

tweede bestuursrapportage 2019

meewerkend

boxtel



Tweede Bestuursrapportage 2019 Gemeente Boxtel

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Inleiding.....	3
Samenvatting	4
Programma Duurzaamheid	7
Programma Maatschappelijke ontwikkeling	10
Programma Leefomgeving.....	14
Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport.....	18
Programma Meewerkend bestuur	21
Investerings.....	25
Overige ontwikkelingen	30
Stelposten en taakstellingen	30
Risicoparagraaf.....	30
Bijlage 1: Septembercirculaire gemeentefonds.....	30
Bijlage 2: Normenkader 2019	33

Inleiding

De jaarlijkse planning & control cyclus bevat naast de begroting en het jaarverslag twee bestuursrapportages waarin verslag wordt gedaan van de financiële ontwikkelingen tot en met ongeveer de eerste vier, respectievelijk acht maanden van het lopende jaar. Een van de documenten van deze planning ligt nu voor u: de tweede bestuursrapportage 2019. Dit jaar is er geen eerste bestuursrapportage vastgesteld maar zijn wel de eerder dit jaar geïnterpreteerde autonome ontwikkelingen als technische wijziging in de begroting verwerkt.

Met deze bestuursrapportage informeren wij uw raad over de belangrijkste financiële ontwikkelingen en de eventuele financiële effecten hiervan. Daarnaast informeren wij uw raad over eventuele nieuwe ontwikkelingen en wordt een doorkijk gemaakt naar de resterende periode van het jaar en de meerjarenbegroting. Uitgangspunt hierbij is dat wij rapporteren op afwijkingen ten opzichte van de begroting voor het jaar 2019 en ontwerp-begroting 2020 – 2023.

De financiële effecten zijn vertaald in de 9e wijziging van de begroting 2019 en de 2e wijziging van de begroting 2020-2023.

Allereerst treft u een financiële samenvatting aan van de tweede bestuursrapportage 2019. Hierna volgt per programma een overzicht van mutaties van de beleidsproducten zoals die zijn opgenomen in deze tweede bestuursrapportage. We kennen vanaf 2018 de volgende 5 programma's:

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

Net zoals in de begroting presenteren we per programma en beleidsproduct achtereenvolgens de mutaties in de baten, de lasten, de beschikking over reserves, de storting in bestemmingsreserves en het resultaat na bestemming. Bedragen met + zijn voordeel en bedragen met - zijn nadeel.

Per programma worden de relevante afwijkingen toegelicht. Aangezien ook een aantal begrotingsmutaties administratief/technisch/neutraal is, worden niet alle bedragen toegelicht.

We hebben onder Samenvatting een totaal overzicht toegevoegd van de mutaties met de belangrijkste financiële effecten. Na de mutaties per programma informeren wij u over de ontwikkelingen in de investeringen en de overige ontwikkelingen.

Een uitwerking van de septembercirculaire 2019 van het Gemeentefonds wordt weergegeven in bijlage 1 en alle regelgeving van het normenkader 2019 in bijlage 2.

Alle bedragen in tabellen zijn x € 1.000.

Tegelijk met de tweede bestuursrapportage 2019 van Boxtel worden ook die van Sint-Michielsgestel en MijnGemeenteDichtbij (MGD) in procedure gebracht. In beide gemeenten vindt raadsbehandeling plaats tegelijk met de Begroting 2020 en het Dekkingsplan (in onze gemeente is dat op 29 oktober en in Sint-Michielsgestel is dat op 24 oktober). De tweede bestuursrapportage 2019 van MGD wordt op 7 november door het Algemeen bestuur vastgesteld.

Samenvatting

Startpunt voor de bepaling van de financiële positie is de concept begroting 2020 en het concept dekkingsplan 2020. Deze documenten worden tegelijk met de tweede bestuursrapportage behandeld. Derhalve zijn de navolgende cijfers nog onder voorbehoud van de vaststelling door de gemeenteraad.

Inclusief de via deze bestuursrapportage voorgestelde mutaties ontwikkelt het begrotingssaldo zich op basis hiervan als volgt.

Verloop begrotingssaldo (+ = voordeel - = nadeel)	begroot 2019	begroot 2020	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023
Saldo begroting 2020 (raad 29-10-19)	-2.507	-3.582	-2.647	-3.108	-2.438
Saldo dekkingsplan (raad 29-10-19)	260	3.582	2.244	2.661	2.583
Inzet Algemene reserve (raad 29-10-19)	2.247		403	447	
Begrotingssaldo na vaststelling begroting en dekkingsplan	0	0	0	0	145

Resultaat tweede bestuursrapportage:

Baten voor resultaatbestemming	1.191	765	1.305	1.433	1.307
Lasten voor resultaatbestemming	-3.109	-712	-625	-632	-634
Resultaat voor bestemming	-1.919	52	680	801	673
Onttrekking aan bestemmingsreserves	1.011				
Storting in bestemmingsreserves				-547	-547
Resultaat na bestemming	-907	52	680	254	126

Inzet Algemene reserve 907

Nieuw begrotingssaldo	0	52	680	254	271
------------------------------	----------	-----------	------------	------------	------------

Het resultaat na bestemming geeft het saldo aan van deze bestuursrapportage. Voorgesteld wordt om het tekort voor 2019 te onttrekken aan de Algemene reserve.

Verdeeld over de 5 programma's is het resultaat na bestemming als volgt:

Resultaat na bestemming (+ = voordeel - = nadeel)	begroot 2019	Begroot 2020	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023
1. Duurzaamheid	-1.421				
2. Maatschappelijke ontwikkeling	-422	-53	-53	-599	-599
3. Leefomgeving	-527	-102	-9	-9	-8
4. Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	-173				
5. Meewerkend bestuur	1.637	207	741	862	733
Saldo mutaties	-907	52	680	254	126

De financiële effecten worden in de volgende hoofdstukken nader toegelicht. Samenvattend bestaan deze effecten uit de volgende posten:

Progr.	Product	Betreft	begroot 2019	begroot 2020	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023
1	Klimaatadaptatie en energietransitie	Septembercirculaire oormerk budget DU Regionale Energie Strategie (RES)	-1.411				
1	Plattelandsvernieuwing	Incidentele bijdrage voor het Van Gogh Nationaal Park	-10				
2	Maatschappelijk werk	Actualisatie budgetten	-11				
2	Maatschappelijk werk	Septembercirculaire voorlopig oormerken inkomst jeugd € 300 miljoen aandeel				-547	-547
2	Minderheden	Diverse budgetvoordelen minderheden	47				
2	Jeugdzorg	Bijraming budget Jeugdzorg en maatschappelijk werk	-105				
2	WMO	Bijstelling inkomsten abonnementstarief en overige mutaties in 2019	-34				
2	Inkomensvoorziening	Inzet egalisereserve Sociaal Domein (restant saldo reserve)	299				
2	Inkomensvoorziening	Buigbudget 2019	-534				
2	Inkomensvoorziening	Diverse voordelen minimazorg	158				
2	Participatie	Septembercirculaire oormerken budget IU participatie	-52	-53	-53	-52	-52
2	Participatie	Hogere lasten re-integratie door hoge inzet op loonkostensubsidie trajecten	-100				
2	Onderwijs	Bijstelling budget leerlingenvervoer	-90				
3	Ruimtelijke ontwikkeling	Bijdrage MGD invoering Omgevingswet van 2019 naar 2020	145	-145			
3	Beheer onroerend goed	Aankoop percelen Rijkswaterstaat en structurele rijksbijdrage	-25	4	4	4	4
3	Beheer onroerend goed	Aanpassingen huuropbrengsten en eigenaarskosten onroerend goed	-503				

3	Groenbeheer	Extra stortkosten, extra inhuur waterton, bestrijding EPR en Japanse duizendknoop	-110					
3	Beheer openbare ruimte	Asfaltering wandelpaden Liduinahof	-26					
3	Verkeersmaatregelen	Aanleg parkeerplaatsen Berkengaard	-52					
4	Recreatieve voorzieningen	Minder inkomsten kermissen 2019	-9					
4	Maatschappelijke voorzieningen	Onderzoek nieuwe inrichting van gemeenschapsvoorzieningen	-13					
4	Sport	Parkeerterreinen Munsel en LSV, actualisatie huuropbrengst en onderhoud sportpark Wielakker	-152					
5	Bestuur	Premie APPA-verzekering	-19	-19	-19	-19	-19	
5	Bestuur	Overheveling MGD vanuit jaarresultaat 2019	-63					
5	Bestuur	Verhoging representatiebudget door bijdrage aan Spiegeltent, Wittlich en documentaire Herenboeren	-27					
5	Bestuur	Premie WA-verzekering		-53	-53	-53	-53	
5	Bestuur	Voordeel personele middelen MGD	432					
5	Openbare orde en veiligheid	Septembercirculaire oormerk Wet verplichte GGZ		-38	-39	-40	-41	
5	Openbare orde en veiligheid	Bijdrage ODBN crisisbeheersing	-7	-7	-7	-7	-7	
5	Algemeen budgettair	Septembercirculaire, bruto resultaat	1.364	364	847	969	842	
TOTAAL			-907	52	680	254	126	
			nadeel	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel	

Voorgesteld wordt om het nadeel voor 2019 af te dekken via een onttrekking aan de Algemene reserve. Deze reserve ontwikkelt zich op basis hiervan als volgt:

Ontwikkeling Algemene reserve	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
Saldi per 31 december	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo Algemene reserve Begroting 2020	5.260	5.852	6.383	6.370	6.370
Mutaties dekkingsplan	-2.247		-403	-447	
Mutaties tweede bestuursrapportage	-907				
Saldo Algemene reserve na mutaties	2.106	2.698	2.826	2.366	2.366

Programma Duurzaamheid

Via deze bestuursrapportage worden de volgende begrotingsmutaties opgenomen voor dit programma.

Resultaat voor bestemming Duurzaamheid	begroot 2019	begroot 2020	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023
<i>baten:</i>					
Afval	381	39	74	74	74
Totaal baten voor resultaatbestemming	381	39	74	74	74
<i>lasten:</i>					
Klimaatadaptatie en energietransitie	-1.458				
Platteland vernieuwing	-10				
Afval	-381	-39	-74	-74	-74
Totaal lasten voor resultaatbestemming	-1.849	-39	-74	-74	-74
SALDO	-1.468	0	0	0	0

Resultaatbestemming Duurzaamheid	begroot 2019	begroot 2020	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023
<i>onttrekking aan bestemmingsreserves:</i>					
Klimaatadaptatie en energietransitie	47				
Totaal baten resultaatbestemming	47				
<i>storting in bestemmingsreserves:</i>					
Totaal lasten resultaatbestemming					
SALDO	47	0	0	0	0

Resultaat na bestemming Duurzaamheid	begroot 2019	begroot 2020	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023
<i>baten:</i>					
Klimaatadaptatie en energietransitie	47				
Afval	381	39	74	74	74
Totaal baten na resultaatbestemming	428	39	74	74	74
<i>lasten:</i>					
Klimaatadaptatie en energietransitie	-1.458				
Platteland vernieuwing	-10				
Afval	-381	-39	-74	-74	-74
Totaal lasten na resultaatbestemming	-1.849	-39	-74	-74	-74
SALDO	-1.421	0	0	0	0

Klimaatadaptatie en energietransitie

Regionale Energie Strategieën

Zoals vermeld in het Klimaatakkoord (28 juni 2019) stelt het Rijk voor een periode van drie jaar middelen beschikbaar voor de ondersteuning van het proces van de Regionale Energie Strategieën (RES) in de regio (waarbij een gemeente of provincie de middelen namens de regio in ontvangst neemt). Het is de bedoeling dat de regio's deze middelen doelgericht inzetten voor de definiëring van hun Regionale Energiestrategie. De besluitvorming over de besteding van de middelen vindt in de regio plaats door de ingestelde stuurgroep RES NOB. Boxtel is penvoerder en budgethouder en ontvangt hiervoor voor het jaar 2019 (ook bedoeld voor 2020 en 2021) een Decentralisatie-uitkering Regionale Energie Strategieën. Het gaat hierbij om een eenmalig bedrag van € 1.411.001. Dit bedrag ontvangt Boxtel namens 16 gemeenten in Brabant Noord-Oost, 2 waterschappen en de provincie.

Omdat er voor de RES al mutaties in 2018 zijn verwerkt in de reserve duurzaamheid, wordt dit nu budgettair neutraal gemuteerd voor een bedrag van € 47.300.

Project 'Natuur in de Wijk'

Natuurbalans/Limes Divergens voert het project 'Natuur in de Wijk' uit. Er is door de aanvrager (Natuurbalans/Limes Divergens) een provinciale bijdrage ontvangen (€ 79.660). Voor dit project hebben wij vanuit een samenwerkingsovereenkomst een cofinanciering van € 15.000 toegezegd. Deze wordt bekostigd uit de post duurzaamheid algemeen (vanuit uitvoeringsagenda duurzaamheid, project 63, duurzame innovatie subsidie). Per saldo is het budgettair neutraal.

Plattelandsvernieuwing

Van Gogh Nationaal Park

Wij stellen incidenteel € 10.000 beschikbaar voor bijdrage aan het Van Gogh Nationaal Park. Op 10 oktober wordt een samenwerkingsovereenkomst gesloten waarin meer dan 30 partijen de intentie onderschrijven om samen te participeren in het project om het label 'Nationaal Park' te verwerven. De overeenkomst wordt onder andere ondertekend door een aantal gemeenten, waterschappen, de provincie en een aantal maatschappelijke organisaties

Afval

Ontwikkeling kosten afval

De overspannen markt op het gebied van afval leidt tot sterk stijgende verwerkingskosten. Dit zorgt ervoor, dat het geraamde budget voor 2019 niet toereikend is. Met name de kosten voor de verwerking van diverse afvalstromen van de milieustraat vallen hoger uit. In totaal betekent dit voor 2019 € 240.000 euro aan extra kosten. Ook de storkosten (op- en overslagkosten) van restafval en gft vallen hoger uit. Voor 2019 betekent dit een stijging van de kosten met € 70.000 respectievelijk € 50.000. Tevens verwachten wij dat de kosten voor het verwerken en vermarkten van het ingezamelde PMD (via Midwaste) € 30.000 hoger uitvallen.

Aanbesteding milieustraat

Toename verwerkingskosten en transport (Europese aanbesteding): extra toename van respectievelijk € 15.000 en € 10.000 (2019) en € 30.000 en € 20.000 (2020).

Verder risico op toename verwerkingskosten grond in verband met PFAS.

Bovendien verwachten wij voor 2020 de volgende extra kosten:

Vanuit grondstoffenplan:

Ondergrondse containers € 80.000 krediet (kapitaallast € 10.000)

Kosten inzet BOA € 12.000

Riolering

Kapitaallasten en investeringen

Afgezien van de wijziging van kapitaallasten (zie investeringen) zijn er binnen de exploitatie geen afwijkingen voorzien. Financiële gevolgen van de reeds gevoteerde rioolkredieten die in begroting 2019 staan vanaf 2020 zullen meegenomen worden met het nieuwe vGRP.

Programma Maatschappelijke ontwikkeling

Via deze bestuursrapportage worden de volgende begrotingsmutaties opgenomen voor dit programma.

Resultaat voor bestemming	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
Maatschappelijke ontwikkeling	2019	2020	2021	2022	2023
<i>baten:</i>					
Maatschappelijk werk	-5				
WMO	147	55	55	55	55
Inkomensvoorziening	-154	261	261	261	261
Totaal baten voor resultaatbestemming	-13	316	316	316	316
<i>lasten:</i>					
Maatschappelijk werk	-5				
Minderheden	31	-15	21		
Jeugdzorg	-105				
WMO	-180	-55	-55	-55	-55
Inkomensvoorziening	-222	-261	-261	-261	-261
Participatie	-152	-53	-53	-52	-52
Onderwijs	-74	15	-21		
Totaal lasten voor resultaatbestemming	-708	-369	-369	-368	-368
SALDO	-721	-53	-52	-52	-52

Resultaatbestemming	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
Maatschappelijke ontwikkeling	2019	2020	2021	2022	2023
<i>onttrekking aan bestemmingsreserves:</i>					
Inkomensvoorziening	299				
Totaal baten resultaatbestemming	299				
<i>storting in bestemmingsreserves:</i>					
Maatschappelijk werk				-547	-547
Totaal lasten resultaatbestemming				-547	-547
SALDO	299	0	0	-547	-547

Resultaat na bestemming	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
Maatschappelijke ontwikkeling	2019	2020	2021	2022	2023
<i>baten:</i>					
Maatschappelijk werk	-5				
WMO	147	55	55	55	55
Inkomensvoorziening	145	261	261	261	261
Totaal baten na resultaatbestemming	286	316	316	316	316
<i>lasten:</i>					
Maatschappelijk werk	-5			-547	-547
Minderheden	31	-15	21		

Jeugdzorg	-105				
WMO	-180	-55	-55	-55	-55
Inkomensvoorziening	-222	-261	-261	-261	-261
Participatie	-152	-53	-53	-52	-52
Onderwijs	-74	15	-21		
Totaal lasten na resultaatbestemming	-708	-369	-369	-915	-915
SALDO	-422	-53	-52	-599	-599

Maatschappelijk werk

Rijksmiddelen jeugdzorg

Via de Meicirculaire 2019 zijn tot en met 2021 extra middelen aan het gemeentefonds toegekend in het kader van jeugdzorg. In afstemming met de toezichthouder mogen gemeenten onder voorwaarde deze post structureel opnemen in het begroting. Boxtel heeft dit gedaan vanaf 2022 voor een bedrag van € 547.000. Omdat we hiermee een risico lopen stellen we voor om vanuit de extra Rijksmiddelen, die we via het gemeentefonds ontvangen op basis van de Septembercirculaire 2019, als extra inkomst toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein.

Minderheden

Budgetvoordelen

De gehonoreerde budgetten voor de extra begeleiding van statushouders worden bijgesteld, omdat er extra middelen vanuit het rijk beschikbaar zijn gekomen. Voor 2019 betekent dit een voordeel van € 47.000.

Na een lange periode van onzekerheid over toestroom van vluchtelingen en fluctuaties van rijksmiddelen hebben we 2019 opnieuw beoordeeld. Voor 2020 en volgende jaren beoordelen we de effecten.

Hiernaast wordt € 15.700 (€ 35.700 DU begeleiding statushouders en +/- € 20.000 overheveling naar onderwijs) toegevoegd vanuit onderwijs, omdat deze bij de Meicirculaire 2019 voor minderheden zijn vastgelegd op onderwijs. Dit betreft een administratieve overheveling.

Jeugdzorg

Jeugdzorg

Sinds 2015 wordt voor Jeugdzorg extra maatschappelijk werk ingekocht bij ContourdeTwern. Dit is buiten de bestaande subsidierelatie om. De kosten hiervan bedragen € 105.000 per jaar en zijn destijds niet afzonderlijk geraamd maar worden tot op heden jaarlijks gedekt uit het totaalbudget van Jeugdzorg. Het budget is niet meer toereikend. Daarom wordt voorgesteld om voor deze diensten voor Jeugdzorg een bedrag van € 105.000 eenmalig incidenteel bij te ramen. Met ingang van 1 januari 2019 is de vorm van financiering weer teruggebracht van inkoop (met facturering) naar een subsidie (met een subsidiebeschikking).

Jongerenwerk

Door de uitvoer van B-town en de Jongerenacademie ontstaat er een tekort op het budget van jongerenwerk. Er is onvoldoende structurele dekking om deze uitgaven te kunnen bekostigen. Om dit beleid te blijven uitvoeren moet er € 200.000 aan extra middelen worden

toegekend. Deze is incidenteel tot en met 2021 opgenomen in de ambitielijst, behorende bij het Dekkingsplan 2019-2023.

WMO

Ontwikkeling budgetten

De woningaanpassingen laten een forse stijging van de kosten zien. Hier is geen verklaring voor te geven anders dan dat dit incidenteel is. Bij de hulpmiddelen heeft een bijstelling plaatsgevonden i.v.m. een nabetaling over 2018. Dit boekjaar is het laatste jaar van de sterfhuisconstructie: de afbouw van de inkoop van Welzorg met de overname door van die zorg door Medipoint. In het tweede kwartaal is huishoudelijke hulp voor 2020 en verder regionaal ingekocht.

Als gevolg van de invoering van het abonnementstarief zijn inkomsten te drastisch afgehaald. Deze worden incidenteel en structureel bijgesteld.

Voor 2019 voorzien we de volgende resultaten:

- Woningaanpassingen € 100.000 nadeel
- Bijdrage Elisabeth € 24.600 voordeel
- Abonnementstarief € 130.000 (structureel € 55.000) voordeel
- Overige lasten wonen, vervoer en inhuur € 47.900 voordeel
- Hulpmiddelen € 37.000 nadeel
- Collectief vervoer € 22.000 voordeel
- Huishoudelijke hulp € 121.000 nadeel

Voor het structurele effect abonnementstarief zijn samenhangende uitgaven verhoogd, waardoor sprake is van een budgetneutrale mutatie.

Inkomensvoorziening

BUIG budget en loonkostensubsidie

Het aantal uitkeringen PW is dalende, maar blijft achter bij de taakstelling die vorig jaar is ingeboekt. Er wordt wel veel uitstroom gerealiseerd, maar dit wordt teniet gedaan door hogere instroom. De uitstroom wordt hoofdzakelijk gerealiseerd met inzet van de voorziening loonkostensubsidie. Hierdoor wordt niet de maximaal mogelijk besparing gerealiseerd binnen het BUIG-budget, omdat zowel budget voor loonkostensubsidie als het budget voor uitkeringen onderdeel zijn van het BUIG-budget. De overheid wil het gebruik van loonkostensubsidie stimuleren en kijkt of de financiering gewijzigd kan worden om de inzet van het instrument loonkostensubsidie aantrekkelijker te maken voor gemeenten.

Door het achterblijven van duurzame uitstroom zonder loonkostensubsidie verwachten we een tekort van € 380.000. Naast dit verwacht tekort is ook het definitieve budget BUIG 2019 bekend gemaakt en het voorlopige budget voor 2020. Dit brengt een extra nadeel met zich mee van € 154.200. Meerjarig worden de BUIG middelen neutraal verwerkt binnen inkomensvoorziening. Het totale nadeel bedraagt € 534.200.

Minimazorg

De realisaties voor minimaregelingen (bijzondere bijstand, welzijnsfonds en schuldhelpverlening) vertonen geen afwijkingen. Het budget voor armoedebestrijding van jongeren vertoont op dit moment een onderbesteding. We hebben in 2019 prioriteiten moeten stellen vanwege een onderbezetting. Hierdoor hebben we niet de inzet kunnen leveren, welke beoogd was. Het budget wordt dit jaar nog ingezet ten behoeve van een aantal lopende projecten. Het uiteindelijke voordeel is nog niet te voorzien.

Egalisatiereserve

Het resultaat wordt onttrokken aan de reserve Sociaal Domein voor zover deze toereikend is. Voor de producten Sociaal Domein wordt nu maximaal € 299.000 onttrokken. Dat was namelijk eerder de begrote stand per 1 januari 2020. De meerdere lasten komen ten laste van het resultaat van deze bestuursrapportage aangezien de egalisatiereserve hiervoor niet meer toereikend is.

Participatie

Participatiebudget

De inzet van de voorziening loonkostensubsidie is meestal gecombineerd met begeleidingskosten die ten laste gaan van het re-integratiedeel van het Participatiebudget. Door een hogere inzet van Loonkostensubsidie stijgen ook de uitgaven voor begeleiding. Met de WSD willen we kijken naar een nieuwe meer gedifferentieerde inzet van begeleiding en daarmee samenhangende kosten in de toekomst.

Door hogere inzet op loonkostensubsidie trajecten verwachten we een overbesteding op het budget re-integratie van € 100.000 (incidenteel nadeel).

Verder zijn er op dit product structureel extra Participatie- en WSW-middelen toegekend op basis van de Septembercirculaire 2019.

Het resultaat wordt onttrokken uit de reserve Sociaal Domein indien deze toereikend is.

Onderwijs

Leerlingenvervoer

Er is een tekort ontstaan bij leerlingenvervoer van € 90.000. Dit tekort is ontstaan door nog te betalen facturen uit 2018 en een toename in leerlingaantallen. In 2018 waren er 79 leerlingen die gebruik maakten van het leerlingenvervoer, in 2019 is dit aantal gestegen naar 94.

Programma Leefomgeving

Via deze bestuursrapportage worden de volgende begrotingsmutaties opgenomen voor dit programma.

Resultaat voor bestemming Leefomgeving	begroot 2019	begroot 2020	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023
<i>baten:</i>					
Beheer onroerend goed	-552	4	4	4	4
Verkeersmaatregelen	34				
Totaal baten voor resultaatbestemming	-518	4	4	4	4
<i>lasten:</i>					
Volkshuisvesting					
Ruimtelijke ontwikkeling	145	-145			
Beheer onroerend goed	22	-3	-3	-3	-3
Groenbeheer	-173				
Beheer openbare ruimte	-930	43	-9	-9	-9
Verkeersmaatregelen	-86				
Totaal lasten voor resultaatbestemming	-1.021	-105	-12	-12	-12
SALDO	-1.540	-102	-8	-8	-8

Resultaatbestemming Leefomgeving	begroot 2019	begroot 2020	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023
<i>onttrekking aan bestemmingsreserves:</i>					
Groenbeheer	63				
Beheer openbare ruimte	949				
Totaal baten resultaatbestemming	1.012				
<i>storting in bestemmingsreserves:</i>					
Totaal lasten resultaatbestemming					
SALDO	1.012	0	0	0	0

Resultaat na bestemming Leefomgeving	begroot 2019	begroot 2020	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023
<i>baten:</i>					
Beheer onroerend goed	-552	4	4	4	4
Groenbeheer	63				
Beheer openbare ruimte	949				
Verkeersmaatregelen	34				
Totaal baten na resultaatbestemming	494	4	4	4	4
<i>lasten:</i>					
Ruimtelijke ontwikkeling	145	-145			
Beheer onroerend goed	22	-3	-3	-3	-3
Groenbeheer	-173				

Beheer openbare ruimte	-930	43	-9	-9	-9
Verkeersmaatregelen	-86				
Totaal lasten na resultaatbestemming	-1.021	-105	-12	-12	-12
SALDO	-527	-102	-9	-9	-8

Ruimtelijke ontwikkeling

Invoering Omgevingswet

Op 1 januari 2021 treedt een belangrijke wet voor de fysieke leefomgeving in werking: de Omgevingswet. Deze wet bundelt de wetgeving en de regels voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water. Daarmee vormt ze de basis voor het integraal beheer van de fysieke leefomgeving en voor ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving. Hiervoor is een project van start gegaan in 2018.

Dit project wordt door MijnGemeenteDichtbij uitgevoerd. De gemeenten hebben voor het project elk € 300.000 beschikbaar gesteld en dit wordt in jaarlijkse termijnen beschikbaar gesteld.

Vanwege de fasering van dit project worden de voor 2019 verwachte gemeentelijke bijdragen voor dit project (€ 290.000) overgezet van 2019 naar 2020. Boxtel en Sint-Michielsgestel betalen elk 50% van de kosten van dit project.

Beheer onroerend goed

Percelen Rijkswaterstaat

De gemeente Boxtel heeft een aantal percelen overgenomen van Rijkswaterstaat. De eenmalige aankoopsom in 2019 betreft ongeveer € 29.000, maar vanaf hetzelfde moment ontstaat een structurele opbrengst van ongeveer € 3.600.

Aanpassingen huuropbrengsten en eigenaarskosten onroerend goed

Zoals eerder gemeld hebben we de nieuwe begroting 2020 volledig opnieuw opgebouwd. Zo zijn voor de begroting 2020 de ramingen voor de huuropbrengsten en de eigenaarskosten vergeleken met de huidige realisatie en op basis daarvan aangepast. Deze exercitie is tevens voor 2019 uitgevoerd en resulteert in een incidenteel nadeel van € 503.000. Bij de jaarrekening 2018 hebben wij tegenvallende huuropbrengsten gemeld. Dit is o.a. aan de orde geweest bij de beantwoording van de technische vragen. Toen is geantwoord: "Waarschijnlijk is bij de overgang naar de ambtelijke fusie een onderdeel niet correct in de begroting opgenomen." Via deze bestuursrapportage wordt dit incidentele nadeel voor 2019 hersteld. Het structurele effect is uiteraard verwerkt in de begroting 2020 e.v.

Groenbeheer

Bestrijding EPR en Japanse Duizendknoop

Er zijn aanzienlijke kosten gemaakt voor preventieve en reactieve bestrijding van eikenprocessierups (EPR). Ook is de eerder ingezette bestrijding van de Japanse Duizendknoop voortgezet. Beide zaken zijn niet voorzien in de begroting. De totale kosten bedragen € 50.000.

Droogte

Door de aanhoudende droogte en hoge temperaturen zijn aanzienlijke kosten gemaakt voor het water geven van bomen en plantsoenen. Door het ontbreken van eigen materieel en de onmogelijkheid om beide gemeenten met de waterton goed te bedienen, is van mei tot en met september een waterton ingehuurd. Deze kosten zijn niet voorzien en bedragen € 20.000.

Stortkosten

Door een inhaalslag in beheer en onderhoud van bosplantsoenen en andere heesterbeplantingen zijn de stortkosten voor groenafval in 2019 aanzienlijk hoger dan in de begroting voorzien. De verwachte meerkosten bedragen € 40.000.

Inzet reserve Groen

Voor een gezond en veilig boombestand is aanzienlijk meer rooi-, snoei- en herplantwerk nodig dan waarin financieel is voorzien. Het benodigde extra budget is beschikbaar in de reserve Groen. Hierin zit per 1-1-2019 nog een bedrag van € 95.000. Hiervan is in 2019 een bedrag gereserveerd voor het opstellen van het bomenbeleidsplan van € 32.000. Het overige € 63.000 is benodigd voor het uitvoeren van achterstallig snoeiwerk bomen.

Beheer openbare ruimte

Liduinahof

De asfaltering van de wandelpaden Liduinahof is uitgevoerd voor een bedrag van € 25.500.

Wegenonderhoud 2019

Na de uitgevoerde wegininspectie en het opgestelde Wegenbeheerplan Boxtel 2019-2023, dat in de Raad van 17 september 2019 is vastgesteld, blijkt dat er achterstand in wegonderhoud aanwezig is. In 2019 is daarom extra geïnvesteerd in het groot asfalt- en elementenonderhoud, om de kwaliteit en veiligheid te waarborgen. Derhalve is in 2019 € 731.200 extra nodig bovenop de jaarlijkse storting van € 950.000. Dit bedrag zal uit de egalisatiereserve gehaald worden. Vanaf 2020 wordt de egalisatiereserve omgezet in een voorziening.

Onderhoud civiele kunstwerken

Na de uitgevoerde inspectie aan de civiele kunstwerken en nadere onderzoeken is een beheerplan Civiele Kunstwerken Boxtel 2020-2024 opgesteld. Deze is in de Raad van 17 september 2019 vastgesteld. De achterstand in onderhoud wordt in 2019 al deels ingelopen. Hiervoor is een extra bedrag noodzakelijk van € 218.000. Dit bedrag zal uit de egalisatiereserve gehaald worden. Vanaf 2020 wordt de egalisatiereserve omgezet in een voorziening Civiele Kunstwerken.

Verkeersmaatregelen

Mensgerichte maatregelen

Voor de mensgerichte maatregelen zijn geen uitgaven of inkomsten geraamd. De inkomsten en uitgaven voor 2019 bedragen € 33.500 (budgettair neutraal).

Parkeerplaatsen Berkengaard

De planning voor de start van aanleg is in 2019 om werk met werk te kunnen maken. Er wordt tevens een ondergrondse afvalcontainer geplaatst. De aanlegkosten voor de parkeerplaatsen zijn geraamd op € 52.000.

MOVE'31

Als gevolg van de ontwikkelingen rondom de Programma Aanpak Stikstof is de visie MOVE'31 van de raadsagenda afgehaald. Zodra de aanpak van de herstelmaatregelen inzicht geven, wordt MOVE'31 weer geagendeerd. Dit brengt waarschijnlijk wel extra faseringskosten met zich mee. In de begroting is dit vermeld als Flankerende Maatregelen PHS.

Parkeren

Parkeer Evaluatie

In de zomerperiode is de evaluatie van het parkeren in met name Centrum en Breukelen opgestart, waarmee we een aantal doelen nastreven:

1. Inzicht te krijgen in het parkeergedrag na de invoering van de nieuwe parkeerregimes in 2017;
 2. Bezien of er nog aspecten om aanvulling of verbetering vragen;
 3. Kostendekkendheid verbeteren door kosten verlaging en/of opbrengstverhoging;
 4. Ontzorgen door extern of zelf gaan beheren parkeerproducten.
- Het proces verwachten we in het voorjaar van 2020 voor te leggen.

Inhuur

De parkeerevaluatie is uitbesteed aan een expert-bureau. De hiermee gepaard gaan de kosten (€ 25.000) worden in de parkeereexploitatie verwerkt. Tevens is een aantal kleinere deelopdrachten ondergebracht bij dit bureau.

Mobiel Parkeren

In 2019 is het mobiel parkeren in Boxtel ingevoerd. Dit heeft een geringe kostenpost met zich meegebracht die we verwerken bij de bovenstaande parkeerevaluatie en kostendekkendheid. Hiermee is een raads- en klantvraag beantwoord.

Ontzorgen parkeerontheffingen Breukelen

Voor de ontheffingverlening en bijhouding mutaties is een bureau ingehuurd om ons als gemeente te ontzorgen. We moeten in 2019 besluiten of we het contract voortzetten of afbouwen. Dit wordt meegenomen in de parkeerevaluatie en -exploitatie.

Tap en Go

In 2019 zijn de betaalautomaten opgewaardeerd met Tap en Go-systemen, ofwel contactloos betalen. De invoering is een wettelijke verplichting die voor 1 januari 2020 moet zijn verwezenlijkt.

Parkeertelling Hoogheem, Princenlant, Winkelcentrum Oosterhof-Centrum

In het kader van de parkeerevaluatie, ontwikkeling BBdB en enkele (woon)ontwikkelingen (Hoogheem, Princenlant, Winkelcentrum Oosterhof-Centrum) is in het Centrum en Breukelen een omvangrijke parkeertelling opgedragen, om een goede huidige staat van parkeergedrag en toekomstige ontwikkelingen te kunnen onderbouwen. De kosten bedragen € 7.000.

Gezien de dynamiek van het Centrum e.o. en de inzichten die dat vereist, willen we deze telling elke drie jaar gaan herhalen. Dit maakt onderdeel uit van de ambitieëlijst behorende bij de Dekkingsplan 2020-2023.

Programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport

Via deze bestuursrapportage worden de volgende begrotingsmutaties opgenomen voor dit programma.

Resultaat voor bestemming	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	2019	2020	2021	2022	2023
<i>baten:</i>					
Recreatieve voorzieningen	-9				
Sport	-23				
Totaal baten voor resultaatbestemming	-31				
<i>lasten:</i>					
Maatschappelijke voorzieningen	-13				
Sport	-129				
Totaal lasten voor resultaatbestemming	-142				
SALDO	-173	0	0	0	0

Resultaatbestemming	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	2019	2020	2021	2022	2023
<i>onttrekking aan bestemmingsreserves:</i>					
Totaal baten resultaatbestemming					
<i>storting in bestemmingsreserves:</i>					
Totaal lasten resultaatbestemming					
SALDO	0	0	0	0	0

Resultaat na bestemming	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport	2019	2020	2021	2022	2023
<i>baten:</i>					
Recreatieve voorzieningen	-9				
Sport	-23				
Totaal baten na resultaatbestemming	-31				
<i>lasten:</i>					
Maatschappelijke voorzieningen	-13				
Sport	-129				
Totaal lasten na resultaatbestemming	-142				
SALDO	-173	0	0	0	0

Recreatieve voorzieningen

Kermissen en evenementen

Conform de landelijke trend van afname van opbrengsten van de staanplaatsen van attracties wordt de opbrengst van € 52.500 niet worden gehaald. Er zal, incidenteel voor 2019, een aanpassing van de opbrengsten moeten plaatsvinden van € 8.600. Voor 2020 en verdere jaren is dit al structureel verwerkt in de begroting 2020.

Maatschappelijke voorzieningen

Gemeenschapshuizen - onderzoek gemeenschapsfuncties

In 2019 is een onderzoek uitgevoerd naar het op een vernieuwende wijze vormgeven van gemeenschapsfuncties. Hiervoor is volgens de begroting 2019 geen budget gereserveerd. De onderzoekskosten bedragen € 13.000.

Kinderboerderij Dwarsdeelschuur

Er is in de voorbereiding van het traject van de bouw van de Vlaamse schuur bij de Kinderboerderij een krediet gevoteerd, waarbij rekening gehouden werd met een bijdrage à € 50.000 vanuit de kinderboerderij. Deze opbrengst wordt niet gerealiseerd in 2019, maar in 2020 door een eenmalige halvering van de subsidie. Deze komt op basis van het dekkingsplan niet ten gunste van het krediet maar van de exploitatie. Hierdoor ontstaan extra kapitaallasten.

Sport

Onderhoud sportpark De Wielakker

Het onderhoud op sportpark De Wielakker wordt gedaan door onze sociale werkvoorziening en de kosten omtrent deze werkvoorziening zijn feitelijk hoger dan geraamd. Hiervoor is een extra budget nodig van € 40.300.

Per 2020 is de initiële raming à € 50.000 meegenomen in het dekkingsplan als bezuiniging. Dit is echter niet in lijn met bovenstaande problematiek. De stijgende kosten zijn namelijk van structurele aard. In het vervolgtraject van het dekkingsplan wordt nog beoordeeld hoe deze problematiek opgelost kan worden. Daarom wordt het vooralsnog alleen voor 2019 meegenomen.

Uitkering SPUK

Per 2019 is de verhuur van sportaccommodaties en het laten sporten van niet-leden voortaan ook vrijgesteld van btw. Met de verruiming van deze btw-sportvrijstelling vallen meer diensten onder de vrijstelling, maar vervalt ook het recht op vooraftrek van btw. Dit leidt tot een verhoging van de kosten. Daarom is er voor gemeenten en sportinstellingen een financiële compensatie beschikbaar. Voor gemeenten betreft dit de regeling Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK).

Voor 2019 is een bedrag à € 134.945 toegezegd vanuit de Verlening Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK uitkering). Dit zal budgettair neutraal verwerkt worden tijdens het jaarrekening proces.

Parkeerplaats Mijlstraat (complex LSV)

De parkeerplaats aan de Mijlstraat betreffende het complex LSV is opgeknapt. Hiervoor is een extra budget nodig van € 18.900.

Parkeerplaats Munsel (complex RKSv Boxtel)

De parkeerplaats op Munsel bij voetbalvereniging RKSv Boxtel moet opgeknapt worden. Hiervoor is € 70.000 extra op te nemen in de begroting.

Huuropbrengsten DVG en HCL

De huuropbrengsten vanuit DVG en HCL zijn niet meer in lijn met de begroting. Dit resulteert in een incidenteel nadeel à € 22.600. Het structurele effect is al verwerkt in de begroting 2020.

Monumentenzorg en oudheidkunde**Dienstverlening BHIC**

De gemeente Boxtel heeft een dienstverleningsovereenkomst met BHIC in het kader van de archieftaken. De huidige overeenkomst loopt in 2020 af. We zijn nog in gesprek over de verlenging van de overeenkomst. De kosten daarvan zijn nog niet bekend.

Programma Meewerkend bestuur

Via deze bestuursrapportage worden de volgende begrotingsmutaties opgenomen voor dit programma.

Resultaat voor bestemming Meewerkend bestuur	begroot 2019	begroot 2020	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023
<i>baten:</i>					
Algemeen budgettair	1.373	406	911	1.040	913
Totaal baten voor resultaatbestemming	1.373	406	911	1.040	913
<i>lasten:</i>					
Bestuur	670	-504	-72	-72	-72
Basisregistraties	-26	-26	5	5	5
Openbare orde en veiligheid	-7	-45	-46	-47	-48
Algemene dekkingsmiddelen	-35	-45	7	7	7
Algemeen budgettair	9	-11	-64	-71	-72
Totaal lasten voor resultaatbestemming	611	-631	-170	-178	-180
SALDO	1.984	-225	741	862	733

Resultaatbestemming Meewerkend bestuur	begroot 2019	begroot 2020	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023
<i>onttrekking aan bestemmingsreserves:</i>					
Bestuur	-347				
Totaal baten resultaatbestemming	-347				
<i>storting in bestemmingsreserves:</i>					
Totaal lasten resultaatbestemming					
SALDO	-347	0	0	0	0

Resultaat na bestemming Meewerkend bestuur	begroot 2019	begroot 2020	begroot 2021	begroot 2022	begroot 2023
<i>baten:</i>					
Bestuur	-347				
Algemeen budgettair	1.373	406	911	1.040	913
Totaal baten na resultaatbestemming	1.026	406	911	1.040	913
<i>lasten:</i>					
Bestuur	670	-72	-72	-72	-72
Basisregistraties	-26	-26	5	5	5
Openbare orde en veiligheid	-7	-45	-46	-47	-48
Algemene dekkingsmiddelen	-35	-45	7	7	7
Algemeen budgettair	9	-11	-64	-71	-72
Totaal lasten na resultaatbestemming	611	-199	-170	-178	-180
SALDO	1.637	207	741	862	733

Bestuur

Gevolgen voor MGD ontvechting Haaren en invlechting Esch

Per 1 januari 2021 wordt de gemeente Haaren opgesplitst, waarbij Esch wordt toegevoegd aan de gemeente Boxtel. Dit heeft directe gevolgen voor MGD aangezien de taken die door MGD voor de gemeente Haaren uitgevoerd worden op basis van dienstverleningsovereenkomsten beëindigd worden. Tegelijk gaat MGD voor de gemeente Boxtel meer taken uitvoeren vanwege de komst van Esch.

Voor MGD en de beide gemeenten is het van belang dat het proces van ontvechting en invlechting niet gaat leiden tot onverwachte financiële tegenvallers. In de kadernota van MGD begin volgend jaar zullen de concrete financiële gevolgen hiervan in beeld worden gebracht. Op basis van de huidige inzichten leidt dit proces tot een beperkt financieel nadeel.

Dagelijks bestuur

De premie voor de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) verzekering is de laatste jaren fors gestegen. Het budget is achtergebleven op de werkelijke kosten. Structurele verhoging vanaf 2019 is daarom nodig met een bedrag van € 19.000.

Bestuurlijke samenwerking

Boxtel heeft eerder de automatiseringsbudgetten overgebracht naar MijnGemeenteDichtbij. Enkele budgetten zijn achtergebleven op de producten: verkiezingen, openbare orde en veiligheid, basisregistraties, duurzaamheid en gladheidsbestrijding. Besloten is nu ook om deze structurele budgetten vanaf 2020 beschikbaar te stellen aan MijnGemeenteDichtbij en toe te voegen aan het budget software informatievoorziening binnen MijnGemeenteDichtbij. Het betreft een budgetneutrale begrotingsmutatie. De begrote automatiseringskosten vervallen vanaf 2020 uit de begroting. Hiervoor in de plaats wordt de bijdrage aan MGD verhoogd.

Personele middelen MijnGemeenteDichtbij (MGD)

Dit jaar ontstaat een incidenteel overschot in de personeelslasten van MGD. De gemeenten is verzocht dit overschot te labelen voor 2020 zodat het dan kan worden ingezet, onder meer om een aantal structurele knelpunten in onze organisatie op te lossen. Dit jaar is de verwachting dat het restant na inzet voor de laatste 3 maanden € 8 ton betreft. Reden van dit voordeel zijn met name de meevallende cao voor dit jaar en vacatureruimte.

Wanneer er aan het eind van het jaar overschotten zijn in de begroting, zonder dat daar een verplichting onder ligt, vloeien deze terug naar de afzonderlijke gemeenten. Dat betekent dat er een bedrag van € 432.000 terugvloeit naar Boxtel.

Op een later moment bekijken we samen met Sint-Michielsgestel op welke wijze de geïnventariseerde knelpunten opgelost gaan worden vanaf 2020.

MijnGemeenteDichtbij resultaat 2018 overheveling

Via de jaarrekening 2018 MGD is verzocht in 2019 voor onderstaande incidentele projecten aanvullend budget beschikbaar te stellen vanuit het voordeel. Dit omdat in het netto jaarresultaat enkele voordelen gerealiseerd zijn die uiteindelijk in 2019 tot besteding gaan komen. Het gaat hierbij om de volgende posten:

- opbrengst uren Boxtel (herindeling Haaren)	53.096
- resultaat inhuur financieel adviseur	33.175
- B1-schrijven	30.000
Totaal	116.271

MGD heeft deze ontwikkeling al meegenomen bij de 1e bestuursrapportage. Het aandeel van Boxtel hierin is € 62.800.

MijnGemeenteDichtbij egalisereserve

Vanuit de jaarrekening 2018 is er sprake van uitgestelde investeringen op de budgetten voor Omgevingswet, Veranderprogramma (Anders samenwerken-buiten binnen) en Automatisering-I&A. Via de jaarrekening 2018 is een bedrag van € 1.328.993, in overeenstemming met eerdere raadsbesluiten, verrekend en gestort bij de gemeenten in de egalisereserve(s). Dit bedrag wordt in principe in 2019 weer via de gemeenten beschikbaar worden gesteld aan MijnGemeenteDichtbij. Het gaat hierbij om budgetten voor:

- Automatisering-I&A	642.563
- Anders samenwerken/buiten binnen	453.438
- Omgevingswet	232.992
Totaal	1.328.993

Via de technische begrotingsmutaties 2019 is dit inmiddels in de begroting opgenomen. Op basis van de verwachte bestedingen voorziet MGD dat voor Automatisering I&A het bedrag vanuit 2018 **nog** niet nodig is. In overleg met MGD blijft dit deel achter bij de gemeenten in de egalisereserve. Het gaat hierbij om de volgende bedragen:

Automatisering-I&A	
Aandeel Boxtel	347.048
Aandeel Sint-Michielsgestel	295.515
Totaal	642.563

Het aandeel van Boxtel in dit bedrag (347.048) gaat dus niet naar MGD, maar blijft achter in de egalisereserve. Deze mutatie heeft dus geen effect op het resultaat van deze bestuursrapportage.

Representatie

Dit jaar wordt het representatiebudget fors overschreden. Dit is veroorzaakt door de bijdrage voor de Spiegeltent, Wittlich en de documentaire voor de Herenboeren. Bijstelling van dit budget is incidenteel noodzakelijk met € 27.000.

Bestuurlijke Ondersteuning

De WA-verzekering van de Gemeente Boxtel is in 2019 Europees aanbesteed en resulteert in een verhoging van de premie. In de Begroting 2019 na wijziging is de verhoging incidenteel verwerkt. De structurele verhoging bedraagt € 53.000.

Basisregistraties

Tractiemiddel (dienstauto) overbrengen naar MijnGemeenteDichtbij

In het investeringsprogramma van Gemeente Boxtel 2020 is rekening gehouden met het vervangen van een tractiemiddel. Dit tractiemiddel wordt ingezet bij MijnGemeenteDichtbij. In de begroting van Boxtel zijn structurele onderhoudsbudgetten voor dit tractiemiddel opgenomen ook deze worden overgebracht naar MijnGemeenteDichtbij. Per saldo is dit een budgetneutrale mutatie, omdat het voordeel wordt ingezet als bijdrage aan MGD.

Overbrengen budget opnames Cyclorama's naar MijnGemeenteDichtbij

De kostenpost voor opnames van cyclorama's wordt structureel verantwoord binnen MijnGemeenteDichtbij maar is nog begroot in de begroting van Gemeente Boxtel. Dit budget

wordt alsnog overgezet naar MijnGemeenteDichtbij. Het gaan hierbij ook om een neutrale mutatie voor de begroting.

Project huisvesting en integratie van arbeidsmigranten

In de begroting is voor de jaren 2019 en 2020 jaarlijks € 31.000 opgenomen voor het project huisvesting en integratie van arbeidsmigranten. Dit project wordt voor de beide gemeenten gerealiseerd via MGD. De budgetten worden via deze bestuursrapportage overgezet naar MGD.

Openbare orde en veiligheid

Bijdrage crisisbeheersing Omgevingsdienst Brabant Noord

Bijdrage aan de Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) onderdeel crisisbeheersing bedraagt € 0,24 per inwoner. De bijdrage komt neer op structureel € 7.300.

Wet verplichte GGZ

Met ingang van 1 januari 2020 treedt de Wet verplichte GGZ in werking. Deze wet vervangt de Wet bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen en regelt de rechten van mensen die te maken hebben met verplichte zorg in de GGZ. Een belangrijke verandering is dat verplichte zorg straks ook buiten een GGZ-instelling opgelegd kan worden en dat de essentiële voorwaarden voor deelname aan de maatschappij in het zorgplan worden meegenomen. Voor de gemeentelijke taken en bijbehorende kosten die volgen uit de Wet verplichte GGZ is in het bestuurlijk overleg van 6 mei 2019 tussen het Ministerie van VWS en de VNG afgesproken om vanaf 2020 structureel € 20 miljoen toe te voegen aan het gemeentefonds. Dekking voor deze taak is ontvangen via het gemeentefonds en wordt nu als budget beschikbaar gesteld.

Algemeen budgettair

Uitkering gemeentefonds

Op basis van de Septembercirculaire 2019 is de uitkering gemeentefonds opnieuw berekend. Dit betekent in structurele zin een voordeel. Voor een toelichting op de mutaties die op basis van deze circulaire in deze bestuursrapportage opgenomen zijn, wordt verwezen naar bijlage 1.

Investeringsen

In het kader van de tweede bestuursrapportage worden altijd de ontwikkelingen van de investeringen doorgelicht. Van de voor 2019 nog begrote investeringsuitgaven ad € 13,1 mln. is per 1 september 2019 € 1,3 mln. betaald. Het 'resultaat' zit met name bij de investeringen PHS en rioolbeheer zoals blijkt uit het navolgende overzicht.

Investeringsen	begroot realisatie		begroot			
	2019	2019	2020	2021	2022	2023
<i>desinvesteringen:</i>						
Verkoop Brandweerkazerne Brederodeweg 25			565			
Herstraten Markt		8				
Project PHS	2.483		2.451	5.045	320	
Ontsluitingsweg Dukaat	500					
Gronden Rondutje	10					
Verkoop Apollopad 66	281					
Bouw dwarsdeelschuur kinderboerderij	50					
Totaal desinvesteringen	3.323	8	3.016	5.045	320	
<i>investeringsen:</i>						
Automatiseringsapparatuur gemeenteraad	34					
Dienstauto landmeten			15			
Herstraten Markt	88	36				
Boxtel bicycle			124			
Project PHS	4.309	618	3.653	5.368	750	
Veegwagen			160			
Werktuigendrager met borstel	75	86				
Aanpassing kruising Roderweg	42	60				
Herinrichting Molenwijkseweg	891	27				
Aanpassing Bosscheweg Dukaat-De Ketting	114	67	1.550			
Onkruidbestrijdingsmachine	34	31				
Heteluchtbak	370			50		
Prins Hendrikstraat (laad- en loshaven)	45	61				
Herinrichting Lennisheuvel-Boxtel				250		
Ontsluitingsweg Dukaat	500	10				
Herinrichting Rechterstraat	300					
Keulsebaan deelplan 4c					2.500	
Liempde, herinrichting a.g.v. rioolwerken					500	
Herinrichting Ladonkseweg-Kruisbroeksestraat					250	

Oversteek Industrieweg-Kruisbroeksestraat					250
Oversteek Industrieweg-Mijlstraat					250
Beeldkwaliteit Parkweg					50
Kruising Fellenoord parkeren omgeving Centrum			200		
Veiligheid op straat				41	
Verkeersregelinstanties	150				
Parkeren omgeving centrum	5	6			
Parkeerplaatsen Hoogheem (Princenlant)	35	1			
Asfalteren paden begraafplaats	4				
Nieuwbouw Michaëlschool	350	29			
Zonnepanelen gemeentewerf	23	7			
Nieuw sportcomplex ODC	139				
Vervanging toplaag atletiekbaan	10				
Bouw dwarsdeelschuur kinderboerderij	147	163			
Zijlader huisvuil			215		
Vervangen reserve vuilniswagen	185				
Vervangen vuilniswagen (2017)	205				
Ondergrondse containers					
Investerings rioolbeheer	4.855	83	1.339		
Blijversleningen	242				
Totaal investeringen	13.153	1.286	7.257	5.709	4.550

Voorgestelde mutaties

Via deze bestuursrapportages wordt voorgesteld een aantal mutaties op investeringen te verwerken. De belangrijkste hiervan zijn:

Dienstauto Landmeten

Deze investering wordt overgezet naar MGD

Herinrichting Molenwijkseweg

Voorstel: € 850.000 vanuit het investeringskrediet doorschuiven naar 2020.

Herinrichting Kalksheuvel

Het ontwerp is inmiddels nagenoeg afgerond. Een optie hierbij is om de herinrichtingswerkzaamheden gefaseerd uit te voeren, zeker nu het maatregelenpakket PHS Boxtel wordt vertraagd. Gevolg is dat de start uitvoering en daarmee een groot deel van de uitgaven doorschuift op zijn vroegst naar 2020.

Ontsluitingsweg Dukaat

Het ontwerp is inmiddels nagenoeg afgerond. Start van de uitvoering hangt samen met de voortgang in de bouwwerkzaamheden binnen Heem van Selis. Gevolg is dat de start uitvoering doorschuift op zijn vroegst naar 2020. Dit geldt ook voor de voorziene bijdrage vanuit het project.

Herinrichting Rechterstraat

De Voorbereiding en uitvoering hangt nauw samen met tot stand komen van 'Boxtel Binnen De Bruggen'. Gevolg is dat de start uitvoering en daarmee een groot deel van de uitgaven doorschuift op zijn vroegst naar 2020.

Aanpassing Bosscheweg Dukaat-De Ketting

Om het tracé Dukaat-De Ketting in zijn geheel te kunnen realiseren is via de kadernota reparatie van het investeringskrediet aangevraagd € 1.200.000. Dit is nog niet meegenomen. Besloten is om tenminste Rotonde Ketting aan te leggen binnen het reeds beschikbare investeringskrediet van € 1.700.000. Naar verwachting is dat geen probleem.

Vuilniswagens

Voor 2019 staan twee vervangingen van huisvuilauto's begroot. Voor een wagen is de aanbesteding opgestart maar zal de facturering in 2020 komen. Voorstel is beide kredieten over te hevelen naar 2020.

Ondergrondse containers

Op basis van het Grondstoffenplan wordt voor 2020 een investering van € 80.000 opgenomen. De kapitaallasten vanuit deze investering worden gedekt vanuit de afvalstoffenheffing.

Kinderboerderij Dwarsdeelschuur

Er is in de voorbereiding van het traject van de bouw van de Vlaamse schuur bij de Kinderboerderij een krediet beschikbaar gesteld, waarbij rekening gehouden werd met een bijdrage à € 50.000 vanuit de kinderboerderij. Deze opbrengst wordt niet gerealiseerd in 2019, maar in 2020 door een eenmalige halvering van de subsidie. Hierdoor ontstaan extra kapitaallasten.

Diverse investeringen rioolbeheer:

- Project Dianabos: in voorbereiding; uitvoering in 2020
- Project Kapel/Kalksheuvel/Veldakkerstraat in voorbereiding; verwachting uitvoering in 2020, maar is afhankelijk van het PAS-besluit
- Vervangen en renoveren vrijvervalriolering: maatregelen vanuit de vorige vGPP's nagenoeg uitgevoerd behalve stukje relining, Nieuwe Erven. Gedeelte van 345K voor Molengraafseweg overhevelen naar 2020 bij krediet project Kapel/Kalksheuvel/Veldakkerstraat en gedeelte voor uitvoering Rosenhofstraat (ca. 300K). Restant krediet kan vervallen.
- Hydr. maatregelen Boxtel: optimalisatie Dr.de Brouwerlaan. Project is gerealiseerd en kan worden afgesloten
- Afkoppelen Hoogheem (1.9 ha) (doorzetten naar 2020 380K).

De volgende mutaties worden verwerkt via deze bestuursrapportage.

Investerings	mutaties				
	2019	2020	2021	2022	2023
<i>desinvesteringen:</i>					
Ontsluitingsweg Dukaat	-500	500			
Bouw dwarsdeelschuur kinderboerderij	-50				
Totaal desinvesteringen	-550	500			
<i>investerings:</i>					
Dienstauto landmeten		-15			
Werktuigendrager met borstel	11				
Herinrichting Molenwijkseweg	-850	850			
Onkruidbestrijdingsmachine	-3				
Heteluchtbak	-350	350			
Ontsluitingsweg Dukaat	-480	480			
Herinrichting Rechterstraat	-300	300			
Vervangen reserve vuilniswagen	-185	185			
Vervangen vuilniswagen (2017)	-205	205			
Ondergrondse containers		80			
Investerings rioolbeheer	-4.219	3.672			
Blijverslenings					
Totaal investerings	-6.581	6.107			

Na verwerking van de mutaties leidt dit het volgende investeringsoverzicht.

Investerings	nieuw begroot				
	2019	2020	2021	2022	2023
<i>desinvesteringen:</i>					
Verkoop Brandweerkazerne Brederodeweg 25		565			
Herstraten Markt					
Project PHS	2.483	2.451	5.045	320	
Ontsluitingsweg Dukaat		500			
Gronden Ronduutje	10				
Verkoop Apollopad 66	281				
Bouw dwarsdeelschuur kinderboerderij					
Totaal desinvesteringen	2.773	3.516	5.045	320	
<i>investerings:</i>					
Automatiseringsapparatuur gemeenteraad	34				
Dienstauto landmeten					
Herstraten Markt	88				
Boxtel bicycle		124			
Project PHS	4.309	3.653	5.368	750	

Veegwagen		160		
Werktuigendrager met borstel	86			
Aanpassing kruising Roderweg	42			
Herinrichting Molenwijkseweg	41	850		
Aanpassing Bosscheweg Dukaat-De Ketting	114	1.550		
Onkruidbestrijdingsmachine	31			
Heteluchtbak	20	350	50	
Prins Hendrikstraat (laad- en loshaven)	45			
Herinrichting Lennisheuvel-Boxtel			250	
Ontsluitingsweg Dukaat	20	480		
Herinrichting Rechterstraat		300		
Keulsebaan deelplan 4c				2.500
Liempde, herinrichting a.g.v. rioolwerken				500
Herinrichting Ladonkseweg-Kruisbroeksestraat				250
Oversteek Industrierweg-Kruisbroeksestraat				250
Oversteek Industrierweg-Mijlstraat				250
Beeldkwaliteit Parkweg				50
Kruising Fellenoord parkeren omgeving Centrum		200		
Veiligheid op straat			41	
Verkeersregelinstallaties	150			
Parkeren omgeving centrum	5			
Parkeerplaatsen Hoogheem (Princenlant)	35			
Asfalteren paden begraafplaats	4			
Nieuwbouw Michaëlschool	350			
Zonnepanelen gemeentewerf	23			
Nieuw sportcomplex ODC	139			
Vervanging toplaag atletiekbaan	10			
Bouw dwarsdeelschuur kinderboerderij	147			
Zijlader huisvuil		215		
Vervangen reserve vuilniswagen		185		
Vervangen vuilniswagen (2017)		205		
Ondergrondse containers		80		
Investerings rioolbeheer	636	5.011		
Blijversleningen	242			
Totaal investeringen	6.572	13.364	5.709	4.550

Overige ontwikkelingen

Stelposten en taakstellingen

In de begroting 2019 resteert nog één stelpost. Dit betreft de stelpost in te verdienen kapitaallasten. Deze was bij aanvang van de begroting € 140.000. Eerder is al inverdiend een bedrag van € 103.000 en via deze bestuursrapportage wordt aanvullend € 14.000 gerealiseerd. Er resteert derhalve nog een bedrag van € 23.000. Van de taakstelling voor de jaren 2020 en 2021 is nog niets inverdiend. Voor deze jaren resteert er dus nog een taakstelling van € 140.000 op in te verdienen kapitaallasten.

Risicoparagraaf

Verwezen wordt naar de risicoparagraaf zoals die is opgenomen in de Programmabegroting 2020. Aanvullend hierop kunnen we het volgende melden.

Via deze bestuursrapportage constateren we dat er geen saldo meer resteert in de **reserve Sociaal Domein**. Deze reserve is bedoeld als buffer voor het opvangen van risico's in het Sociaal Domein. Nu de reserve Sociaal Domein geen enkele financiële ruimte meer heeft, is er feitelijk geen sprake meer van een bufferfunctie. Elke financiële tegenvaller drukt daarmee meteen op de algemene middelen.

Het niet halen van het **woningbouwprogramma** hebben we als risico benoemd in de begroting 2020. Om dit risico zoveel als mogelijk te beperken is het noodzaak om op dit proces te blijven investeren.

Bijlage 1: Septembercirculaire gemeentefonds

Samenvattend beeld van de circulaire

Op Prinsjesdag 17 september is de septembercirculaire gepubliceerd. Samenvattend is dit voor 2019 een netto verlaging, en voor de jaren vanaf 2020 een netto verhoging van onze algemene uitkering uit het gemeentefonds.

In de Miljoenennota 2020 wordt namelijk de geraamde accrestranche 2019 ten opzichte van de meicirculaire 2019 met € 218,3 miljoen neerwaarts bijgesteld. Dit komt vooral doordat het Rijk dit jaar naar verwachting minder uitgeeft dan geraamd. Daartegenover staat een opwaartse bijstelling van de accrestranche 2020 met € 408,6 miljoen. Ook de accrestranches in de jaren na 2020 worden opwaarts bijgesteld. De belangrijkste verklaring voor de opwaartse bijstelling voor de periode van 2020 tot en met 2024 ligt in aanpassingen in het investeringsritme van het Ministerie van I&W en Defensie en in het sluiten van het Pensioenakkoord. Dus ontwikkelingen met name op basis van het trap-op trap-af uitgangspunt.

BTW Compensatiefonds

De ontwikkeling van het BTW Compensatiefonds en het bijbehorende plafond leiden met ingang van 2015 tot een toename of afname van de algemene uitkering. De ruimte onder het plafond is voor het jaar 2019 ten opzichte van de raming van de septembercirculaire 2018 afgenomen. Voor 2019 bedraagt de ruimte onder het plafond € 80,8 miljoen, wat bij deze circulaire aan de algemene uitkering is toegevoegd. De eerder hiervoor meegenomen stelpost voor 2019 kan hiermee vervallen. Verder wordt in de circulaire nadrukkelijk gewaarschuwd dat de ruimte onder het plafond verder zal gaan dalen in de komende jaren vanwege de verwachte groei van de gemeentelijke uitgaven en investeringen. Het op voorhand aanhouden van een stelpost op onderuitputting van de BCF plafondruimte geeft een onnodig groot risico voor de toekomst en daarom wordt deze stelpost nu structureel uit de berekening gehaald. Immers indien gemeenten gezamenlijk meer BTW gaan compenseren dan resteert er geen ruimte meer onder het plafond.

Wet verplichte GGZ

Met ingang van 1 januari 2020 treedt de Wet verplichte ggz in werking. Deze wet vervangt de Wet bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen en regelt de rechten van mensen die te maken hebben met verplichte zorg in de GGZ. Een belangrijke verandering is dat verplichte zorg straks ook buiten een GGZ-instelling opgelegd kan worden en dat de essentiële voorwaarden voor deelname aan de maatschappij in het zorgplan worden meegenomen. Voor de gemeentelijke taken en bijbehorende kosten die volgen uit de Wet verplichte ggz is in het bestuurlijk overleg van 6 mei jl. tussen het Ministerie van VWS en de VNG afgesproken om vanaf 2020 structureel € 20 miljoen toe te voegen aan het gemeentefonds. Dekking voor deze taak is ontvangen via het gemeentefonds en wordt nu als budget beschikbaar gesteld.

Rijksmiddelen jeugdzorg

Via de meicirculaire zijn tot en met 2021 extra middelen aan het gemeentefonds toegekend in het kader van jeugdzorg. In afstemming met de toezichthouder mogen gemeenten onder voorwaarde deze post structureel opnemen in het begroting. Boxtel heeft dit gedaan vanaf 2022 voor een bedrag van € 547.000. Omdat we hiermee een risico lopen stellen we voor om vanuit de extra Rijksmiddelen die via het gemeentefonds binnen komen, via de septembercirculaire deze extra inkomst voorlopig toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein.

Integratie-uitkering participatie

Zoals te doen gebruikelijk worden de extra inkomsten vanwege de integratie-uitkering participatie (re-integratie en WSW) geormerkt naar de betreffende budgetten.

Decentralisatie-uitkering RES (Regionale Energie Strategieën)

Zoals vermeld in het Klimaatakkoord (28 juni 2019) stelt het Rijk voor een periode van drie jaar middelen beschikbaar voor de ondersteuning van het proces van de Regionale Energie Strategieën (RES) in de regio (waarbij een gemeente of provincie de middelen namens de regio in ontvangst neemt). Het is de bedoeling dat de regio's deze middelen doelgericht inzetten voor de definiëring van hun Regionale Energiestrategie. De besluitvorming over de besteding van de middelen vindt in de regio plaats door de ingestelde stuurgroep RES NOB. Boxtel, is penvoerder en budgethouder en ontvangt hiervoor voor het jaar 2019 (ook bedoeld voor 2020 en 2021) een Decentralisatie-uitkering Regionale Energie Strategieën. Het gaat hierbij om een eenmalig bedrag van € 1.411.001.

Wet inburgering

Voor de uitvoering van de extra taken minderheden in het kader van de Wet Inburgering wordt via het dekkingsplan een extra budget van € 28.000 structureel beschikbaar gesteld. Deze extra taken zullen alleen dan uitgevoerd worden als hiervoor door het rijk ook extra middelen beschikbaar gesteld worden. Via het dekkingsplan wordt hiervoor taakstellend een verhoging van de uitkering gemeentefonds voor hetzelfde bedrag in de begroting opgenomen. Om een dubbele inkomst te voorkomen wordt dit bedrag hier in mindering gebracht.

Ambulantisering GGZ

Op 5 juni 2019 is op de Algemene Ledenvergadering van de VNG ingestemd met het hoofdlijnenakkoord GGZ. In het hoofdlijnenakkoord GGZ wordt ingezet op ambulantisering van de zorg. Dit leidt tot een groter beroep op zorg en begeleiding in het gemeentelijke domein. Het kabinet stelt financiële middelen beschikbaar voor het realiseren van de ambities uit het hoofdlijnenakkoord.

Financiële gevolgen septembercircularisatie

Op basis van de septembercircularisatie ontwikkelt onze algemene uitkering zich als volgt. De netto ontwikkeling is uiteindelijk het resultaat voor de begroting.

Mutaties op basis van septembercircularisatie	begroot	begroot	begroot	begroot	begroot
(+ = voordeel - = nadeel)	2019	2020	2021	2022	2023
Bruto ontwikkeling algemene uitkering	1.386,3	405,9	910,9	1.039,5	913,1
af:					
te oormerken budgetten					
- wet verplichte GGZ		-38,0	-38,9	-39,9	-40,9
- structureel aandeel budget jeugd (€ 300 mln.)				-547,0	-547,0
- mutaties integratie-uitkering participatie	-52,3	-52,8	-52,5	-52,0	-51,9
- mutatie decentralisatie-uitkering RES	-1.411,0				
- wet inburgering		-14,0	-28,0	-28,0	-28,0
- ambulantisering GGZ	-22,4	-28,2	-36,2	-42,9	-43,6
Netto ontwikkeling algemene uitkering	-99,4	272,9	755,3	329,7	201,7

Bijlage 2: Normenkader 2019

Inleiding

Het controleprotocol is door de Gemeenteraad vastgesteld voor de periode van het contract met de accountant. Dit contract loopt tot en met 2019 en kan voor 2 maal met 1 jaar verlengd worden.

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 2019, zijnde een overzicht van de wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidscontrole van de gemeente Boxtel.

Omschrijving regeling	Vastgesteld door de raad
Algemene subsidieverordening Boxtel 2017	20-12-2016
Controleverordening gemeente Boxtel	26-6-2016
Financiële verordening gemeente Boxtel 2016	15-12-2015
Gedragscode voor de burgemeester en voor de wethouders van de gemeente Boxtel	18-9-2003
Legesverordening 2019	11-12-2018
Re-integratieverordening Participatiewet 2015	16-12-2014
Verordening afvalstoffenheffing en reinigingsrechten 2019	11-12-2018
Verordening begrafenisrechten 2019	11-12-2018
Verordening blijverslening gemeente Boxtel 2017	26-9-2017
Verordening fractieondersteuning 2014	18-11-2014
Verordening handhaving Participatiewet, IOAW en IOAZ 2017	20-12-2016
Verordening individuele inkomenstoeslag Participatiewet Boxtel 2018	23-1-2018
Verordening individuele studietoelage 2015	16-12-2014
Verordening jeugdhulp gemeente Boxtel 2015	28-10-2014
Verordening leerlingenvervoer gemeente Boxtel 2015	14-4-2015
Verordening maatschappelijke ondersteuning Boxtel 2017 ev.	20-12-2016
Verordening marktgelden 2019	11-12-2018
Verordening onroerende zaakbelastingen 2019	15-1-2019
Verordening parkeerbelastingen 2015	4-11-2014
Verordening precariobelasting 2019	11-12-2018
Verordening rechtspositie raads- en commissieleden gemeente Boxtel 2019	17-9-2019
Verordening reclamebelasting 2019	11-12-2018
Verordening rioolaansluitrechten 2019	11-12-2018
Verordening rioolheffing 2019	11-12-2018
Verordening starterslening gemeente Boxtel 2014	24-6-2014
Verordening tegenprestatie Participatiewet 2015	16-12-2014
Verordening toeristenbelasting 2019	11-12-2018
Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Boxtel 2015	14-4-2015
Verordening welzijnsfonds Boxtel 2018	23-1-2018