrokken wordt.

Het plan krijgt een nieuwe naam om de gewijzigde aanpak te accentueren.

De landelijke maatregelen om in de bebouwde kom meer wegen van 50 naar 30-km per uur op wijktoegangswegen om te vormen wordt in het nieuwe verkeersbeleid verwerkt.

Omgevingswet

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

De implementatie van de Omgevingswet vindt plaats op 1 juli 2022 in plaats van 1 januari 2022.

Programma Hoogfrequent Spoor (PHS)

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Wij leggen het bestemmingsplan en de plan-MER Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg (VLK) later ter inzage gelegd dan gepland. Dit komt doordat door gewijzigd provinciaal beleid er een andere oplossing voor de saldering van stikstof nodig is. Volgens planning zullen het bestemmingsplan en de plan-MER eind 2021 ter inzage gaan en in het 2e kwartaal van 2022 kunnen worden vastgesteld door de gemeenteraad.

Wij verwachten dat de bestemmingsplannen Keulsebaan en Fietsonderdoorgang op z'n vroegst in het 4e kwartaal 2021 onherroepelijk kunnen worden, vanwege de doorlooptijden bij de Raad van State.

Wij zijn begin 2021 de minnelijke grondverwerving voor alle deelprojecten weer gestart.

Programma Vitaal Ondernemen

Economische aangelegenheden

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

In 2021 verloopt de PHP subsidie voor aanleg van de VLK-weg. In april 2021 is hier uitstel voor aangevraagd omdat de weg nog niet gerealiseerd is. Daarnaast is gevraagd de PHP subsidie gelijk te laten lopen met het algemene PHS maatregelenpakket. De Provincie heeft onze aanvraag in behandeling en verwacht binnenkort een antwoord te kunnen geven. Aangezien dit niet op tijd binnen is voor de Tweede Bestuursrapportage, blijft het bij deze notitie.

Maatschappelijke voorzieningen

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Cursus 'Voel je Goed'

Het coronacompensatiebudget ad. € 5.000 voor de cursus 'Voel je Goed' is in 2021 nog niet (volledig) besteed. We zijn nu bezig met de voorbereiding, zodat we begin 2022 de cursus kunnen aanbieden. Voorstel is daarom om het (restant) budget over te hevelen naar 2022. 'Voel je goed' richt zich op laaggeletterde volwassenen, die hun gezondheid willen verbeteren.

Coronacompensatie

Alle Gemeenschapshuizen en de Kinderboerderij hebben inmiddels een bijdrage uit de coronacompensatie-middelen ontvangen.

Het is nog onzeker of in de komende periode opnieuw ondersteuningsaanvragen binnen komen. Dit hangt onder meer af van de ontwikkeling van het aantal besmettingen en de instructies vanuit Den Haag. Voorstel is daarom om eventueel (restant) budget over te hevelen naar 2022.

Kunst

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Corona heeft flinke impact gehad op de culturele organisaties. Minder of geen bezoekers, minder of geen nieuwe programma's. Dit heeft gevolgen gehad voor de inkomsten. Ook zullen extra inspanningen nodig zijn om de bezoekers weer terug te brengen, met waarschijnlijk extra kosten voor marketing en programmering

Coronacompensatie

Enkele culturele organisaties hebben inmiddels een bijdrage uit de coronacompensatie-middelen ontvangen.

Naar verwachting worden er nog enkele aanvragen in de laatste maanden van 2021 ingediend. Het is nog onzeker of in de komende periode daarna opnieuw ondersteuningsaanvragen binnen komen. Dit hangt onder meer af van de ontwikkeling van het aantal besmettingen en de instructies vanuit Den Haag. Voorstel is daarom om eventueel (restant) budget over te hevelen naar 2022.

Sport

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Hockeyclub Liempde

Gemeente Boxtel heeft de contractuele verplichting om zorg te dragen voor het behoud van de levensduur van het hoofdveld van Hockeyclub Liempde. De kosten van zeer intensief onderhoud van dit veld, waarmee de levensduur gegarandeerd vijf jaar wordt verlengd, bedragen in 2021 € 28.000. Met deze noodzakelijke kosten is nog geen rekening gehouden in de begroting.

Specifieke uitkering Sport (SPUK-Sport)

In de begroting 2021 (en meerjarenbegroting) is niet doorgerekend met BTW op lasten van binnen- en buitensport. De verschuldigde BTW op kosten wordt (deels) gecompenseerd door het Rijk met een specifieke uitkering (SPUK-Sport). Voor 2021 wordt met deze rapportage begroot vanuit de beschikking 2021. Voor de begroting 2022 e.v. wordt uitgegaan van een BTW-last en bijbehorende Rijksbijdrage van € 100.000 (structureel, budgettair neutraal). Bij een mogelijke toekomstige overheveling van deze middelen naar het Gemeentefonds kunnen herverdeeleeffecten ontstaan.

Specifieke uitkering Zwembaden (gevolgen corona)

Daarnaast heeft het Rijk een specifieke uitkering beschikbaar gesteld voor het dekken van exploitatietekorten 2020 van gemeentelijke zwembaden (als gevolg van COVID). De ontvangen bijdrage is doorbetaald aan de exploitant van De Dommel.

Budget Sportbeleid

Het budget van sportbeleid wordt structureel verlaagd. Dit betreft een restantbudget uit de vorige bezuinigingsronde.

De minister verstrekt aan de gemeenten in 2021 ambtshalve een uitkering voor activiteiten op het gebied van gezonde leefstijlinterventies. Het gaat hierbij om de uitvoering van extra interventies, naast het al bestaande aanbod in de gemeente, gericht op de bevordering van een gezonde leefstijl. De middelen worden via de Spuk uitgekeerd en bedragen voor de gemeente Boxtel eenmalig € 45.100. Niet besteedde middelen dienen in beginsel te worden terugbetaald, de eenmalige uitkering is voor de begroting neutraal.

Programma Meewerkend Bestuur

Bestuur

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Dienstverlening MijnGemeenteDichtbij

Uit het Berenschot rapport blijkt dat MijnGemeenteDichtbij met minimale middelen, het maximale heeft geleverd. Dit is gelukt door op het scherpst van de snede te organiseren. Op landelijk niveau wordt ook gepresteerd met substantieel minder mensen dan nodig. Door taken die overkomen vanuit het Rijk en de veranderde markt, staat de organisatie onder druk. Het Algemeen Bestuur wil zorgen dat we het huidige dienstverleningsniveau kunnen handhaven en de organisatie toekomstbestendig maken.

De vraag, ambities en capaciteit bij MijnGemeenteDichtbij lopen sterk uiteen. Er is teveel werk, dat door te weinig mensen opgepakt moet worden. Een oplossing ligt enerzijds in het aantrekken van personeel en anderzijds in een organisatieontwikkeling gericht op de toekomst en de veranderende maatschappelijke vraag. Het Algemeen Bestuur van MijnGemeenteDichtbij onderstreept dat de medewerkers het belangrijkste kapitaal zijn. 'Deze impuls is nodig is om de dienstverlening op peil te houden.'

Vanaf de start van MijnGemeenteDichtbij is er te weinig werkkapitaal voor de bedrijfsvoering van de organisatie. Er is een tekort op de structurele loonkosten. Door de krappe arbeidsmarkt zijn vacatures moeilijk in te vullen. Om de dienstverlening toch te kunnen blijven verlenen, is dure inhuur noodzakelijk. Daarnaast zijn er de afgelopen jaren taken van het Rijk en de provincie naar gemeenten gegaan, vaak zonder bijbehorende budgetten. Hier hadden alle gemeenten in Nederland mee te maken.

Om deze uitdagingen het hoofd te kunnen bieden zijn extra middelen nodig. Het Algemeen Bestuur van MijnGemeenteDichtbij vraagt voor 2022 een bedrag van € 2.484.200 (waarvan € 1.391.400 voor Boxtel en € 1.092.800 voor Sint-Michielsgestel). Een bedrag van € 200.000 is reeds opgenomen in het kerntakendeckingsplan, zodat in deze bestuursrapportage een bedrag van € 1.191.400 resteert.

Naast het incidentele bedrag voor 2022, is er ook een structurele oplossing nodig. Wat de effecten voor 2023 en verder zijn, wordt onderzocht en komt terug in de kadernota 2023.

Inzet egalisereserves MGD

Voor de uitvoering van de ICT-businesscases door MGD zijn de middelen gereserveerd in de egalisereserve die onderdeel uitmaakt van het gemeentelijk vermogen. Op basis van de voortgang zoals deze is gemeld in de bestuursrapportage van MGD wordt nu een beroep gedaan op de egalisereserve voor ICT tot een bedrag van € 1,2 mln.

De budgetten voor de personele kosten in de begroting 2021 van MGD zijn op basis van de bestuursrapportages bijgesteld. Binnen de bestaande begroting is onvoldoende dekking beschikbaar voor knelpunten die in 2021 zijn ontstaan. In samenspraak met de colleges is besloten om voor deze meerkosten van maximaal € 1,9 mln. een beroep te doen op de middelen die door MGD bij de gemeenten zijn gereserveerd.

Budget Wet open overheid (Woo)

Op 26 januari 2021 heeft de Tweede Kamer de (Wijzigingswet) Wet open overheid (Woo) aangenomen. Het betreft een initiatiefwet uit de Tweede Kamer die beoogt de gehele overheid transparanter en toegankelijker te maken. Met dit wetsvoorstel geven de initiatiefnemers zowel de actieve als de passieve openbaarmaking van overheidsinformatie een nieuwe basis, verankeren zij het recht op toegang tot informatie wettelijk en beogen zij

de informatievoorziening en informatiehuishouding van het Rijk en decentrale overheden te verbeteren. De huidige Wet openbaarheid van bestuur (Wob) wordt ingetrokken bij de inwerkingtreding van de Woo. De verwachting is dat de wet in het voorjaar van 2022 in werking treedt. Voor de gemeente Boxtel is in de algemene uitkering (meicirculaire) extra budget beschikbaar gesteld voor deze nieuwe taak. Het college heeft besloten het extra (incidentele en structurele) budget t.b.v. de implementatie en borging Woo per 2022 over te hevelen van de gemeente Boxtel naar MGD. Met het overhevelen van het geormerkte budget van de gemeente Boxtel naar MGD, komen er middelen vrij om de Wet open overheid succesvol te implementeren en borgen. Vanuit het budget wordt geïnvesteerd in benodigde (inhuur)formatie, systemen en middelen.

Budgetten zijn geormerkt vanuit de meicirculaire 2021 in de 1e berap 2021 en worden overgeheveld naar MGD. Periode van het incidenteel budget is 2022 tot en met 2026.

2022	2023	2024	2025	2026	
€ 60.500	€ 61.400	€ 62.400	€ 63.700	€ 63.800	Incidenteel budget
€ 51.100	€ 64.700	€ 78.700	€ 93.500	€ 105.800	Structureel budget

Verhoging premie APPA-verzekering

Voor de dekking van de kosten van de wethouderspensioenen is een kapitaal- en risicoverzekering afgesloten bij ASR. Voor het jaar 2021 bedraagt de premie voor de APPA-verzekering € 185.300. Begroot is een bedrag van € 120.200. Per saldo een verhoging van € 65.100.

Storting in voorziening APPA-bestuurders

Al geruime tijd zijn de verplichtingen die de gemeente Boxtel heeft met betrekking tot ouderdoms- en nabestaandenpensioen (ex)-wethouders verzekerd bij Loyalis (APPA). In 2020 is besloten het hiaat tussen het opgebouwde beleggingstegoed en het benodigde beleggingstegoed af te dekken via de vorming van een voorziening. Uit het ontvangen jaaroverzicht 2021 van Loyalis blijkt dat het hiaat is toegenomen. Daarnaast is een polis beëindigd van een ex-wethouder de definitieve vrijval uit deze kapitaalverzekering wordt gestort in de voorziening APPA-bestuurders om vervolgens de toekomstige pensioenen te kunnen bekostigen.

Het hiaat tussen het opgebouwde beleggingstegoed en het benodigde beleggingstegoed bedraagt € 12.200. Dit bedrag wordt gestort in de voorziening. Daarnaast wordt ook de definitieve vrijval uit de kapitaalverzekering door beëindiging van een polis van een ex-wethouder voor een bedrag van € 170.000 gestort in de voorziening.

Beëindiging APPA-verzekering per 1-1-2022

Voor de financiering van de kosten van de wachtgelden en pensioenen van de wethouders, heeft de gemeente Boxtel bij ASR een Kapitaal- en Risicoverzekering afgesloten. ASR heeft aangegeven hiermee per 1-1-2022 te stoppen. Het opgebouwde kapitaal via de kapitaalverzekering bij ASR zal per 1-1-2022 daar blijven staan. Vanaf die datum vinden geen nieuwe stortingen plaats. Vanaf 1-1-2022 stort de gemeente Boxtel bedragen in de eigen APPA voorziening. De hoogte van deze stortingen worden berekend op basis van actuariële waardeberekeningen. Per 1-1-2022 is de risicoverzekering door ASR (voor het uitbetalen van het nabestaandenpensioen bij het overlijden van een actieve wethouder en een oud wethouder met een lopend wachtgeld) beëindigd. Per 1-1-2022 wordt er een nieuwe risicoverzekering afgesloten bij een andere partij.

In de begroting 2022 en volgende jaren is een bedrag opgenomen voor de bekostiging van de APPA-verzekering Kapitaal en Risico van € 120.200. De risico verzekering wordt bij een andere partij ondergebracht en gaat waarschijnlijk € 10.000 bedragen. Het restant bedrag van € 110.200 wordt gestort in de voorziening APPA-bestuurders.

Aanvullend nabestaandenpensioen partner oud-wethouder

De gemeente Boxtel heeft voor de betaling van nabestaandenpensioen voor oud-wethouders het APPA Plan Risico afgesloten bij ASR. Een partner van een oud-wethouder heeft recht op een tijdelijk aanvullend nabestaandenpensioen. Dit loopt tot 65 jarige leeftijd. Deze leeftijd was bij het afsluiten van de overeenkomst gelijk aan de AOW-leeftijd was. Maar sinds er sprake is van een flexibele AOW-leeftijd, is de AOW-leeftijd van betrokkene 66 jaar en 7 maanden geworden. De APPA-regeling is hier inmiddels op aangepast. Het tijdelijk aanvullend nabestaandenpensioen wordt door ASR doorbetaald tot de huidige AOW-leeftijd. De kosten van het aanvullend pensioen bedraagt incidenteel € 9.300.

Gevolgen corona gemeenteraad

De maatregelen als gevolg van het coronavirus hebben voor de raad tot gevolg gehad dat de oordeel- en besluitvormende raadsvergaderingen live gestreamd moesten worden. De kosten hiervoor zullen ca. € 14.000 bedragen. Deze kunnen voor de helft betaald worden uit het eigen budget. Voor de andere helft (€ 7.000 dus) vragen wij u hiervoor middelen beschikbaar te stellen via deze rapportage.

Basisregistraties

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Leges burgerzaken

De verwachting is dat het resultaat van leges burgerzaken voor 2021 negatief afwijkt (€ per saldo € 15.000) van de begroting. Deze verwachting is op basis van inschatting en de actuele resultaten. Mede door corona zijn er minder inkomsten op leges en hierdoor ook minder afdrachten.

Openbare orde en veiligheid

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Tijdelijke uitbreiding boa capaciteit

Het ministerie van Justitie en Veiligheid heeft voor 2021 geld beschikbaar gesteld om meer handhavings- en toezichtstaken én werkzaamheden die taakuitoefening van de boa's (bijv. administratief) ondersteunen mogelijk te maken. Reden hiervan is dat de maatregelen rondom COVID-19 van handhavers en toezichthouders extra inspanningen vraagt. De regeling geldt ook voor de uitvoering van taken die niet direct gerelateerd zijn aan coronamaatregelen. Voor onze gemeente is een specifieke uitkering (SPUK) van € 114.255 beschikbaar gesteld. In combinatie met het reguliere inhuurbudget (€ 136.300) en de eenmalige coronamiddelen uit het tweede corona compensatiepakket (€ 76.800) is voor dit jaar in de formatie van VTH ruimte voor 4,2 fte aan boa's. De tijdelijke extra capaciteit kan worden gedekt vanuit de specifieke uitkering en het corona compensatiepakket.

Structurele uitbreiding boa capaciteit

Vanaf 2022 is een formatie van 3,6 fte beschikbaar voor boa taken. Dankzij een combinatie van formatiebudget vanuit MGD en inhuurbudget voor boa's is dit mogelijk. Daarnaast beschikken we over middelen voor adresonderzoeken en verkeersregelaars om in te zetten voor boa taken.

Met ingang van 1 januari 2022 hevelen we de middelen voor boa capaciteit over van de gemeente naar MGD. Daarnaast zijn hiervoor twee kleinere budgetten voor MGD beschikbaar. Namelijk € 10.000 voor het uitvoeren van LAA controles en € 5.000 voor het overnemen van verkeersregelaars.

Vermindering opbrengsten leges APV-vergunningen

In verband met Corona zijn er minder aanvragen binnengekomen voor APV-vergunningen. De te verwachten legesopbrengsten worden niet gerealiseerd. Verwacht wordt een tekort op de legesontvangsten APV-vergunning van € 14.000.

Algemene dekkingsmiddelen

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Dividend BNG

De BNG heeft besloten de gereserveerd dividenduitkering over 2019 en 2020 alsnog uit te keren. Eerder was op basis van een richtlijn van de ECB het niet toegestaan dividend uit te keren.

Het uit te keren dividend bedraagt op basis van 53.385 aandelen voor:

2019: € 44.800

2020: € 96.600.

Ten opzichte van de begroting leidt dit tot een meeropbrengst van € 79.900. Hiervan komt € 50.000 ten gunste van het Legaat van Cooth.

Toeristenbelasting

In 2021 worden de aanslagen voor toeristenbelasting 2020 opgelegd. Onder andere als gevolg van Corona zijn voor 2020 dat de werkelijk gerealiseerde opbrengsten € 14.000 lager dan geraamd (€ 28.000). Dit verlies is al genomen bij de jaarrekening 2020. Voor de gemeente Boxtel was het aantal overnachtingen in 2020 totaal 13.384. Dit waren er in 2019 ruim 48.459. Het verschil wordt onder andere veroorzaakt door Corona en het hebben van geen of minimale festiviteiten en dus overnachtingen op Landgoed Velder.

Vanwege de onzekerheid omtrent activiteiten op Landgoed Velder, de consequenties van Corona op lange termijn is onzeker of de geraamde opbrengsten toeristenbelasting 2021 gerealiseerd worden in 2022.

Reclamebelasting

Reclamebelasting is een gebruikersbelasting. De werkelijke opbrengsten € 39.400 van reclamebelasting vallen lager uit dan geraamd (€ 45.500). Dit is te verklaren door de ontwikkelingen in de middenstand. Mede door corona is er een toename van de leegstand zichtbaar. Het lager uitvallen van het werkelijke bedrag aan reclamebelasting heeft op basis van de afspraken in het convenant Centrummanagement Centrum Boxtel consequenties voor de subsidieverlening. Deze wordt dus ook lager.

OZB opbrengsten

De werkelijke opbrengsten ozb eigenaren en gebruikers niet-woningen komen niet overeen met wat er geraamd is. Momenteel is er een tekort aan opbrengsten van € 164.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door meer leegstand. Verder leiden wijzigingen in de waardeverhouding tussen het woon- en bedrijfsgedeelte tot een verschuiving van het niet-woning tarief naar het woningtarief. Dit is het geval als de waarde van de woningdelen minimaal 70% van de totale waarde bedraagt. Dit leidt momenteel tot een meeropbrengst ozb woningen eigenaren van € 60.000. In totaal betekent dit een eenmalig verlies van € 104.000 op de ozb opbrengsten in 2021.

Algemeen budgettaire

Beleids- en beheersmatige afwijkingen

Ontwikkeling algemene uitkering

De algemene uitkering is doorgerekend op basis van de septembercirculaire 2021. Dit geeft voor alle jaren een positief effect. Met name de bijgestelde landelijke ontwikkeling van lonen en prijzen en de ontwikkeling van de Rijksbegroting vanaf 2022 leiden tot een verhoogde uitkering met een netto effect van structureel € 1 miljoen in 2025.

Middelen jeugdhulp

Zoals eerder al aangekondigd zijn eenmalige middelen beschikbaar gesteld voor compensatie kosten jeugdhulp in 2022. We stellen voor om deze eenmalige middelen (een bedrag van € 2.450.000) nu nog niet als aanvullend budget voor jeugdhulp in te zetten. Mogelijk is een deel uiteindelijk wel nodig voor jeugdbudgetten. Dit is nu nog niet duidelijk. Daarom nemen we voor deze eenmalige middelen een stelpost op in de begroting en nemen deze mee in de aanstaande afweging voor de begroting 2023. We hopen dan ook meer zicht te hebben op zowel het structurele karakter van deze post als mogelijke claims op dit budget.

Septembercirculaire

Voor een uitgebreide ontwikkeling wordt verwezen naar bijlage 1 van deze bestuursrapportage

Compensatie inkomstenderving corona 2020

Uitgangspunt voor deze compensatie zijn de gedeelde gemeentelijke inkomsten belastingen en heffingen door corona in 2020. De gedeelde inkomsten zijn berekend door de primitief begrote inkomsten af te zetten tegen de volgens de jaarrekening gerealiseerde inkomsten. Eerder is vorig jaar hier al een voorschot op ontvangen. Na aftrek van dit voorschot is een bedrag toegekend van € 518.000.

Inmiddels is duidelijk dat voor het jaar 2021 ook een dergelijke compensatie volgt in 2022.

Compensatiepakket corona

In de eerste bestuursrapportage is gerapporteerd dat na inzet er nog een compensatiebudget resteert van € 749.900.

Op basis van besluiten in de afgelopen periode worden via deze bestuursrapportage vanuit dit budget middelen ingezet voor:

Buurt- en dorpshuizen	20.000
Toezicht en handhaving	76.800
Perspectief jeugd en jongeren 2020	29.900
Perspectief jeugd en jongeren 2021	14.700
Jongerenwerk	20.800
Mentale ondersteuning 2021	17.500
Activiteiten en ontmoetingen	12.100
Afvalverwerking	51.500
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021	53.500
Extra begeleiding kwetsbare groepen	70.400
Totaal	367.200

Voortgangsrapportage Compensatiepakket corona mede overheden maart

Er is gestart met de uitvoering van de plannen van aanpak voor de jongerenactiviteiten, verreweg de meeste worden dit najaar uitgerold. Voor de doelgroep ouderen varieert het tempo van; reeds afgerond, lopende uitvoering tot opstartfase. De meeste budgetten worden dit jaar al aangewend voor een aantal activiteiten geldt dat de realisatie doorloopt in 2022 waardoor we centraal een overheveling van de resterende bedragen aanvragen. Eind dit jaar brengen we de exacte hoogte ten behoeve van de overheveling in beeld.

Vervolgens zijn via de septembercirculaire weer nieuwe compensatiemiddelen beschikbaar gesteld. Dit betreft het 6e compensatiepakket en bestaat uit:

Afrekening bedrag Lokale culturele voorzieningen	10.600
Afrekening bedrag buurt- en dorpshuizen	-8.600
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) *)	279.000
Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden (2022) *)	8.800
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden (2022) *)	25.900
Gemeentelijk schuldenbeleid (2022) *)	42.800
Bijzondere bijstand (2022) *)	21.400
Totaal	379.900
*) hiervan te oormerken via deze rapportage	377.900

Hierna resteert er nog een budget van € 384.700.

Financiële positie

Overzicht voorgestelde begrotingsmutaties

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

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

Tabel 1: voorgestelde begrotingsmutaties met effect op begrotingssaldo

Voorgestelde begrotingsmutaties: resultaat begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)		begroting begroting begroting begroting begroting 2021 2022 2023 2024 2025				
Programma/product	Onderwerp/toelichting					
Programma Duurzame Transformatie						
Afval	Allerlei extra budgetten benodigd op afval, per saldo.	-184,1				
Milieu	AB ODBN 14 juli 2021: actualisatie van de basis- en verzoektaken 2021 Boxtel.	34,6				
Milieu	ODBN heeft over 2020 afgerekend met de deelnemende gemeenten (MJOP en resultaat). Voor Boxtel een restitutie van € 10.600.	10,6				
Programma Sociale Kracht						
Maatschappelijk werk	De subsidiestaat 2022 is geactualiseerd en geeft een afwijking met hetgeen eerder begroot is.		39,9	30,6	30,6	30,6
Jeugdzorg	Implementatie inkoop 2022 Jeugdhulp via formatie MGD.	-30,7	-139,7	-91,6	-91,6	-91,6
WMO	Implementatie inkoop 2022 WMO via formatie MGD.	-37,6	-101,1	-69,1	-69,1	-69,1
Onderwijs	Hersteloperatie toeslagenaffaire, bijdrage inzet MGD	-18,8				
Programma Leefbare Ruimte						
Ruimtelijke ontwikkeling	Voor sloop en sanering 'Geelderseweg to 8' is niet het volledige budget van € 10K nodig.	3,6				
Ruimtelijke ontwikkeling	Reparatie van het datalek bij Ruimtelijke plannen vergt inschakeling diensten derden van MGD.	-5,0				
Beheer onroerend goed	Uitkering eerder gereserveerd dividend BNG over 2019 en 2020, aandeel Legaat van Cooth.	-50,0				
Beheer openbare ruimte	Beheerplannen openbare verlichting en civieltechnische kunstwerken zijn geactualiseerd en worden nu in de begroting in	-108,0	121,6	31,8	97,0	36,8

Voorgestelde begrotingsmutaties: resultaat begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)		begroting begroting begroting begroting begroting 2021 2022 2023 2024 2025				
Programma/product	Onderwerp/toelichting					
	overeenstemming met de BBV richtlijnen verwerkt.					
Beheer openbare ruimte	De verbetering van de infrastructuur Daasdonk vloeit voort uit de verkoop van bedrijfsgronden in 2018. Alle bouwwerkzaamheden zijn afgerond, er wordt voor 2022 € 50.000 beschikbaar gesteld voor aanpassing en verbetering van de infrastructuur.		-50,0			
Beheer openbare ruimte	De voorbereidingskosten voor de investering Ladonkseweg-Kruisbroeksestraat wordt voor € 50k van 2023 naar 2021 gebracht. Daarnaast wordt € 200k bijgeraamd voor de investering Brug Escche Stroom. Per saldo leidt dit tot meer kapitaallasten.	-5,5	-9,6	-10,0	-8,4	-8,4
Verkeersmaatregelen	Overheveling van 25K van 2021 naar 2022.	25,0	-25,0			
Parkeren	Structureel verlaging van de parkeerbaten op basis van bestaand beleid.	-175,0	-175,0	-175,0	-175,0	-175,0
Programma Vitaal Ondernemen						
Sport	Vervallen niet bestemd budget ten gunste van algemene middelen.	32,0	32,0	32,0	29,6	40,6
Sport	Intensief onderhoud aan het veld van hockeyclub Liempde vergt een incidenteel budget van € 28.000 (inclusief BTW).	-28,0				
Programma Meewerkend Bestuur						
Bestuur	Dienstverlening MijnGemeenteDichtbij; het AB vraagt voor 2022 eenmalig extra budget. Structurele afweging vindt plaats in de kadernota 2023. Voor onze gemeente een bijdrage van 1.391.400, waarvan 200.000 wordt meegenomen met het dekkingsplan.		-1.191,4			
Bestuur	Verhoging premie APPA-verzekering ivm toevoeging 5 wethouders,	-65,0				
Bestuur	Aanvulling nabestaandenpensioen oud-wethouder vanwege verlate AOW leeftijd.	-9,3				

Voorgestelde begrotingsmutaties: resultaat begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)		begroting begroting begroting begroting begroting 2021 2022 2023 2024 2025				
Programma/product	Onderwerp/toelichting					
Bestuur	Vanwege corona moeten de raadsvergaderingen dit jaar gestreamd worden. De extra kosten kunnen voor de helft opgevangen worden binnen de eigen budgetten.	-7,0				
Bestuur	In 2020 is besloten het hiaat tussen het opgebouwde beleggingstegoed en het benodigde beleggingstegoed af te dekken via de vorming van een voorziening. Uit het ontvangen jaaroverzicht 2021 van Loyalis blijkt dat het hiaat is toegenomen.	-12,2				
Basisregistraties	Inkomstenderving leges burgerzaken paspoorten en rijbewijzen vanwege corona.	-15,0				
Openbare orde en veiligheid	In verband met Corona zijn er minder aanvragen binnengekomen voor APV-vergunningen. De te verwachten legesopbrengsten worden niet gerealiseerd.	-14,0				
Algemene dekkingsmiddelen	Uitkering eerder gereserveerd dividend BNG over 2019 en 2020 (netto effect, exclusief Legaat van Cooth).	79,9				
Algemene dekkingsmiddelen	Door meer leegstand is de OZB opbrengst in 2021 lager dan begroot. Daarnaast zien we een verschuiving van het niet-woningtarief naar het woningtarief. Per saldo geeft dit een incidenteel verlies.	-104,0				
Algemeen budgettair	Door het Rijk is een compensatie toegekend voor de inkomstenderving gemeentelijke inkomsten 2020. In 2020 is al een voorschot toegekend. Nu de afrekening.	518,0				
Algemeen budgettair	Bruto ontwikkeling algemene uitkering op basis van septembercirculaire.	784,3	4.045,2	1.162,1	1.152,4	1.290,5
Algemeen budgettair	Te oormerken budgetten op basis van septembercirculaire.	-458,2	-2.896,7	-304,5	-293,9	-282,1
Totaal effect 2e bestuursrapportage begrotingssaldo		160,6	-349,8	606,3	671,6	772,3

Tabel 2: voorgestelde begrotingsmutaties met verrekening met reserves

Voorgestelde begrotingsmutaties reservemutaties (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)		begroting begroting begroting begroting begroting				
Programma/product	Onderwerp/toelichting	2021	2022	2023	2024	2025
Programma Duurzame Transformatie						
Plattelandsvernieuwing	Voor het project Mozaiek Dommelvallei is een totaalbudget van € 115.000 benodigd. Voor de toeristische recreatieve ontwikkeling € 100.000, voor het bijbehorend inrichtingsplan € 15.000. Dit wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Plattelandsvernieuwing.	-115,0				
	Dit bedrag wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Plattelandsvernieuwing.	115,0				
Plattelandsvernieuwing	Gemeente Boxtel draagt bij in het project ErvenPlus 3.0. Voor de jaren 2021-2023 is een jaarlijkse bijdrage van € 6.000 het uitgangspunt.	-6,0	-6,0	-6,0		
	Dit bedrag wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Plattelandsvernieuwing.	6,0	6,0	6,0		
Programma Leefbare Ruimte						
Ruimtelijke ontwikkeling	Anterieure partij heeft bijdrage voor reconstructie van de Bosscheweg betaald.	129,8				
	Dit bedrag wordt in 2021 gestort in de reserve. Toekomstig onttrekken aan deze reserve om realisatie mogelijk te maken.	-129,8				
Grondexploitaties	ODBN heeft aangegeven, dat het gronddepot aan de Schijndelsedijk (In Goede Aarde) geruimd moet worden.	-25,0				
	Dit bedrag wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Grondexploitatie.	25,0				
Totaal effect 2e bestuursrapportage reservemutaties		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Begrotingsmutaties op basis van programma's

Het volgende overzicht is als volgt samengesteld:

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

Begrotingsmutaties programma's (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
<i>Baten voor resultaatbestemming:</i>					
Duurzame Transformatie	369,2				
Sociale Kracht	73,2				
Leefbare Ruimte	13.021,9	-147,6	-147,6	-147,6	-147,6
Vitaal Ondernemen	225,5	100,0	100,0	100,0	100,0
Meewerkend Bestuur	1.481,5	4.034,7	1.151,6	1.141,9	1.280,0
Totaal baten voor resultaatbestemming	15.171,3	3.987,1	1.104,0	1.094,3	1.232,4
<i>Lasten voor resultaatbestemming:</i>					
Duurzame Transformatie	790,6	6,0	6,0		
Sociale Kracht	790,0	704,2	485,6	475,0	463,2
Leefbare Ruimte	13.305,9	-9,6	5,6	-61,2	-1,0
Vitaal Ondernemen	348,1	-308,4	-301,5	-299,1	-310,1
Meewerkend Bestuur	-212,8	3.950,7	308,0	308,0	308,0
Totaal lasten voor resultaatbestemming	15.021,8	4.342,9	503,7	422,7	460,1
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	149,5	-355,8	600,3	671,6	772,3
<i>Resultaatbestemming:</i>					
<i>Onttrekking aan reserves:</i>					
Duurzame Transformatie	121,0	6,0	6,0		
Sociale Kracht					
Leefbare Ruimte	22,4				
Vitaal Ondernemen	-2,5				
Meewerkend Bestuur					
Totaal onttrekking aan reserves	140,9	6,0	6,0		
<i>Storting in reserves:</i>					
Duurzame Transformatie					
Sociale Kracht					
Leefbare Ruimte	129,8				
Vitaal Ondernemen					
Meewerkend Bestuur					
Totaal storting in reserves	129,8				
Saldo resultaatbestemming	11,1	6,0	6,0		
RESULTAAT NA BESTEMMING (mutaties begrotingssaldo)	160,6	-349,8	606,3	671,6	772,3

De via deze bestuursrapportage voorgestelde begrotingsmutaties worden verwerkt met de 9e wijziging op de begroting 2021 en de 2e wijziging op de begroting 2022.

Ontwikkeling reservepositie

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

RESERVES						
Saldo per 1 januari (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025	2026
ALGEMENE RESERVE:						
Jaarresultaat na bestemming	1.332	0	0	0	0	0
Algemene Reserve	2.998	4.107	3.562	3.494	3.494	3.494
Algemene Reserve, aandeel vanuit Haaren	675	675	675	675	675	675
BESTEMMINGSRESERVES:						
Egalisatie MGD budgetten IV/ICT/Veranderprogr's	940	940	940	940	940	940
Egalisatie Loonkostenontwikkeling MGD	1.049	1.049	1.049	1.049	1.049	1.049
Investeringsbudget infrastructuur stedelijk gebied	1.859	1.803	1.741	1.680	1.618	1.557
Parkeervoorzieningen	219	213	207	201	195	189
Groenbeheer	198	198	198	198	198	198
Plattelandsvernieuwing	828	707	701	695	695	695
Onderwijs IHP algemeen (kapitaallasten)	4.111	3.928	3.746	3.566	3.386	3.207
Realisatie buitenschoolse kinderopvang	204	204	203	202	201	200
Verbouwing Ursula	325	325	332	348	367	387
Grondexploitatie	170	582	582	582	582	582
Dommelbad (kapitaallasten)	1.466	1.481	1.491	1.501	1.511	1.522
Egalisatie onderhoud speelvoorzieningen	120	120	120	120	120	120
Sociaal Domein	296	143	72	0	0	0
Duurzame ontwikkeling	1.400	1.155	1.155	1.155	1.155	1.155
Ruimtelijke plannen/antérieure overeenkomsten	770	900	900	900	900	900
Bestemmingsreserves, aandeel vanuit Haaren	1.160	1.160	1.160	1.160	1.160	1.160
Totaal reserves	20.122	19.692	18.835	18.467	18.248	18.033

Investeringsen

In deze bestuursrapportage worden de volgende begrotingsmutaties voorgesteld op de meerjarige investeringen:

- Herinrichting Ladonkseweg-Kruisbroeksestraat: voorbereidingsbudget € 50.000 van 2023 naar 2021;
- Brug Essche Stroom: aanvullend krediet € 200.000 in 2021;
- Vloeistofdichte vloer milieustraat, nieuwe investering van € 75.000 in 2022 (afschrijvingstermijn 7 jaar).

Tot afgelopen jaar werden de vervangingsinvesteringen zoals die waren opgenomen in de beheerplannen bekostigd uit de betreffende onderhoudsvoorziening. In de beheerplannen die vanaf 2021 worden vastgesteld worden de vervangingsinvesteringen geactiveerd. De gemeenteraad zal hiervoor dus investeringskredieten voteren. Het betreft:

- meerjarige investeringen gemeentelijk vastgoed vanaf 2021, op basis van het geactualiseerde beheerplan (afschrijvingstermijn 15 jaar);
- meerjarige civieltechnische investeringen vanaf 2021, op basis van het geactualiseerde beheerplan (afschrijvingstermijn 50 jaar);
- meerjarige investeringen in masten en armaturen openbare verlichting vanaf 2021, op basis van het geactualiseerde beheerplan (afschrijvingstermijn 50 en 25 jaar).

De gemeenteraad wordt gevraagd voor de komende jaren investeringskredieten te voteren voor onderstaande vervangingsinvesteringen.

te voteren nieuwe vervangingsinvesteringen beheerplannen	2021	2022	2023	2024	2025
gemeentelijk vastgoed	593,5	1.459,9	711,3	8,7	407,2
kunstwerken					119,2
openbare verlichting, masten	68,9	89,9	91,7	93,5	95,4
openbare verlichting, armaturen	36,6	81,8	83,5	85,2	86,9
totaal	699,0	1.631,6	886,5	187,4	708,7

Overige ontwikkelingen

Rechtmatigheidsverantwoording college

Door de wijziging in de financiële verhoudingswet verschuift de verantwoording over het toetsen en rapporteren over financiële rechtmatigheid van accountant naar het college. Bij de eerste bestuursrapportage is aangegeven dat de wetswijziging medio 2021 definitief zou zijn, zodat met terugwerkende kracht de wet vanaf 2021 toegepast zou moeten worden. Onlangs is in een nieuwsbrief van het ministerie van Binnenlandse zaken toegelicht dat de ingangsdatum voor deze wetswijziging waarschijnlijk met ingang van het boekjaar 2022 wordt. Dit in tegenstelling tot de eerder gecommuniceerde ingangsdatum vanaf 2021. Inmiddels is de wetswijziging ingediend bij de Tweede Kamer. Zodra de nieuwe wet van kracht is zal de raad naast de tolerantiegrens voor de jaarrekening ook een tolerantiegrens vaststellen voor de rechtmatigheidsverantwoording.

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

Onderzoek BTW mengpercentage

Dit jaar is met begeleiding van een extern bureau onderzoek gedaan om het zogenaamde BTW mengpercentage te actualiseren. Met name de kosten van MGD zijn onderworpen aan dit mengpercentage omdat we hiermee als gemeente zowel overheids-, als al dan niet BTW belaste ondernemersactiviteiten verantwoorden. De inzet is om dit mengpercentage met terugwerkende kracht vanaf 2016 te actualiseren. Zoals het er nu naar uitziet daalt hiermee het aandeel kostenverhogende BTW van 2% naar 0,72%, waarmee een structureel voordeel van € 67.000 kan worden gerealiseerd. Tevens kan dit leiden tot een eenmalig BTW voordeel met terugwerkende kracht (van € 231.000) omdat de aanslagen vanaf 2016 worden herzien. Op dit moment is dit nog onzeker omdat het overleg met de Belastingdienst nog niet is afgerond.

Risicoparagraaf

BTW gevolgen verhuur locaties MGD

Onlangs heeft de Belastingdienst ons gevraagd om inzicht te geven over de wijze waarop de BTW verantwoord wordt inzake huur en verhuur. Het gaan hierbij met name om de huur die wij in rekening brengen bij MGD voor de gemeentelijke locaties (gemeentehuis, gemeentewerf en Ursulagebouw) en de hierop eventueel volgende doorverhuur vanuit MGD. Voor het eind van dit jaar verwachten we dit te kunnen afstemmen met de Belastingdienst.

Bijlage 1: Circulaire gemeentefonds

Septembercirculaire 2021 Gemeentefonds

Op Prinsjesdag 21 september is de septembercirculaire 2021 Gemeentefonds gepubliceerd. Samenvattend gaat deze circulaire in op de volgende onderwerpen.

Ontwikkeling Accres

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de totale rijksuitgaven (trap-op-trap-af); het zogenaamde accres. Zoals gemeld in de meicirculaire 2020 is het accres voor 2021 – net als voor het jaar 2020 - in overleg met de VNG en het IPO bevroren. In deze circulaire is een nieuwe accresraming opgenomen voor het jaar 2022 en verder, berekend conform de huidige normeringssystematiek

In alle jaren zijn de hogere accresen het gevolg van hogere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen. Ook in de jaren na 2022 is het accres opwaarts bijgesteld als gevolg van hogere rijksuitgaven, met name klimaatmaatregelen, compenseren gedupeerden van de kinderopvangtoeslag, zorg en de EU-afdrachten.

Stelpost indexering lonen en prijzen

Deze circulaire is deels gebaseerd op een opwaartse ontwikkelingen van lonen en prijzen. Deze ontwikkeling is hoger dan waar we nu in de begroting van zijn uitgegaan. Derhalve wordt het deel van de ontwikkelingen dat verband houdt met de bijgestelde ontwikkeling van lonen en prijzen toe te voegen aan de stelpost prijsindexering.

Plafond BTW-compensatiefonds

De ontwikkeling van het BTW-compensatiefonds en het bijbehorende plafond leiden sinds 2015 tot een toename of afname van de algemene uitkering. De ruimte onder het plafond is voor het jaar 2021 ten opzichte van de raming van de septembercirculaire 2020 licht gestegen. Ook voor de jaren 2022 tot en met 2026 is sprake van ruimte onder het plafond. Voor 2021 leidt tot nu toe tot een eenmalig voordeel. Dit is voor nu een voorschot op de verwachte onderschrijding en in mei 2022 volgt de definitieve afrekening.

Compensatie tekorten jeugdzorg

In deze circulaire is de definitieve verdeling van de € 1,305 miljard die het kabinet voor 2022 extra beschikbaar stelt ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg opgenomen. Een nieuw kabinet zal besluiten over de noodzakelijke aanpassingen aan het jeugdstelsel en de structurele financiën.

Compensatiepakket coronacrisis medeoverheden

Via de meicirculaire hebben we het 5^e coronapakket verwerkt (lokaal culturele voorzieningen en buurt- en dorpshuizen). In deze circulaire worden de bedragen bijgesteld en definitief verdeeld.

Aanvullend hierop worden nu compensatiemiddelen toegekend voor:

- aanvulling voor Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK).
- re-integratie dienstverlening aan bijstandsgerechtigden
- extra middelen voor gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand
- lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen.

Gemeenten ontvangen daarnaast compensatie voor inkomstenderving gemeentelijke heffingen over 2020. Voor onze gemeente is hiervoor een bedrag van € 518.000 toegekend. Verder heeft het kabinet besloten om ook de inkomstenderving over het gehele kalenderjaar 2021 te compenseren.

Opschalingskorting

De eerder voorziene opschalingskorting van € 220 miljoen voor 2022 is via deze circulaire incidenteel geschrapt. Structureel wijzigt hier echter niets en blijft in totaal nog steeds € 975 miljoen in 2025

Aanpak problematiek jeugdzorg: restant middelen wachttijden

Voor het jaar 2021 worden aanvullende middelen beschikbaar gesteld voor acute problematiek in de jeugdzorg. Aanvullend op het bedrag dat eerder al bij de meicirculaire beschikbaar gesteld is wordt nu het restant budget voor het aanpakken van wachttijden van (regionaal) ingekochte specialistische jeugdzorg op basis van goede data, zodat kwetsbare kinderen de hulp krijgen die ze nodig hebben.

De doorrekening van de septembercirculaire leidt voor onze gemeente tot het volgende resultaat:

Septembercirculaire 2021 (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
berekend op basis van meicirculaire 2021	58.208,0	62.242,7	57.371,9	57.155,8	57.655,2	58.321,1
berekend op basis van septembercirculaire 2021	58.179,2	63.055,7	61.417,1	58.317,9	58.807,6	59.611,6
per saldo mutaties	-28,8	813,0	4.045,2	1.162,1	1.152,4	1.290,5
Mutaties bestaan uit:						
Mutaties in aantallen, eenheden en uitkeringsbasis	-28,8	-17,2	137,3	139,5	114,9	155,8
Accresontwikkeling in september 2021, ujr 2022 t/m 2026			929,4	1.039,2	1.063,1	1.172,6
Voorschot BCF-plafond 2021		363,5				
Incidenteel vervallen opschalingskorting			456,7			
Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz		-30,2	-26,7	-24,4	-22,8	-23,3
Uitvoering en implementatie Breed offensief		21,7				
Diverse taakmutaties <5.000		-1,7	3,4	3,6	3,6	3,6
Aanpak problematiek jeugdzorg: restant middelen wachttijden		98,2				
Toezicht en handhaving gastouderschap			9,6	9,7	9,8	10,0
Rijksvaccinatieprogramma HPV mannen			5,0	5,0	5,0	5,1
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Jeugdhulp			-13,4			
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Wmo 2015			-37,9			
Compensatie tekorten jeugdzorg			2.451,3			
Suppletie-uitkering integratie sociaal domein		18,7	18,7	18,7	18,7	18,7
decentralisatie-uitkering gezond in de stad			31,3			
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) (compensatie corona)		279,0				
Lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen (compensatie corona)		99,6				
Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden (compensatie corona)			8,8			
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden (compensatie corona)			25,9			
Gemeentelijk schuldenbeleid (compensatie corona)			42,8			
Bijzondere bijstand (compensatie corona)			21,4			
Integratie-uitkering participatie		-18,6	-18,4	-29,2	-39,9	-52,0
totaal mutaties	-28,8	813,0	4.045,2	1.162,1	1.152,4	1.290,5

af te oormerken voor:

Septembercirculaire 2021 (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stelpost op te nemen begroting (nog te bestemmen)			2.451,3			
decentralisatie-uitkering gezond in de stad			31,3			
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) (compensatie corona)		279,0				
Lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen (compensatie corona)		99,6				
Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden (compensatie corona)			8,8			
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden (compensatie corona)			25,9			
Gemeentelijk schuldenbeleid (compensatie corona)			42,8			
Bijzondere bijstand (compensatie corona)			21,4			
Integratie-uitkering participatie		-18,6	-18,4	-29,2	-39,9	-52,0
Aanpak problematiek jeugdzorg: restant middelen wachttijden		98,2				
Toezicht en handhaving gastouderschap			9,6	9,7	9,8	10,0
Rijksvaccinatieprogramma HPV mannen			5,0	5,0	5,0	5,1
Reserveren voor indexering lonen en prijzen			319,0	319,0	319,0	319,0
totaal te oormerken		458,2	2.896,7	304,5	293,9	282,1
netto effect (mutaties min te oormerken)	-28,8	354,8	1.148,5	857,6	858,5	1.008,4
	negatief	positief	positief	positief	positief	positief

Bijlage 2: Normenkader 2021

Inleiding

Het controleprotocol is door de gemeenteraad vastgesteld voor de periode van het contract met de accountant. Dit contract had een looptijd tot en met 2019 met een mogelijkheid tot verlenging van 2 maal met 1 jaar. Verlenging voor het jaar 2021 heeft reeds plaatsgevonden. Het bijbehorende normenkader behoort jaarlijks te worden gezien en geactualiseerd.

Jaarlijkse actualisering van het normenkader is nodig vanwege gewijzigde regelgeving, tekstuele aanpassingen e.d. Het normenkader bevat de door de gemeenteraad vastgestelde regelingen met financiële beheershandelingen op basis waarvan de accountant zijn rechtmatigheidscontrole uitoefent.

Onderstaand het Normenkader 2021, zijnde een overzicht van de wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole van de gemeente Boxtel.

Programma	Bijbehorende externe regelgeving	Omschrijving regeling	Datum inwerkingtreding
Sociale kracht	Jeugdwet Participatiewet Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen Wet gemeentelijke schuldhulpverlening Besluit bijstandsverlening zelfstandigen Wet maatschappelijke ondersteuning	Verordening sociaal domein	1-1-2021
Sociale kracht	Wet inburgering	Verordening Inburgering UITWERKINGTREDING 6-1-2021!	24-5-2007
Sociale kracht	Wet op primair onderwijs Wet op voorgezet onderwijs Wet op de expertisecentra	Verordening bekostiging leerlingenvervoer vervanging van Verordening leerlingenvervoer gemeente Boxtel 2015	16-6-2021
Vitaal ondernemen Sociale kracht Leefbare ruimte Duurzame transformatie		Algemene subsidieverordening Boxtel	1-1-2017
Meewerkend bestuur	Wet waardering onroerende zaken	Verordening onroerende zaakbelastingen	1-1-2021
Meewerkend bestuur	Wet milieubeheer	Afvalstoffenverordening Vervanging van Afvalstoffenverordening van de gemeente Boxtel	27-4-2021
Meewerkend bestuur	Wet milieubeheer	Verordening op de heffing en invordering van afvalstoffenheffing en reinigingsrechten 2021	1-1-2021
Duurzame transformatie		Verordening rioolaansluitrechten	1-1-2021
Duurzame transformatie		Verordening op de heffing en de invordering van rioolheffing	5-1-2021
Meewerkend bestuur		Verordening toeristenbelasting	1-1-2021
Meewerkend bestuur		Verordening precariobelasting	10-12-2019
Meewerkend bestuur		Verordening reclamebelasting	1-1-2021

Vitaal ondernemen		Verordening marktgelden	1-1-2021
Leefbare ruimte		Verordening parkeerbelastingen	12-2-2015
Meewerkend bestuur		Verordening begrafenisrechten	1-1-2-2021
Leefbare ruimte Bestuur	Paspoortwet Wet basisregistratie personen Wet rechten burgerlijke stand Legesbesluit akten burgerlijke stand	Legesverordening	1-1-2021
Meewerkend bestuur		Gedragscode voor de burgemeester en voor de wethouders van de gemeente Boxtel	25-9-2003
Meewerkend bestuur		Verordening rechtspositie raads- en commissieleden gemeente Boxtel	1-1-2019
Meewerkend bestuur		Verordening fractieondersteuning vervanging van Verordening fractieondersteuning 2014	25-6-2021
Leefbare ruimte		Verordening blijverslening gemeente Boxtel	10-11-2017
Leefbare ruimte		Verordening starterslening gemeente Boxtel	11-7-2014
Leefbare ruimte	Wet op het primair onderwijs Wet op de expertisecentra Wet op het voortgezet onderwijs	Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Boxtel	1-1-2015
<i>Algemeen financieel beheer</i>			
Financieel wet- en regelgeving	EU-aanbestedingsrichtlijnen Nationale aanbestedingswet en gids proportionaliteit		
		Controleverordening	2-12-2016
	Besluit begroting & verantwoording Wet Fido. Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (Ruddo) Wet financiering decentrale overheden. Wet houdbare overheidsfinanciën. Wet gemeenschappelijke regelingen	Financiële verordening	24-12-2019
	Wet op de omzetbelasting Wet op het BTW-compensatiefonds Wet op de vennootschapsbelasting		
	Personeelsbeleid • Ambtenarenwet • Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers • Rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers • Wet normering topinkomens • Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) • Wet Normalisering Rechtspositie Ambtenaren (WNRA) • Sociale verzekeringswetten • CAO gemeenten		