Jaarrekening 2020

gemeente Cuijk

Inhoudsopgave

Inleiding ... 3
1 Voorwoord ... 4
2 Jaarrekening in één oogopslag ... 9
3 Resultaat van baten en lasten ... 10
4 Jaarrekening in een notendop ... 11
5 Indeling jaarstukken ... 13
Programmaverantwoording ... 15
1 Dienstverlening, veiligheid en bestuur ... 16
2 Openbare ruimte ... 26
3 Bouwen, wonen en milieu ... 33
4 Kind, cultuur en sport ... 49
5 Maatschappelijke zaken ... 61
6 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien ... 79
Paragrafen ... 88
1 Lokale heffingen ... 89
2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 97
3 Onderhoud kapitaalgoederen ... 112
4 Financiering ... 121
5 Bedrijfsvoering ... 126
6 Verbonden partijen ... 129
7 Grondbeleid ... 145
Jaarrekening ... 155
1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening ... 156
2 Balans ... 164
3 Sisa ... 203
4 Taakvelden naar de programma's ... 214
Bijlagen ... 216
1 Budgetoverhevelingen ... 217
2 Investeringskredieten ... 219
3 Lijst met afkortingen ... 220

Inleiding

1 Voorwoord

Voor u ligt de Programmarekening 2020. Deze bestaat, zoals gebruikelijk, uit twee delen:

1. Het jaarverslag waarin een verantwoording per programma wordt gegeven
2. De jaarrekening waarin per programma een overzicht wordt gegeven van baten en lasten, de balans en een bijlage met verantwoordingsinformatie over de specifieke uitkeringen.

Zoals gebruikelijk blikken wij in het voorwoord van de jaarrekening kort terug op de meest memorabele zaken van het afgelopen jaar. Hieronder belichten wij kort verschillende thema's zoals o.a. de coronacrisis, herindeling, economie, wonen, jeugdzorg en duurzaamheid. Zoals gebruikelijk sluiten we het voorwoord af met een korte cijfermatige samenvatting die een beeld geeft van de financiële resultaten over 2020.

Coronacrisis
Het kan niet anders dan dat we in dit kader eerst en vooral stilstaan bij de COVID-19 pandemie. De uitbraak hiervan heeft het jaar 2020 in alle opzichten onvergelijkbaar gemaakt met alle voorgaande jaren: Deze pandemie heeft wereldwijd een enorme invloed gehad op de samenlevingen. Daar waar in het begin van het jaar nog slechts een enkeling gehoord had van een virus in China, ging Nederland begin maart in een lockdown. Onze samenleving kwam abrupt tot stilstand. De druk op de gezondheidszorg werd immens. In Nederland werd vooral de regio Noordoost-Brabant, waar onze gemeente deel van uitmaakt, bijzonder hard getroffen. In de zomer leek het leven weer enigszins naar normaal terug te keren maar in het najaar laaide het virus weer ongekend stevig op. Om verspreiding zoveel mogelijk tegen te gaan werden tal van maatregelen van kracht. Om er enkele te noemen: het dragen van mondkapjes werd verplicht in binnenruimtes, ontmoetingen met meerdere mensen, ook thuis, was niet toegestaan, niet essentiële winkels en horeca werden gesloten, evenals alle culturele instellingen, sporten in groepsverband of binnen was niet meer mogelijk en uiteindelijk kwam er zelfs een avondklok. Vele inwoners en bedrijven zijn hard geraakt door het virus of door de daaruit voortvloeiende maatregelen. Iedereen moest zijn weg vinden in deze plotsklaps veranderde samenleving.

Ook onze gemeente heeft zich zo hierop goed mogelijk aangepast. Vanuit thuis werken werd de norm, contacten met inwoners en bedrijven verliepen veelal digitaal en nieuwe onderwerpen behoorden ineens tot de taken van de gemeente. Denk bijvoorbeeld aan het toezicht houden en handhaven van de maatregelen die van kracht werden vanwege COVID. Denk ook aan het plotsklaps uitvoeren van nieuwe regelingen zoals de Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers). Hierop terugkijkend mogen we gerust stellen dat de uitvoering van meet af aan goed is georganiseerd waardoor deze naar tevredenheid van klanten kon worden uitgevoerd en waardoor we momenteel ook betrekkelijk weinig te maken hebben met terugvorderingen.
Ons handelen in deze nieuwe realiteit was en is erop gericht dat de dienstverlening zo goed mogelijk op peil blijft en we onze voorgenomen doelstellingen blijven realiseren. Kijkend naar de voorliggende jaarrekening dan kan de conclusie zijn, dat ondanks COVID-19, veel van wat voorgenomen was, ook daadwerkelijk tot uitvoering is gekomen. Enkele opvallendere zaken willen wij aanstippen.

Herindeling van 3 naar 4, naar 5 gemeenten die samen gaan
Het herindelingstraject blijft natuurlijk bijzonder: over enkele maanden houdt de gemeente Cuijk op te bestaan en zal opgaan in de nieuwe gemeente Land van Cuijk. In het voorwoord van de jaarstukken voor 2019 konden we melden dat de gemeente Mill en Sint Hubert besloten had om aan te sluiten. Dit heeft geleid tot een nieuw herindelingsadvies zoals dat door de, vanaf dat moment, vier herindelende gemeenten op 24 juni 2020 werd vastgesteld. De projectorganisatie om te komen tot de nieuwe gemeente Land van Cuijk heeft in 2019 vorm gekregen en alle benodigde stappen om op 1 januari 2022 goed van start te kunnen gaan, zijn en worden gezet. Wij zijn verheugd om, zoals inmiddels bekend, op deze plaats nu ook te mogen melden dat de gemeente Grave aansluit en dat in 2021 alle nodige werk wordt verricht om voor elkaar te krijgen dat ook Grave per 01-01-2022 deel uitmaakt van de nieuwe gemeente Land van Cuijk.
De basis voor de nieuwe gemeente moet mede gevonden worden in onze kernen. Om die reden is, parallel met het herindelingsontwerp, ook een procesplan kernendemocratie vastgesteld. Via een interactief proces met iedere kern zullen de lijnen voor de toekomst worden uitgestippeld. Het feit dat er geen fysieke bijeenkomsten meer gehouden mochten worden betekende een ernstige belemmering in de voortgang. Maar ook op dit punt heeft iedereen zich kunnen aanpassen en zijn er andere wegen gevonden om toch verder te kunnen gaan. Er wordt op dit punt ook geen verdere vertraging verwacht.

Afronding grote projecten: revitalisering de Valuwe en de snelfietsroute
Vermeldenswaard is zeker dat in 2020 een langlopend project is afgesloten, namelijk de Revitalisering van de wijk de Valuwe. Het programma richtte zich op de verbetering van de kwaliteit van de woningen en openbare ruimte, het doorbreken van de eenzijdigheid van het woningaanbod en het versterken van de maatschappelijke mogelijkheden. In december 2020 is de eindevaluatie opgeleverd waarbij de conclusie kon worden getrokken dat de in de jaren negentig geformuleerde doelstellingen gerealiseerd zijn. De Valuwe heeft zich in de loop der jaren ontwikkeld tot een mooie, diverse, bruisende wijk.

Over grotere projecten gesproken: in 2020 is ook het Maaswaalpad, de snelfietsroute tussen Cuijk en Nijmegen, in gebruik genomen. Het invaren van de daarvoor benodigde brug over de Maas was in het voorjaar een bijzonder technisch hoogstandje. Vele fietsers hebben deze snelle route intussen ontdekt en maken hier dankbaar gebruik van.

Jeugdzorg
Ook willen wij de aandacht vestigen op de jeugdzorg: sinds de invoering hiervan in 2015 liepen de kosten fors op en drukten deze steeds zwaarder op de gemeentelijke begrotingen. Al vrij snel hebben wij, samen met de andere gemeenten in onze regio, gekoerst op een transitie van de jeugdzorg. Enerzijds om de hulpverlening te verbeteren, anderzijds om de kosten te drukken. De effecten hiervan zijn inmiddels zichtbaar aan het worden: er kan beter passende hulp worden geboden, het zorglandschap is veranderd waardoor er vaker volstaan kan worden met ambulante hulpverlening en er is een kostendaling gerealiseerd. Belangrijk vinden wij ook de ontwikkeling dat het CJG (Centrum voor Jeugd en Gezin) tegenwoordig ook daadwerkelijk op scholen aanwezig is zodat er een heel laagdrempelige voorziening gecreëerd is waar iedereen terecht kan.

Economie
Hierboven werd al aangestipt dat veel bedrijven ernstig geleden hebben onder de corona-maatregelen die werden getroffen. Vooral horeca, middenstand, evenementenbranche en de culturele sector vallen daarbij op. Maar op tal van andere gebieden zijn de economische ontwikkelingen positief te noemen: de ontwikkelingen op RBL gaan bijvoorbeeld sneller dan gedacht waardoor de aandacht nu al gericht gaat worden op het verder in ontwikkelingen nemen van RBL Noordwest. Ook op het bedrijventerrein van de haven zijn er tal van ontwikkelingen en nieuw vestigingen die zorgen voor nieuwe impulsen. Ondanks de COVID-19 crisis zijn er verder diverse positieve ontwikkelingen te noemen zoals het feit dat het Agri Food Tech Platform is opgericht en er een pilot voor een bedrijfsvereniging op de Heeswijkse Kampen is gestart. Ook willen wij op deze plaats niet onvermeld laten dat het aantal personen met een uitkering in 2020 t.o.v. 2019 zelfs een heel klein beetje gedaald is. Een forse economische dip, zoals in het begin van de crisis werd verwacht, is niet waarneembaar, maar laat onverlet dat tal van ondernemers hard geraakt zijn.

Wonen
In het verlengde hiermee was ook de indruk dat de huizenmarkt ernstige gevolgen zou ondervinden. De druk op de woningmarkt is echter onverminderd groot waarbij de verkoopprijzen ongekend snel blijven stijgen. Het credo blijft dat er zoveel mogelijk gebouwd moet worden. In 2020 is de woningvoorraad met 146 toegenomen. Dat is een groei die past in de lijn van de voorgaande jaren, maar dat is wel een groei die hoger ligt dan de provinciale prognose aangaf.
Het jaar 2020 kenmerkte zich daarbij ook in het feit dat voorbereidingen werden getroffen om op enkele bijzondere woonvormen de beleidsmatige piketpalen te kunnen slaan. Denk daarbij aan het verkameren van woningen, huisvesting van woonwagenbewoners en diverse flex-vormen van wonen. Al deze thema's worden in het voorjaar van 2021 door de raad behandeld. Daarbij is ook al goede afstemming bewerkstelligd met de herindelende partners.

Recreatie en toerisme
Op toeristisch-recreatief punt valt natuurlijk op dat een nieuwe initiatiefnemer zich heeft gemeld om Dommelsvoort aan de Kraaijenbergse Plassen te gaan ontwikkelen. Uiteraard is onze hoop dat er snel resultaten zichtbaar gaan worden. De ontwikkeling van de Bungelaar vordert verder gestaag. Een belangrijk punt is verder geweest de vraag op welke manier wij het rijke Romeinse verleden dat Cuijk heeft meer en beter onder de aandacht van inwoners en toeristen kunnen brengen. Ook daarover zal in de eerste helft van 2021 door de raad richting gegeven kunnen worden.

Duurzaamheid
En last but not least: duurzaamheid, een van de speerpunten in ons beleid. Op het thema Energietransitie is veel gebeurd. We hebben samen met de andere gemeenten in de regio gewerkt aan de RES 1.0. Ook is de Energievisie uit 2018 herzien. Beide onderwerpen komen in het voorjaar van 2021 aan bod in de gemeenteraad. Eind 2019 is gestart met de voorbereiding voor de Transitievisie Warmte, die aangeeft op welke wijze wij als gemeente de doelstelling om in 2050 aardgasvrij te zijn, willen bereiken. De deadline van eind 2021 hiervoor wordt ruimschoots gehaald, want ook dit onderwerp is voor behandeling in de raad voorzien in het voorjaar van 2021.
Energie besparen is binnen de Energietransitie een belangrijks speerpunt. Door het "Energiehuis" in de bibliotheek, voucheracties, gezamenlijke inkoopacties en een digitaal Energieloket worden inwoners gestimuleerd om hierin stappen te zetten. Dat geldt ook voor de uitvoering van het

Programma Klimaatbestendig Land van Cuijk: er zijn verschillende projecten uitgevoerd. Om er enkele te noemen: communicatie richting onze inwoners over vergroening van tuinen, stimuleren van groenblauwe schoolpleinen en bedrijventerreinen en kennissessies voor ambtenaren. Ook is er aandacht geweest voor biodiversiteit in de vorm van projecten als Even Plus en Natuur in het dorp, ecologisch bermbeheer en de adoptie van een bijenkast.
In 2020 heeft de voorbereiding plaatsgevonden voor het Duurzaamheidsakkoord met Mooiland (Land van Cuijk breed) en inmiddels hebben alles colleges en woningbouwverenigingen het akkoord ondertekend.

Saldo Jaarrekening 2020
Hieronder schetsen wij het financiële verloop in 2020 zoals opgenomen in dit boekwerk. De accountantscontrole is nog niet afgerond; eventuele aanpassingen door de accountant worden in een addendum bij de jaarstukken opgenomen.

Saldo jaarrekening 2020	**€ 3.880.434**	**V**
Overhevelen budgetten 2020 naar 2021 *)	€ 1.084.511	N
Budget extra capaciteit (juridische) handhaving	€ 45.000	N
Saldo jaarrekening na overheveling en bestemmingen	**€ 2.750.923**	**V**

**) een overzicht hiervan treft u aan in bijlage 1*

Financiële verloop in 2020 tot en met de 2e Burap
Bij de vaststelling van de begroting 2020 was het uitgangspunt dat deze meerjarig sluitend is. Voor 2020, inclusief aangenomen amendementen, werd een negatief saldo van € 320.000 geprognosticeerd. Lopende het jaar zijn zowel de 1e Burap als de 2e Burap verwerkt.
In onderstaande tabel treft u een overzicht van het financiële verloop in 2020 aan.

Saldo begroting primitief, incl aangenomen amendementen	€ 320.000	N
Mutaties als gevolg van de 1e Burap	€ 428.000	N
Mutaties als gevolg van de 2e Burap	€ 1.869.000	V
Saldo begroting na de 2e Burap	€ 1.122.000	V

Op basis hiervan is de conclusie dat, op het moment dat de 2e Burap was vastgesteld, het voordeel in totaal over 2020 € 1.441.000 bedroeg.

Rekeningresultaat jaarrekening 2020, voor overheveling van budgetten
Het rekeningresultaat bestaat uit het saldo van de totale baten en lasten, inclusief alle mutaties in de reserves die zich lopende het jaar hebben voorgedaan.

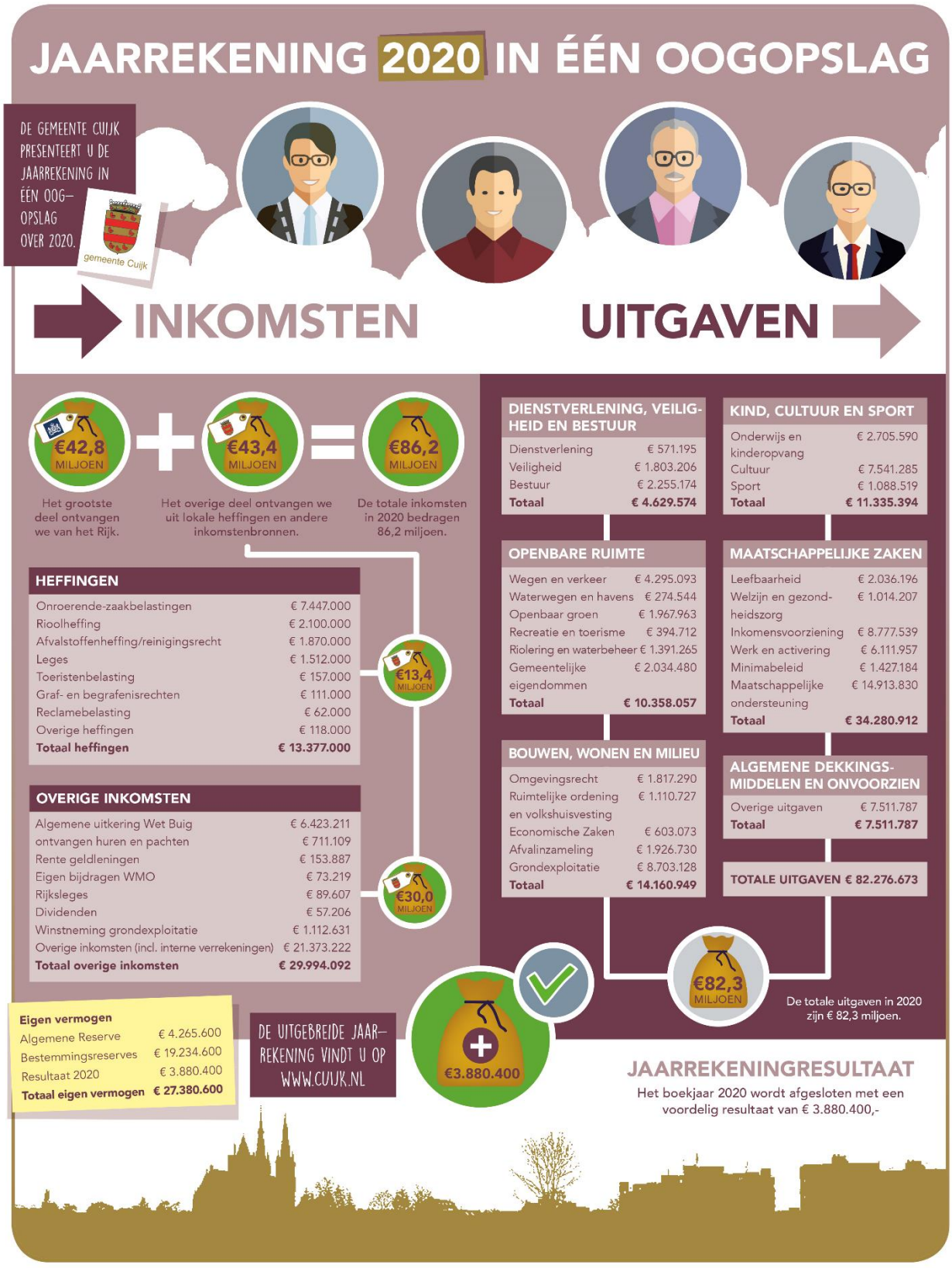
Algemene Reserve
Rekening houdend met het saldo van de jaarrekening 2020 en de diverse stortingen en onttrekkingen is het verloop van de algemene reserve als volgt:

Saldo algemene reserve per 31-12-2020	**€ 4.265.611**	**V**
Rekening resultaat te storten in de algemene reserve (jaarrekeningresultaat na bestemming)	€ 2.750.923	V
Saldo algemene reserve na mutatie	**€ 7.016.534**	**V**

Conclusie
Gedurende vele jaren hebben wij als gemeente Cuijk een zuinig beleid moeten voeren en werden er geregeld bezuinigingstrajecten doorlopen om de tering naar de nering te zetten. We kunnen stellen dat met dit gevoerde beleid we behoorlijk “in control” zijn wat betreft ons financiële huishoudboekje: de begroting 2021 liet al een positief meerjarig perspectief zien, de jaarrekening 2020 laat ook zien dat we financieel in beter vaarwater terecht zijn gekomen. Dat zien we terug in een verbetering van onze financiële kengetallen. Zo zijn de netto schuldquote en het kengetal grondexploitatie verbeterd, is de solvabiliteit gestegen ten opzichte van 2019 en zijn de kengetallen voor structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit van voldoende niveau.

Maar voorzichtigheid blijft geboden: het resultaat van de jaarrekening is vooral te danken aan incidentele positieve resultaten.

2 Jaarrekening in één oogopslag

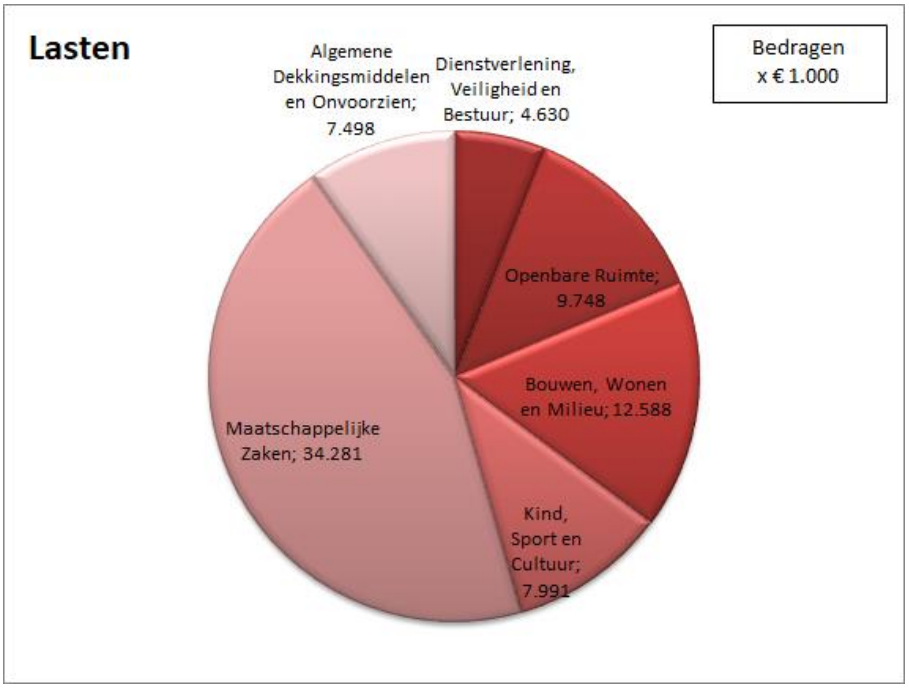


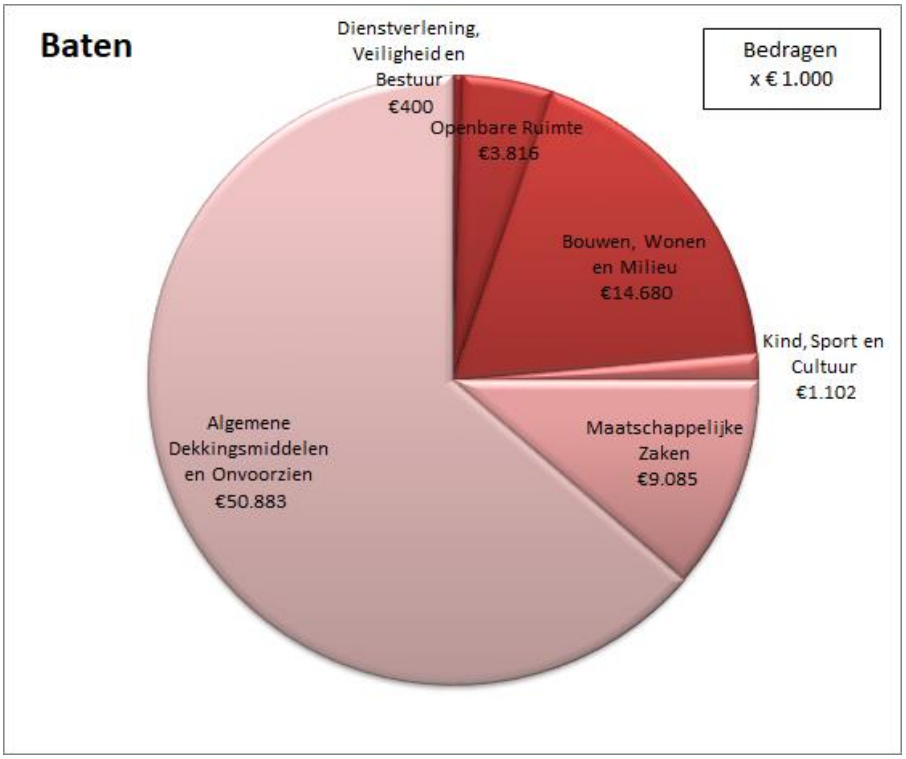
3 Resultaat van baten en lasten

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Saldo
Dienstverlening, veiligheid en bestuur	-4.051	-4.913	-4.630	283
Openbare ruimte	-9.485	-9.741	-9.748	-6
Bouwen, wonen en milieu	-19.036	-21.415	-12.588	8.828
Kind, cultuur en sport	-7.907	-8.094	-7.991	103
Maatschappelijke zaken	-31.126	-34.330	-34.281	49
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	437	-138	477	615
Overhead	-6.850	-6.985	-6.915	69
Vennootschapsbelasting	-220	-245	-1.060	-815
Onvoorzien	-61	-36	0	36
Lasten	**-78.300**	**-85.897**	**-76.734**	**9.162**
Dienstverlening, veiligheid en bestuur	383	378	400	22
Openbare ruimte	3.105	3.444	3.816	371
Bouwen, wonen en milieu	17.193	20.778	14.680	-6.098
Kind, cultuur en sport	1.077	1.261	1.102	-159
Maatschappelijke zaken	6.752	9.116	9.085	-31
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	48.407	50.557	50.883	327
Overhead	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0
Baten	**76.917**	**85.534**	**79.966**	**-5.568**
Saldo van baten en lasten	**-1.383**	**-363**	**3.232**	**3.595**
Stortingen in reserves	-3.389	-5.363	-5.542	-179
Onttrekkingen aan reserves	4.639	6.848	6.191	-657
Subtotaal storting/onttrekkingen	**1.250**	**1.485**	**649**	**-836**
Resultaat	**-133**	**1.122**	**3.880**	**2.758**

In 2020 zijn extra middelen van het Rijk ontvangen voor het compenseren van de kosten die de gemeente moet maken voor de diverse coronamaatregelen. Er is voor gekozen om deze extra middelen op te nemen in programma 6, terwijl de uitgaven vooral ten laste van de programma's 1 tot en met 5 zijn gekomen. Een financiële toelichting op de corona gerelateerde uitgaven is opgenomen bij de programma's 1 tot en met 5.
In hoofdstuk 2.6 van de Jaarrekening is een totaaloverzicht opgenomen van de verschillende uitgaven als gevolg van corona in relatie tot de ontvangen extra middelen van het Rijk.

4 Jaarrekening in een notendop



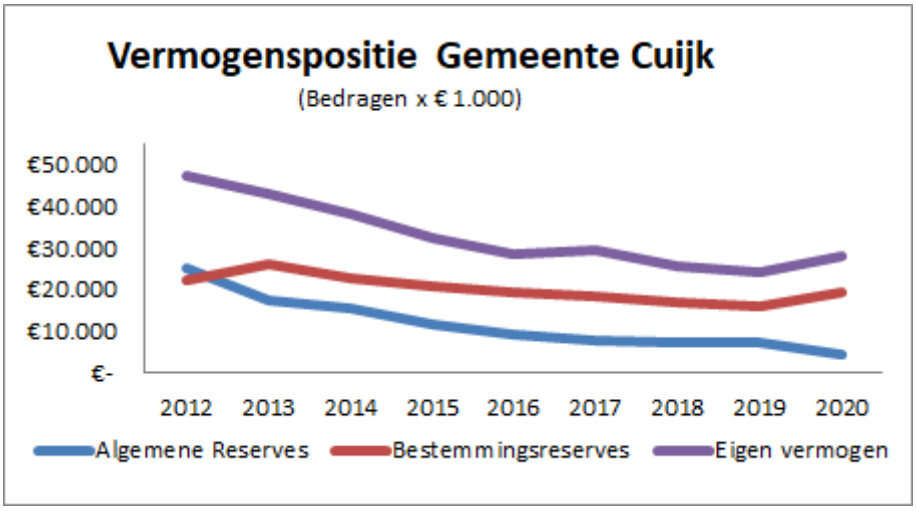


Samenvatting kengetallen

De financiële kengetallen moeten altijd in samenhang worden bezien, omdat ze alleen in onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van de gemeente.

Kengetal	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Netto schuldquote	74%	120%	89%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	72%	118%	86%
Solvabiliteitsratio	24%	17%	21%
Grondexploitatie	13%	41%	20%
Structurele exploitatieruimte	3,7%	0,1%	5,0%
Belastingcapaciteit	91%	95%	90%

In onderstaande grafiek wordt het verloop van het eigen vermogen weergegeven waarin onderscheid gemaakt wordt tussen de algemene reserve en bestemmingsreserves.



Op basis van de jaarrekeningcijfers van bovenstaande kengetallen is de financiële positie van Cuijk op orde. Gerelateerd aan de omvang van de exploitatie heeft Cuijk een lage netto schuld. De solvabiliteitsratio is vanaf 2016 redelijk constant en komt in 2020 uit op een percentage van 24%. Dit is matig volgens de algemene landelijke normen.
De belastingcapaciteit laat zien hoeveel verschil er is in woonlasten ten opzichte van het landelijke gemiddelde. De gemiddelde woonlasten in de gemeente Cuijk zijn 9% lager ten opzichte van het gemiddelde in Nederland.
De vermogenspositie in totaal is iets verbeterd en is nog steeds ruim voldoende om de risico's op te vangen.

5 Indeling jaarstukken

De indeling van dit boekwerk correspondeert met de in het ‘Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten’ (BBV) voorgeschreven opzet van de gemeentelijke jaarstukken. De jaarstukken vormen het finale verantwoordingsdocument voor het jaar 2020 voor de gemeenteraad.

In dit document treft u de complete financiële stand van zaken aan, gekoppeld aan de binnen de diverse programma’s bereikte resultaten.
De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag, onderverdeeld in:

- De programmaverantwoording
- De paragrafen

En de jaarrekening, onderverdeeld in:

- Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting
- De balans en de toelichting
- Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa).

Jaarverslag
Het jaarverslag volgt de indeling van de programmabegroting. In de programmaverantwoording zijn de drie ‘w-vragen’ beantwoord:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we ervoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

Voor de goede orde wordt opgemerkt dat de in de programma’s opgenomen beleidsdoelstellingen en subdoelstellingen één op één afkomstig zijn uit de programmabegroting 2020.

De voorgeschreven zeven paragrafen, met elk een specifiek aandachtsveld, vormen een dwarsdoorsnede van de jaarrekening.

Jaarrekening
In de programmarekening wordt een overzicht van de balans gegeven en van het totaal saldo van baten en lasten van de programma’s, algemene dekkingsmiddelen, overhead, onvoorzien, werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves en het gerealiseerde resultaat.

Allereerst worden de voornaamste afwijkingen tussen begroting na wijziging en de gerealiseerde baten en lasten per programma toegelicht, in het kader van de begrotingsrechtmatigheid. De toelichting op de gerealiseerde baten en lasten wordt bij de programma’s gegeven.

Ook wordt in de jaarrekening een overzicht gepresenteerd van de aanwending van de post onvoorzien, wordt een overzicht weergegeven van de incidentele baten en lasten per programma, structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves en wordt een verantwoording gegeven op basis van de Wet Normering Topinkomens.

De jaarrekening bestaat verder uit de balans met toelichting. De balans geeft de stand van zaken en het verloop weer van de omvang en samenstelling van het vermogen.

In 2020 wordt hier ook een totaaloverzicht opgenomen van de verschillende uitgaven als gevolg van corona in relatie tot de ontvangen extra middelen van het Rijk.

Het voorlaatste onderdeel van de programmarekening betreft de verantwoording over specifieke uitkeringen. Voor een groot aantal specifieke uitkeringen van het Rijk en de provincie dient verantwoording afgelegd te worden via een apart overzicht in de jaarrekening. Er is hierbij sprake van het principe van single informatie, single audit (SiSa). Dit houdt in dat er jaarlijks eenmalig informatieverstrekking en accountantscontrole plaatsvindt.

Het laatste onderdeel van de programmarekening geeft een overzicht van de taakvelden. Het gebruik van taakvelden is voorgeschreven vanaf 2017 en wordt gebruikt voor de informatiebehoefte van derden, zoals het Rijk, de toezichthouders, de EU en het CBS. Een brede beschikbaarheid van vergelijkbare uitvoeringsinformatie van gemeenten stelt behalve de raad ook andere belanghebbenden in staat vergelijkingen te maken en deel te nemen aan het debat over beleidsprioriteiten.

In de tabellen worden afgeronde bedragen gepresenteerd, hierdoor kan het gepresenteerde saldo afwijken van de opgetelde (afgeronde) bedragen.

Programmaverantwoording

1 Dienstverlening, veiligheid en bestuur

Dit programma heeft betrekking op de relatie en de communicatie tussen burgers en bestuur en beschrijft de manier waarop het bestuur vorm geeft aan de dienstverlening aan inwoners, bedrijven en instellingen. Daarnaast beschrijft dit programma hoe wij de veiligheid in onze gemeente willen organiseren. Ook de samenwerking met de partners valt onder dit programma.

1.1 Dienstverlening

“Onze inwoners zijn in onze ogen goed in staat om aan te geven wat nodig is voor de Cuijkse samenleving. Dit moet de basis zijn om ons beleid vorm te geven. (…) Wij blijven zoeken naar vormen om inwoners meer te betrekken en mee te laten beslissen” – Coalitieprogramma 2018-2022.
Een goede dienstverlening staat of valt bij heldere en duidelijke communicatie. Wij zetten deze klantgerichte dienstverlening in via alle kanalen: internet, telefonie, post en balie. Wij streven ernaar dat voortdurend te verbeteren. Uit een onderzoek van de Ombudsman blijkt dat Nederlanders een overheid willen die eerlijk en begripvol is en die zo eenvoudig mogelijke procedures hanteert. Wij willen dat ook zijn voor al onze inwoners, bedrijven en organisaties. We zullen hen bevragen of we daar ook in slagen.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Wij zetten ons in om de dienstverlening van onze gemeente, samen met onze partners, efficiënt en klantgericht te laten zijn. Wij bieden de klant keuzevrijheid via welk kanaal (internet, telefonie, post en balie) hij met ons zaken wil doen.

Speerpunten

Inwoners, bedrijven en organisaties bevragen of onze dienstverlening als eerlijk, begripvol en eenvoudig wordt ervaren	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Zoals opgemerkt heeft een onderzoek van de ombudsman uitgewezen dat Nederlanders een overheid willen die eerlijk en begripvol is en die zo eenvoudig mogelijke procedures hanteert. Wij willen ons klantenpanel en onze bezoekers bevragen hoe zij onze dienstverlening ervaren. Aan de hand van de resultaten kan dan vervolgens bepaald worden of bijstelling noodzakelijk is.	Zoveel als mogelijk hebben we gehandeld volgens de principes van de ombudsman, want we hechten als gemeente immers erg aan de menselijke maat. Wat betreft de klantonderzoeken zijn we gehinderd door corona en hebben we heel bewust voorrang gegeven aan de onderzoeken ten behoeve van de gemeente Land van Cuijk i.o..

1.2 Veiligheid

Veiligheid is een van de vier kernpunten binnen het thema leefbaarheid van het coalitieprogramma. Een veilige, mooie omgeving wordt door vrijwel iedereen als belangrijk gezien. Verschillende partijen leveren een bijdrage aan die veiligheid en daarom is samenwerking met interne en externe partners op dit gebied van groot belang. In het Integraal Veiligheidsplan 2019-2022 leggen we vast met welke partners we samenwerken en hoe die samenwerking in Cuijk moet leiden tot een veilige, mooie omgeving.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Samen met de partners in de regio werken we aan een veilig Cuijk. In het Integraal Veiligheidsplan 2019-2022 zijn de volgende hoofdthema's opgenomen:

- Vergroten van de leefbaarheid en veiligheid
- Terugdringen van ondermijnende criminaliteit
- Het versterken van de verbinding van zorg en veiligheid

Speerpunten

Vergroten van de leefbaarheid en veiligheid	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
• Stimuleren van betrokkenheid van bewoners bij veiligheid in de wijk en vergroten van de meldingsbereidheid • Verbeteren van het adviesproces voor de vergunningverlening evenementen • Vergroten van de verkeersveiligheid in de wijken en aansluiten bij het doel van de provincie voor nul verkeersdoden	• De politie heeft de contacten met het platform wijk- en dorpsraden geïntensiveerd. Daarbij is besproken de wijkagent zoveel mogelijk in positie te brengen. De wijkagent zal zoveel mogelijk contact gaan onderhouden met de individuele wijk- en dorpsraden. De politie zal meer gebruik maken van de mogelijkheden van social media. • Door de effecten van corona is er sinds maart 2020 sprake van sterk toenemende jeugdoverlast. Hierop is een integrale aanpak gestart om dit tegen te gaan, zowel gebiedsgericht alsook preventief. • De oplevering van de handreiking van de bestuurlijke werkgroep evenementen is om reden van de coronapandemie vertraagd. Verwachte oplevering eerste helft van 2021. • Onder meer op basis van het BrabantsVerkeersVeiligheidsPlan en in samenwerking met de provincie zijn de volgende acties uitgevoerd: o Ondersteuning basisscholen verkeerseducatie o Snelheidsindicatiedisplays rouleren o De social deal; een campagne die jongeren aanspoort tot verkeersveilig gedrag
Terugdringen van ondermijnende criminaliteit	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
• Criminelen zo moeilijk mogelijk maken voet aan de grond te krijgen in de gemeente Cuijk • Maatschappelijke weerbaarheid van inwoners en bedrijven vergroten • Bestuurlijke en ambtelijke weerbaarheid vergroten en beter	• Er zijn met de ketenpartners (politie, OM, belastingdienst) actiedagen gehouden. De resultaten zijn gecommuniceerd. • Bewustwordingsdagen hebben in 2020 niet plaats kunnen vinden i.v.m. de corona-maatregelen. De bijeenkomst met voetbalverenigingen inzake weerbaarheid heeft hierdoor ook niet kunnen plaats vinden.

benutten bestuurlijke bevoegdheden • Verder versterken integrale aanpak van casussen ondermijnende criminaliteit	• De gemeente heeft verzocht om aansluiting bij MMA (Meld Misdaad Anoniem). De gemeente is per 1 januari 2021 aangesloten. • Cases ondermijnende criminaliteit zijn door gemeente en ketenpartners aangedragen. Hierop zijn vervolgacties uitgezet.

Het versterken van de verbinding van zorg en veiligheid	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
• Verbeteren samenwerking Zorg en Veiligheid; intern door het implementeren van het model 'Aanpak voorkoming escalatie' en extern door het verbeteren van de samenwerking met het Zorg- en Veiligheidshuis • Implementeren regionale afspraken en aanvullende lokale aanpak rondom personen met verward gedrag • Het in een zo vroeg mogelijk stadium herkennen en oppakken van signalen van polarisatie en radicalisering • In regionaal verband herijken van de afspraken met Veilig Thuis ter versterking van de zorg en veiligheidsketen	• Er vindt in onze organisatie een regulier zorg- en veiligheidsoverleg plaats waarin actiegericht multi-problematiek besproken wordt. Bij complexe casuïstiek werken we intensief samen met het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost. • Signalen rondom personen met verward gedrag worden zo veel mogelijk (vroegtijdig) gesignaleerd en besproken met de cliënt. Blikveld360 speelt hierin een belangrijke rol. Regionale afspraken zijn geborgd: vervoer voor personen met verward gedrag naar een onderzoekslocatie bij de GGZ-instellingen, processen rondom triage zijn uitgewerkt en de aansluiting met het lokale veld. • Deskundigheidsbevordering heeft in 2020 beperkt plaatsgevonden door corona. Ultimo 2020 is hierdoor overgestapt op digitale trainingen. Casuïstiek is integraal opgepakt. • De samenwerkingsafspraken zijn in 2019 herijkt en in 2020 geëvalueerd. Geconstateerd is dat de goede weg is ingeslagen.

1.3 Bestuur

Op 18 december 2018 is een plan van aanpak vastgesteld om een herindelingsontwerp op te stellen om te komen tot een herindeling per 01-01-2022 met de gemeenten Boxmeer en Sint Anthonis. In 2020 en 2021 zullen alle benodigde vervolgstappen gezet worden om te komen tot de beoogde herindeling. Voor deze voorbereidende werkzaamheden worden extra middelen van het Rijk ontvangen. Parallel en gekoppeld aan het traject voor de herindeling zal ook een proces doorlopen worden om de relatie met iedere kern en wijk voor de toekomt zodanig vorm te geven dat deze passend is voor het betreffende dorp of wijk (kernendemocratie). Dit gebeurt samen met wijk- en dorpsraden en inwoners.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Realisatie van de herindeling met de gemeenten Boxmeer, Sint Anthonis, Mill en Sint Hubert. We zorgen ervoor dat dorpen en wijken ook in de toekomst levensvatbare en krachtige kernen blijven, die in hoge mate hun eigen inbreng hebben en zelfs, als dit mogelijk is, zelf over zaken kunnen beslissen.

Speerpunten

Realisatie van een herindeling met de gemeenten Boxmeer en Sint Anthonis	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Behorende bij het herindelingsontwerp is een plan van aanpak vastgesteld om te komen tot de gewenste herindeling. Dit plan van aanpak zal gevolgd worden in 2020 en 2021. Op het ontwerp kunnen zienswijzen worden ingediend, waarna het herindelingsontwerpadvies zal worden opgesteld.	Begin 2020 heeft de gemeente Mill en Sint Hubert alsnog besloten aan te sluiten bij de herindeling die Boxmeer, Cuijk en Sint Anthonis gestart waren. Dit heeft geleid tot het opnieuw vaststellen van een herindelingsontwerp en uiteindelijk heeft dit geleid tot het vaststellen van een herindelingsadvies door de vier raden van de gemeenten op 24 juni 2020. De oorspronkelijk beoogde herindelingsdatum van 01-01-2022 is ongewijzigd gebleven. Het wetsvoorstel tot herindeling is inmiddels in behandeling genomen en kent geen vertragingen. Ook is, o.l.v. een kwartiermaker / beoogd gemeentesecretaris, een projectorganisatie ingericht om alle noodzakelijke stappen die nodig zijn voor de herindeling voor te bereiden en uit te voeren. De raden worden hierover regelmatig geïnformeerd. De werkzaamheden liggen op schema om op 1 januari 2022 een goede start te kunnen maken met de nieuwe gemeente die de naam "Land van Cuijk" zal hebben.
Uitvoering geven aan het plan van aanpak Kernendemocratie	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Behorende bij het herindelingsontwerp wordt een plan van aanpak Kernendemocratie vastgesteld. Hierin wordt beschreven wat er gedaan wordt om voor iedere kern of wijk afzonderlijk, in samenspraak, te bepalen hoe de relatie tussen gemeente en betreffende wijk vorm gegeven zal worden in de nieuwe gemeente. Het opstellen van een wijk- of dorpsagenda voor de toekomst door een dorp kan daarbij een instrument zijn.	In november en december 2020 is een enquête uitgezet over kernendemocratie. In 2021 zal gewerkt gaan worden met zogeheten ‘bouwteams’, bestaande uit ongeveer 6 tot 15 inwoners per dorp, waarmee we in de periode tot ongeveer de zomer gezamenlijk willen bouwen aan kernencv’s per dorp. Kernencv’s bestaan uit de hoofdstukken: kernenfeiten, kernenkaart en kernenfocus. In december is een keuze gemaakt voor een participatietool, die medio april 2021 beschikbaar is via internet. In sessies met MT’s, stuurgroep en raadswerkgroep is informatie opgehaald ten behoeve van het hoofdstuk Visie en definitie van het beleidsplan.

Deze informatie wordt aangevuld met de opbrengst van de inwonersenquête over kernendemocratie. Doel is om aan de gemeenteraad van de gemeente Land van Cuijk een beleidsplan inclusief kernencv's en een participatieplatform voor inwoners aan te bieden.

1.4 Verbonden partijen

Veiligheidsregio Brabant Noord	
Beleidsvoornemens	Het Algemeen Bestuur heeft met de vastgestelde Beleidsagenda 2020-2023 "Samen Veiliger" gekozen om de veiligheidsregio te laten groeien naar een informatiegestuurde netwerkorganisatie. Zo wordt regie gevoerd op de voor de regio Brabant-Noord complexe maatschappelijke veiligheidsvraagstukken. In het beleidsplan 2020-2023 is dit, met andere onderwerpen als verbeteren van het samenspel met gemeenten en de doorontwikkeling van de organisatie, nader uitgewerkt en in de inmiddels vastgestelde begroting 2021 van de veiligheidsregio toegelicht.
Ontwikkelingen	De veiligheidsregio is nauw betrokken bij de coronabestrijding. Hierdoor, en door de beperkingen die ook voor de veiligheidsregio in de uitvoering aan de orde zijn, hebben een aantal projecten uit het beleidsplan vertraging opgelopen. De verwachting is dat de projecten binnen de looptijd van het beleidsplan afgerond zullen zijn. In 2020 zijn alle brandweerkazernes in eigendom overgedragen aan de veiligheidsregio.
Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)	
Beleidsvoornemens	In de beleidsnotitie "Waarheen leidt de weg? 2019-2022", worden de volgende ambities geformuleerd: • Het BHIC is het genealogisch centrum voor Brabant; • Het BHIC wordt het Brabants centrum voor beeld en geluid; • Het BHIC schrijft Brabantse geschiedenis; • Het BHIC versterkt marketing & promotie; • Het BHIC beschikt over een volwaardig e-depot.
Ontwikkelingen	Het BHIC doet het goed wat betreft de geformuleerde ambities. Dit uit zich in een stijgende lijn: meer publiek, meer divers publiek en meer tevreden publiek. Het BHIC scoort daarmee goed in vergelijking met andere archiefinstellingen in Nederland. Het BHIC beschikt over een e-depot dat door en voor het Rijk ontwikkeld is. De benodigde aanpassingen om dit depot ook geschikt te maken voor gebruik door de andere overheden laat van rijkswege op zich wachten, vandaar dat het BHIC op eigen kosten de vereiste modificaties heeft aangebracht. Hierdoor beschikt het BHIC vanaf 2019 als één van de weinige archieven in Nederland over een volwaardig functionerend e-depot. Een andere belangrijke ontwikkeling is de overdracht van het beheer van de Citadel, waar het BHIC in is gehuisvest, van het Rijk naar het BHIC. Het BHIC huurt het gebouw van de Rijksvastgoeddienst. De nieuwe constructie van het onderhoud in eigen beheer moet financieel voordeel opleveren. Dit voordeel mag binnen de doelstellingen van het BHIC vrij worden besteed.

GR Werkorganisatie CGM	
Beleidsvoornemens	Werkorganisatie CGM wordt geliquideerd in verband met de herindeling naar een nieuwe gemeente Land van Cuijk per 1 januari 2022.
Ontwikkelingen	Het jaar 2021 is het jaar waarin de liquidatie en de ontvlechting van de werkorganisatie realiteit wordt en meer en meer de focus zal komen te liggen op de oprichting van de nieuwe gemeente Land van Cuijk. In 2020 is hiermee al een start gemaakt. Het continueren van de dienstverlening aan de besturen, burgers en ondernemers zal het komende jaar ook haar aandacht vragen.

1.5 Wat heeft het gekost

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten per beleidsproduct weergegeven.

bedragen x € 1.000	Primitief 2020	Gewijzigd 2020	Rekening 2020	Saldo
1.1 Dienstverlening	-532	-537	-571	-34
1.2 Veiligheid	-1.835	-1.799	-1.803	-4
1.3 Bestuur	-1.684	-2.577	-2.255	322
Lasten	**-4.051**	**-4.913**	**-4.630**	**283**
1.1 Dienstverlening	255	255	284	29
1.2 Veiligheid	130	125	103	-21
1.3 Bestuur	-1	-1	13	14
Baten	**383**	**378**	**400**	**22**
Saldo van baten en lasten	**-3.668**	**-4.535**	**-4.229**	**305**
Dekking Algemene reserve	0	867	472	-395
Onttrekkingen aan reserves	**0**	**867**	**472**	**-395**
Saldo mutaties reserves	**0**	**867**	**472**	**-395**
Resultaat	**-3.668**	**-3.668**	**-3.758**	**-90**

Exploitatie

In onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie, onderverdeeld in de lasten en de baten. De verschillen zijn incidenteel, tenzij in de toelichting anders is aangegeven.

Beleids product	Toelichting lasten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
1.1	Lasten reisdocumenten: Doordat er in 2020 meer legesinkomsten zijn ontvangen dan begroot, is er automatisch sprake van een hogere rijksafdracht. Dit zorgt voor een overschrijding op het budget. Zie ook de tabel "Toelichting baten".		9

Beleids product	Toelichting lasten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
1.1	Lasten naturalisatie en naamswijzigingen: Doordat er in 2020 meer legesinkomsten zijn ontvangen dan begroot, is er automatisch sprake van een hogere rijksafdracht. Dit zorgt voor een overschrijding op het budget. Zie ook de tabel "Toelichting baten".		12
1.3	Raad en raadscommissies: Het voordeel ontstaat voornamelijk op de salariskosten en presentiegelden.	23	
1.3	College van burgemeester en wethouders: Jaarlijks wordt er een vast bedrag gestort in de voorziening wethouderspensioenen. Door een daling van de rekenrente en een verplichting voor een nieuwe wethouder is een additionele storting noodzakelijk.		100
1.3	Intergemeentelijke samenwerking Land van Cuijk: Voor de uitvoering van gezamenlijke projecten (samenwerking Land van Cuijk) is jaarlijks € 2 per inwoner beschikbaar. Dit budget is gedurende 2 jaren verhoogd om op een 12-tal projecten extra in te zetten. Sommige van deze projecten zijn later gestart, waardoor de beschikbare bedragen niet volledig benut zijn. Enkele van deze projecten lopen nog. Voorgesteld wordt om het budget over te hevelen.	57	
1.3	Bijdrage CGM: Op dit programma is de bijdrage CGM hoger. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal binnen de jaarrekening, omdat de werkelijke bijdrage aan CGM gelijk is aan de begrote bijdrage.		56
1.3	Herindeling Land van Cuijk: Door de raad zijn middelen beschikbaar gesteld voor de herindeling. Het herindelingstraject loopt in 2021 door. Voorgesteld wordt om het budget over te hevelen.	395	
	Diverse kleine afwijkingen		15
Totaal		**475**	**192**
Saldo		**283**	

Beleids product	Toelichting baten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
1.1	Baten secretarieleges reisdocumenten: Er zijn in 2020 meer legesinkomsten ontvangen dan begroot. Hier staat ook een hogere rijksafdracht tegenover. Zie ook de tabel "Toelichting lasten".	16	
1.1	Baten naturalisaties/naamswijzigingen: Er zijn in 2020 meer leges ontvangen dan begroot. Hier staat ook een hogere rijksafdracht tegenover. Zie ook de tabel "Toelichting lasten".	17	

Beleids product	Toelichting baten	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
1.2	APV en bijzondere wetten: Door het verbod op evenementen heeft in 2020 een groot aantal evenementen niet plaats kunnen vinden. Hierdoor zijn minder legesinkomsten op evenementenvergunningen ontvangen. Dit nadeel wordt gedekt vanuit de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).		10
1.2	APV en bijzondere wetten: In december 2020 heeft het college besloten om voor 2020 uit coulance geen nota's te versturen voor het gebruik van terrassen. Dit betekent dat de baten lager zijn. Dit nadeel wordt gedekt vanuit de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).		9
1.3	College van burgemeester en wethouders: De voorziening wachtgeld wethouders is geactualiseerd. De stand van de voorziening was gezien de verplichtingen in 2021 te hoog. Dit zorgt voor een vrijval ten gunste van de exploitatie.	12	
	Diverse kleine afwijkingen		4
Totaal		**45**	**23**
Saldo		**22**	

Saldo van baten en lasten	**305**	Voordeel

Reserves

In onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie, onderverdeeld in de onttrekkingen en stortingen.

Beleids product	Stortingen in reserves	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
Totaal		**0**	**0**
Saldo		**0**	

Beleids product	Onttrekkingen aan reserves	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
1.3	Algemene reserve: Door de raad zijn middelen vanuit de algemene reserve beschikbaar gesteld voor de herindeling. Deze middelen zijn in 2020 niet volledig uitgegeven. Zie ook de tabel "Toelichting lasten".		395
Totaal		**0**	**395**
Saldo		**-395**	

Saldo mutaties reserves	**-395**

1.6 Beleidskaders

Dienstverlening

- Notitie 'Investeren in kwaliteit'
- Dienstverleningsvisie Cuijk, Grave en Mill en Sint Hubert
- Uitvoeringsplan dienstverlening, juli 2013
- Concept servicenormen Cuijk, Grave en Mill en Sint Hubert
- Nota Burgerparticipatie 2012 en de Evaluatie- en actienotitie Burgerparticipatie 2015
- Landelijk programma 'Digitaal 2017'
- Verordening Basisregistratie Personen, gemeente Cuijk 2019
- Privacyreglement Gemeentelijke Basisregistratie
- Reglement Burgerlijke Stand 2017
- Verordening leges Cuijk 2020
- Verordening beheer en gebruik begraafplaatsen Cuijk 2010
- Verordening graf- en begrafenisrechten Cuijk 2020

Veiligheid

- Integraal Veiligheidsplan Cuijk 2019-2022
- Algemene Plaatselijke Verordening Cuijk
- Beleidsregels Bibob
- Verordening leges Cuijk 2020
- Beleidsregels artikel 13b Opiumwet
- Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Brabant-Noord
- Regionaal Crisisplan Veiligheidsregio Brabant-Noord
- Regionaal Risicoprofiel Veiligheidsregio Brabant-Noord
- Regionaal Beleidsplan Veiligheidsregio Brabant-Noord
- Uitvoeringsprogramma 2020 Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

Bestuur

- Coalitieakkoord 2018-2022
- Manifest Land van Cuijk 2015
- Evaluatie en actienotitie Burgerparticipatie 2015
- Gedragscode Cuijk 2015
- Verordening ambtelijke bijstand en fractie-ondersteuning 2014
- Verordening rekenkamercommissie Land van Cuijk 2014
- Verordening commissie bezwaarschriften
- Klachtenverordening 2014
- Strategische Visie met Uitvoeringsagenda Land van Cuijk
- Bestuursconvenant Agrifood Capital 2014-2016
- Reglement van orde raad 2018
- Verordening Raadscommissies Cuijk 2018
- Nota Burgerparticipatie 2012
- Nota Communicatie 2008
- Beleidsnotitie Cuijk promotie 2007-2010
- Referendumverordening 2006
- Inspraakverordening Cuijk 2005
- Verordening Burgerinitiatieven Cuijk 2005
- Beleidsnota wijk- en dorpsraden 2005
- Notitie Interactieve Beleidsvorming 2001
- Integriteitsnota en bijbehorende deelregelingen van 1998-2002
- Raadsbesluit 24 juni 2020 inzake het herindelingsadvies gemeenten Boxmeer, Cuijk, Mill en Sint Hubert en Sint Anthonis

1.7 Verplichte BBV indicatoren

Indicator	Eenheid	Cuijk	Referentiegroep
Diefstal/inbraak uit woning	per 1.000 inwoners	3,0	2,5
Winkeldiefstal	per 1.000 inwoners	0,6	2,2
Aantal geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	3,8	4,6
Aantal vernielingen en beschadigingen in de openbare ruimte	per 1.000 inwoners	6,2	6,3
Aantal verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	29	132
Bezetting in FTE	per 1.000 inwoners	7,9	6,2
Formatie FTE	per 1.000 inwoners	7,4	6,4
Apparaatskosten	per inwoner	606	546
Externe inhuur	als % van totale loonsom + inhuur	0	8,7
Overheadskosten	als % van totale lasten	9,0	13,6

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl
Referentiegroep is Nederland

2 Openbare ruimte

Wij zetten ons in voor een kwalitatief hoogwaardige woon- en werkomgeving, onder andere door het goed onderhouden van de gemeentelijke eigendommen. Daarnaast zetten wij in op een uitbouw van de toeristische potentie van onze gemeente.

2.1 Openbare ruimte

Mede-eigenaarschap van burgers voor hun leefomgeving wordt steeds belangrijker. Het betrekken van inwoners bij aanleg, beheer en onderhoud van de openbare ruimte geeft extra kwaliteit en meer tevredenheid van burgers. Wij blijven inzetten op zoveel mogelijk interactie met de bewoners. De openbare ruimte wordt beheerd volgens vastgestelde kaders (de beheerplannen).

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

De openbare ruimte zodanig inrichten en onderhouden dat deze voor alle gebruikers aangenaam, leefbaar, verkeersveilig en prettig te gebruiken is.

Speerpunten

Centrumvisie Cuijk in uitvoering nemen	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Op dit moment lopen de voorbereidingen voor fase 2 (Korte Molenstraat, Maasstraat en Louis Jansenplein).	Na afronding van de Grotestraat Noord (Deken van den Ackerhof tot voorbij de Maasstraat), Maasstraat en Korte Molenstraat, is eind februari gestart met de volgende fase van de herinrichting. Het komende halfjaar wordt de Maasburg en het Louis Jansenplein, inclusief het gedeelte van de Jan van Cuijkstraat en aansluiting van de Molenstraat op de Oude Werf heringericht. Oplevering van deze fase is gepland eind juli 2021. Voor de laatste fase wordt dit voorjaar het ontwerptraject opgestart. Het betreft de Molenstraat, Kaneelstraat (Louis Jansenplein tot en met voetgangersentree parkeerterrein achter de schouwburg), Grotestraat (Maasstraat tot aan de Markt) en het plein Smidstraat / Zwaanstraat. Uitvoering van deze fase zal gefaseerd vanaf eind 2021 plaatsvinden, aansluitend op de uitvoering van het Louis Jansenplein en Maasburg. De geplande oplevering van de laatste fase is nu eind zomer 2022. Werkzaamheden passen nog altijd binnen het vastgestelde krediet Centrumplan Cuijk.
Uitvoeren herinrichtingsplan kern Haps	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Het vastgestelde herinrichtingsplan wordt uitgevoerd.	De voorbereiding van fase 1 en 2 is in 2020 nagenoeg afgerond.

Realisatie snelfietsroute Cuijk - Nijmegen	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
De voor deze route noodzakelijke brug wordt gerealiseerd inclusief de fietsverbinding tussen het station en de brug.	De snelfietsroute is afgerond. De plantvakken worden in het voorjaar van 2021 aangeplant.

2.2 Recreatie en toerisme

Recreatie en toerisme zijn belangrijke dragers van de lokale economie. We willen deze sector stimuleren. Hiervoor zijn zowel lokale als regionale activiteiten noodzakelijk. Daarbij wordt nauw samengewerkt met het Regionaal Bureau Toerisme.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Meer toeristen en recreanten die de gemeente Cuijk bezoeken, die langer in de gemeente blijven en er meer besteden.

Speerpunten

Cuijk naar de Maas	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Doel is om de verbinding tussen Cuijk en de Maas te vergroten.	• Camperplaatsen: een eerder geselecteerde locatie is onhaalbaar gebleken. Voor een alternatieve locatie was afgelopen jaar bij de betrokken ondernemer weinig enthousiasme. Bij andere ondernemers paste de beoogde locatie aan de Maas niet bij hun wensen en ideeën. • Nutsvoorzieningen op de kade: de basisvoorzieningen zoals stroom en water zijn aanwezig. Bij concrete initiatieven kan bekeken worden hoe de voorzieningen verder gerealiseerd kunnen worden. • Voor de realisatie van horeca waren geen initiatieven i.v.m. corona.

Zichtbaar maken Romeins verleden	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Het Romeins verleden is deel van de identiteit van Cuijk. Doel is dit zichtbaar en beleefbaar te maken. Er ligt een raadsopdracht voor het maken van een Plan van Aanpak met uitvoeringsagenda voor zover dit binnen de bestaande middelen gerealiseerd kan worden.	• Di-visie heeft in januari 2020 het Plan van Aanpak Promotie Romeins verleden Cuijk gepresenteerd. N.a.v. dit plan zijn diverse onderzoeken gedaan en overleggen gevoerd: een subsidiescan, een second opinion, overleg met de Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed en Erfgoed Brabant, kostenberekening archeologie, notitie RBT, locatieonderzoek voor het Experience Center. Vervolgens zijn twee themabijeenkomsten gehouden in mei en september. In de Commissie Bestuur van

december is gediscussieerd over de onderdelen van het Plan van Aanpak en de insteek van een raadsvoorstel. Het college heeft daarbij de opdracht gekregen om een raadsvoorstel voor te bereiden.
- Het Buitenmuseum Cuijk is geoptimaliseerd en geactualiseerd.
- Er is geparticipeerd in diverse samenwerkingsverbanden, zoals de Via Romana.

2.3 Wat heeft het gekost

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten per beleidsproduct weergegeven.

bedragen x € 1.000	Primitief 2020	Gewijzigd 2020	Rekening 2020	Saldo
2.1 Wegen en verkeer	-3.649	-3.742	-3.729	13
2.2 Waterwegen en havens	-242	-542	-275	268
2.3 Openbaar groen	-1.927	-1.894	-1.968	-74
2.4 Recreatie en toerisme	-415	-406	-395	12
2.5 Riolering en waterbeheer	-1.719	-1.526	-1.391	135
2.6 Gemeentelijke eigendommen	-1.533	-1.630	-1.990	-360
Lasten	**-9.485**	**-9.741**	**-9.748**	**-6**
2.1 Wegen en verkeer	131	226	405	179
2.2 Waterwegen en havens	25	35	68	34
2.3 Openbaar groen	0	0	1	1
2.4 Recreatie en toerisme	71	30	30	0
2.5 Riolering en waterbeheer	2.414	2.417	2.115	-302
2.6 Gemeentelijke eigendommen	464	737	1.196	459
Baten	**3.105**	**3.444**	**3.816**	**371**
Saldo van baten en lasten	**-6.381**	**-6.297**	**-5.932**	**365**
Dekking Bestemmingsreserve kapitaallasten	0	19	15	-4
Dekking Reserve gebouwenbeheer	0	40	41	1
Dekking Reserve kapitaallasten gemeentehuis/werf	0	82	82	0
Dekking Reserve uitvoering IDOP`s	0	577	577	-1
Onttrekkingen aan reserves	**0**	**718**	**715**	**-4**
Storting in Bestemmingsreserve kapitaallasten	0	-566	-566	0
Storting in Reserve gebouwenbeheer	0	-44	-44	0
Stortingen in reserves	**0**	**-610**	**-610**	**0**
Saldo mutaties reserves	**0**	**108**	**104**	**-4**
Resultaat	**-6.381**	**-6.189**	**-5.828**	**361**

Exploitatie

In onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie, onderverdeeld in de lasten en de baten. De verschillen zijn incidenteel, tenzij in de toelichting anders is aangegeven.

Beleids product	Toelichting lasten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
2.1	Door een relatief zachte winter in 2020 vallen de kosten voor gladheidbestrijding lager uit.	52	
2.1	Schadevergoeding werkzaamheden aan wegmeubilair (hier staat een inkomst tegenover van de NODR).		31
2.1	Straatreiniging: de overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door het opruimen van gedumpt bedrijfsafval, waarvan in 2020 een incidenteel grote aan de Bungelaar in Beers. Opruimkosten waren ruim € 60K, waarvoor van de Provincie € 5K aan vergoeding is ontvangen.		63
2.1	Verkeer: Wegens corona hebben er minder activiteiten kunnen plaatsvinden voor gedrag beïnvloedende maatregelen.	23	
2.1	De toets constructieve veiligheid civiele objecten hoefde in 2020 niet uitgevoerd te worden. Er wordt eerst een inventarisatie uitgevoerd (onderdeel van het vastgestelde beheerplan civiele objecten 2021-2030). Mogelijk volgen daaruit toetsingen van civiele objecten.	25	
2.1	Diverse kleine afwijkingen	7	
2.2	Keersluis: in de 1e bestuursrapportage 2020 heeft uw raad een budget van € 300K beschikbaar gesteld voor het conserveren van de Keersluis haven Cuijk. In 2020 zijn er nog geen onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd vanwege het faillissement van de beoogde aannemer. Het betreft hier gespecialiseerd werk, waarvoor niet veel aannemers op de markt zijn. Het was niet mogelijk om binnen het gewenste schilderseizoen een vervanger te vinden. De onderhoudswerkzaamheden staan nu gepland voor 2021. Voorgesteld wordt om het budget van € 300K over te hevelen.	300	
2.2	Waterbeheer: De kosten voor het onderhoud van de sloten is hoger uitgevallen dan voorzien.		32
2.3	Openbaar groen: als gevolg van de extreme droogte zijn er meerkosten gemaakt door extra inboet.		74
2.4	Diverse kleine afwijkingen	12	

Beleids product	Toelichting lasten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
2.5	Rioolbeheer gaat uit van 100% kostendekkendheid, wat wil zeggen dat uitgaven m.b.t. rioolbeheer (ook gemaakte kosten voor straatreiniging, kwijtschelding en waterbeheer) worden gedekt door de baten uit rioolrechten. Tekorten en overschotten worden gecompenseerd door de voorziening "rioolbeheer", zodat de exploitatie per saldo budgettair neutraal verloopt. De lasten met betrekking tot riolering (en gelieerde onderdelen) overtroffen de baten uit riolering. De aanwending van de voorziening ter dekking van het verschil tussen de uitgaven en inkomsten was daardoor minder hoog dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. In de paragraaf Lokale heffing wordt de kostendekkendheid van rioolbeheer toegelicht.	135	
2.6	Gemeentelijke eigendommen: Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een incidentele afwaardering van Walterbos. Walterbos is enkele jaren geleden verkocht en de opbrengsten zijn verantwoord, maar abusievelijk is de boekwaarde (€ 480K) niet afgewaardeerd. Daarnaast zijn er 2 voordelen te melden: door de sloop van een aantal grote panden (o.a. Merlet, Harlekijn, etc.) vallen de kosten voor gas en elektra € 87K lager uit en zijn enkele planmatige onderhoudswerkzaamheden (o.a. de Stappert) niet uitgevoerd in afwachting van het nieuwe MJOP.		360
Totaal		**554**	**560**
Saldo		**-6**	

Beleids product	Toelichting baten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
2.1	Ontvangen afkoopsom van de Provincie Noord Brabant voor het onderhoud van de oude provinciale weg (onderdeel van project Randweg Haps).	73	
2.1	Legesinkomsten nutsbedrijven kabelwerkzaamheden: door de invoering en aanschaf van MOOR zijn er meer leges en degeneratievergoedingen bij de nutsbedrijven geïnd. Bij de 2e bestuursrapportage was de verwachte inkomst al deels bijgesteld. Het laatste kwartaal van het jaar zijn daar bovenop extra inkomsten gegenereerd. Gebaseerd op ervaringscijfers zijn de inkomsten reeds aangepast in de programmabegroting 2021.	34	

Beleids product	Toelichting baten	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
2.1	Schadevergoeding NODR met betrekking tot wegmeubilair en vergoeding voor onderhouden en beheer gedeelte provinciale weg 2020.	59	
2.1	Diverse kleine afwijkingen	13	
2.2	Scheepsvaartrechten/doorvaartrechten	34	
2.3	Diverse kleine afwijkingen	1	
2.5	Rioolbeheer: Er hoeft € 380K minder uit de voorziening "rioolbeheer" aangewend te worden. Zie ook de tabel "Toelichting lasten".		381
2.5	De baten uit rioolrechten zijn € 78K hoger dan begroot.	79	
2.6	Gemeentelijke eigendommen: De hogere baten worden voornamelijk veroorzaakt door een incidentele koopsom Bungelaar (€ 390K) en verkoop van gronden (€ 34K). Daarnaast zijn er structurele baten uit verhuur van volkstuinen en groen- en oeverstroken (€ 21K), welke niet waren begroot in 2020. Gebaseerd op ervaringscijfers zijn de inkomsten reeds aangepast in de programmabegroting 2021.	459	
Totaal		**752**	**381**
Saldo		**371**	

Saldo van baten en lasten	**365**	Voordeel

Reserves

In onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie, onderverdeeld in de onttrekkingen en stortingen.

Beleids product	Stortingen in reserves	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
Totaal		**0**	**0**
Saldo		**0**	

Beleids product	Onttrekkingen aan reserves	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
2.1	Diverse kleine afwijkingen		4
Totaal		**0**	**4**
Saldo		**-4**	

Saldo mutaties reserves	**-4**

2.4 Beleidskaders

Openbare Ruimte

- Beheerkwaliteitsplan groen 2019-2023
- Bomenbeleidsplan 2012-2022
- Bomenverordening 2013
- Groenstructuurplan 2014-2024
- Bomenstructuur- en beleidsplan 2012-2021
- Speelruimteplan 2019-2023
- Verkeer- en Vervoerplan 2013-2023
- Uitvoeringsprogramma Verkeer- en Vervoerplan 2019
- Verkeerscirculatieplan 2011
- Parkeernota gemeente Cuijk 2016-2023
- Verordening rioolheffing Cuijk 2020
- Verordening liggelden woonschepen Cuijk 2020
- De vastgestelde beheerplannen voor wegen, civiele objecten, riolering, openbare verlichting, gebouwen en Kraaijenbergse Plassen.

Recreatie en toerisme

- Strategische Visie voor het Land van Cuijk 2013
- De Identiteit van het Land van Cuijk 2013
- Strategische Visie Gemeente Cuijk 2030
- Centrumvisie Cuijk ‘Hart voor Ontmoetingen’
- Verordening toeristenbelasting Cuijk 2018
- Nota "Waterrecreatieparadijs De Kraaijenbergse Plassen"

3 Bouwen, wonen en milieu

Dit programma omvat alle ruimtelijke beleidsontwikkelingen op het gebied van wonen, werken en milieu en de hieraan gerelateerde vergunningverlening, toezicht en handhaving.

3.1 Omgevingsrecht

Omgevingsrecht gaat over wet- en regelgeving die de fysieke leefomgeving regelt op taakvelden vergunningverlening, handhaving, duurzaamheid, milieu, natuur, water en ruimtelijke ontwikkeling. Het hoofddoel is een veilige en gezonde leefomgeving realiseren en deze op een duurzame en doelmatige wijze behouden en ontwikkelen. Met de komst van de nieuwe Omgevingswet wordt het stelsel van ruimtelijke regels volledig herzien. Wet- en regelgeving voor ruimte, bouwen, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water worden gebundeld en er komen nieuwe instrumenten voor het beheer en de ontwikkeling van de leefomgeving. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is voorzien op 1 januari 2022. In 2020 zal voor besluitvorming in het omgevingsrecht nader onderzoek nodig zijn naar stikstof-effecten als gevolg van de uitspraak van de Raad van State van 29 mei 2019 (PAS).

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Het creëren van een gezonde, aantrekkelijke, duurzame en veilige leefomgeving.

Speerpunten

Implementatie Omgevingswet		
Wat wilden we doen		Wat hebben we gedaan
Aan het einde van het jaar treedt de Omgevingswet in werking. Dit jaar zullen wij deze wet implementeren.		De datum inwerkingtreding Omgevingswet is verplaatst naar 1 januari 2022. Dit valt samen met de start van de fusiegemeente Land van Cuijk. Het Programma Implementatie Omgevingswet zorgt ervoor dat aan alle minimale vereisten wordt voldaan en wordt uitgevoerd voor de fusiegemeenten Cuijk, Mill en Sint Hubert, Boxmeer, St. Anthonis en gemeente Grave die straks de diensten zal afnemen van de fusiegemeente. De minimale vereisten zijn gericht op de nieuwe beleidskaders (omgevingsplannen, omgevingsvisie, participatie, ruimtelijke kwaliteit, leefbaarheid, verordeningen), de inrichting van processen (bijv. aanvragen omgevingsvergunning), de implementatie van nieuwe ICT systemen en het opleiden van medewerkers. Het programma ligt op koers en er zijn diverse raadsbijeenkomsten georganiseerd.

3.2 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Via “ruimtelijke ordening” wordt het grondgebied van de gemeente verdeeld en worden gebieden aangewezen voor bepaalde bestemmingen / functies. De kaders hiervoor zijn vastgelegd in de Strategische Visie en de Structuurvisie. Het huidige stelsel voor het opstellen van ruimtelijke plannen zal in januari 2022 worden vervangen door de Omgevingswet.
De Huisvestingswet verplicht gemeenten te zorgen voor een goed en actueel huisvestingsbeleid en voor de huisvesting van specifieke groepen, zoals bijvoorbeeld statushouders, volgens de voor de gemeente geldende taakstelling. De komende jaren staan in het teken van de uitvoering van de regionale woningmarkstrategie Land van Cuijk (2018).

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Wij willen samen met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties een aantrekkelijke en goede woon-, werk-, en leefomgeving creëren. Wij voeren de regionale woningmarktstrategie uit door het actueel houden van ons woningbouwprogramma.

Speerpunten

Masterplan kernen	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Visie per kern op de toekomstige ruimtelijke ontwikkelingsmogelijkheden	Het voorgenomen interactieve proces met de bewoners heeft als gevolg van de coronacrisis vertraging opgelopen. Geplande bijeenkomsten konden geen doorgang vinden. Besloten is tot een gedifferentieerde aanpak per kern waarbij ingezet wordt op bijv. enquêtes en online bijeenkomsten. Daarmee kan in 2021 toch nog voor iedere kern een Masterplan vastgesteld worden. Het Masterplan voor de kern Sint Agatha is in oktober 2020 vastgesteld.

Bijzondere woonvormen	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Het ondersteunen van woonvormen: woongemeenschap, woonwagenstandplaatsen, Tiny Houses, Hofjes-wonen, Arbeidsmigrantenhuisvesting en nieuwe woonideeën.	• Project Huisvesting arbeidsmigranten Het beleid voor de huisvesting van arbeidsmigranten is op 2 februari 2021 vastgesteld. • Project Woonwagenbeleid De regionale voorbereiding van het beleid heeft plaatsgevonden op basis waarvan het lokale beleid nu doorvertaald kan worden. Vaststelling van het lokale beleid - dat is afgestemd met de fusiepartners - vindt plaats in de loop van 2021. • Project Flexwonen/Bijzondere woonvormen: In 2020 is gestart met een projectvoorstel en locatiescan. In 2021 wordt een uitgangspuntennotitie vastgesteld en een start gemaakt met een uitvoeringsagenda.

Transitie veehouderij	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
De agrarische sector bevindt zich in een transitieproces om te komen tot een verduurzaming van de sector. Dit speelt in het bijzonder bij de veehouderijen. De gemeente faciliteert deze transitie binnen het ruimtelijk domein.	In 2020 zijn gesprekken gevoerd met diverse agrarische ondernemers over de ontwikkelrichting van het bedrijf. Soms worden de ondernemers daarbij begeleid door adviseurs van VAB-impuls (onafhankelijke adviseurs waar ondernemers via een subsidie van de provincie gebruik van kunnen maken). Deze gesprekken hebben geleid tot verschillende concrete plannen, zowel gericht op beëindiging van de agrarische activiteiten als op doorontwikkeling. Hiervoor worden de noodzakelijke planologische procedures doorlopen. Bijzondere aandacht hebben de bedrijven gekregen die zich hebben aangemeld voor deelname aan de Regeling Beëindiging Varkenshouderijen.

3.3 Economische zaken

De gemeente Cuijk wil een bijdrage leveren aan de versterking van de innovatieve, duurzame kennisregio, die het Land van Cuijk en de regio Brabant Noordoost in Europees perspectief willen zijn. Kansen liggen er vooral in de topsector Agro & Food.
Voor een verdere verbreding en versterking van de economie wordt ook ingezet op recreatie en toerisme.
Deze economische ontwikkelingen dragen bij aan een sterke en gezonde economische structuur en bevordering van de werkgelegenheid.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

In regionaal verband verbeteren van de vestigingsvoorwaarden voor bedrijven, zorgen voor het behoud en bevordering van de werkgelegenheid, het versterken van de keten Agro & Food.

Speerpunten

Ontwikkeling naar duurzame bedrijventerreinen	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Door het bedrijventerrein duurzaam te (her)ontwikkelen kan het zijn concurrentiepositie vasthouden en wordt hinder in de omgeving voorkomen. Het bedrijventerrein als visite kaartje.	De ontwikkeling van duurzame bedrijventerreinen is een doorlopend proces in samenwerking met de bedrijven, parkmanagement en de gemeente. Voor 2020 stond de ontwikkeling van een actieplan toekomstbestendige bedrijven op de agenda. In verband met de activiteiten rondom corona is het noodzakelijk geweest om verschillende activiteiten door te schuiven naar 2021. Gelukkig is juist het verbeteren van het georganiseerd vermogen op alle bedrijventerreinen in gemeente Cuijk verder opgepakt. In samenwerking met bedrijventerreinvereniging De Haven is gewerkt aan de ontwikkeling van Parkmanagement op De Haven.

	Met bedrijventerreinvereniging Beijerd en ’t Riet is ingezet op de wens om Bedrijventerrein Heeswijkse Kampen onder de geledingen van Bedrijventerreinvereniging Beijerd en ’t Riet te krijgen om zo te komen tot één sterke bedrijventerreinvereniging voor de bedrijventerreinen in “Cuijk West”. Op Bedrijventerrein Heeswijkse Kampen wordt ook meteen ingezet op Parkmanagement, zodat het niveau op dit terrein op gelijke voet komt met Bedrijventerreinen Beijerd en ’t Riet en Groot-Heiligenberg. Beide Pilots Parkmanagement worden uitgevoerd in 2021.

Herzien detailhandelsbeleid	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
In recente juridische uitspraken is gebleken dat het nodig is om regels met betrekking tot branchering vast te stellen vanuit een oogpunt van goede ruimtelijke ordening.	De resultaten van de evaluatie van het regionaal detailhandelsbeleid worden afgewacht en te zijner tijd verwerkt in het omgevingsplan Land van Cuijk.

Business Developer	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
In de evaluatie “programma samen werken in het LVC” staat dat de taken die de business developer vervult van structurele aard zijn en dat daarom geadviseerd wordt om deze functie in de reguliere formatie van de gemeenten op te nemen.	Functie is opgenomen in het (voorlopige) functieboek gemeente Land van Cuijk.

Havenontwikkeling en bevorderen goederenvervoer over water	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Onderzoek heeft aangetoond dat De Haven in Cuijk een kansrijke bijdrage kan leveren aan het vervangen van vervoersstromen over de weg naar transport over water. Deze verduurzaming van transportopgaven en het toekomstbestendig maken van De Haven neemt infrastructurele opgaven met zich mee, denk daarbij onder andere aan kade-uitbreiding en	In 2020 is opnieuw ingezet op de ontwikkelingsplannen voor De Haven. Het ontwikkelingsplan is bijgesteld vanwege nieuwe wensen vanuit het Rijk om te komen tot subsidietoekenning en bijstelling in de bijdrage vanuit de Provincie. Inmiddels behoort Cuijk tot de 4 plannen voor de binnenhavens in Nederland waar het Rijk haar subsidie aan wil toekennen. November 2020 is dit in de MIRT vastgesteld. Daarnaast is een nieuwe Havenrapportage opgesteld om inzicht te

duurzamere verlaadoplossingen. In samenwerking met MCA Brabant en de betrokken bedrijven in De Haven worden plannen gemaakt en op Rijks- en Provinciaalniveau besproken.

geven in de Havenontwikkeling. Eind 2020 heeft een nieuw bedrijf zich in een langdurig leegstaand pand in De Haven gevestigd. Het is een watergebonden bedrijf dat zich richt op verduurzaming van de binnenvaart en zorgt voor ca. 60 werknemers werkgelegenheid.

Bedrijfsverzamelgebouw visie/ Co-working	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Start-ups/starters faciliteren op het gebied van o.a. huisvesting	Door de toenemende aandacht voor de realisatie van bedrijfsverzamelgebouwen is intern een visie voorbereid om te sturen op kwaliteit. Duurzaamheid, het leveren van een toegevoegde waarde aan het economisch klimaat, een voorkeur voor Agri Food Tech bedrijven zijn de belangrijke aspecten die opgenomen zijn in deze visie. Deze visie zal in 2021 bestuurlijk worden vastgesteld.

Ontwikkeling Simon Homburgterrein	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Het uitwerken van het vastgestelde scenario ontwikkeling Homburgterrein.	Het Simon Homburgterrein maakt onderdeel uit van de op te stellen gebiedsvisie 'Bedrijventerreinen Cuijk-West'. Met de procedure tot het opstellen van deze gebiedsvisie is een aanvang genomen. Het startoverleg heeft plaatsgevonden. De fysieke werksessies zijn gepland in het 3e kwartaal 2021. De afronding is voorzien in het 4e kwartaal 2021. Voor het Simon Homburgterrein worden momenteel concrete plannen ontwikkeld. Deze zullen separaat in 2021 in procedure worden gebracht. Op 3 februari 2020 heeft de gemeenteraad besloten tot de aanleg van een fietspad, een wadi en een groenstrook op het Simon Homburgterrein. Het ontwerp en de aanleg van het fietspad is nu onderwerp van bespreking met ProRail.

3.4 Afvalinzameling

In het klimaatakkoord is het landelijk doel gesteld om in 2050 energieneutraal te zijn. Cuijk wil al in 2045 energieneutraal zijn. Dat betekent dat 100% van de energie duurzaam opgewekt moet worden. Ook wordt hierin meegenomen dat woningen aardgasvrij gaan worden. In het duurzaamheidsplan van de gemeente Cuijk staan de stappen beschreven om te kunnen voldoen aan de bovengenoemde doelstelling.
Het op duurzame wijze zorgdragen voor een doelmatige en efficiënte verwijdering en verwerking van huishoudelijk afval, met als uiteindelijk doel in 2030 geen restafval meer te hebben.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Het concept bod RES is in 2020 door de gemeenteraad vastgesteld en aangeboden aan het Rijk. Er is gestart met het opstellen van de RES 1.0; deze is medio 2021 gereed voor vaststelling door de gemeenteraad. Eind 2020 is gestart met het opstellen van de Warmtetransitievisie. Deze wordt eveneens medio 2021 aan de gemeenteraad voorgelegd. De gemeentelijke Energievisie wordt herzien, specifiek op het onderdeel zoekgebieden en participatie; hiermee is eind 2020 een start gemaakt.
De uitvoering van het duurzaamheidsplan Cuijk 2017-2020 is afgerond. Begin 2021 wordt een eindevaluatie opgesteld. De uitvoering van het Programma Klimaatbestendig Land van Cuijk is in een aparte evaluatie opgenomen en aan de gemeenteraad aangeboden.
De afvalinzameling heeft op een doelmatige en efficiënte wijze plaatsgevonden.

Speerpunten

Duurzaamheidsakkoord Mooiland		
Wat wilden we doen		Wat hebben we gedaan
Met de woningbouwcorporatie worden afspraken gemaakt voor duurzaamheid deze zullen in een meerjarig akkoord met de gemeente worden vastgelegd. Onderwerpen die aan de orde komen: energie (specifiek streven naar energieneutrale en aardgasvrije woningen), circulair, klimaatadaptatie en biodiversiteit.	✓	Het Duurzaamheidsakkoord is in concept gereed. Ondertekening door alle partijen wordt verwacht in maart 2021.

Aardgasvrij		
Wat wilden we doen		Wat hebben we gedaan
Een eerste stap in het toewerken naar aardgasvrije woningen is het opstellen van een warmtevisie. Vanuit deze warmtevisie worden de volgende stappen gezet	✓	Het proces om te komen tot een Warmtetransitievisie verloopt goed. Medio 2021 wordt de visie voorgelegd aan de gemeenteraad; ruim op tijd voor de wettelijke termijn (eind 2021).

Klimaatbestendig Land van Cuijk		
Wat wilden we doen		Wat hebben we gedaan
Werken aan het uitvoeringsprogramma Klimaatbestendig Land van Cuijk	✓	De Evaluatie Klimaatbestendig Land van Cuijk over het jaar 2020, die de gemeenteraad begin 2021 heeft ontvangen, geeft in detail de uitvoering weer.

Regionale Energiestrategie	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Met de RES ontwikkelt de regio Noordoost-Brabant een strategie hoe de regio een bijdrage kan leveren aan de landelijke opgave van het Klimaatakkoord. Dit akkoord heeft één groot doel: om klimaatverandering tegen te gaan willen wij in Nederland in 2030 bijna de helft (49%) minder CO2 uitstoten ten opzichte van 1990. Dit is een stap richting een nagenoeg energieneutrale samenleving in 2050. Deze doelen zijn op 28 mei 2019 wettelijk vastgelegd in de Klimaatwet.	Het concept bod RES is gereed en op 11 mei 2020 aan de raad voorgelegd. Er is gestart met de RES 1.0; deze wordt in mei 2021 aan de gemeenteraad voorgelegd.

3.5 Verbonden partijen

Gemeenschappelijke regeling Euregio Rijn-Waal	
Beleidsvoornemens	De Euregio heeft de Strategische Agenda 2020 vastgesteld om aansluiting te verkrijgen bij het Europees subsidieprogramma Interreg V, dat betrekking heeft op het Nederlands-Duits grensgebied (vier Euregio's). De strategische agenda biedt aan de inwoners, bedrijven en leden van de Euregio ruimte voor inbreng van projecten en activiteiten. Ook zijn er parallellen met de Strategische Visie Land van Cuijk en zijn er met een gebiedsgerichte uitwerking ontwikkelmogelijkheden voor thema's als agrofood, arbeidsmarkt, bereikbaarheid, energie, gezondheid, recreatie en toerisme.
Ontwikkelingen	Bedrijven, kennisinstellingen, maatschappelijke instellingen en organisaties zoeken versterkt naar samenwerkingspartners in het buurland. In veel voor de Strategische Agenda 2020 geïdentificeerde actievelden zijn goede resultaten behaald. Specifieke resultaten zijn het GrensInfoPunt, het Platform Arbeidsmarkt Euregio Rhein-Waal, het project Ler(n)ende Euregio en het vergroten van de Euregionale betrokkenheid van overheden, bedrijven, kennis- en onderwijsinstellingen, maatschappelijk middenveld en inwoners door het project Dynamic Borders (Land van Cuijk, Bergen, Gennep, Goch en Weeze). De Euregioraad heeft besloten de actuele Strategische Agenda 2020 van de Euregio Rijn-Waal te herijken. Centraal staat de vraag: Welke uitdagingen op het gebied van economie en maatschappij dienen de komende jaren in Euregionaal verband aangepakt te worden en hoe kan de Euregio Rijn-Waal hier samen met haar samenwerkingspartners en regionale stakeholders aan bijdragen? Deze vraag dient als uitgangspunt voor de ontwikkeling van een strategische agenda 2020+. Uit de resultaten van de Euregio-enquête, workshops, discussies in de Euregiogremia en de lokale en regionale visies, is gebleken dat de drie speerpunten (Euregionale duurzame economische ontwikkeling, Euregionale soft skills en Euregionale betrokkenheid), zoals die in 2014 zijn vastgesteld, nog steeds belangrijk worden gevonden. Voor een Euregionale duurzame economische ontwikkeling worden als kansrijke sectoren voor grensoverschrijdende samenwerking voor de komende jaren gezien: arbeidsmarkt / beroepsopleiding, energie / milieu / klimaat, agrofood, logistiek en hightech industrieën. De aspecten die als Euregionale soft skills voor de toekomstige ontwikkeling van de Euregio Rijn-Waal als aantrekkelijke regio in het hart van Europa een centrale rol spelen zijn: bereikbaarheid, kennisregio / onderwijs / buurtaal, zorg en veiligheid, demografische ontwikkeling / sociale cohesie, cultuur / toerisme / recreatie / natuur. Tot slot wordt een duurzame en sterke Euregionale betrokkenheid van overheden, bedrijven en instellingen en organisaties binnen de Euregio Rijn-Waal als noodzakelijk gezien om binnen de genoemde thema's goede resultaten te behalen.
Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)	
Beleidsvoornemens	De Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten in Noordoost-Brabant en de provincie Noord-Brabant. Samen hebben we de verantwoordelijkheid voor een schone, veilige en gezonde leefomgeving voor mensen, dieren en planten. Als verlengstuk van het lokale en provinciale bestuur voert de ODBN een deel van deze overheidstaak uit op basis van een jaarlijks vast te stellen werkprogramma.

Ontwikkelingen	In het kader van de transitie veehouderij implementeren van efficiencymaatregelen (taskforce adviesrapport "meer dan de som der delen"). Verder ontwikkelen van manieren van toezicht meer op risico's gericht. Intensivering van de VTH taken energie en actualiseren inrichtingenbestand.
Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel	
Beleidsvoornemens	Door de GR Afvalinzameling Land van Cuijk wordt een (nieuwe) visie en doelstelling vastgesteld. Hieruit voortvloeiend wordt een grondstoffenbeleidsplan vastgesteld. Dit plan zorgt ervoor dat concrete maatregelen getroffen worden om de transitie naar circulair huishoudelijk afvalbeheer te versnellen.
Ontwikkelingen	Vrijwel alle afvalovereenkomsten eindigen van rechtswege op 31 december 2021. Hiertoe zullen in 2021 nieuwe overeenkomsten afgesloten worden.
Regio Noordoost Brabant	
Beleidsvoornemens	In de Regio Noordoost-Brabant werken gemeenten en waterschappen samen aan innovatieve oplossingen voor maatschappelijke vraagstukken rondom duurzaamheid, voeding, gezondheid en het bevorderen van een goed woon-, werk- en leefklimaat.
Ontwikkelingen	De samenwerking geschiedt op basis van een gemeenschappelijke Strategische Agenda ("Richting 2030") en een convenant waarin afspraken zijn vastgelegd met betrekking tot de uitvoering van de Agenda.

3.6 Wat heeft het gekost

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten per beleidsproduct weergegeven.

bedragen x € 1.000	Primitief 2020	Gewijzigd 2020	Rekening 2020	Saldo
3.1 Omgevingsrecht	-1.818	-2.249	-1.817	432
3.2 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-1.311	-1.133	-1.071	62
3.3 Economische Zaken	-544	-573	-603	-30
3.4 Afvalinzameling	-2.105	-1.868	-1.927	-59
3.5 Grondexploitatie	-13.258	-15.593	-7.170	8.423
Lasten	**-19.036**	**-21.415**	**-12.588**	**8.828**
3.1 Omgevingsrecht	1.034	1.221	1.341	121
3.2 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	294	334	183	-151
3.3 Economische Zaken	183	125	121	-4
3.4 Afvalinzameling	2.431	2.158	2.239	81
3.5 Grondexploitatie	13.250	16.940	10.795	-6.144
Baten	**17.193**	**20.778**	**14.680**	**-6.098**
Saldo van baten en lasten	**-1.843**	**-637**	**2.092**	**2.729**
Dekking Algemene reserve	0	282	214	-67
Dekking Bestemmingsreserve kapitaallasten	0	1	1	0
Onttrekkingen aan reserves	**0**	**283**	**215**	**-67**
Storting in Res.kwaliteitsverbetering buitengebied	0	-40	-40	0
Storting in Reserve Wonen en Leefbaarheid	0	-1.354	-1.533	-179
Stortingen in reserves	**0**	**-1.394**	**-1.573**	**-179**
Saldo mutaties reserves	**0**	**-1.112**	**-1.358**	**-247**
Resultaat	**-1.843**	**-1.749**	**734**	**2.483**

Exploitatie

In onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie, onderverdeeld in de lasten en de baten. De verschillen zijn incidenteel, tenzij in de toelichting anders is aangegeven.

Beleids product	Toelichting lasten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
3.1	Milieu: Op het uitvoeringsbudget is € 45K minder uitgegeven, omdat door corona niet alle activiteiten plaats hebben kunnen vinden. Daarnaast is er vol ingezet op de uitvoering van de verkregen subsidie (zoals RRE) en zijn deze middelen efficiënt ingezet, door kosten die normaal gesproken vanuit het uitvoeringsbudget bekostigd worden, uit de verkregen subsidies te bekostigen. Daarnaast is er nog een restant subsidie Groen Blauwe schoolpleinen welke in de afrondende fase zit. Eindafrekening zal in 2021 plaatsvinden. Om die reden wordt voorgesteld om de restant subsidie van € 25K over te hevelen.	70	
3.1	In 2020 heeft de gemeente Cuijk (namens de CGM-gemeenten) een subsidie Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) ontvangen van € 186K. Wegens corona hebben niet alle activiteiten plaats kunnen vinden en is de regeling verlengd tot 31 maart 2021. Voorgesteld wordt om het budget over te hevelen, zodat hier verdere uitvoering aan gegeven kan worden.	38	
3.1	ODBN: Op het totale werkprogramma zijn 696 uur minder gemaakt dan geraamd. Er zijn o.a. minder uren gemaakt bij vergunningverlening inrichtingen, beoordelen meldingen Besluit bodemkwaliteit, geprogrammeerd en niet geprogrammeerd toezicht en overige verzoektaken. Daarnaast is het gemiddelde uurtarief lager uitgekomen dan waar in de begroting ODBN van is uitgegaan.	97	
3.1	Bijdrage CGM: Op dit programma is de bijdrage CGM lager. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal binnen de jaarrekening, omdat de werkelijke bijdrage aan CGM gelijk is aan de begrote bijdrage.	62	
3.1	De inwerkingtreding Omgevingswet is gedurende 2020 verzet van 01-01-2021 naar 01-01-2022. In 2020 is hard gewerkt aan de implementatie, maar zijn nog niet alle kosten gemaakt. Voorgesteld wordt om het restant budget van € 165K over te hevelen naar 2021.	165	
3.2	Door een aantal grote (bouw)ontwikkelingen zijn de plankosten hoger dan begroot. Ter dekking van deze plankosten zijn anterieure overeenkomsten gesloten.		133

Beleids product	Toelichting lasten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
3.2	In 2020 werd een piek in aanvragen m.b.t. de transitie veehouderij verwacht. Door diverse ontwikkelingen in de sector en de wet- en regelgeving valt deze piek, en daarmee ook de kosten, lager uit. De werkzaamheden verschuiven naar de komende jaren.	183	
3.2	Diverse kleine afwijkingen	12	
3.3	De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten voor toezicht aanleg glasvezel. De gemeente Cuijk heeft van de provider in 2019 een vergoeding ontvangen van € 264K voor (degeneratie)kosten welke volledig als opbrengst zijn verantwoord in de jaarrekening 2019.		30
3.4	Afvalinzameling: Door eindafrekeningen uit oudere jaren valt de bijdrage aan de GR afvalinzameling € 30K lager uit. Daarnaast dient op basis van de berekening kostendekkendheid afvalinzameling € 60K gestort te worden in de voorziening afvlakking tarieven reinigingsheffing, welke niet was begroot.		30
3.4	Controle en handhaving: De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door extra inzet BOA's tijdens corona. De gemeente wordt hiervoor vanuit het Rijk gecompenseerd (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).		29
3.5	Grondexploitatie: zie voor de toelichting de tabel "Toelichting baten".	8.423	
Totaal		**9.050**	**222**
Saldo		**8.828**	

Beleids product	Toelichting baten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
3.1	Door een aantal omvangrijke aanvragen voor bouwvergunningen op o.a. het RBL-terrein vallen de leges op WABO hoger uit dan verwacht.	156	
3.1	In 2020 heeft de gemeente Cuijk (namens de CGM-gemeenten) een subsidie Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) ontvangen van € 186K. In 2020 is voor € 148K kosten gemaakt. Het restant van € 38K is per ultimo 2020 naar de balans geboekt als vooruitontvangen subsidie en komt in 2021 als inkomsten weer ten gunste van de exploitatie.		38
3.1	Diverse kleine afwijkingen	3	

Beleids product	Toelichting baten	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
3.2	Door een aantal grote (bouw)ontwikkelingen zijn er meer bijdragen uit anterieure overeenkomsten ontvangen dan begroot.	48	
3.2	In 2020 werd een piek in aanvragen m.b.t. de transitie veehouderij verwacht. Door diverse ontwikkelingen in de sector en de wet- en regelgeving valt deze piek, en daarmee ook de inkomsten uit leges en anterieure overeenkomsten, lager uit. De werkzaamheden verschuiven naar de komende jaren.		207
3.2	Diverse kleine afwijkingen	8	
3.3	Diverse kleine afwijkingen		5
3.4	Afvalinzameling: De hogere inkomsten worden voornamelijk veroorzaakt door de hogere vergoedingen van het afvalfonds verpakkingen (Nedvang) en een positieve eindafrekening 2018 (totaal € 104K). De "tijdelijke" stop voor vergoeding van textiel wegens corona heeft een nadelig effect van € 53K. Dit nadeel wordt gedekt vanuit de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).	51	
3.4	De baten reinigingsheffingen vallen € 30K hoger uit dan begroot.	30	
3.5	Grondexploitatie: Het positieve saldo van de lasten (€ 8.423K) en de baten (€6.144K) bedraagt € 2.279K. Dit saldo bestaat uit de vrijval voorziening ad € 242K (zie hieronder), de winstneming ad € 1.113K (zie hieronder), de verkoop van gronden aan Bedrijventerrein Laarakker RBL ad € 744K en diverse overige verschillen ad € 181K. *Voorziening grondexploitatie*: Een voorziening bouwgrondexploitatie is er ter afdekking van de negatief eindigende bouwgrondexploitaties. Stand jaarrekening 2019 voorziening € 13.623.878 Stand jaarrekening 2020 voorziening € 13.381.767 Vrijval voorziening in 2020 € 242.111 Bij de actualisatie van de grondexploitatie is door nieuwe ontwikkelingen de verliesvoorziening verlaagd door met name een verandering in het verloop van de grondexploitaties Grotestraat, Robijnlaan en De Valuwe.		6.144

Beleids product	Toelichting baten	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
	Winstneming grondexploitatie: De commissie BBV heeft de "Percentage of Completion" regel (PoC) opgenomen om gemeenten in staat te stellen om tussentijds tot winstneming over te gaan. Bij de actualisatie voor de jaarrekening heeft dit geleid tot tussentijdse winstnemingen binnen de grondexploitaties van de gemeente Cuijk. In de begroting is geen rekening gehouden met een eventuele winstneming op de bouwgrondexploitaties. De winstneming op basis van de PoC-methode bedraagt €1.112.630. Deze winstneming wordt met name gerealiseerd door de grondexploitaties Heeswijkse Kampen, CPO Beers II, De Schans en Katwijkseweg. Het bedrag maakt onderdeel uit van het jaarrekening-resultaat.		
Totaal		**296**	**6.394**
Saldo		**-6.098**	

Saldo van baten en lasten	**2.729**	Voordeel

Reserves

In onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie, onderverdeeld in de onttrekkingen en stortingen.

Beleids product	Stortingen in reserves	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
3.5	Door diverse (bouw)ontwikkelingen (Molenstraat, etc.) is in 2020 een bedrag van € 179K aan bouwvolume-bijdrage meer ontvangen dan begroot. De bouwvolume-bijdrage wordt, conform de Structuurvisie, gestort in de Reserve Wonen en Leefbaarheid.		179
Totaal		**0**	**179**
Saldo		**-179**	

Beleids product	Onttrekkingen aan reserves	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
3.1	De lagere onttrekking uit de algemene reserve wordt voornamelijk (€ 65K) veroorzaakt door lagere kosten implementatie omgevingswet (zie ook de tabel "Toelichting lasten").		67
Totaal		**0**	**67**
Saldo		**-67**	

Saldo mutaties reserves	**-246**

3.7 Beleidskaders

Omgevingsrecht

- Regionale nota bodembeleid met bodem- kwaliteitskaarten
- Energievisie 2018
- Duurzaamheidsplan Cuijk 2017-2020
- Landschapsontwikkelingsplan Cuijk
- Agrarische geurbeleidsvisie Cuijk
- Integraal toezicht- en handhavingsplan (ITHP)
- Landelijke handhaving- en sanctiestrategie
- Beleidsregel toezicht en handhaving Drank- en Horecawet
- Handhavingsbeleid evenementen
- Wet milieubeheer /Activiteitenbesluit
- Wabo

Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

- Nationale Omgevingsvisie
- Brabantse Omgevingsvisie
- Interim-Omgevingsverordening Noord-Brabant
- Gebiedsagenda Brabant
- Strategische Agenda AgriFood Noordoost Brabant
- Strategische Visie Land van Cuijk
- Strategische Visie Cuijk 2030
- Structuurvisie Cuijk 2030 “De Koers van Cuijk”
- Regionale woningmarktstrategie Land van Cuijk
- Woningbouwprogramma Cuijk
- Procedureregeling planschadevergoeding
- Welstandsnota
- Archeologisch Beleidsplan Cuijk
- Centrumvisie Cuijk “Hart voor Ontmoetingen”
- Inrichtingsplan openbare ruimte en Beeld- kwaliteitsplan centrum Cuijk

Economische Zaken

- Structuurvisie Ruimtelijke Ordening Noord-Brabant
- Gebiedsagenda Noord-Brabant
- Verordening Ruimte Noord-Brabant
- Afsprakenkader werklocaties Noordoost Brabant
- Strategische Agenda AgriFood Noordoost Brabant
- Strategische Visie en uitvoeringsprogramma Land van Cuijk
- Overeenkomst Regionaal Gronduitgifteprotocol Land van Cuijk
- Samenwerkingsovereenkomst Herstructurering Bedrijventerrein De Beijerd en ’t Riet
- Strategische Visie Gemeente Cuijk
- Centrumvisie Gemeente Cuijk
- Verordening reclamebelasting Cuijk 2020
- Verordening scheepvaartrechten Cuijk 2020
- Detailhandelsvisie Noordoost Brabant en Land van Cuijk

Duurzaamheid en afvalinzameling

- Afvalstoffenverordening regio Land van Cuijk en Boekel 2012
- Verordening reinigingsheffingen Cuijk 2020
- Verordening verlenen van inzamelvergoedingen aan non-profit inzamelaars van oud papier 2005
- Landelijk afvalbeheerplan (LAP)
- Raamovereenkomst verpakkingen en verpakkingenbelasting
- Regionale afvalvisie
- Energievisie 2018

3.8 Verplichte BBV indicatoren

Indicator	Eenheid	Cuijk	Referentiegroep
Aantal vestigingen van bedrijven	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	113,2	152,0
Aantal nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	11,7	8,9
Demografische druk	in %	73,2	70,0
Fijn huishoudelijk restafval per inwoner (kg), streven is om in 2030 op 0 te komen.	kg per inwoner	30	163
Hernieuwbare elektriciteit	%	19,0	17,6

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl
Referentiegroep is Nederland

4 Kind, cultuur en sport

Dit programma omvat de drie beleidsvelden onderwijs & kinderopvang, cultuur en sport. De basis van eigen kracht ligt immers bij de mogelijkheden om je persoonlijk te kunnen ontwikkelen zoals op het gebied van onderwijs, sport en culturele activiteiten. Deze activiteiten dragen bij aan het zelfvertrouwen, samenwerking en verbeeldingskracht, waardoor mensen minder kwetsbaar zijn en het vanzelfsprekender is om mee te doen aan de vitale en leefbare samenleving. Binnen dit programma worden hiervoor handvatten geboden, zodat deze voorzieningen voor zoveel mogelijk inwoners toegankelijk zijn.

4.1 Onderwijs en kinderopvang

Als gemeente dragen we de zorg voor een breed en veelsoortig onderwijsaanbod van voldoende kwaliteit. Naast deze zorgplicht hebben gemeenten binnen het onderwijs en de kinderopvang wettelijke taken op het gebied van:

- onderwijshuisvesting
- leerplicht
- leerlingenvervoer
- onderwijsachterstandbestrijding
- voorschoolse educatie voor kinderen die risico lopen op (taal)achterstanden
- afspraken met scholen en kinderopvangorganisaties over de voor- en vroegschoolse educatie.

Er zijn landelijk ontwikkelingen waardoor het beleidskader voor onderwijshuisvesting in 2020 op onderdelen mogelijk gaat wijzigen. Indien nodig en/of wenselijk zal de lokale vertaling nader vastgelegd moeten worden; onder meer kan dit betrekking hebben op het tijdpad van een IHP en het toetsingskader voor eventuele renovatie van schoolgebouwen.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Kinderen krijgen optimale kansen en mogelijkheden om talenten en vaardigheden te ontwikkelen met als doel om naar eigen vermogen te participeren in de samenleving. Hierbij hanteren we een zo integraal mogelijke werkwijze.

Speerpunten

Inzet op de doorontwikkeling van het aanbod Voorschoolse Educatie van 10 naar 16 uur per week.	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Een wettelijke verplichting waarin wij dienen te voorzien en waarvoor wij van het Rijk middelen ontvangen via de doeluitkering Onderwijsachterstandenbeleid.	Met ingang van schooljaar 2020-2021 voorzien alle VVE-locaties in een aanbod van 16 uur per week.

Samenwerking binnen het onderwijsveld met de Lokaal Educatieve Agenda (LEA)	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
De LEA is opgesteld in samenwerking met het onderwijs en netwerkpartners, met als doel een eenduidige lijn binnen het onderwijsveld en samenwerking waar alle onderwijspartners bij betrokken zijn. De focus ligt op onderwijsachterstanden, integratie & segregatie en gedrag. Uitvoering van deze agenda wordt gedaan middels opgestelde werkgroepen: ‘vroeg- en voorschoolse educatie’, ‘doorgaande lijn PO/VO’ (nog uit te breiden met voorschools), ‘achterstanden’ en ‘zorg in en om het onderwijs’.	De samenwerking binnen het onderwijs- en jeugdveld functioneert goed met de opgezette LEA structuur. Omdat veel ontwikkelingen op het gebied van onderwijs plaatsvinden op groter schaalniveau is het LEA eind 2020 omgezet naar REA (Regionaal Educatieve Agenda) Land van Cuijk. Kinderopvang, onderwijsinstellingen, de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs, het CJG, de GGD, de bibliotheek, andere maatschappelijke partners en de vijf gemeenten in de regio Land van Cuijk werken samen in de Regionaal Educatieve Agenda (REA). Signalering & preventie, een integrale ontwikkelcontext, ieder kind een passende plek in het onderwijs, ouder- en kindbetrokkenheid, achterstanden en integratie zijn thema's die hier afgestemd worden.

Versterken samenwerking rondom passend onderwijs	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Een belangrijk aspect binnen passend onderwijs vormt de afstemming tussen onderwijs en jeugdzorg. Er zal afstemming moeten komen over de werkwijze en verantwoordelijkheden rondom zorg binnen het onderwijs (tussen Centrum voor Jeugd en Gezin, samenwerkingsverbanden PO/VO, scholen, leerplicht en leerlingenvervoer). In dit kader is er een pilot gestart voor de leerlingen die naar de Sint Maartenschool (Nijmegen) gaan met een gezamenlijke indicatiestelling en de financiering van zorg binnen het onderwijs.	Het CJG sluit op basis van het Preventief Jeugdbeleid intensiever aan bij de scholen. Vroegsignalering van problemen, preventieve inzet en een integrale aanpak tussen onderwijs en (preventieve) jeugdzorg zijn tot stand gekomen doordat scholen, de samenwerkingsverbanden passend onderwijs en ons CJG op/rond school samenwerken. Begin schooljaar 2020-2021 is er een start gemaakt met de samenwerking op maat voor elke school (primair en voortgezet onderwijs) in de gemeente, waar alle drie de partijen in geïnvesteerd hebben. Op casus-, groeps-, school- en soms wijkniveau is afgestemd en door school zijn het CJG en het samenwerkingsverband eerder betrokken bij bijvoorbeeld contact met ouders. De pilot financiering integrale zorg op de Sint Maartensschool (Nijmegen) is omgezet naar een vaste werkwijze.

Passend onderwijs thuis nabij	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Als gemeente ondersteunen we de beweging vanuit onderwijsinstellingen om voorzieningen voor speciaal onderwijs in Cuijk te vestigen. De decentralisatie van speciaal onderwijs krijgt vorm door een nevenvestiging van de Sint Maartensschool uit Nijmegen in het schoolgebouw van de Wingerd. Deze twee scholen gaan gebruik maken van elkaars expertise. Kinderen vanuit het speciaal onderwijs kunnen hierdoor integreren in het speciaal basisonderwijs en onderwijs volgen in hun eigen leefomgeving. Daarnaast is de pilot van het fooooc usproject in Cuijk vanuit de Mikadoschool succesvol gebleken en zal ook dit een officiële nevenvestiging worden met ruimte voor meer leerlingen. Daarmee wordt in Cuijk onderwijs geboden voor jongeren met een verstandelijke beperking in een reële praktijksituatie als stap van onderwijs naar dagbesteding en werk.	Beide nevenvestigingen zijn met ingang van het schooljaar 2020-2021 van start gegaan.

Laaggeletterdheid	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Het verbeteren van de infrastructuur gericht op signalering, verwijzing, scholing en begeleiding van laaggeletterden wordt gedaan vanuit werk en inkomen, maar krijgt nu ook via de bibliotheek vorm. Het informeel taalaanbod wordt verzorgd en gecoördineerd binnen het taalhuis van de bibliotheek. Nieuw is het lesaanbod ‘begrijp je taal’ om gerichter mensen te benaderen met Nederlands als eerste taal. Het formele taalaanbod is vormgegeven binnen programma 5.	Via de bibliotheek is eind 2019 de NT1-klas opgericht. In 2020 heeft de NT1-klas zich verder ontwikkeld en zijn er nieuwe deelnemers aangetrokken. In de NT1-klas wordt gewerkt aan de Nederlandse taal van inwoners op een informele wijze. Daarnaast biedt de bibliotheek d.m.v. vrijwilligers ook individuele trajecten aan inwoners. Vanuit Werk & Inkomen hebben we in 2020 het traject voorbereid om onze inwoners te screenen om beter te kunnen inspelen op laaggeletterdheid. De daadwerkelijk screening vindt plaats zodra de coronamaatregelen dit toe zullen laten.

Tussentijdse balans van het Integraal Huisvestingsplan 2017-2022	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Halverwege het tijdbestek van het meerjaren IHP 2017-2022 zien we in 2020 de realisatie van een nieuwe gymzaal in de wijk De Valuwe, de komst van een nevenvestiging van de Sint Maartenschool in SBO De Wingerd en een nevenvestiging van Mikado in Cuijk Centrum. We willen komen tot een adequate IHP-systematiek als onderdeel van de P&C-cyclus, kadernota en meerjarenbegroting. En we kijken op basis van nieuwe leerlingenprognoses naar de ruimte-behoefte en ontwikkeling van de scholen in de wijken Cuijk-Noord (Heeswijk), Cuijk Centrum (Nienekes), Padbroek en de dorpskernen Beers/Vianen.	In de wijk De Valuwe is de nieuwe gymzaal Het Kristal eind oktober 2020 in gebruik genomen. Per schooljaar 2020-2021 is huisvesting geboden aan een kleine groep leerlingen speciaal onderwijs van de Sint Maartenschool door inwoning in SBO De Wingerd (wijk Padbroek) en aan de opvolging van het project Fooooocus voor voortgezet speciaal onderwijs in een gemeentelijk pand aan de Molenstraat te Cuijk. In december 2020 is opdracht gegeven aan een extern bureau om te adviseren over de beste oplossing voor basisschool De Nienekes in Cuijk Centrum en de beide basisscholen in Beers en Vianen. Daarnaast zijn we in overleg met directie en schoolbestuur van basisschool De Waai in de Heeswijkse Kampen over de ruimtebehoefte voor deze schoollocatie.

4.2 Cultuur

Er is een nieuwe Cultuurvisie vastgesteld voor de periode 2020-2024.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Beschermen, behouden en toegankelijk maken van de diverse cultuuruitingen binnen de gemeente. Elke inwoner heeft toegang tot cultuur en ieder kind heeft optimale kansen om kennis te maken met cultuur in diverse verschijningsvormen.

Speerpunten

Cultuurvisie	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Er wordt een uitvoeringsplan opgesteld voor de realisatie van de Cultuurvisie. Realisatie vindt, op basis van dit uitvoeringsplan, gefaseerd plaats.	Een meerjarig uitvoeringsplan genaamd "Uitvoeringsagenda Cultuurvisie Cuijk 2020-2024" is opgesteld. Over de voortgang van de actiepunten opgenomen in de jaarschijf 2020 bent u via raadsinformatiebrief 2020-139 geïnformeerd.
De Schouwburg doorontwikkelen tot een cultuurcluster waarbij sprake is van een stabiele financiële situatie	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Dit betreft één van de speerpunten opgenomen in de cultuurvisie. Door de schouwburg is, met inachtneming van deze cultuurvisie, een nieuw bedrijfsplan opgesteld, wat met ingang van 2020 zal worden gerealiseerd.	Dit betreft een doorlopend proces. Over de voortgang, zowel inhoudelijk als financieel, bent u via raadsinformatiebrieven en door middel van een presentatie in een werkbijeenkomst geïnformeerd.

Een verkenning naar de mogelijkheid tot het aanstellen van een gemeentelijke “artist in residence”	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Het betreft een onderzoek om jaarlijks een kunstenaar uit verschillende stromingen te selecteren (bijvoorbeeld een dichter of schilder) die voor de gemeente een werk maakt.	Bij raadsinformatiebrief 2020-121 bent u geïnformeerd over de voorgenomen opzet van the artist in residence / kunstenaar van het jaar. De voorbereidingen voor het aanwijzen van een 'kunstenaar van het jaar' worden in 2021 in gang gezet.

4.3 Sport

De sportwereld (in Cuijk) is volop in beweging. De nieuwe landelijke sportnota “Sport verbindt” (2018) heeft de basis gelegd voor het nieuw op te stellen sportbeleid voor Cuijk, waarin aandacht moet zijn voor teruglopende ledenaantallen, verslechterde financiële omstandigheden en de wens om sport en bewegen een meer centralere positie binnen het Sociaal Domein te geven.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Er is een toegankelijk sport- en beweegaanbod en er zijn kwalitatief goede en gevarieerde sportvoorzieningen. Hierdoor hebben alle inwoners de mogelijkheid om te sporten en te bewegen.

Speerpunten

Uitvoering geven aan de sport en beweegnota	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Er wordt uitvoering gegeven aan de nieuwe sport en beweegnota, waarbij de gemeente een breed sportaanbod faciliteert. Het sportbeleid bestaat uit drie pijlers: 1. Sport en beweegstimulering & Sport en bewegen binnen het Sociaal Domein 2. Vitale sportverenigingen 3. Sportaccommodaties en sport en bewegen in de openbare ruimte.	In 2020 zijn een aantal beleidsdoelstellingen bereikt, zoals het tekenen van het sportakkoord. Echter, door de coronamaatregelen zijn niet alle beleidsdoelstellingen gerealiseerd. Hierover is de raad in het eerste kwartaal van 2021 per raadsinformatiebrief geïnformeerd. In 2021 wordt een inhaalslag gemaakt.

4.4 Verbonden partijen

Regionaal bureau Leerplicht en voortijdig schoolverlaten Brabant Noordoost	
Beleidsvoornemens	Invulling wordt gegeven aan het vastgestelde beleidskader 2017-2020. Het algemeen resultaat dat hiermee beoogd wordt, is een goede handhaving van de leerplichtwet en aanpak van voortijdig schoolverlaten en kwetsbare jongeren. De geformuleerde ambities voor de periode 2017-2020 zijn: • Onze regio heeft het laagste percentage voortijdig schoolverlaters in Nederland. • In onze regio zit geen enkel leerplichtig kind langer dan drie maanden thuis zonder passend aanbod van onderwijs en/of zorg. • In onze regio is een sluitend netwerk en valt geen kwetsbare jongere (16-23 jaar) tussen wal en schip: alle jongeren die niet in staat zijn om een startkwalificatie te behalen zijn in beeld en hebben een duurzame werkplek, passende dagbesteding of volgen een traject naar werk of zorg.
Ontwikkelingen	• De maatregelen rondom corona zijn van invloed geweest op stages, leerbanen, bijbanen en daarmee op de voorbereiding van jongeren op een vervolgopleiding. Het RBL BNO staat in nauw contact met de scholen en jongeren om hier een zo goed mogelijke begeleiding bij te bieden. • Het aantal thuiszitters in onze regio is verder gedaald. Dit is mogelijk het gevolg van de preventieve aanpak van schoolverzuim waarbij het RBL BNO, de samenwerkingsverbanden passend onderwijs, de scholen en de GGD Hart voor Brabant samen werken. • De groep kwetsbare jongeren is beter in beeld. • Het aantal voortijdig schoolverlaters is landelijk en ook in onze regio gestegen. Deze stijging wordt onder andere veroorzaakt door de aantrekkende economie en de krappe arbeidsmarkt, waardoor het voor jongeren aantrekkelijker wordt om te kiezen voor een baan in plaats van het afmaken van hun opleiding. Het RMC (functie binnen het RBL BNO) heeft alle voortijdig schoolverlaters in beeld en biedt passende hulpverlening. Het RMC werkt hierbij nauw samen met onder andere Werk en Inkomen en zorg.
GR toezicht openbaar onderwijs gemeenten Bergen, Boxmeer, Cuijk, Gennep, Grave, Mill en Sint Hubert 2015	
Beleidsvoornemens	Alle scholen openbaar onderwijs in onze regio vallen onder stichting Invitare. De ontwikkeling van beleid ligt bij Stichting Invitare en vindt autonoom van de gemeente plaats. De GR richt zich op de wettelijke taak van de gemeenten, namelijk het toezien op het openbare karakter van het onderwijs en toezicht op de financiële gezondheid, beiden gericht op de continuïteit van het openbaar onderwijs.
Ontwikkelingen	Het openbare karakter van het onderwijs is gewaarborgd en de stichting is financieel gezond. De reservepositie maakt dat de stichting investeert in onderwijsinnovaties en de arbeidsmarkt onderwijs.

4.5 Wat heeft het gekost

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten per beleidsproduct weergegeven.

bedragen x € 1.000	Primitief 2020	Gewijzigd 2020	Rekening 2020	Saldo
4.1 Onderwijs en kinderopvang	-2.800	-2.857	-2.631	227
4.2 Cultuur	-4.057	-4.227	-4.272	-45
4.3 Sport	-1.050	-1.009	-1.089	-79
Lasten	**-7.907**	**-8.094**	**-7.991**	**103**
4.1 Onderwijs en kinderopvang	682	731	512	-219
4.2 Cultuur	252	253	288	36
4.3 Sport	142	277	302	24
Baten	**1.077**	**1.261**	**1.102**	**-159**
Saldo van baten en lasten	**-6.830**	**-6.833**	**-6.889**	**-56**
Dekking Algemene reserve	0	2.647	2.647	0
Dekking BR kaplasten techn.installaties schouwburg	0	340	334	-6
Dekking Res Gemeentelijk Integraal Huisvestingspln	0	275	94	-181
Dekking Res.Onvoorzienb.risico's Bouwgrondexploit.	0	813	813	0
Dekking Reserve kwaliteitsverbetering buitengebied	0	60	57	-3
Dekking Reserve Sportstimulering	0	1	1	0
Onttrekkingen aan reserves	**0**	**4.136**	**3.946**	**-190**
Storting in BR kapln techn.installaties schouwburg	0	-3.270	-3.270	0
Storting in Res. Gem.Integraal Huisvestingsplan	0	-75	-75	0
Stortingen in reserves	**0**	**-3.345**	**-3.345**	**0**
Saldo mutaties reserves	**0**	**791**	**601**	**-190**
Resultaat	**-6.830**	**-6.042**	**-6.288**	**-246**

Exploitatie

In onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie, onderverdeeld in de lasten en de baten. De verschillen zijn incidenteel, tenzij in de toelichting anders is aangegeven.

Beleids product	Toelichting lasten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
4.1	Onderwijshuisvesting: Er is een nadeel op de afschrijvingslasten. Door de verkoop en sloop van de basisschool Harlekijn en gymzaal Gabriel is de boekwaarde in 2020 ineens afgeschreven.		108
4.1	Kinderopvang: Er zijn door de GGD minder overtredingen geconstateerd in het kader van de Wet kinderopvang. Hierdoor zijn er minder uitgebreide handhavingstrajecten opgestart, waardoor we minder uren aan inspecties afgenomen hebben bij de GGD.	14	

Beleids product	Toelichting lasten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
4.1	Kinderopvang: Het percentage ouders dat geen beroep kan doen op kinderopvangtoeslag en daardoor onder onze verantwoordelijkheid valt, is lager uitgevallen dan vooraf ingeschat. Daarnaast is goed gekeken naar de toerekening van kosten aan reguliere peuteropvang of aan VVE-peuteropvang. Hierdoor zijn meer kosten onder VVE-peuteropvang komen te vallen.	68	
4.1	Leerlingenvervoer: Volgens de richtlijnen van de VNG is 80% van de niet gereden ritten doorbetaald en factureert men 100% van de gereden ritten. Dit leidt in 2020 tot een positief effect. Deze onderschrijding van € 26K is opgenomen in de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6). Daarnaast fluctueert het leerlingenvervoer in aantallen en routes, waardoor ook de kosten fluctueren en zijn door de aanbesteding vorig jaar de tarieven iets hoger uitgevallen. Dit leidt tot hogere kosten. Netto hebben deze ontwikkelingen geleid tot een voordeel van € 19K.	19	
4.1	OAB: De onderbesteding is veroorzaakt door voorzichtig om te gaan met nieuwe aanvragen. Dit in afwachting van de wettelijke verplichting die in augustus 2020 van kracht werd om het aantal uur VVE-aanbod voor peuters per week te verhogen van 10 naar 16 uur. Dit zorgt voor een voordeel op de lasten. De baten worden gelijkgesteld aan de lasten zodat de exploitatie budgettair neutraal verloopt. Zie ook de tabel "Toelichting baten". De niet bestede OAB gelden 2020 van € 213K zijn gereserveerd voor volgende jaren. Voor het restant van het OAB budget wordt i.s.m. het onderwijs en kinderopvang een bestedingsplan opgesteld.	213	
4.2	Bibliotheekwerk: Als gevolg van coronabeperkingen zijn er minder ondersteuningstrajecten voor laaggeletterden ingekocht.	24	
4.2	Schouwburg: De schade voor de schouwburg als gevolg van het coronavirus bedraagt in 2020 € 250K. Aan de schouwburg is in 2020 een compensatiebijdrage van € 130K en € 120K verstrekt. Deze bijdrage is niet voorzien in de begroting, maar hiervoor heeft de gemeente Cuijk in het coronasteunpakket wel middelen ontvangen vanuit het Rijk. De meerkosten worden dan ook gedekt vanuit de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).		250
4.2	Monumenten: In 2019 is er besloten om het klooster in Sint Agatha te compenseren in de vorm van een bijdrage in de legeskosten en plankosten in het kader van het project van de erfgoedfabriek van de Provincie Noord-Brabant t.b.v. de herbestemming van het klooster Sint Aagten. Doordat de legeskosten en plankosten lager uitvallen dan van te voren was begroot, blijft er nu geld over.	45	

Beleids product	Toelichting lasten	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
4.2	De Romeinen: In 2020 is een 1e start gemaakt met de uitvoering en nader onderzoek naar de haalbaarheid. Deze activiteiten lopen door in 2021. Voorgesteld wordt om het restant budget ad € 10K over te hevelen.	10	
4.2	Natuur en landschap: Door prioritering van werkzaamheden is er sprake van een onderbesteding op voornamelijk de projecten.	24	
4.2	Kermis en overige evenementen: De evenementen in Cuijk (met name de Vierdaagse en de kermis) zijn in 2020 als gevolg van het coronavirus niet doorgegaan. Dit betekent minder exploitatielasten voor de gemeente. Hier staan ook minder baten tegenover. Zie hiervoor ook de tabel "Toelichting baten" en de toelichting op de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).	29	
4.2	Jeugdbeleid: In 2019 is een deel van de subsidie 2020 (7/12) inzake Stichting Doejemee geboekt. Dit zorgt voor een voordeel.	12	
4.2	Muziekonderwijs: Op 21 september 2020 heeft de raad besloten éénmalig € 17K over te hevelen naar 2021 om het in 2021 beschikbare subsidiebudget voor muzieklessen in het seizoen 2021-2022 te verhogen. Doordat de subsidieverstrekking niet in 1 maar in 2 tranches wordt verstrekt, drukt een deel van de kosten op 2022 en is het budget voor 2021 al toereikend. Dit maakt overheveling overbodig, hetgeen een besparing oplevert van afgerond €17K.	17	
4.2	Maasvallei: Voor de noordelijke Maasvallei zijn kosten in verband met programmamanagement gemaakt. Deze kosten worden voor € 50K gedekt uit een reserve en voor €45K uit een bijdrage Maasheggen Unesco. Zie hiervoor ook de tabel "Toelichting baten".		45
4.3	Sport algemeen: In 2020 zijn middelen voor een sportformateur (€ 15K) en lokaal sportakkoord (€ 20K) ontvangen. Deze middelen zijn in 2020 uitgegeven. Zie ook de tabel "Toelichting baten".		35
4.3	Groene sportvelden en terreinen: Structurele overschrijding op het regulier- en groot onderhoud sportparken.		56
4.3	Drinkwaterleiding Groenendijkse Kampen: De vervanging van het drinkwater is complexer als in eerste instantie werd gedacht. Los hiervan is ook de wens van zowel gemeente als verenigingen om voor ieder gebouw een aparte elektriciteitsaansluiting te maken. Dit alles neemt meer voorbereidingstijd in beslag dan was voorzien.	15	

Beleids product	Toelichting lasten	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
	Omdat het nacalculatorische rentetarief lager is dan begroot kan er minder rente worden doorbelast aan de kapitaallasten. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal binnen de jaarrekening.	31	
	Bijdrage CGM: Op dit programma is de bijdrage CGM lager. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal binnen de jaarrekening, omdat de werkelijke bijdrage aan CGM gelijk is aan de begrote bijdrage.	37	
	Diverse kleine afwijkingen	39	
Totaal		**597**	**494**
Saldo		**103**	

Beleids product	Toelichting baten	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
4.1	OAB: De niet bestede gelden van € 213K zijn gereserveerd op de balans. Dit zorgt voor een nadeel in de exploitatie op de baten. Zie ook de tabel "Toelichting lasten".		213
4.2	Kermis en overige evenementen: De evenementen in Cuijk (met name de Vierdaagse en de kermis) zijn in 2020 als gevolg van het coronavirus niet doorgegaan. Om deze reden is de pachtsom van de kermis niet gefactureerd. Dit nadeel wordt gedekt vanuit de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).		28
4.2	Jeugdbeleid: In 2020 is er met de schoolbesturen overleg geweest over de bijdrage voor het bewegingsonderwijs. Voorheen was dit € 13K. Vanaf 2020 is afgesproken om de scholen een bijdrage te laten betalen van € 25K.	10	
4.2	Maasvallei: Bijdrage Maasheggen Unesco. Zie ook de tabel "Toelichting lasten".	45	
4.3	Sport algemeen: In 2020 zijn vanuit het ministerie van VWS gelden ontvangen voor een sportformateur (€ 15K) en uitvoeringskosten lokaal sportakkoord (€ 20K). Daarnaast heeft de vaststelling van de specifieke uitkering stimulering sport 2019 (€ 15K) plaatsgevonden. Deze bedragen zijn niet voorzien in de begroting en leveren een voordeel op.	50	

Beleids product	Toelichting baten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
4.3	Binnensportaccommodaties: Vanaf medio maart 2020 zijn van overheidswege de accommodaties gesloten. In de periode augustus t/m oktober was er een beperkte openstelling. Sportverenigingen hebben hierdoor slechts in beperkte mate gebruik kunnen maken van de sportaccommodaties. Gedurende de periode van sluiting is aan de sportverenigingen geen huur in rekening gebracht. Er loopt een aanvraag bij het rijk voor compensatie van de huurinkomsten Q4 2020.		27
	Diverse kleine afwijkingen	4	
Totaal		**109**	**268**
Saldo		**-159**	

Saldo van baten en lasten	**-56**	Nadeel

Reserves

In onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie, onderverdeeld in de onttrekkingen en stortingen.

Beleids product	Stortingen in reserves	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
Totaal		**0**	**0**
Saldo		**0**	

Beleids product	Onttrekkingen aan reserves	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
4.1	Onderwijshuisvesting: De gymzaal Valuwe is nog niet geactiveerd. Hierdoor is er nog geen sprake van kapitaallasten.		75
4.1	Onderwijshuisvesting: Het exploitatieresultaat is gunstiger dan begroot.		106
	Diverse kleine verschillen		9
Totaal		**0**	**190**
Saldo		**-190**	

Saldo mutaties reserves	**-190**

4.6 Beleidskaders

Onderwijs en kinderopvang

- Wet op het primair onderwijs / Wet op het voortgezet onderwijs / Wet op de expertisecentra
- Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid
- Gemeenschappelijke regeling toezicht openbaar onderwijs gemeenten Bergen, Boxmeer, Cuijk, Gennep, Grave en Mill en Sint Hubert 2015
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs 2015
- Integraal Huisvestingsplan (IHP) 2017-2022
- Verordening leerlingenvervoer gemeente Cuijk 2015
- Beleidsplan 2017-2020 RBL BNO (Regionaal Bureau Leerplicht Brabant Noordoost)
- Preventief Jeugdbeleid gemeente Cuijk
- Voor alle peuters! Beleidsnota 2019-2022, peuteraanbod en voor- en vroegschoolse educatie
- Wet kinderopvang
- Beleidsregels gemeentelijke taken uitvoering Wet kinderopvang, vijf gemeenten regio Land van Cuijk, 2020
- Plan van aanpak Laaggeletterdheid gemeente Cuijk

Cultuur

- Erfgoedverordening Cuijk 2017
- Verordening kunstcommissie Cuijk 2011
- Monumentennota Gemeente Cuijk 2012
- Archeologisch beleidsplan gemeente Cuijk
- Algemene Subsidieverordening gemeente Cuijk 2010 en de van toepassing zijnde beleidsregels
- Beleidsplan BiblioPlus 2017-2020 “De bibliotheek van nu”
- Samenwerkingsovereenkomst Bibliotheek Land van Cuijk en Maasduinen
- Regeling Cultuureducatie met Kwaliteit

Sport en bewegen

- Sport- en beweegnota 'Heel Cuijk Sport 2020+'
- Algemene subsidieverordening gemeente Cuijk 2010 en bijbehorende beleidsregels

4.7 Verplichte BBV indicatoren

Indicator	Eenheid	Cuijk	Referentiegroep
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	1,3	1,9
Relatief verzuim	Per 1.000 leerlingen	13	26
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie als percentage van aantal deelnemers aan VO en MBO onderwijs	%	1,7	2,0
Percentage niet sporters	%	47,0	48,7

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl
Referentiegroep is Nederland

5 Maatschappelijke zaken

Het programma Maatschappelijke zaken is gericht op de zelfredzaamheid (eigen kracht) van inwoners, zorgen voor elkaar (samenkracht) en het ontwikkelen van een goede sociale basisinfrastructuur. Wanneer inwoners niet in staat zijn om op eigen kracht en met behulp van het sociale netwerk oplossingen te vinden, is de rol van de gemeente aanvullend op wat inwoners zelf kunnen. De inzet van maatwerkvoorzieningen is, daar waar mogelijk, gericht op het versterken van de eigen kracht.

5.1 Algemeen

De gemeente streeft naar een integraal beleid ten aanzien van het sociaal domein. Het sociaal domein omvat al het beleid dat vanuit de gemeente gevoerd wordt ter ondersteuning van inwoners bij het vormgeven van hun eigen, dagelijkse leven. In een vitale samenleving voelen mensen zich verantwoordelijk voor zichzelf, voor elkaar en in veel gevallen ook voor de eigen wijk of buurt. Hierbij wordt uitgegaan van de zelfredzaamheid, de eigen talenten en het versterken van eigen kracht en het sociale netwerk. Oplossingen moeten zoveel mogelijk gevonden worden in het normale leven (sociale basisinfrastructuur). Basisvoorzieningen moeten hiertoe worden versterkt. Iedere inwoner is uniek en heeft daarom bij ondersteuning zijn eigen maatwerk nodig. Inzet wordt als eerste gezocht in de sociale basisinfrastructuur. Als die niet toereikend is wordt gezocht naar een maatwerkoplossing, waarbij geredeneerd wordt vanuit de leefwereld van de inwoner. Er is professionele zorg beschikbaar voor mensen die dat nodig hebben.

Er is geen sprake meer van een specifieke uitkering voor Jeugdzorg, Wmo en Participatiewet. Gemeenten ontvangen de middelen voor het Sociaal Domein geïntegreerd in de Algemene Uitkering. Dit betekent dat we als gemeente begroten op basis van werkelijke kosten en niet meer op het geld dat we voorheen geoormerkt van het Rijk kregen.

Speerpunten

Het bouwen aan een stevige sociale basisinfrastructuur	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
• Het inzetten op preventieve maatregelen om zorgvragen te voorkomen (bijvoorbeeld de aanpak van eenzaamheid, preventief jeugdbeleid, vroegsignalering bij schulden en armoede etc.) • Het ontwikkelen van algemene en voorliggende (collectieve) voorzieningen al dan niet door inwoners geïnitieerd (bijvoorbeeld huiskamerprojecten).	De diverse initiatieven en beleidsplannen, die de afgelopen periode binnen het Sociaal Domein zijn gerealiseerd, hebben aandacht voor preventie en versterken van de zelfredzaamheid en dragen op deze manier bij aan een stevige sociale basisinfrastructuur. Tevens is eind 2019 gestart met de subsidieregeling Maatschappelijke Initiatieven waarbij inwoners aanvragen kunnen indienen voor initiatieven die bijdrage aan de basisinfrastructuur. In 2020 is, in het kader van deze regeling, in totaal €8.350 subsidie verleend aan 5 projecten. Deze projecten betroffen een huiskamerproject in Vianen, de voedselapotheek bij Wereldtuin Verdeliet, de Cuijkse lichtjestocht, vernieuwing van de website van haps-info en de gildefeesten in Haps. Vanwege de coronapandemie is de uitvoering van een aantal van deze projecten echter wel vertraagd.

Het organiseren van ondersteuning op een effectieve en efficiënte manier	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
• Het inrichten van één integrale gemeentelijke toegang • Binnen de Wmo, Jeugdwet en Participatiewet wordt integraal gewerkt. Wettelijke kaders en de leeftijd van cliënten fungeren hierbij als leidraad, maar mogen niet belemmerend werken. Om deze werkwijze kracht bij te zetten is in 2019 gestart met de Proeftuin methodiek. In 2020 e.v. zal deze methodiek breder worden uitgerold. • Het versterken van het netwerk van samenwerkings- en ketenpartners. • Onderzoeken verdere ontschotting sociaal domein.	Sinds begin 2020 komen alle vragen op het gebied van het Sociaal Domein binnen bij de frontoffice Sociaal Domein. Hiermee is er één gemeentelijk loket voor het Sociaal Domein. Enkelvoudige vragen die binnenkwamen konden direct door de teams Werk en Inkomen, Maatschappelijke ondersteuning en Centrum Jeugd en Gezin worden afgehandeld. Complexere hulpvragen zijn opgepakt via de methodiek van Blikveld 360, waarbij samen met de inwoner en diverse samenwerkingspartners één integraal plan van aanpak voor de hulpvraag wordt opgesteld.

5.2 Leefbaarheid

Door in te zetten op eigen kracht en zelfwerkzaamheid en door creatieve ideeën te faciliteren en te ondersteunen, willen wij voorzieningen in wijken en dorpen zo veel mogelijk behouden. Eigen verantwoordelijkheid, burgerparticipatie en leefbaarheidsinitiatieven zijn hierbij de uitgangspunten. Door de veranderingen in het sociaal domein vindt er bovendien een ontwikkeling plaats van burgerparticipatie naar overheidsparticipatie, waarbij burgers niet langer alleen deelnemen aan initiatieven van de overheid, maar de overheid ook participeert in initiatieven van burgers. Vrijwilligerswerk wordt nog belangrijker als het gaat om maatschappelijke deelname aan de samenleving.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Het stimuleren van een sociaal betrokken gemeenschap, met participerende inwoners. Inwoners mede verantwoordelijk maken voor hun eigen woon- en leefomgeving.

Speerpunten

Stimuleren dat inwoners gezamenlijk bijdragen aan de leefbaarheid in de wijk of het dorp	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
• In gezamenlijkheid met de dorps- en wijkraden opstellen, doorontwikkelen en uitvoeren van dorps- en wijkplannen. • Het ondersteunen van de beheerstichtingen van gemeenschapsaccommodaties, waarbij het beheer volledig in handen is van inwoners van de wijk.	• In 2020 heeft periodiek overleg plaatsgevonden met de dorps- en wijkraden m.b.t. het opstellen, doorontwikkelen en uitvoeren van dorps- en wijkplannen t.b.v. de leefbaarheid in de dorpen en wijken.

Evaluatie revitalisering van de Valuwe	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Eind 2020 loopt de revitalisering van de Valuwe, zoals omschreven in het masterplan, ten einde. Dit vraagt om een evaluatie om vast te stellen of ruimtelijke en sociale doelstellingen gehaald zijn.	Eind 2020 is de evaluatie van de revitalisering afgerond met een rapport waarin de eindevaluatie is opgenomen.

5.3 Welzijn en gezondheidszorg

Op het terrein van gezondheidszorg zijn de belangrijkste wettelijke taken belegd bij de GGD Hart voor Brabant. Daarnaast hebben we lokale speerpunten vastgelegd in het gezondheidsbeleid Land van Cuijk 2017-2020. Positieve gezondheid is steeds het uitgangspunt.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Inwoners leven gezond, zowel lichamelijk als psychisch, in een situatie van welbevinden.

Speerpunten

Preventie van overgewicht en diabetes, alcohol- en drugsgebruik, eenzaamheid en depressie, en het terugdringen van sociaal economische gezondheidsverschillen	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Deze speerpunten zijn vastgelegd in het Gezondheidsbeleid Land van Cuijk 2017-2020. Daarnaast wordt er uitvoering gegeven aan het programma Jongeren Op gezond Gewicht (JOGG).	Gedurende het jaar is er doorlopend uitvoering gegeven aan de speerpunten van het gezondheidsbeleid en het JOGG programma, veelal door activiteiten van preventieve aard. In de eerste periode van 2020, tot aan de aankondiging van de maatregelen t.a.v. het coronavirus, hebben alle interventies en activiteiten op reguliere wijze plaatsgevonden. Vooral in het laatste kwartaal kon vanwege corona weliswaar niet alles volledig worden uitgevoerd, echter hebben partners als de GGD, Novadic Kentron en het Smaakcentrum creatief vormgegeven aan collectieve preventie door Webinars en andere werkvormen. Hierin wordt ook samengewerkt met bijvoorbeeld Sociom en Syntein. De visie van Positieve Gezondheid staat in de uitvoering steeds weer centraal.

In 2020 leggen we de basis voor een nieuwe gezondheidsnota Land van Cuijk voor de periode 2021-2024	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Het opstellen van een nieuwe nota is een wettelijke verplichting.	Hoewel er een start is gemaakt met het schetsen van een nieuwe gezondheidsnota, is door de portefeuillehouders van de vijf gemeenten in het Land van Cuijk besloten om deze nota later op te stellen vanwege de coronacrisis. Corona herijkt het gezondheidsdossier tot op zekere hoogte en vraagt om andere speerpunten en accenten in beleid en financiën. Het is daarmee zinvol om de nota later te formuleren, zodat er beleid kan worden vastgesteld dat inspeelt op de nieuwe werkelijkheid. Wettelijk gezien is hiervoor voldoende tijd. Uw raad is hierover in 2020 per raadsinformatiebrief geïnformeerd.

5.4 Inkomensvoorziening

Ondanks dat het economisch klimaat verbetert, is de verwachting dat het aantal ondersteuningen (bijstandsgerechtigden en loonkostensubsidies) blijft stijgen. Dit is verklaarbaar door de groei van gesubsidieerde banen zoals het kabinet voorstaat.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Het verstrekken van uitkeringen en begeleiden van inwoners die niet in staat zijn om zelfstandig (voldoende) inkomen te verwerven. Eigen verantwoordelijkheid en regie staan hierbij centraal.

5.5 Werk en activering

De aantrekkende arbeidsmarkt vermindert slechts zeer beperkt het aantal bijstandsgerechtigden. Dit komt omdat deze doelgroep moeilijker een baan vindt dan andere werkzoekenden. Dit geldt zeker voor de ouderen en statushouders in de bijstand. Zij lopen het meeste risico om langdurig van de bijstand afhankelijk te blijven.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Inwoners ondersteunen bij het vinden van betaald werk. Indien directe begeleiding naar de arbeidsmarkt nog niet mogelijk is, worden diverse instrumenten ingezet om de mogelijkheden op de arbeidsmarkt te vergroten, zoals scholing en opleidingen en vrijwilligerswerk.

Speerpunten

Een inclusieve, activerende arbeidsmarkt	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Ondanks de aantrekkende economie daalt het aantal uitkeringsgerechtigden slechts beperkt. Het is zaak om extra te blijven inzetten om mensen te begeleiden naar betaald werk of te activeren. Vanuit de gedachte dat iedereen mee moet kunnen doen, wordt ingezet op een inclusieve, activerende arbeidsmarkt. Dit is vastgelegd in het uitvoeringsprogramma re-integratie 2020, waarin o.a. als speerpunten zijn opgenomen: • Verbetering van de signalering, verwijzing, scholing en begeleiding van laaggeletterden • Focusproject eigen regie • Focusproject statushouders • Focusproject kwetsbare jongeren	In 2020 is via de reguliere werkwijzen uitvoering gegeven aan het uitvoeringsprogramma re-integratie 2020. Daarnaast is in 2020, ondanks de coronapandemie en tegen de landelijke trend in, het aantal uitkeringsgerechtigden binnen de gemeente Cuijk niet opgelopen.

Regelluwe bijstand	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Het succes van de werkwijze als gebruikt in de pilot “Eigen Regie” zal in 2020 worden opgenomen in onze basisdienstverlening. Hierover zal middels het uitvoeringsprogramma worden gerapporteerd.	De werkwijze van Eigen Regie is in 2020 geïntegreerd in de basisdienstverlening.

Onderzoek partnerschip IBN	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
De uitvoeringsovereenkomst tussen gemeenten NOB en IBN loopt eind 2020 af. In 2020 zal daarom een toekomstverkenning worden gedaan van het partnerschip tussen gemeenten NOB en IBN vanaf 2021.	Vanwege de coronacrisis is het partnership met IBN in 2020 verlengd tot 01-07-2021. Er is inmiddels tussen de gemeenten en IBN akkoord bereikt over de verlenging van het partnership. Een raadsvoorstel voor de verlenging van het partnership wordt in mei 2021 aan de raad voorgelegd.

5.6 Minimabeleid

Cuijk kent een goede systematiek van diverse zorg- en minimaregelingen waarop een beroep gedaan kan worden. Heldere en goede communicatie is hierbij van groot belang.
Via het gemeentelijk minimabeleid de mogelijkheden voor maatschappelijke participatie van inwoners bevorderen. Hierbij gaat speciale aandacht uit naar het bereiken van jongeren en het bestrijden van armoede onder kinderen. In dit kader is in 2019 het beleidsplan ‘Allen armoede aanpakken’ vastgesteld.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Het gemeentelijke minimabeleid bevordert economische en sociale zelfredzaamheid door ondersteuning te bieden bij financiële tegenslagen en bijzondere kosten zodat iedereen mee kan doen in de maatschappij. Armoedebestrijding, en dan met name de preventieve en structurele aanpak hiervan, neemt hier een centrale rol in en verdient onze extra aandacht.

Speerpunten

Voorkomen van maatschappelijk isolement	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
• Het beter in positie brengen van de nulde lijn en ketenpartners ten behoeve van informatievoorziening omtrent schuldenproblematiek, bijvoorbeeld door de ketensamenwerking Samen Sterker. • Preventief inzetten op het bevorderen van financiële zelfredzaamheid. We gaan dit doen middels een tool die in een vroeger stadium schulden signaleert zodat we daar preventief op kunnen acteren. Om optimaal gebruik te kunnen maken van deze tool worden er convenanten gesloten met zorgverzekeraars, nutsbedrijven en de woningcorporatie, zodat vroegtijdig schulden kunnen worden opgespoord. • Het bieden van budgetbeheer en schuldhulpverlening, welke bijdraagt aan de zelfredzaamheid van de burger. In dit kader zal ook worden gestart met een pilot met als doel het terugdringen van bewindvoering. • Actief starten met een structuur om te komen tot een vermindering van het aantal mensen in de bijstand dat onder bewindvoering staat.	In 2020 zijn voorbereidingen getroffen en is gestart met zowel het vroeger signaleren van schulden als ook een pilot waarin Cuijk samen met bewindvoerders tracht een meer passende dienstverlening aan te bieden. Beide projecten kennen een pilotperiode t/m december 2021. Naast deze twee projecten is in 2020 ondersteuning geboden aan het netwerk Samen Sterker middels een aantal digitale bijeenkomsten.

Wegnemen van financiële barrières	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
• Het actualiseren van onze reeds bestaande minimavoorzieningen, denkende aan de bijzondere bijstand en reductieregeling. • Het inzetten van de extra door het rijk beschikbaar gestelde middelen (“Klijnsma-middelen”) ten behoeve van de bestrijding van armoede onder kinderen.	De extra door het Rijk beschikbaar gestelde middelen (“Klijnsma middelen”), ten behoeve van de bestrijding van armoede onder kinderen, zijn ingezet. In 2020 is hier invulling aan gegeven middels subsidies aan stichting Leergeld en Doejemee. Het restant van de middelen is ingezet voor de bestaande gemeentelijke minimavoorzieningen.

5.7 Maatschappelijke ondersteuning

Maatschappelijke ondersteuning

Op het gebied van de Wmo wordt regionaal samengewerkt op de schaal van Brabant Noordoost-oost. De gemeente Oss is hierbij de centrumgemeente en verantwoordelijk voor de inkoop en verantwoording van de individuele ondersteuning, gespecialiseerde dagbesteding, kortdurend verblijf en beschermd wonen. Afwijkend hierop wordt de huishoudelijke hulp ingekocht op de schaal van de gemeenten Cuijk, Grave en Mill en Sint Hubert. Daarnaast bestaat er binnen de gemeente Cuijk een breed aanbod van welzijnsvoorzieningen.

Jeugdhulp

Op het gebied van jeugdhulp wordt regionaal samengewerkt op de schaal van Brabant Noordoost-oost. De gemeente Den Bosch is hierbij de centrumgemeente en verantwoordelijk voor de inkoop van specialistische jeugdhulp, jeugdbescherming, jeugdreclassering en Veilig Thuis. Ook op Land van Cuijk niveau is er sprake van samenwerking in de uitvoering van jeugdhulp. Cuijk heeft hierbij de rol van centrumgemeente en draagt zorg voor het Basisteam Jeugd en Gezin, ons lokale laagdrempelige eerstelijns loket voor jeugdhulp.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

Maatschappelijke ondersteuning

De gemeente Cuijk wil dat alle inwoners (kunnen) meedoen in de samenleving. Ook als iemand ouder wordt, een beperking of chronische ziekte heeft, of nieuw is in onze samenleving. We gaan uit van de mogelijkheden van mensen en de wens om zo lang mogelijk in de eigen vertrouwde omgeving te wonen en een daginvulling te hebben. Inwoners kunnen naar vermogen zo lang mogelijk zelfstandig thuis wonen en deelnemen aan het maatschappelijk leven.

Jeugdhulp

Jeugdhulp is erop gericht om dicht bij huis ondersteuning te bieden bij vragen over opgroeien en opvoeden en waar nodig de toegang tot de (gespecialiseerde) jeugdzorg te garanderen en te organiseren. Uitgangspunt hierbij is dat ouders, als eerste verantwoordelijk zijn voor het gezond en veilig opgroeien van hun kinderen en voor de ontwikkeling van de talenten van hun kinderen op weg naar een zelfstandig leven.

Speerpunten

Maatschappelijke ondersteuning

Doorontwikkeling van de dagbesteding

Wat wilden we doen		Wat hebben we gedaan
Met diverse ketenpartners doorlopen we een proces waarbij we voor deelnemers met en zonder indicatie een zinvolle daginvulling op maat van de deelnemer willen organiseren. Samen met scholen, zorg coöperaties, verenigingen etc. worden er verbindingen gelegd. Tevens willen we een verschuiving bewerkstelligen van formele geïndiceerde dagbesteding naar laagdrempelige dagbesteding dicht bij huis.		De doorontwikkeling van de dagbesteding heeft op verschillende manieren vorm gekregen. Met Wereldtuin Verdeliet is een pilot opgezet, om te voorkomen dat inwoners een indicatie dagbesteding moeten aanvragen. Ook met Sociom lopen gesprekken voor de ontwikkeling van een huiskamer+, waar mensen zonder indicatie terecht kunnen. Tot slot is er regionaal een transformatiebudget Wmo beschikbaar waar aanbieders voor innovatieve projecten op o.a. het gebied van dagbesteding middelen kunnen aanvragen.

Actualisatie van het ouderenbeleid

Wat wilden we doen		Wat hebben we gedaan
Met de input van diverse partijen en onderzoeken uit de afgelopen jaren, zoals de pilot WZW, wordt de nota ouderenbeleid Cuijk 2013 geactualiseerd.		Vanwege de coronacrisis is het in 2020 niet mogelijk gebleken om in overleg met de relevante partners nieuw ouderenbeleid op te zetten. Vanwege deze vertraging en met het oog op de herindeling is besloten, in overleg met partners zoals het KBO en Stichting Welzijn Ouderen Cuijk, om geen nieuwe ouderennota meer te realiseren.

Plan van Aanpak Eenzaamheid

Wat wilden we doen		Wat hebben we gedaan
Door diverse ontwikkelingen binnen de samenleving, zoals toenemende vergrijzing, individualisering en mensen die langer zelfstandig thuis blijven wonen, ligt vereenzaming op de loer. Doordat eenzaamheid sterk invloed heeft op de gezondheid, kwaliteit van leven en de mate waarin een inwoner kan participeren in de samenleving, is in 2019 een plan van aanpak eenzaamheid opgesteld. In 2020 wordt gestart met de uitvoering hiervan.		In 2020 is uitvoering gegeven aan het plan van aanpak door in te zetten op deskundigheidsbevordering, bewustwording en voorlichting. Daarin hebben we de samenwerking opgezocht met partnerorganisaties om initiatieven rondom dit thema in kaart te brengen en onder de aandacht van onze inwoners te brengen. Vanwege corona vraagt dat 'online oplossingen'. In dat kader is door de wethouder een videoboodschap voor inwoners opgenomen. Daarnaast heeft gemeente Cuijk zich aangesloten bij het landelijke programma 'Eén tegen eenzaamheid' waarin wordt samen gewerkt met het ministerie van VWS.

Actieplan Lokale Inclusie Agenda	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Het is een wettelijke verplichting om een Lokale Inclusie Agenda op te stellen waarin wordt aangegeven hoe de gemeente werkt aan de geleidelijke verwezenlijking van de algemene toegankelijkheid voor personen met een handicap of chronische ziekte.	In 2020 is voor iedere individuele gemeente een interne inventarisatie uitgevoerd op de thema's onderwijs & ontwikkeling, thuis, werk & inkomen, vrije tijd, vervoer, en welzijn, gezondheid & ondersteuning. In 2021 zal deze inventarisatie verder uitgewerkt worden met betrokken partners tot een Lokale Inclusie Agenda.

Herziening welzijnsopdracht	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Er zijn diverse organisaties actief op het gebied van welzijn. De opdracht van deze organisaties is vooral het signaleren van (potentieel) kwetsbare burgers en het bieden van ondersteuning om zelf (met zijn/haar netwerk) problemen op te lossen. Om hier meer inzicht in te krijgen en beter te kunnen sturen op maatschappelijke effecten wordt er een nieuw kader ontwikkeld voor de subsidies aan deze welzijnsinstellingen.	De herziening heeft vertraging opgelopen vanwege de corona pandemie. De bijgestelde planning is om medio 2021 een eerste plan te hebben t.a.v. de herziening en in de resterende maanden van 2021 verder toe te werken naar de implementatie hiervan.

Uitvoering Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz)	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Per 1 januari 2020 treedt de nieuwe wet Wvggz in werking. Deze vervangt de Wet bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen (Wet BOPZ).	De gemeente heeft per 2020 uitvoering gegeven aan de Wvggz. Via het Verdihuis is het meldpunt Wvggz voor meldingen t.b.v. de zorgmachtiging georganiseerd. Het proces voor afgifte van de crisismaatregel verloopt via de burgemeester.

Jeugdhulp

Uitbreiden en verstevigen van preventief aanbod op basis van een Preventieplan Jeugdbeleid	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
De uitvoering van het preventief jeugdbeleidsplan krijgt vorm in 2020 aan de hand van de vier opgestelde pijlers/werkgroepen: 'het gezin als thuisbasis', 'kinderopvang en school', 'buiten' en 'samenwerking en communicatie'. Preventief aanbod en samenwerking tussen ketenpartners worden uitgebreid en verstevigd om vroegtijdig te signaleren en snel interventies te kunnen plegen om instroom in specialistische jeugdzorg (deels) te voorkomen.	Op alle vier de pijlers loopt de nadere vormgeving en implementatie van de in het Preventief jeugdbeleidsplan opgenomen actiepunten volgens planning.

Inzet van depressie preventieprogramma op middelbare scholen	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
De GGZ heeft, in samenwerking met de GGD, een programma ontwikkeld (STORM) voor vroeg signalering en vroegtijdig inzetten van ondersteuning/hulp bij depressie onder jongeren. In Land van Cuijk wordt dit inmiddels uitgerold in nauwe samenwerking met onze BJG's.	In 2019 is gestart met de interventie STORM voor een pilotperiode van 3 jaar. In 2020 liep het programma door en is het project verder uitgebreid waarbij het sluiten van de keten grote aandacht krijgt. Wegens corona hebben een aantal informatiebijeenkomsten geen doorgang kunnen vinden. Dit heeft echter geen effect gehad op de inzet van de interventie.

Praktijkondersteuner Huisarts op gebied van jeugd GGZ (POH-GGZ jeugd)	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
We zijn in het Land van Cuijk gestart met een pilot POH GGZ jeugd. Doel is laagdrempelig en preventief inzetten van passende ondersteuning bij psychische problematiek. Daarnaast treedt de POH GGZ op als verbindingsofficier tussen BJG en huisartsen. Om de samenwerking op het gebied van jeugdhulp verder te verstevigen. In Cuijk wordt nog gewerkt aan de juiste manier van aanhaken bij deze pilot. Momenteel is nog geen deelnemende Cuijkse huisarts gevonden.	In 2020 is de pilot POH GGZ Jeugd geëvalueerd en is besloten de pilot te verlengen t/m december 2021 binnen het Land van Cuijk. Er wordt verbinding gezocht met diverse huisartsenpraktijken om deze pilot in meerdere praktijken in te zetten. In de gemeente Cuijk loopt een aparte pilot met de huisartsen van Cuijk, waarbij alle niet-medische problematiek bij jeugdigen door de huisartsen wordt doorverwezen naar het Centrum voor Jeugd en Gezin.

Transformatie Jeugdhulp: Optimalisering zorglandschap	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
Afgelopen jaren zijn diverse maatregelen getroffen om de contractering jeugdhulp in overeenstemming te brengen met de daadwerkelijke vraag naar hulp. Vanuit de transformatieopgaven is besloten (tijdelijk extra) te investeren in ombouw en afbouw van zware, intensieve hulpvormen t.b.v. opbouw van lichtere vormen van hulp dichter bij huis. In de tweede helft van 2019 worden de eerste hulptrajecten binnen deze nieuwe manier van werken opgepakt. De uitrol zal doorlopen in 2020 ev. Zoals in de raadsinformatiebrief van september 2019 is aangegeven, wordt er vanaf 2021 gewerkt aan een nieuwe businesscase voor de transformatie passend bij de nieuwe inkoopsystematiek.	Eind 2020 heeft een evaluatie plaatsgevonden van de transformatieopgaven Jeugd. Hieruit is gebleken dat er een verschuiving in het zorglandschap is gerealiseerd en daarmee beter passende hulp is geboden aan jeugdigen. Door meer inzet van ambulante hulpverlening en gezinsgericht verblijf is regionaal bij 67 jeugdigen residentiële of klinische plaatsing voorkomen. Ook de kosten per jeugdige zijn hiermee gedaald. Op basis van deze evaluatie is besloten om de transformatieopgaven te continueren.

Contractering en samenwerking regio NOB	
Wat wilden we doen	Wat hebben we gedaan
In 2019 is een nieuwe centrumregeling vastgesteld door de 16 gemeenten in de regio NOB. Hiermee is opnieuw gekozen voor samenwerking op het gebied van inkoop specialistische jeugdzorg in zorg in natura. Gemeente Den Bosch zal van 2020-2023 opnieuw fungeren als centrumgemeente. Gedurende 2019 en 2020 worden de benodigde voorbereidingen getroffen voor nieuwe inkoopsystematiek en contractering per 01-01-2021. Het jaar 2020 zal in het teken staan van implementatie en voorbereiding van het basisteam jeugd en gezin en backoffice op de nieuwe maner van inkopen.	Vanwege de uitbraak van het coronavirus heeft het inkoopproces en de daarbij behorende aanbesteding vertraging opgelopen. Uiteindelijk heeft dit ertoe geleid dat 2021 gebruikt wordt als overgangsjaar van de oude naar de nieuwe inkoopsystematiek. De contractering 2021 is inmiddels op orde en de aanbesteding voor contracten vanaf 01-01-2022 zal in de eerste helft van 2021 afgerond worden. In de tweede helft van 2020 heeft implementatie en voorbereiding van het basisteam jeugd en gezin en backoffice deels plaatsgevonden, passend bij overgangsjaar 2021. Gedurende het jaar 2021 zal verdere implementatie en voorbereiding plaatsvinden, passend bij de inkoopsystematiek vanaf 2022.

5.8 Verbonden partijen

Regionale ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord	
Beleidsvoornemens	Niet van toepassing.
Ontwikkelingen	Het jaar 2020 heeft in grote mate in het teken gestaan van de corona crisis. De extra taken die de RAV heeft uitgevoerd, zoals het rijden van meer ritten en intensievere dienstverlening rondom die ritten, heeft een behoorlijke impact gehad op de organisatie. Er blijft in algemene zin een fors personeelstekort in de acute zorg, het is bijna onmogelijk om voldoende geschikt personeel te werven. Meer specifiek is er een (landelijk) tekort aan ambulanceverpleegkundigen. De RAV Brabant Midden-West-Noord heeft het ‘personeelstekort’ de komende jaren als hoofdthema aangewezen.

GGD Hart voor Brabant	
Beleidsvoornemens	De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid van iedereen, met speciale aandacht voor risicogroepen. Dit doen ze door risico’s voor de gezondheid te voorkomen en de gezondheid van alle inwoners te bevorderen, in het kader van de Wet publieke gezondheid (Wpg) en de Jeugdgezondheidszorg (0-4 jarigen). De GGD benadrukt de verschuiving van het accent in samenleving van ziekte en zorg naar gezondheid en gedrag. Ook wel Positieve Gezondheid genoemd. Daardoor krijgt preventie meer aandacht: voorkomen is beter dan genezen. De gemeente heeft hier een belangrijke rol: zij kan zorg en preventie met elkaar verbinden. De GGD helpt en adviseert de gemeente bij de uitvoering hiervan.

Ontwikkelingen	Het jaar 2020 heeft vooral in het teken gestaan van de coronacrisis. De extra taken die de GGD heeft uitgevoerd in opdracht van de minister van VWS, op het gebied van met name testen, bron- en contactonderzoek en vaccineren, heeft een grote impact gehad op de organisatie en de reguliere zorg- en dienstverlening. Inmiddels heeft de GGD de beheersing en bestrijding van het coronavirus georganiseerd in een zelfstandig programma. De GGD kan directe en indirecte gevolgkosten van de coronacrisis declareren bij het ministerie van VWS.
Kleinschalig collectief vervoer Brabant-Noordoost (Regiotaxi)	
Beleidsvoornemens	Met als uitgangspunt de klant centraal wordt gewerkt aan een toekomst vast doelgroepenvervoer. Dit vervoer wordt zo efficiënt mogelijk ingezet met zo min mogelijk impact op de leefomgeving.
Ontwikkelingen	Op basis van een Europese aanbestedingsprocedure is per 1 januari 2019 een contract afgesloten met een nieuwe vervoerder. Het betreft de Munckhof groep.
Werkvoorzieningsschap Noordoost-Brabant	
Beleidsvoornemens	In het najaar 2016 is een partnershipcontract gesloten met de IBN voor de periode 2017-2020. In 2020 wordt gewerkt aan het hernieuwen van dit contract. De Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap kent geen einddatum.
Ontwikkelingen	Structurele samenwerking met gemeenten, UWV en bedrijfsleven staan de komende jaren op de voorgrond. Bezuinigingen van het Rijk op de Wsw zullen de exploitatie onder druk zetten.
Veilig Thuis Brabant-Noordoost	
Beleidsvoornemens	Veilig Thuis is er voor advies, hulp en ondersteuning rond huiselijk geweld en kindermishandeling. In 2020 is uitvoering gegeven aan de aangescherpte meldcode kindermishandeling en huiselijk geweld. Met de verbeterde werkwijze draagt Veilig Thuis bij aan het effectiever stoppen van geweld en aan het doorbreken van intergenerationele overdracht van geweld in gezinnen en huishoudens. Veilig Thuis doet dit in nauwe samenwerking met ketenpartners en met gezinnen of huishoudens. Partnerschap staat hierin centraal.
Ontwikkelingen	In 2020 is uitvoering gegeven aan de nieuwe vastgestelde regionale samenwerkingsafspraken. De nieuwe samenwerkingsafspraken vormen een belangrijk instrument in de kwaliteitsverbetering en worden in 2021 nauwgezet gemonitord en indien nodig bijgesteld.

5.9 Wat heeft het gekost

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten per beleidsproduct weergegeven.

bedragen x € 1.000	Primitief 2020	Gewijzigd 2020	Rekening 2020	Saldo
5.1 Leefbaarheid	-1.952	-2.033	-2.036	-3
5.2 Welzijn en gezondheidszorg	-1.075	-1.024	-1.014	10
5.3 Inkomensvoorziening	-6.860	-8.919	-8.778	141
5.4 Werk en activering	-5.807	-5.817	-6.112	-295
5.5 Minimabeleid	-1.517	-1.517	-1.427	90
5.6 Maatschappelijke ondersteuning	-13.915	-15.020	-14.914	106
Lasten	**-31.126**	**-34.330**	**-34.281**	**49**
5.1 Leefbaarheid	84	84	97	13
5.2 Welzijn en gezondheidszorg	99	109	111	2
5.3 Inkomensvoorziening	6.313	8.682	8.680	-2
5.4 Werk en activering	1	1	9	8
5.5 Minimabeleid	50	51	61	10
5.6 Maatschappelijke ondersteuning	205	189	127	-62
Baten	**6.752**	**9.116**	**9.085**	**-31**
Saldo van baten en lasten	**-24.374**	**-25.214**	**-25.196**	**19**
Dekking Algemene reserve	0	407	407	0
Dekking Reserve uitvoering IDOP`s	0	5	4	0
Onttrekkingen aan reserves	**0**	**411**	**411**	**0**
Saldo mutaties reserves	**0**	**411**	**411**	**0**
Resultaat	**-24.374**	**-24.803**	**-24.784**	**18**

Exploitatie

In onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie, onderverdeeld in de lasten en de baten. De verschillen zijn incidenteel, tenzij in de toelichting anders is aangegeven.

Beleids product	Toelichting lasten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
5.3	Wet BUIG: Bij de 2e bestuursrapportage zijn de restant uitgaven van het 4e kwartaal 2020 ingeschat op basis van (landelijk) verwachte stijging van aantallen. Daarom heeft het Rijk ook landelijk het macrobudget verhoogd. De stijging is echter uitgebleven en veroorzaakt het extra voordeel van € 99K. Daarnaast is er sprake van € 42K lagere uitgaven i.v.m. ziekte verrekening van de loonkostensubsidies met IBN.	141	

Beleids product	Toelichting lasten	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
5.4	WSW: Vanuit het Rijk is € 379K extra beschikbaar gesteld voor compensatie vanuit het coronasteunpakket. Dit is onderdeel van de coronastelpost. Doordat dit bedrag is doorbetaald aan IBN ontstaat op dit budget een nadeel. Dit nadeel wordt dan ook gedekt vanuit de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).		379
5.4	Uitgaven re-integratie: Er zijn lagere uitgaven op de loonkostensubsidies en ingezette trajecten vanwege de coronacrisis en er is sprake van BTW-suppletie op re-integratie-activiteiten.	84	
5.5	Lagere uitgaven schuldhulpverlening door afname van het aantal casussen.	45	
5.5	Lagere uitgaven minimabeleid: Er vond eerder altijd een overboeking plaats vanuit het minimabudget naar het Wmo budget i.v.m. de compensatie van de eigen bijdrage Wmo voor inwoners met een inkomen onder de 115%. Gezien zowel het Wmo budget als het minimabudget binnen programma 5 vallen, is er dit jaar voor gekozen om deze overboeking niet te laten plaatsvinden. Zie ook de tabel "Toelichting baten".	45	
5.6	Vreemdelingen: Er zijn lagere uitgaven i.v.m. het feit dat middelen voor de maatschappelijke begeleiding van statushouders gebaseerd zijn op de aantallen van het voorafgaand jaar. Hierdoor zal er elk jaar sprake zijn van enige afwijkingen, positief of negatief.	11	
5.6	Jeugd meerkosten: Er is sprake van meerkosten jeugd als gevolg van corona. Voor deze meerkosten zijn middelen ontvangen vanuit het coronasteunpakket. Deze meerkosten maken onderdeel uit van de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).		36
5.6	Hogere bijdrage aan de regionale begroting jeugdzorg Land van Cuijk i.v.m. de herverdeling op basis van financiële solidariteit en i.v.m. de stijging van de uitgaven op Jeugdzorg.		21
5.6	WMO materieel: Er is sprake van hogere uitgaven rolstoelvoorzieningen, mede door een incidentele pgb-verstrekking en hogere uitgaven voor grote woningaanpassingen.		101
5.6	WMO immaterieel: De uitgaven Huishoudelijke Hulp en individuele ondersteuning zijn hoger uitgevallen door stijgende aantallen. Deze autonome ontwikkeling zal i.v.m. het structurele effect ook bij de 1e bestuursrapportage 2021 worden verwerkt.		116

Beleids product	Toelichting lasten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
5.6	WMO immaterieel: Er is sprake van meerkosten binnen de WMO als gevolg van corona. Voor deze meerkosten zijn middelen ontvangen vanuit het coronasteunpakket. Deze meerkosten maken onderdeel uit van de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).		36
5.6	WMO algemene voorziening: Het gereserveerde budget voor de buurtmarkt Beers is niet uitgegeven, waardoor een voordeel van € 48K is ontstaan op dit overgehevelde budget.	48	
5.6	WMO algemene voorziening: Vanwege de doorbetaalde omzetgarantie van 80% (vanwege corona) aan vervoersbedrijf Munckhof is een voordeel op dit budget ontstaan.	24	
5.6	Eerstelijnsloket WMO: lagere uitgaven dan geraamd	20	
5.6	Het restant van de niet bestede transformatiemiddelen jeugd Noord Oost Brabant wordt overgeheveld naar 2021 i.v.m. regionale invulling medio 2021.	270	
5.6	De niet bestede middelen dak- en thuisloosheid worden overgeheveld naar 2021.	18	
	Diverse kleine afwijkingen	32	
Totaal		**738**	**689**
Saldo		**49**	

Beleids product	Toelichting baten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
5.1	Gemeenschapsaccommodaties: Er zijn meer huurinkomsten ontvangen dan begroot.	13	
5.5	Minimabeleid: er is sprake van hogere baten dan geraamd	10	
5.6	Eigen bijdrage WMO: Er is compensatie ontvangen vanuit het Rijk voor het landelijke besluit om geen eigen bijdrage WMO te innen in de maanden april en mei 2020. Dit vormt op dit budget een te verklaren nadeel. Dit nadeel wordt gedekt vanuit de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).		14
5.6	Eigen bijdrage WMO: Er vond eerder altijd een overboeking plaats vanuit het minimabudget naar het Wmo budget i.v.m. de compensatie van de eigen bijdrage Wmo voor inwoners met een inkomen onder de 115%. Gezien zowel het Wmo budget als het minimabudget binnen programma 5 vallen, is er dit jaar voor gekozen om deze overboeking niet te laten plaatsvinden. Zie ook de tabel "Toelichting lasten".		45

Beleids product	Toelichting baten	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
	Diverse kleine afwijkingen	5	
Totaal		**28**	**59**
Saldo		**-31**	

Saldo van baten en lasten	**19**	Voordeel

Reserves

In onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie, onderverdeeld in de onttrekkingen en stortingen.

Beleids product	Stortingen in reserves	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
Totaal		**0**	**0**
Saldo		**0**	

Beleids product	Onttrekkingen aan reserves	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
Totaal		**0**	**0**
Saldo		**0**	

Saldo mutaties reserves	**0**

5.10 Beleidskaders

Leefbaarheid

- Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
- Wet gemeentelijke anti-discriminatievoorzieningen (WGA)
- Algemene subsidieverordening gemeente Cuijk 2010, inclusief bijbehorende beleidsregels
- Strategische visie voor het Land van Cuijk inclusief uitvoeringsprogramma 2015
- Nota accommodatiebeleid Cuijk 2011
- Convenant wijk- en dorpsraden 2005

Welzijn en gezondheidszorg

- Wet maatschappelijke ondersteuning Wmo 2015
- Gezondheidsbeleid Land van Cuijk 2017-2020
- Nota ouderenbeleid gemeente Cuijk 2013
- Wet publieke gezondheid (Wpg)

Inkomensvoorzieningen

- Participatiewet en de daarbij behorende beleidsregels
- Afstemmingsverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ 2017
- Handhavingsverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ 2015
- Verordening bestuurlijke boete bij recidive 2015
- Wet Kinderopvang en bijbehorende beleidsregels
- GR Werkvoorzieningsschap Noordoost-Brabant

Werk en activering

- Participatiewet en de daarbij behorende beleidsregels
- WWB, IOAW, IOAZ, WSW en BBZ overgangsregelingen en de daarbij behorende beleidsregels
- Re-integratieverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ 2017 en de daarbij behorende beleidsregels
- Verordening Tegenprestatie 2015
- GR werkvoorzieningsschap Noordoost-Brabant
- Kadernotitie social return 3.0 en de daarbij behorende beleidsregels

Minimabeleid

- Participatiewet
- Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs)
- Verordening Individuele Inkomenstoeslag 2018
- Verordening Individuele Studietoeslag 2015
- Beleidsplan integrale gemeentelijke schuldhulpverlening 2016-2019

Maatschappelijke ondersteuning

- Verordening en beleidsregels Wmo 2015
- Regionale visie op welzijn Brabant Noordoost-oost
- Beleidsplan Transformatie van AWBZ naar Wmo deel I & II Brabant Noordoost-oost
- Regionaal Mantelzorgbeleid Land van Cuijk 2013
- Beleidsplan Beschermd Wonen Brabant Noordoost-oost

Jeugdhulp

- Wet op de Jeugdzorg
- Verordening Jeugdhulp gemeente Cuijk 2015 en de daarbij horende (nadere) beleidsregels
- Regionaal Beleidsplan Jeugdhulp 2020-2023 Noordoost Brabant
- Inkoopopdracht specialistische Jeugdhulp regio Noordoost Brabant 2021
- Dienstverleningsovereenkomst jeugdwet
- Jeugdpreventieplan Cuijk 2019

5.11 Verplichte BBV indicatoren

Indicator	Eenheid	Cuijk	Referentiegroep
Aantal personen met een bijstandsuitkering	Per 10.000 inwoners	340,6	459,7
Percentage kinderen tot 18 jaar in een uitkeringsgezin	%	5,0	6,0
Werkloze jongeren als percentage van 16 t/m 22 jarigen	%	2,0	2,0
Aantal inwoners met een baan in de leeftijd van 15 tot 64 jaar	Per 1.000 inwoners	713,6	794,1
Percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking (netto arbeidsparticipatie)	%	70,1	68,8
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	280,5	202,0
Jongeren met jeugdbescherming als percentage van alle jongeren tot 18 jaar	%	1,4	1,2
Jongeren met jeugdreclassering als percentage van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	%	0,5	0,4
Jongeren met een delict voor de rechter in percentage van jongeren tussen 12 t/m 21 jaar	%	1,0	1,0
Jongeren met jeugdhulp als percentage van alle jongeren tot 18 jaar	%	11,8	12,3
Aantal cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Per 10.000 inwoners	580	640

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl

Referentiegroep is Nederland

6 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

'Algemene middelen en onvoorzien' is formeel gezien geen programma. Algemene middelen en onvoorzien heeft betrekking op een overzicht van alle baten en lasten die niet specifiek aan een programma toegerekend kunnen worden. Dit betreft bijvoorbeeld de algemene uitkering en niet-gebonden belastingen, zoals de onroerende-zaakbelastingen (OZB).

6.1 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

In de Kadernota zijn de kaders vastgesteld voor het opstellen van de (meerjaren)begroting. Gelet op de financiële situatie geschetst in de Kadernota is er terughoudend omgegaan met het opvoeren van nieuw beleid.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daar voor gedaan?

In de Kadernota 2020-2023 zijn de kaders vastgesteld voor het opstellen van de begroting 2020 en volgende jaren. Gelet op de financiële situatie geschetst in de Kadernota 2020-2023 is er terughoudend omgegaan met het opvoeren van nieuw beleid. Na vaststelling van de Kadernota 2020 is een proces gestart om te komen tot een meerjarig structureel sluitende begroting. In een voorstel bij deze begroting worden hiervoor dekkingsvoorstellen opgenomen.
Voor de financiële vertaling van keuzes is begrotings- en budgetdiscipline noodzakelijk. De uitgangspunten hiervoor zijn:

- Het meerjarenperspectief moet sluitend zijn.
- Risico's moeten in beeld zijn en er moeten voldoende middelen gereserveerd zijn om deze te kunnen dekken mochten deze zich voordoen.
- De algemene reserve moet voldoende van omvang zijn om veerkrachtig zaken op te kunnen vangen die op dit moment nog niet te voorzien zijn.
- Voor onvoorziene situaties zorgen we voor een solide reservepositie en een buffer voor onvoorziene lasten (€ 36.000 per jaar).

Speerpunten

Een sluitende meerjarenbegroting		
Wat wilden we doen		Wat hebben we gedaan
Het college zal voorstellen doen om vanuit de Kadernota 2020 te komen tot een sluitende meerjarenbegroting.	✓	De werkzaamheden zijn conform doelstelling uitgevoerd.
Voldoende weerstandsvermogen		
Wat wilden we doen		Wat hebben we gedaan
De verhouding tussen de hoogte van de algemene reserve en de financiële risico's.	✓	De werkzaamheden zijn conform doelstelling uitgevoerd.
Solvabiliteit		
Wat wilden we doen		Wat hebben we gedaan
De gemeente zet in op een verbetering van de solvabiliteitsratio. De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Verdere toelichting wordt gegeven in de paragraaf 'Weerstandsvermogen'.	✓	De solvabiliteit is ten opzichte van 2021 verbeterd.

6.2 Vennootschapsbelasting

Met ingang van 2016 zijn gemeenten Vennootschapsbelastingplichtig geworden. Vennootschapsbelasting (Vpb) is verschuldigd over fiscale winsten van ondernemersactiviteiten. Omdat de resultaten op fiscaal belaste activiteiten onderling worden verrekend en aangifte wordt gedaan over het totale (gesaldeerde) resultaat, moet de Vpb-heffing worden begroot en verantwoord als een centrale post in de begroting en in de jaarrekening.
Het te betalen bedrag VPB betreft het jaar 2018. Het jaar 2018 is een piekjaar, waarin veel grondverkopen hebben plaatsgevonden. Er is voornamelijk sprake van verschuiving in de tijd. De VPB-last over de totale looptijd blijft ongeveer gelijk, mits er sprake is van gelijkblijvende omstandigheden.

6.3 Verbonden partijen

Brabant water	
Beleidsvoornemens	Het leveren van drinkwater van onberispelijke kwaliteit tegen een betaalbare prijs. En maatschappelijke waarde toevoegen voor huidige en toekomstige generaties.
Ontwikkelingen	*Bescherming bron en natuur* De Brabantse natuur is de beste bescherming van ons drinkwater. Daarom staat de bescherming van onze bronnen, het grondwater, voorop. Maar Brabant Water doet bewust meer om een positieve bijdrage te leveren aan de balans tussen flora, fauna en de natuurlijke drinkwaterbronnen: het bevorderen van biodiversiteit. *Duurzaam watergebruik* Dit thema krijgt steeds meer aandacht, omdat onze nationale zoetwatervoorraad kwetsbaar is. Door langdurige droogte, klimaatverandering en vervuiling is slimmer omgaan met water hard nodig. Op alle fronten. Daarom ligt de focus op verlaging van het watergebruik. Zowel van onszelf als van anderen. *Midden in de (Brabantse) samenleving* Brabant Water is een actief maatschappelijk partner voor de Brabantse samenleving en zoekt bewust verbinding. Steeds meer mensen kiezen bewust voor kraanwater, wat Brabant Water op verschillende manieren stimuleert. *Duurzaamheid* Brabant Water leent het drinkwater rechtstreeks uit de natuur. Daarom behandelt zij de natuur met respect. Sinds 2013 onderneemt Brabant Water volledig klimaatneutraal, maar het kan altijd beter. Daarom kijken ze bij alles wat ze doen naar energiebesparing, verkleining van onze CO_2 voetafdruk, hoe ze zelf meer duurzame energie kunnen opwekken en zijn ze hard op weg een zero waste bedrijf te worden.
Bank Nederlandse Gemeenten	
Beleidsvoornemens	In de periode tot 2023 versterkt BNG haar klantrelaties door haar focus te vergroten, door betere klantpartnerschappen op te bouwen en door haar interne processen te optimaliseren. Deze bewuste keuzes zal de BNG in staat stellen om haar ambities te verwezenlijken: de promotionele geldschieter zijn die sociale impact levert en die door haar klanten en andere belanghebbenden wordt beschouwd als hun natuurlijke partner voor het aanpakken van de maatschappelijke uitdagingen waarmee ze te maken hebben.

Ontwikkelingen	BNG Bank verwacht in 2021 voor € 11,5 miljard aan nieuwe langlopende leningen te verstrekken aan haar publieke klanten. Klanten ondervinden ook in 2021 de gevolgen van de coronapandemie. BNG Bank zal blijven doen wat mogelijk is om haar klanten waar nodig te ondersteunen. Het financieringsbeleid van BNG Bank blijft onveranderd gericht op permanente toegang tot de geld- en kapitaalmarkt voor de gewenste looptijden en volumes tegen zo laag mogelijke kosten. De volatiliteit op de financiële markten zal dit jaar naar verwachting groot blijven.
Enexis Holding N.V.	
Beleidsvoornemens	Met het oog op de nieuwe reguleringsperiode (ACM) met ingang van 2022, bereidt de Raad van Bestuur een nieuw strategisch plan voor dat wordt vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders. De voorbereiding gebeurt o.a. in dialoog met de stakeholders, waaronder de aandeelhouderscommissie (AHC).
Ontwikkelingen	De rol van Enexis is bepalend voor tijdige realisatie van de Brabantse energietransitie. Zoals toegelicht in de Energieagenda 2019-2030 van de provincie Noord-Brabant is de energietransitie een systeemtransitie die de hele maatschappij aangaat. Om deze transitie te realiseren moeten we over van een centraal gestuurd, fossiel energiesysteem naar een meer decentraal, duurzaam energiesysteem en op duurzame energiebronnen. Dit vraagt forse aanpassingen in energienetwerk en -dienstverlening. Bovengenoemde doelstellingen en strategieën van Enexis zijn hierop gericht. Aangezien de capaciteit van het elektriciteitsnet op meerdere plekken in Brabant (zeer) beperkt is, vraagt dit investeringen in de uitbreiding van het netwerk (zowel op de korte als lange termijn). Schaarste van netcapaciteit vraagt naast uitbreiding ook om het optimaal benutten van de beschikbare ruimte. Enexis neemt deel aan het gesprek dat is gericht op het maken van afspraken over de planning van opwek en vraagsturing in relatie tot de netcapaciteit, en in relatie tot andere opgaven als woningbouw, bedrijventerreinen, laadpalen, etc. Een belangrijke schakel in de uitvoering van het Klimaatakkoord en in het behalen van de Brabantse doelstellingen, zijn de Regionale Energiestrategieën (RES'en). De vier RES'en in Brabant zijn en worden met betrokkenheid vanuit netbeheerder Enexis ontwikkeld en uitgevoerd. Naast het RES-proces zal de transitie van de industrie een groot effect hebben op de energie-infrastructuur en vice versa. Zowel RES'en als industrie zijn daarom onderwerp van de 1e fase systeemstudie die de provincie Noord-Brabant uitvoert en waarbij de provincie Enexis betrekt. Ook is groene mobiliteit één van de thema's waarvoor de rol van Enexis van grote meerwaarde is (aangezien dit om grootschalige uitrol van laadinfra vraagt). Net als de samenwerking met Enpuls, de organisatie binnen Enexis Group ingericht op conceptontwikkeling voor het versnellen van de energietransitie, op het gebied van sociale innovatie en sociale inclusie in de energietransitie.
Vordering op Enexis B.V.	
Beleidsvoornemens	Naar aanleiding van het besluit in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 9 april 2020 is de vennootschap opgeheven en uitgeschreven uit het handelsregister.
Ontwikkelingen	Niet van toepassing.

Verkoop Vennootschap B.V.	
Beleidsvoornemens	Naar aanleiding van het besluit in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 9 april 2020 is de vennootschap opgeheven en uitgeschreven uit het handelsregister.
Ontwikkelingen	Niet van toepassing.

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V.	
Beleidsvoornemens	Ondanks dat het General Escrow fonds in juni 2016 is geliquideerd, dient de vennootschap als gevolg van contractuele verplichtingen nog in stand gehouden te worden. Het bestuur van de vennootschap is in overleg met de andere contractuele partijen om na te gaan wanneer de contractuele verplichtingen voortijdig kunnen worden beëindigd, de vennootschap kan worden ontbonden en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.
Ontwikkelingen	Niet van toepassing.

CSV Amsterdam B.V.	
Beleidsvoornemens	De vennootschap zal voorlopig nog voortbestaan om op eigen kosten en risico namens Deponie Zuid B.V. (vennootschap onder Attero Holding B.V.), in overleg met de aandeelhouderscommissie, het bezwaar en/of beroep te voeren tegen de Belastingdienst ten aanzien van de naheffingsaanslag afvalstoffenbelasting. Op het moment is de vennootschap in afwachting van de reactie van de belastingdienst op het bezwaar. Afhankelijk van de reactie van de belastingdienst en de kans van slagen van een gerechtelijke procedure zal in overleg met de aandeelhouderscommissie de procedure al dan niet worden voortgezet. Na afwikkeling van deze bezwaar- en/of beroepsprocedure of eventuele voortijdige beëindiging van deze procedure zal de vennootschap kunnen worden opgeheven en de resterende liquide middelen kunnen worden uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbelang.
Ontwikkelingen	Gebeurtenissen na balansdatum: Begin maart 2021 is er berichtgeving in de media ontstaan over geconstateerde fraude door voormalig bestuursvoorzitter Frank Oranje van advocatenkantoor Pels Rijcken bij – onder andere – de afwikkeling van de verkoop van Attero. CSV Amsterdam BV is op 3 maart 2021 telefonisch door zijn adviseur Simmons & Simmons geïnformeerd dat uit controles van derde partijen die de zaak bij Pels Rijcken onderzoeken, zou zijn gebleken dat CSV Amsterdam BV een mogelijk rente nadeel van ongeveer € 55.000 zou hebben gehad als gevolg van de tijdelijke verduistering van de gelden van deze Escrow Account. Tot op heden (5 maart 2021) is het bestuur van CSV Amsterdam BV alleen nog mondeling door haar adviseur geïnformeerd en heeft verder kennisgenomen van diverse krantenartikelen. Volgens telefonische mededeling van Pels Rijcken aan de adviseur van Simmons & Simmons zal Pels Rijcken op korte termijn CSV Amsterdam BV schriftelijk verder op de hoogte brengen.

CBL Vennootschap B.V.	
Beleidsvoornemens	Naar aanleiding van het besluit in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 9 april 2020 is de vennootschap opgeheven en uitgeschreven uit het handelsregister.
Ontwikkelingen	Niet van toepassing.

6.4 Wat heeft het gekost

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten per beleidsproduct weergegeven.

bedragen x € 1.000	Primitief 2020	Gewijzigd 2020	Rekening 2020	Saldo
6.1 Lokale heffingen, waarvan besteding niet gebonden is	-425	-429	-428	1
6.2 Overige algemene dekkingsmiddelen	900	18	844	827
6.3 Algemene uitkering	-7	-7	-7	-1
6.5 Saldo van de financieringsfunctie	-31	280	68	-212
6.6 Overhead	-6.850	-6.985	-6.915	69
6.7 Vennootschapsbelasting	-220	-245	-1.060	-815
6.8 Onvoorzien	-61	-36	0	36
Lasten	**-6.695**	**-7.404**	**-7.498**	**-94**
6.1 Lokale heffingen, waarvan besteding niet gebonden is	7.417	7.685	7.728	43
6.2 Overige algemene dekkingsmiddelen	0	0	141	141
6.3 Algemene uitkering	40.573	42.640	42.786	146
6.4 Dividend	60	41	41	0
6.5 Saldo van de financieringsfunctie	357	190	186	-4
6.6 Overhead	0	0	0	0
Baten	**48.407**	**50.557**	**50.883**	**326**
Saldo van baten en lasten	**41.712**	**43.153**	**43.385**	**232**
Aanwending reserves	4.639	0	0	0
Dekking Reserve egalisatie BTW ivm Compensatiefnds	0	32	32	0
Dekking Reserve gebouwenbeheer	0	25	25	0
Dekking Reserve kapitaallasten gemeentehuis/werf	0	328	328	0
Dekking Reserve winstuitkering HNG	0	48	48	0
Onttrekkingen aan reserves	**4.639**	**433**	**433**	**0**
Storting in Algemene reserve	0	-14	-14	0
Storting in reserves	-3.389	0	0	0
Stortingen in reserves	**-3.389**	**-14**	**-14**	**0**
Saldo mutaties reserves	**1.250**	**419**	**419**	**0**
Resultaat	**42.962**	**43.572**	**43.804**	**232**

Exploitatie

In onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie, onderverdeeld in de lasten en de baten. De verschillen zijn incidenteel, tenzij in de toelichting anders is aangegeven.

Beleids product	Toelichting lasten	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
6.2	In de septembercirculaire is een bedrag van € 961k ontvangen voor compensatie coronamaatregelen. In programma 6 is hiervoor een stelpost corona opgenomen. De uitgaven i.v.m. corona worden vooral op de programma's 1 t/m 5 verantwoord. Daardoor ontstaat hier een voordeel en op de andere programma's een nadeel. In hoofdstuk 2.6 van de Jaarrekening is een totaaloverzicht opgenomen van de verschillende uitgaven als gevolg van corona in relatie tot de ontvangen extra middelen van het Rijk.	961	
6.2	In overleg met de accountant is in 2020 gekozen voor een andere wijze van verantwoording van de post dubieuze debiteuren. Hierdoor is er een realistischer beeld van de voorziening.	105	
6.2	Er heeft een BTW-correctie plaatsgevonden.		142
6.2	Binnen de bijdrage CGM heeft een verschuiving plaatsgevonden tussen overhead en bijdrage op basis van uren (zie ook beleidsproduct 6.6). Per saldo verloopt dit budgettair neutraal.		107
6.5	Er is een rentevoordeel ontstaan. De aangetrokken kortlopende geldleningen zijn door een gunstige rentestand bij leningen voordeliger.	38	
6.5	Omdat het nacalculatorische rentetarief lager is dan begroot kan er minder rente worden doorbelast aan de kapitaallasten. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal binnen de jaarrekening, omdat er ook minder rente wordt toegerekend aan de programma’s.		157
6.5	Door de lagere betaalde rente op leningen kan er minder rente worden toegerekend aan de grondexploitaties.		93
6.6	Eind 2020 zijn er zaken geweest waarvoor externe expertise nodig was. Verder waren de vergoedingen proceskosten hoger.		18
6.6	In 2020 zijn extra communicatiemiddelen ingezet die gericht zijn op informatieverstrekking aan inwoners en bedrijven over de coronacrisis, waaronder inkoop van extra pagina's in de gemeenterubriek van het lokale huis-aan-huisblad. Deze meerkosten maken onderdeel uit van de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).		12

Beleids product	Toelichting lasten	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
6.6	Binnen de bijdrage CGM heeft een verschuiving plaatsgevonden tussen overhead en bijdrage op basis van uren (zie ook beleidsproduct 6.1). Per saldo verloopt dit budgettair neutraal.	107	
6.7	Voor de Vennootschapsbelasting (VPB) is een voorlopige aanslag over 2018 ontvangen.		815
6.8	Restant saldo onvoorzien	36	
	Diverse kleine verschillen	3	
Totaal		**1.250**	**1.344**
Saldo		**-94**	

Beleids product	Toelichting baten	(Bedragen x € 1.000) Voordeel	Nadeel
6.1	Hogere baten buitenreclame i.v.m. vergoedingen over de jaren 2018 en 2019.	18	
6.1	De meeropbrengst OZB van € 73K (€ 22K gebruikersheffing en € 51K eigenarenheffing) is een combinatie van drie belangrijke oorzaken: een iets hogere waardeontwikkeling dan waarmee bij de tariefberekeningen rekening is gehouden, meer groei dan gemiddeld geraamd en minder derving door gehonoreerde waarde-bezwaren.	73	
6.1	Door de corona zijn de opbrengsten toeristenbelasting lager dan begroot. Dit nadeel wordt gedekt vanuit de coronastelpost (zie Jaarrekening hoofdstuk 2.6).		42
6.2	Vanwege een uitspraak van de Hoge raad inzake re-integratie is bij de belastingdienst een suppletie ingediend voor het BTW Compensatiefonds (BCF) over de jaren 2015 t/m 2019.	141	
6.3	Het begrote bedrag voor de algemene uitkering is gebaseerd op de septembercirculaire. Het verschil wordt vooral veroorzaakt door de mutaties in decentrale uitkeringen in de decembercirculaire 2019. Hierover bent u middels een raadsinformatiebrief geïnformeerd.	146	
	Diverse kleine verschillen		10
Totaal		**378**	**52**
Saldo		**326**	

Saldo van baten en lasten	**232**	Voordeel

Reserves

In onderstaande tabellen wordt een toelichting gegeven op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de realisatie, onderverdeeld in de onttrekkingen en stortingen.

Beleids product	Stortingen in reserves	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
Totaal		**0**	**0**
Saldo		**0**	

Beleids product	Onttrekkingen aan reserves	*(Bedragen x € 1.000)* Voordeel	Nadeel
Totaal		**0**	**0**
Saldo		**0**	

Saldo mutaties reserves	**0**

6.5 Beleidskaders

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

- Financiële verordening Cuijk 2017
- Controleverordening gemeente Cuijk 2014
- Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente Cuijk 2014
- Beleidsnota reserves en voorzieningen 2015

Het beleid op het gebied van de lokale lasten is opgenomen in de navolgende stukken:

- Coalitieakkoord gemeente Cuijk, bestuursperiode 2018-2012
- Wettelijk kader en jurisprudentie
- Uitgangspunten begroting 2020
- Herziening betaalmogelijkheden gemeentelijke belastingaanslagen (raadsbesluit 1 november 1993)
- Verordening baatbelasting (druk)riolering buitengebied Cuijk 2000
- Verordening baatbelasting (druk)riolering buitengebied Cuijk 2003
- Verordening baatbelasting (druk)riolering c.a. buitengebied Cuijk 2005
- Verordening onroerendezaakbelastingen Cuijk 2020
- Verordening kwijtschelding gemeentelijke heffingen Cuijk 2018
- Leidraad invordering gemeentelijke belastingen en incassoreglement Cuijk 2017
- Leidraad heffing gemeentelijke belastingen Cuijk 2017

6.6 Verplichte BBV indicatoren

Indicator	Eenheid	Cuijk	Referentiegroep
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	700	772
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	€	690	700
Gemiddelde WOZ	x € 1.000	235	270
Functiemenging	in %	50,6	53,2

Bron: www.waarstaatjegemeente.nl
Referentiegroep is Nederland

Paragrafen

1 Lokale heffingen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn de eisen opgenomen waaraan deze paragraaf moet voldoen. Doel van de laatste vernieuwing van het BBV was meer transparantie van het besluitvormingsproces en daarmee een grotere betrokkenheid van alle belanghebbenden bij dit proces. Ander doel was onder meer een betere vergelijkbaarheid van kosten en beleidsresultaten met andere gemeenten. Ook kan hiermee een versterkt inzicht in de financiële positie van de gemeenten worden bereikt.

1.1 Geraamde opbrengsten

In onderstaand overzicht zijn de geraamde en gerealiseerde opbrengsten 2020 van alle lokale heffingen weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

Soort heffing	Primitieve begroting	Begroot na wijziging	Realisatie	Verschil	Verschil in %
Onroerende zaakbelasting	7.136	7.374	7.447	73	1,0%
Rioolheffing	2.021	2.021	2.100	79	3,9%
Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht	1.869	1.841	1.870	29	1,6%
Leges omgevingsvergunningen	1.243	1.243	1.197	-46	-3,7%
Leges rijbewijzen/reisdocumenten	120	120	121	1	0,6%
Overige secretarieleges	106	171	194	24	14,0%
Toeristenbelasting	169	199	157	-42	-21,1%
Graf- en begrafenisrechten	99	109	111	2	2,1%
Reclamebelasting	70	70	62	-8	-10,7%
Scheepvaartrechten/liggelden	29	39	72	33	83,3%
Baatbelastingen	15	15	11	-4	-23,7%
Marktgelden	11	11	8	-3	-25,2%
Parkeerbelastingen	18	18	25	7	38,3%
af: Kwijtscheldingen	-75	-95	-100	-4	4,5%
Totaal	**12.830**	**13.135**	**13.277**	**142**	**1,1%**

Hierna volgt een analyse van de verschillen tussen geraamde en de uiteindelijk verantwoorde belastingopbrengsten in 2020. Zie de tabel hiervoor. Alleen bij afwijkingen van meer dan 10% of meer dan € 25.000, is een toelichting gegeven.

Onroerendezaakbelastingen

De meeropbrengst met € 73.000 (+1%) kent diverse oorzaken. De belangrijkste is dat het accres (groei door verbouw en nieuwbouw) hoger is uitgevallen dan waarmee op basis van het meerjarig (gemiddeld) accres rekening was gehouden.

Rioolheffing
De meeropbrengst is van € 79.000 (+3,9%) wordt vooral veroorzaakt door meer gereedgekomen woningen en bedrijven dan was ingeschat. Het voordeel wordt afgewikkeld via de voorziening riool en heeft geen invloed op het rekeningresultaat.

Reinigingsheffingen
De meeropbrengst met € 29.000 (+ 1,6%) is een resultaat van minder leegstand en meer nieuwbouwpanden dan ingeschat.

Leges omgevingsvergunningen
De werkelijke opbrengsten leges omgevingsvergunningen zijn € 46.000 lager uitgevallen dan geraamd. Enerzijds door minder legesopbrengsten uit de transitie van de veehouderij (-/- € 207.000) en anderzijds door meer leges voor bouwactiviteiten van grote objecten (+ € 146.000). Tegenover lagere legesbaten uit de transitie veehouderij staan ook lagere lasten. Het is helaas op voorhand niet altijd goed in te schatten wanneer bouwplannen daadwerkelijk worden opgepakt en in welk dienstjaar deze legesbaten vervolgens kunnen worden verantwoord.

Leges (overige secretarieleges)
Deze meeropbrengst (+ € 24.000) is veroorzaakt door diverse plussen en minnen. De belangrijkste zijn: APV-leges -/- € 18.000, kabels en leidingen + € 25.000 en GBA-leges + € 6.000.

Toeristenbelasting
Het effect van de coronapandemie heeft invloed op deze opbrengst. Die zijn in 2020 volledig door het Rijk gecompenseerd.

Scheepvaartrechten/liggelden
De meeropbrengst van € 33.000 komt vooral door de vestiging van een nieuw bedrijf die goederen via de keersluis invoert naar de brekerij. De opbrengst doorvaartrechten is daardoor fors toegenomen.

Marktgelden
De lagere baten zijn vooral veroorzaakt door de coronamaatregelen.

Parkeerbelastingen
De meeropbrengst van € 7.000 (+38,3%) wordt vooral veroorzaakt door de toename van het aantal verstrekte parkeerontheffingen.

1.2 Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Met betrekking tot het tarievenbeleid zijn voor 2020 de volgende maatregelen (beleidsvoornemens) daadwerkelijk doorgevoerd:

- Verhoging van de tarieven graf- en begrafenisrechten, leges, liggelden woonschepen, marktgelden, parkeerbelastingen, reclamebelasting en scheepvaartrechten met 2%;
- Verhoging van het legestarief voor behandelen van aanvragen in procedures in het kader van de Wet ruimtelijke ordening (Wro) tot kostendekkend niveau;

- Verhoging van het vaste jaartarief van de reinigingsheffingen (afvalstoffenheffing en reinigingsrecht) met 8% in plaats van 9,5%;
- Verhoging van de tarieven rioolheffing met 6,7% op grond van het doorgerekende rioleringsplan (VGRP 2019-2023);
- Vaststelling van de tarieven onroerendezaakbelastingen (OZB) 2020 rekening houdend met de herwaardering en de verhoging van de OZB-opbrengsten met 3%.

1.3 Overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen

Hierin moet ook in de jaarrekening waar mogelijk en waar relevant inzichtelijk worden gemaakt hoe de verhouding is tussen de werkelijke lasten en de werkelijke baten. In onderdeel a. hiervoor staan de heffingen die in onze gemeenten worden geheven. Deze zijn gebaseerd op de Gemeentewet en verder uitgewerkt in belastingverordeningen en daarbij behorende tarieventabellen. In dit onderdeel wordt ingegaan op de rioolheffing, de reinigingsheffingen, de graf- en begrafenisrechten en de leges.

Methodiek

Bij het inzichtelijk maken van de kostendekkendheid van riolering, afval en grafrechten is een berekening gemaakt op basis van de volgens BBV toe te rekenen overhead. Het hierbij gehanteerde tarief is voor 2020 berekend op € 39,46.

Omschrijving	Opslag
Overhead CGM	€ 6.117.975
Overhead Cuijk	€ 1.004.264
Totaal	**€ 7.122.239**
Aantal fte * productieve uren	180.512
Extracomptabel tarief riool/afval/grafrechten	**€ 39,46**

Per onderwerp wordt toegelicht vanuit welk taakveld er uren zijn toegerekend en wat voor een effect dit heeft op de totale lasten voor 2020.

Rioolheffing

De beleidsuitgangspunten (artikel 10, onderdeel c van het BBV):

- De rioolheffing is een bestemmingsheffing.
- Met de rioolheffing kan de gemeente, naast de zorg voor het riool, tevens voorzieningen bekostigen die het mogelijk maken in te spelen op de zorg voor het hemelwater en grondwater.
- Deze zorgtaken zijn opgenomen in het verbreed gemeentelijk rioleringsplan (VGRP 2019-2023).
- Via storting en aanwending van de gevormde voorziening kunnen de tarieven gelijkmatig worden ingezet.
- Het VGRP 2019-2023 is verwerkt in de taakvelden in de jaarrekening 2020.
- De BTW en de rente zijn extracomptabel toegerekend.

Berekening toe te rekenen overhead

Taakveld	Aantal uren	Toerekenen aan taakveld riolering	Tarief overhead	Totaal
7.2 Riolering	2.345	100%	€ 39,46	92.534
2.1 Verkeer en vervoer (straatreiniging)	2.034	50%	€ 39,46	40.131
6.3 Inkomensregelingen	509	33%	€ 39,46	6.695
0.64 Belastingen overig	2.660	33%	€ 39,46	34.988
Totaal				**174.347**

Effect boekjaar 2020

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Totaal uitgaven*	2.115.282		2.115.282
Totaal inkomsten		2.112.545	2.112.545
Onttrekking voorziening **			2.737
Kostendekkendheid			**100%**

**Inclusief toe te rekenen overhead.*

***Onderdeel van totaal inkomsten en na aanwending voorziening is de kostendekkendheid 100%.*

Reinigingsheffingen

De beleidsuitgangspunten (artikel 10, onderdeel c van het BBV):

- Afvalstoffenheffing wordt geheven voor het inzamelen van huishoudelijke afvalstoffen;
- Reinigingsrecht voor het ophalen van klein bedrijfsafval.
- Beoordeeld is welke kosten van activiteiten toerekenbaar zijn en daarmee zijn verhaald via de afvalstoffenheffing en het reinigingsrecht.

Berekening toe te rekenen overhead

Taakveld	Aantal uren	Toerekenen aan taakveld afval	Tarief overhead	Totaal
7.3 Afval	678	100%	€ 39,46	26.754
6.3 Inkomensregelingen	509	50%	€ 39,46	10.043
0.64 Belastingen overig	2.660	50%	€ 39,46	52.482
2.1 Verkeer en vervoer (straatreiniging)	2.034	33%	€ 39,46	26.754
Totaal				**116.032**

Effect boekjaar 2020

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Totaal uitgaven*	2.178.592		2.178.592
Totaal inkomsten		2.237.868	2.237.868
Storting voorziening**			59.276
Kostendekkendheid			**103%**

**Inclusief toe te rekenen overhead*

***Onderdeel van totale kosten en na storting voorziening is de kostendekkendheid 100%*

Graf- en begrafenisrechten

De beleidsuitgangspunten (artikel 10, onderdeel c van het BBV):

- De rechten worden geheven voor diensten die verband houden met het gebruik van de gemeentelijke begraafplaatsen.
- De maatschappelijke tendens is dat het aantal begravingen afneemt ten opzichte van het aantal crematies.
- Extra verhoging van de tarieven kan leiden tot nog minder begravingen.
- Beoordeeld is welke kosten van activiteiten toerekenbaar zijn en daarmee zijn verhaald via de graf- en begrafenisrechten.
- De BTW is, waar van toepassing, extracomptabel toegerekend.

Berekening toe te rekenen overhead

Taakveld	Aantal uren	Toerekenen aan taakveld begraaf-plaatsen	Tarief overhead	Totaal
7.5 Begraafplaatsen	1.103	100%	€ 39,46	43.524
Totaal				**43.524**

Effect boekjaar 2020

Omschrijving	Lasten	Baten	Saldo
Totaal uitgaven*	161.394		161.394
Totaal inkomsten		111.064	111.064
Kostendekkendheid			**69%**

**Inclusief toe te rekenen overhead*

Leges

Voor de leges zijn aanvullende eisen in het BBV opgenomen (artikel 10, onderdeel c van het BBV). Dat blijkt met name uit de toelichting. Volgens de toelichting op het BBV moet per hoofdstuk van de legestarieventabel de mate van kostendekking worden vermeld. Dat moet volgens de Commissie BBV ook in de jaarrekening.

Dat hebben wij daarom ook uitgewerkt in de tabellen hierna. Uitgangspunten die hierbij zijn gehanteerd zijn:

- Voor wat betreft de berekening van de overhead zijn dezelfde uitgangspunten gehanteerd zoals die bij de rioolheffing en reinigingsheffingen.
- Vaak gaat het in een aantal hoofdstukken om heel geringe aantallen. Sommige diensten worden soms maar enkele keren per jaar aangevraagd. Een gemiddelde tijdsbesteding is dan niet te meten.
- Door de Rijksoverheid zijn wettelijke legestarieven voorgeschreven, zoals die voor akten burgerlijke stand, eigen verklaring rijbewijs, verstrekkingen aan BRP-afnemers, naturalisatie, persoonslijsten, verklaring omtrent personen (VOG) en speelautomaten. Die zijn daarom qua tariefstelling niet beïnvloedbaar door eigen gemeentelijke kostenberekeningen, maar maken wel deel uit van de lasten en baten.
- De Rijksoverheid heeft voor rijbewijzen en reisdocumenten wettelijke maximumtarieven vastgesteld.
- De werkelijke opbrengsten leges omgevingsvergunningen zijn op voorhand niet altijd goed in te schatten.

In deze paragraaf moet zoals opgemerkt een overzicht van baten en lasten (2020) worden opgenomen per hoofdstuk van de tarieventabel. De hoofdstukken waarop geen legesopbrengsten zijn verantwoord, zijn niet in de tabel hierna opgenomen.

Hoofdstuk legestarieventabel		Lasten	Baten	% kosten dekking
Nr.	**Titel 1 Algemene dienstverlening**			
1	Burgerlijke stand	29.421	26.447	90%
2	Paspoorten en identiteitskaarten	38.254	37.213	97%
3	Rijbewijzen	84.751	83.751	99%
4	Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	18.245	16.442	90%
9	Overige publiekszaken	10.645	9.842	92%
16	Kabels en leidingen	128.697	121.371	94%
17	Verkeer en vervoer	27.569	25.019	91%
	Totaal Titel 1	**337.582**	**320.084**	**95%**

Nr.	Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning			
3	Omgevingsvergunning	1.182.321	1.151.037	97%
4	Vermindering			0%
8	Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	15.702	12.338	79%
9	In deze titel niet benoemde beschikking	35.625	34.399	97%
	Totaal Titel 2	**1.233.648**	**1.197.774**	**97%**

Hoofdstuk legestarieventabel		Lasten	Baten	% kosten dekking
Nr.	**Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese dienstenrichtlijn**			
1	Horeca	18.159	10.585	58%
2	Evenementen c.a.	25.689	7.574	29%
6	Gastouderopvang	834	791	95%
9	In deze titel niet benoemde beschikking	2.456	1.420	58%
	Totaal Titel 3	**47.138**	**20.369**	**43%**
Totaal Titel 1 tot en met 3		**1.618.368**	**1.538.227**	**95%**

1.4 Lokale lastendruk

De gemiddelde lastendruk in 2020 ten opzichte van 2019 is, door de eerder genoemde belastingmaatregelen, als volgt gewijzigd: voor een huurder € 16,25 of 7,1% hoger; voor een eigenaar/bewoner € 33,00 of 4,9% hoger.

1.5 Kwijtscheldingsbeleid

Als een belastingplichtige over te weinig financiële middelen beschikt, kan kwijtschelding worden verleend. De kwijtscheldingsnormen in Cuijk zijn zo ruim als wettelijk is toegestaan. Vermogensbestanddelen en onverantwoord bestedingsgedrag kunnen kwijtschelding in de weg staan. Het aanvragen van kwijtschelding is in de meeste gevallen veel eenvoudiger geworden. Dat kan desgewenst zelfs digitaal en men kan volstaan met aanmelding via DigiD.

1.6 Actuele ontwikkelingen

In de paragraaf lokale heffingen van de Programmabegroting 2020 is een aantal (beleids)ontwikkelingen op het lokale belastinggebied opgesomd. In deze jaarrekening gaan wij kort nog even in op de stand van zaken.

Benchmark woonlasten vervangt de macronorm OZB

Het Rijk heeft met de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) afgesproken dat vanaf 2020 een benchmark woonlasten wordt gebruikt om jaarlijks de ontwikkeling van de lokale lasten inzichtelijker te maken. Dat is inmiddels gedaan. Met de benchmark is afgestapt van de afspraak dat de ontwikkeling van de lokale lasten jaarlijks wordt gemonitord met de macronorm onroerende zaakbelasting (macronorm OZB). De benchmark past goed binnen de autonome beleidsbevoegdheid van gemeenten ten aanzien van de lokale heffingen.
Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) heeft de benchmark 2020 samengesteld en opgenomen in de Atlas van de lokale heffingen. Die is in het voorjaar van 2020 uitgebracht.

Verruiming lokaal belastinggebied

De bouwstenen voor een toekomstig lokaal belastingstelsel zijn inmiddels gepresenteerd. In mei 2020 is het ambtelijke rapport Herziening gemeentelijk belastinggebied aan de Tweede Kamer aangeboden als onderdeel van het bouwstenentraject voor een beter belastingstelsel (geïnitieerd

door de Staatssecretaris van Financiën). Het rapport presenteert beleidsopties voor het gemeentelijk belastinggebied die elk uit verschillende bouwstenen bestaan. Samengevat gaat het om:

- Verruimen van het gemeentelijk belastinggebied door een belastingschuif van Rijk naar gemeenten (indicatieve omvang: € 4 tot € 6 miljard). Daarbij neemt het gemeentefonds met hetzelfde bedrag af en worden inwoners gecompenseerd door lagere inkomstenbelasting. Invullen van deze belastingschuif kan via herinvoering van de OZB-gebruikers woningen en/of een nieuwe ingezetenenheffing.
- Verbreden van de belastinggrondslag door het afschaffen van één of meer waarderingsuitzonderingen voor de WOZ/OZB.
- Moderniseren van de belastingmix door de toeristenbelasting anders vorm te geven en de hondenbelasting af te schaffen. In Cuijk is de hondenbelasting al in 2014 afgeschaft.

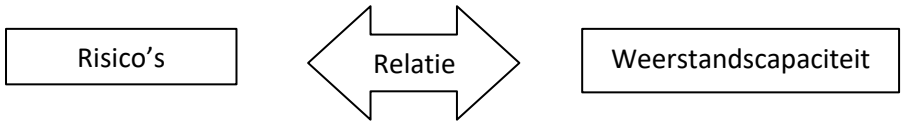
De bouwstenen voor herziening van het gemeentelijk belastinggebied zijn bedoeld voor het volgende kabinet. Politieke weging ervan zal tijdens de formatiefase moeten gebeuren. In de komende periode zal de VNG in samenspraak met de leden - mede op basis van dit rapport - de koers uitzetten om een kleinere financiële afhankelijkheid te realiseren.

2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.1 Beleid weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de gemeente om niet-structurele financiële tegenvallers op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten.
Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn gesloten. In schema:

Weerstandsvermogen:



Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente voor het begrotingsjaar zelf, maar ook voor de meerjarenramingen.

Beleid weerstandsvermogen
Wettelijk gezien moet de algemene reserve minimaal de benodigde weerstandscapaciteit bedragen. Door de gemeenteraad is op 14 december 2015 besloten dat de minimumnorm van de algemene reserve wordt bepaald op de maximale incidentele risico's zoals in deze paragraaf worden berekend. Analyse van het gevoerde beleid voor het weerstandsvermogen vindt twee keer per jaar plaats; bij de begroting en bij de jaarrekening.

Beleid reserves en voorzieningen
Op 14 december 2015 is de beleidsnota Reserves en voorzieningen 2015 vastgesteld. Deze beleidsnota geeft de spelregels weer hoe om te gaan met de reserves en voorzieningen. Hierbij zijn de volgende beleidsuitgangspunten vastgesteld:

1. Het aantal reserves en voorzieningen wordt zo beperkt mogelijk gehouden.
2. Voldoen aan eisen bij instellen nieuwe voorzieningen.
3. Voldoen aan eisen bij instellen nieuwe reserves.
4. Op reserves wordt geen rente bijgeschreven.
5. Resterend saldo (bij opheffing) reserves vloeit terug naar de algemene reserve.
6. De reserves worden jaarlijks kritisch beoordeeld.
7. Minimale startbedrag van een reserve bedraagt € 25.000.
8. Reserve heroverwegen en eventueel opheffen indien gedurende twee jaar geen mutatie heeft plaats gevonden en/of lager is dan € 10.000.

Bij alle uitgangspunten geldt dat de gemeenteraad hiervan af kan wijken en middels een raadsbesluit anders kan besluiten.

2.2 Weerstandscapaciteit

Weerstandscapaciteit behelst middelen waarover de gemeente beschikt / kan beschikken om niet-voorziene financiële tegenvallers te dekken. De hoogte van de weerstandscapaciteit wordt bepaald door de gehele of gedeeltelijke sommatie van reservecomponenten op de balans, zoals:

- De in de begroting opgenomen ruimte in de stelpost onvoorziene uitgaven.

- Het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve.
- De onbenutte belastingcapaciteit.
- De stille reserves, zijnde die activa waarvan de boekwaarde lager is dan de werkelijke waarde en die direct verkoopbaar zijn.

Weerstandscapaciteit (bedragen x € 1.000)	Jaarrekening	Begroting
Weerstandscapaciteit exploitatie:		
Onbenutte belastingcapaciteit	2.407	1.868
Onvoorzien	36	50
Totaal structureel	***2.443***	***1.918***
Weerstandscapaciteit vermogen:		
Resultaat	3.880	0
Vrij aanwendbare reserves	4.266	7.441
Stille reserves	6.653	6.653
Totaal incidenteel	***14.799***	***14.094***
Totaal weerstandscapaciteit	**17.242**	**16.012**

Onbenutte belastingcapaciteit
De onbenutte belastingcapaciteit is de capaciteit ten opzichte van de zogenaamde Artikel 12-normen. Uitgangspunt voor de tarieven rioolrechten, reinigingsheffingen en leges is dat ze 100%-kostendekkend zijn. Wanneer de OZB-capaciteit berekend wordt op basis van redelijk peil – dat wil zeggen de artikel 12-norm (120% van het gemiddelde tarief voor de OZB) – dan bedraagt de onbenutte belastingcapaciteit maximaal € 2.407.000 op basis van de jaarrekening 2020.

Stelpost onvoorziene uitgaven
In de begroting 2020 is de hoogte van deze post vastgesteld op € 50.000. Bij de ombuigingen is de post onvoorzien naar beneden bijgesteld tot 36.000. De post onvoorzien is in 2020 niet benut.

Vrij aanwendbare deel van de algemene reserve
De stand van de algemene reserve bedraagt per 31 december 2020 € 4.266.000.

Stille reserves
Men spreekt van een stille reserve als de actuele waarde van een actief hoger is dan de boekwaarde. Het gaat hierbij om alle activa niet voor de openbare dienst bestemd die een hogere waarde hebben dan de boekwaarde. Voorbeelden hiervan zijn landbouw- en overige gronden, die (nog) niet in bouwgrondexploitaties zijn opgenomen en gebouwen, waaronder woningen, waarvan de te verwachten opbrengstwaarde aanzienlijk uitgaat boven de (eventueel aanwezige) boekwaarde. Het opgenomen bedrag van € 6.653.000 is indicatief. Deze bezittingen zijn in principe verkoopbaar maar niet à la minute. Deze bieden wel een mate van zekerheid voor de toekomst, maar zijn niet inzetbaar om directe risico's / lasten op te vangen.

2.3 Risico's

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de risico's die de financiële positie van onze gemeente kunnen beïnvloeden. Het inzicht in de potentiële risico's geeft een beter fundament voor het oordeel over de financiële positie.

Een risico kan worden omschreven als: Het gevaar voor schade of verlies door interne en/of externe omstandigheden. Omstandigheden waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen, omdat het niet mogelijk is een redelijke inschatting van het bedrag van de schade of het verlies te maken.
Om een evenwichtig financieel beleid te voeren is het van belang dat periodiek een zo breed mogelijke analyse wordt opgesteld van de gevaren die kunnen leiden tot verstoringen van het (meerjarige) budgettaire beeld. Een risicoanalyse, onderdeel van risicomanagement, is hiervoor een geschikte methode.

Risico's kunnen worden ingedeeld in:

- Risico's voortvloeiend uit het eigen beleid.
- Risico's voortvloeiend uit het beleid van een andere overheid.
- Risico's voortvloeiend uit de samenwerking met andere gemeenten of instanties.
- Risico's voortvloeiend uit het doen/nalaten van derden.

Voortvloeiend uit eigen beleid

Onderwerp	Risicobeschrijving
Gemeentelijke bouwgrondexploitaties (BGE)	In deze jaarrekening is de grondexploitatie geactualiseerd. Bij alle lopende projecten zijn de risico's geanalyseerd. Hiervoor wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid en het vertrouwelijke scenario-overzicht. Daarin staat ook de berekening van de hoogte van de benodigde risicoreserve.
Maximaal risico	**Kans**
Op basis van de scenarioanalyse is een risicoreserve bouwgrondexploitatie gevormd (zie paragraaf grondbeleid)	Mogelijk (Kans: 40 - 60%)

Onderwerp	Risicobeschrijving
Gewaarborgde geldleningen en andere garantieverplichtingen	De geldleningen in het kader van de sociale woningbouw worden primair gewaarborgd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Het bedrag voor de achtervang is op 31-12-2020 € 71 miljoen. De risico's van de gemeente als achtervang zijn gering. Het WSW kent een triple A-rating en er zijn een aantal andere zekerheden voordat de gemeente in beeld komt. Als laatste stap in de zekerheden kan dan een beroep worden gedaan op achtervang van Rijk en gemeenten. Het Rijk

Onderwerp	Risicobeschrijving
	wordt dan voor 50% aangesproken en de gemeenten voor de andere 50%, met dien verstande dat daarvan weer 25% wordt opgebracht door alle gemeenten in Nederland met WSW-leencontracten en de andere 25% door de 'schadegemeenten'. Laatstgenoemde gemeenten moeten dan een renteloze lening aan het WSW verstrekken. Het verlies is dan de gemiste rente. De gemeente staat ook garant voor een aantal leningen op grond van de publieke taak. Deze gewaarborgde leningen betreffen de zorgsector (1 lening), een lening van een plaatselijke sportvereniging en leningen Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel (HVO). Het restant van deze leningen is op 31-12-2020 € 1.181.879 waarbij de risico's moeilijk zijn in te schatten.
Maximaal risico	**Kans**
€ 1.182.000	Zelden (Kans: 0 - 20%)

Onderwerp	Risicobeschrijving
Arbeidsongeschiktheid bestuurders	Een arbeidsongeschiktheidsverzekering voor bestuurders is duur. Daarom is er voor gekozen geen verzekering af te sluiten. Hierdoor ligt het risico van kosten bij arbeidsongeschiktheid van bestuurders bij de gemeente.
Maximaal risico	**Kans**
€ 300.000	Onwaarschijnlijk (Kans: 20 - 40%)

Onderwerp	Risicobeschrijving
Wachtgeld college van burgemeester en wethouders	Het lijkt aannemelijk dat in verband met de aanstaande herindeling het aantal wethouders en burgemeesters voor het Land van Cuijk in aantal zal afnemen en daardoor extra wachtgelden dienen te worden uit betaald.
Maximaal risico	**Kans**
€ 1.125.000	Waarschijnlijk (Kans: 60 - 80%)

Voortvloeiend uit beleid van andere overheden

Onderwerp	Risicobeschrijving
Gevolgen invoering Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging op de gemeentelijke legesinkomsten met ingang van 2022	Op basis van de huidige meerjarenraming rekent de gemeente vanaf 2021 op € 1.029.298 aan baten voor WABO-vergunningen.

Onderwerp	Risicobeschrijving
	De implementatie van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging hebben mogelijk gevolgen voor de kostendekking en leges. Er is op grond van de eerste berekeningen naar schatting ca. € 93.000 nodig voor nieuwe taken die voortvloeien uit de Omgevingswet. Verder wijzen voorlopige schattingen uit dat de legesinkomsten zullen teruglopen met zo'n € 549.000. Daar zal naar alle waarschijnlijkheid een toename van duurzaamheidsinkomsten tegenover komen te staan en een kostenvermindering door een nieuwe manier van werken (voordeel geschat op € 213.000). Voor Cuijk komt de globale (!) berekening dan uit op een nadeel van € 429.000. Nota bene: dit betreft de eerste grove berekening, de exacte impact wordt tijdens de verdere uitvoering van het Programma Implementatie Omgevingswet duidelijk. Op dit moment worden bovengenoemde prognoses doorberekend door een extern bureau en scenario's die hieruit voortvloeien worden geagendeerd voor de gemeenteraden op 14 juli 2021 (thema-bijeenkomst Omgevingswet). Het legesmodel wordt voor 01-01-2022 aangepast en aan de raad voorgelegd. Tot slot is het mogelijk dat de datum Inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt uitgesteld en ook dat zal van invloed zijn.
Maximaal risico	**Kans**
Op dit moment nog niet in te schatten	Mogelijk (Kans: 40 - 60%)

Onderwerp	Risicobeschrijving
Stikstof	Als gevolg van de uitspraak van de Raad van State in de zomer van 2019, waardoor het Programma Aanpak Stikstof niet meer kan worden toegepast, is een nieuwe situatie ontstaan. Bij projecten moet voortaan ook worden onderzocht of als gevolg van aanleg en gebruik een toename van stikstofemissie zal plaatsvinden. Wanneer dat het geval is moeten

Onderwerp	Risicobeschrijving
	‘stikstofrechten’ worden aangekocht en kan bovendien sprake zijn van vertraging. Naarmate het project dichterbij Natura 2000 is gelegen en groter is van omvang, is de kans hierop groter. De relevante Natura 2000 gebieden Sint Jansberg en Oefeltermeent liggen op relatief grote afstand, maar het risico op meerkosten kan niet worden uitgesloten.
Maximaal risico	**Kans**
Op dit moment nog niet in te schatten	Zelden (Kans: 0 - 20%)

Onderwerp	Risicobeschrijving
Zeer zorgwekkende stoffen (ZZS)	Bodemverontreinigingen kunnen veroorzaakt worden door verschillende stoffen. In de afgelopen decennia is ervaring opgedaan met stoffen die niet van nature in de bodem thuishoren en humane en ecologische risico’s opleveren. Er is ervaring met een standaard pakket aan stoffen, maar in de laatste jaren worden steeds meer bodemvreemde stoffen aangetroffen die potentieel grote risico’s opleveren. Zo is er een grote groep stoffen (> 6.000) waarvan zorgen zijn over de stofeigenschappen, aangeduid als Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS). Er zijn nog veel onduidelijkheden over de stofeigenschappen en verspreiding, waardoor nieuwe inzichten vrij abrupt op kunnen komen. Bij deze groep horen de bekende PFAS verbindingen die afgelopen jaar veel problemen hebben opgeleverd. Uit de groep van ZZS zouden mogelijk nieuwe stoffen kunnen komen, die een vergelijkbaar probleem opleveren.
Maximaal risico	**Kans**
Op dit moment nog niet in te schatten	Zelden (Kans: 0 - 20%)

Onderwerp	Risicobeschrijving
Omgevingswet	De datum inwerkingtreding van de Omgevingswet valt samen met de startdatum van de nieuwe gemeente Land van Cuijk. Op dit moment is nog niet duidelijk wanneer en op welke wijze Grave aansluit bij de herindeling. De inrichting van de nieuwe gemeentelijke organisatie is nog niet vastgesteld, evenals de

Onderwerp	Risicobeschrijving
	nieuwe processen die vanaf januari onder de vlag van de Omgevingswet worden uitgevoerd. Tevens zijn de exacte ICT kosten nog niet beschikbaar. Dit maakt de implementatie van de Omgevingswet uitdagend. Het programma (PIO) ligt op koers, maar de hierboven beschreven context zou kunnen leiden tot (financiële) risico's.
Maximaal risico	**Kans**
Op dit moment nog niet in te schatten	Onwaarschijnlijk (Kans: 20 - 40%)

Onderwerp	Risicobeschrijving
Schouwburg	Vanwege de coronacrisis is het onzeker of de exploitatie van de Schouwburg toereikend zal zijn. Tevens is momenteel nog niet bekend of er in 2021 vanuit het Rijk steunmaatregelen zullen komen voor de culturele sector.
Maximaal risico	**Kans**
€ 260.000	Mogelijk (Kans: 40 - 60%)

Onderwerp	Risicobeschrijving
Jeugd	We zien al een aantal jaren een stijging van de uitgaven jeugdzorg.
Maximaal risico	**Kans**
€ 300.000	Mogelijk (Kans: 40 - 60%)

Onderwerp	Risicobeschrijving
Wmo immaterieel	We zien de laatste jaren een toename in met name het gebruik van immateriële ondersteuning (begeleiding en dagbesteding). Dit heeft onder andere te maken met een toename van de omvang van de doelgroep en het feit dat deze doelgroep langer zelfstandig thuis blijft wonen.
Maximaal risico	**Kans**
€ 200.000	Mogelijk (Kans: 40 - 60%)

Onderwerp	Risicobeschrijving
Coronavirus	Het coronavirus en de brede impact op de samenleving heeft grote gevolgen voor de gemeente. Er wordt een breed beroep gedaan op de gemeenten om te ondersteunen op bijna alle beleidsvelden. De realiteit van de ontwikkelingen rondom het coronavirus leert

Onderwerp	Risicobeschrijving
	op dit moment ook dat niemand precies weet wat er gaat gebeuren. Inmiddels is wel in beeld gebracht waar er mogelijke financiële risico's voor Cuijk te verwachten zijn. Met name het oninbaar verklaren en kwijtschelden van heffingen, minder opbrengsten leges en toeristenbelasting en een niet sluitende exploitatie voor de schouwburg vormen de risico's met de grootste financiële impact. De effecten voor 2021 en verder zijn nu nog niet te voorspellen, wel is de verwachting dat dit incidenteel van aard is. Op basis van de huidige inzichten kunnen de extra lasten gedekt worden door de ontvangen coronacompensatie van het Rijk.
Maximaal risico	**Kans**
Kosten kunnen naar alle waarschijnlijkheid gedekt worden door de ontvangen coronacompensatie van het Rijk	Bijna zeker (Kans: 80 - 100%)

Voortvloeiend uit samenwerking

Onderwerp	Risicobeschrijving
Deelnemingen in gemeenschappelijke regelingen	De gemeente loopt financiële risico's in gemeenschappelijke regelingen. Voor zover daarvan sprake is worden deze toegelicht in de paragraaf 'verbonden partijen'.
Maximaal risico	**Kans**
€ 190.000	Zelden (Kans: 0 - 20%)

Onderwerp	Risicobeschrijving
Eindafrekening Nedvang	Nedvang heeft de eindafrekeningen 2019 en Q1 van 2020 nog niet verzonden aan de individuele deelnemers. In de jaarrekening is op basis van de betaaladviezen van Nedvang rekening gehouden met een voorlopige betaling van Nedvang aan de individuele gemeenten aan ketenvergoedingen voor kunststof verpakkingsafval en drankenkartons.
Maximaal risico	**Kans**
Klein/nihil	Bijna zeker (Kans: 80 - 100%)

Voortvloeiend uit doen/nalaten van derden

Onderwerp	Risicobeschrijving
Schade door natuurgeweld	Bij natuurrampen en/of extreem weer kunnen in de openbare ruimte grote schades ontstaan door wateroverlast, storm en droogte die niet door de verzekering worden gedekt.
Maximaal risico	**Kans**
€ 25.000	Waarschijnlijk (Kans: 60 - 80%)

2.4 Inschatting risico's

Kans en gevolg

Voor wat betreft de kans dat een risico zich daadwerkelijk voordoet, wordt uitgegaan van de volgende tabel:

	Kans	Waarde tussen	is gemiddeld
1.	Zelden	0 – 20%	10%
2.	Onwaarschijnlijk	20 – 40%	30%
3.	Mogelijk	40 – 60%	50%
4.	Waarschijnlijk	60 – 80%	70%
5.	Bijna zeker	80 – 100%	90%

Door toetsing met de beschikbare middelen en het aanwezig financieel weerstandsvermogen kan een evenwichtiger beeld worden gevormd van de financiële positie van een gemeente en de ontwikkeling daarvan.

Risicoanalyse

Bij de analyse van de risico's is rekening gehouden met het maximale bedrag van het risico en de kans dat het risico zich voor doet. De inschatting van de hiervoor genoemde risico's levert het onderstaande beeld op.

Omschrijving risico	I/S	Max.risico in €	Kans	Berekend risico
Gewaarborgde geldleningen	I	1.182.000	10%	118.200
Arbeidsongeschiktheid bestuurders	I	300.000	30%	90.000
Wachtgeld college van burgemeester en wethouders	I	1.125.000	70%	787.500
Schouwburg	I	260.000	50%	130.000
Jeugd	I	300.000	50%	150.000
WMO-materieel	I	200.000	50%	100.000
Deelnemingen in gemeenschappelijke regelingen	I	190.000	10%	19.000
Schade door natuurgeweld	I	25.000	70%	17.500
Totaal incidentele risico's		**3.582.000**		**1.412.200**

Benodigde weerstandscapaciteit	**1.412.200**

2.5 Ratio weerstandsvermogen

Conclusie weerstandsvermogen

Op basis van de geïnventariseerde risico's en de kansberekening dat deze zich daadwerkelijk voor zullen doen, is berekend dat het benodigde weerstandsvermogen € 1.412.200 bedraagt.
Er is op dit moment in de algemene reserve € 4.266.000 beschikbaar en de weerstandscapaciteit is berekend op € 17.242.000 (zie berekening onder kopje weerstandscapaciteit). Het weerstandsvermogen is daarmee ruim voldoende voor de opvang van de nu bekende risico's.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij benodigde weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

Voor Cuijk betekent dit voor 31 december 2020 een ratio van € 17.242.000 / € 1.412.200 = 12,2.
Indien we alleen van de algemene reserve uitgaan als beschikbare weerstandscapaciteit, dan is de ratio weerstandsvermogen € 4.266.000 / € 1.412.200 = 3.

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen maken wij gebruik van onderstaande waarderingstabel die in samenwerking tussen de Universiteit van Twente en het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement is opgesteld.

Waardering	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	Uitstekend
B	1,4 – 2,0	Ruim voldoende
C	1,0 – 1,4	Voldoende
D	0,8 – 1,0	Matig
E	0,6 – 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

Gegeven de ratio van 12,2 betekent dit voor gemeente Cuijk dat het weerstandsvermogen uitstekend is.
Let wel: De rapportage omtrent het weerstandsvermogen is een momentopname. Nieuwe projecten, economische ontwikkelingen en investeringsbeslissingen kunnen het risicoprofiel negatief of positief beïnvloeden, waardoor het weerstandsvermogen een andere waardering krijgt.

2.6 Kengetallen financiële positie

Conform BBV worden in de paragraaf weerstandsvermogen de volgende 5 kengetallen opgenomen:

1a. Netto schuldquote
1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
2. Solvabiliteitsratio
3. Grondexploitatie
4. Structurele exploitatieruimte
5. Belastingcapaciteit

De onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie wordt in deze paragraaf beoordeeld.

Beoordeling kengetallen

De genoemde kengetallen moeten altijd in samenhang worden bezien, omdat ze alleen in onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van de gemeente.

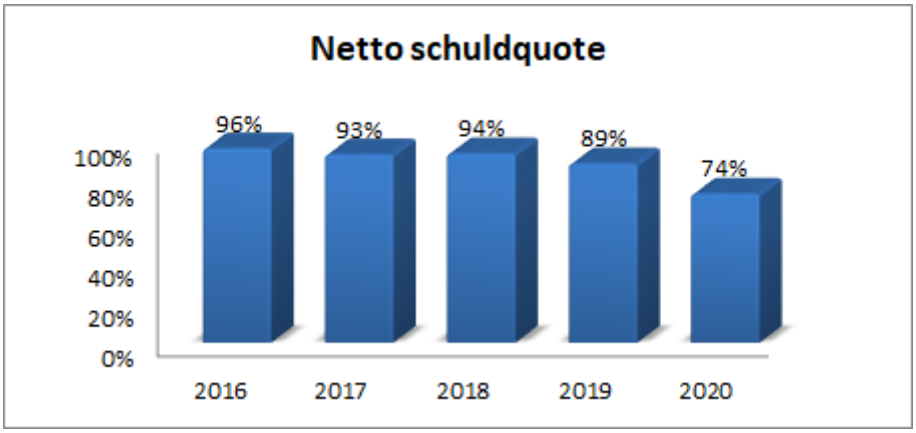
Kengetal	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Netto schuldquote	74%	120%	89%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	72%	118%	86%
Solvabiliteit	24%	17%	21%
Grondexploitatie	13%	41%	20%
Structurele exploitatieruimte	3,7%	0,1%	5,0%
Belastingcapaciteit	91%	95%	90%

Netto-schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast (schulden zijn grotendeels gebaseerd op de extrapolatie van de langlopende geldleningen) ten opzichte van de eigen middelen (de eigen middelen bestaan uit de overtollige middelen, anders gezegd het positief banksaldo) en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.
De berekening gaat ongeveer als volgt: trek de geldelijke bezittingen af van de schulden, het bedrag onder de streep is de netto schuld. Deel deze netto schuld vervolgens door de inkomsten. De uitkomst hiervan wordt uitgedrukt in procenten.

De netto schuldquote bedraagt voor het jaar 2020: 74%.

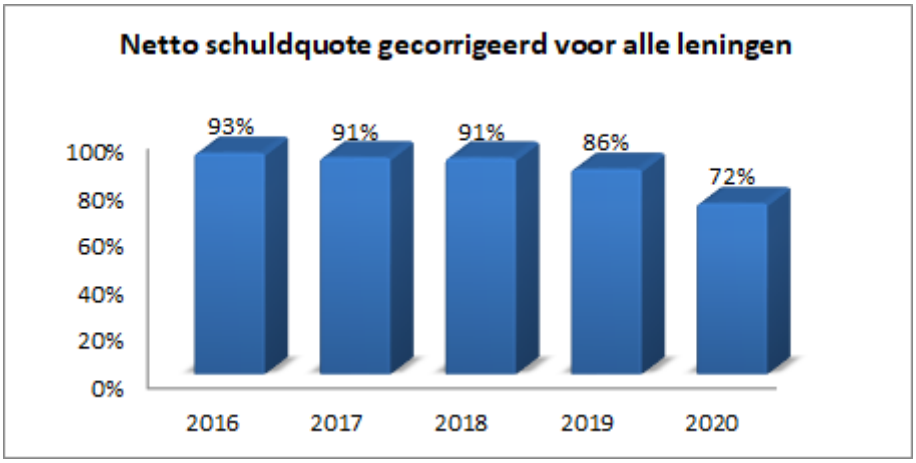
Zie hieronder het verloop van de netto schuldquote:



Netto-schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen bedraagt voor het jaar 2020: 72%

Hieronder het verloop van de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen:



De algemene landelijke normen die worden gehanteerd voor de netto schuldquote zijn de volgende:

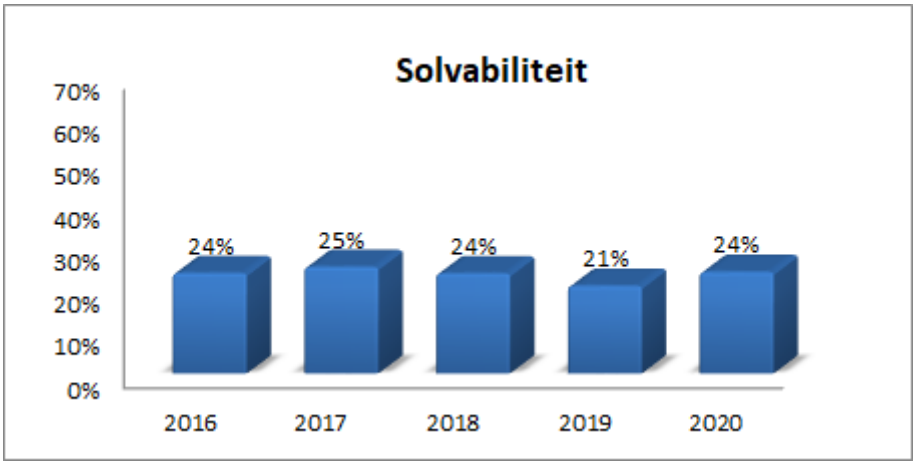
Voldoende	Tot 100%	Gezien de percentages structureel onder 100% vallen, is de schuldquote voldoende. De schuld als aandeel van de inkomsten is op orde.
Matig	100% tot 130%	
Onvoldoende	Hoger dan 130%	

Solvabiliteit

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Deze ratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

De solvabiliteit bedraagt voor het jaar 2020: 24%.

Zie hieronder het verloop van de solvabiliteitsratio:



De algemene landelijke normen die worden gehanteerd voor de solvabiliteitsratio zijn de volgende:

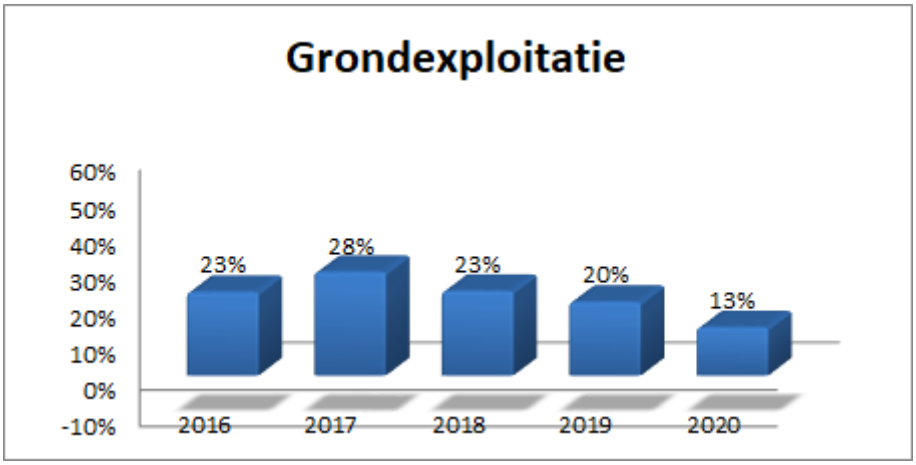
Voldoende	Hoger dan 50%	De ratio geeft aan in hoeverre de gemeente aan haar lange termijn financiële verplichtingen kan voldoen. De solvabiliteitsratio van Cuijk is vanaf 2016 redelijk constant en komt in 2020 uit op een percentage van 24%. Dit is matig volgens de algemene landelijke normen.
Matig	20% tot 50%	
Onvoldoende	Lager dan 20%	

Grondexploitatie

Op de boekwaarde van alle gronden, dus zowel onderhanden werk en niet in exploitatie genomen gronden, is de verliesvoorziening in mindering gebracht. Daarmee wordt de economische waarde als balanswaarde getoond. Een hoog percentage duidt er op hoeveel van de jaarlijkse ontvangsten nodig zijn om de boekwaarde af te lossen.

Het kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie (waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. De grondexploitatie bedraagt voor het jaar 2020: 13%.

Hieronder het verloop van het kengetal grondexploitatie:



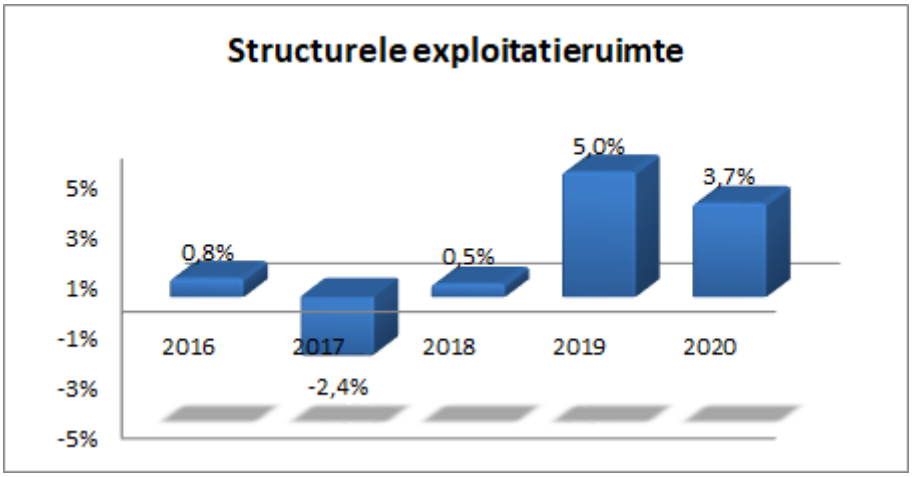
De boekwaarde van de gronden in bezit zegt niets over de relatie tussen vraag en aanbod van woningbouw dan wel m2 bedrijventerrein. De boekwaarde van de gronden bedraagt in 2020 13% van de totale begrotingsomvang.

Voldoende	Lager dan 20%	Gezien het percentage van 13% in het jaar 2020 valt deze in de categorie voldoende. Dit is een verbetering ten opzichte van voorgaande jaren.
Matig	20-35%	
Onvoldoende	Hoger dan 35%	

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat er wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten.
De structurele exploitatieruimte bedraagt voor het jaar 2020: 3,7%

Hieronder het verloop van het kengetal structurele exploitatieruimte:



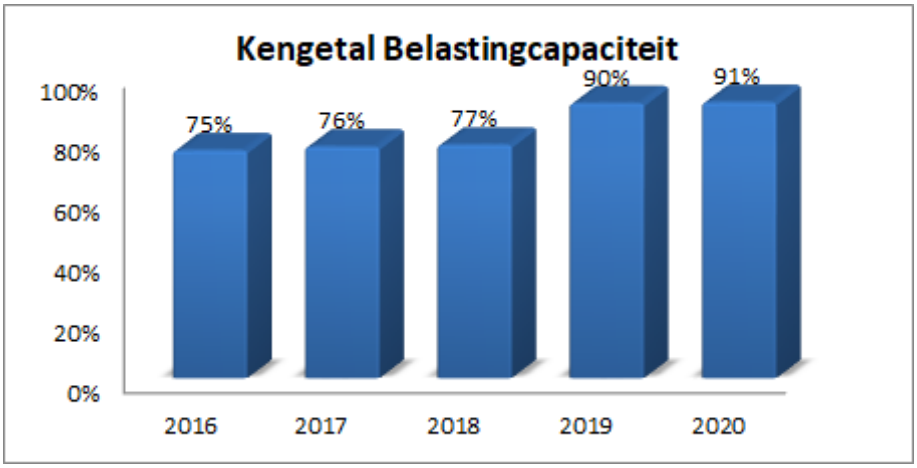
De algemene landelijke normen die worden gehanteerd voor het kengetal structurele exploitatieruimte zijn de volgende:

Voldoende	Hoger dan 0,6%	Het percentage van 3,7% geeft aan dat de structurele lasten lager zijn dan de structurele baten. De structurele exploitatieruimte in Cuijk is voldoende; de waarde van dit kengetal is hoger dan 0,6%.
Matig	0%	
Onvoldoende	Lager dan 0%	

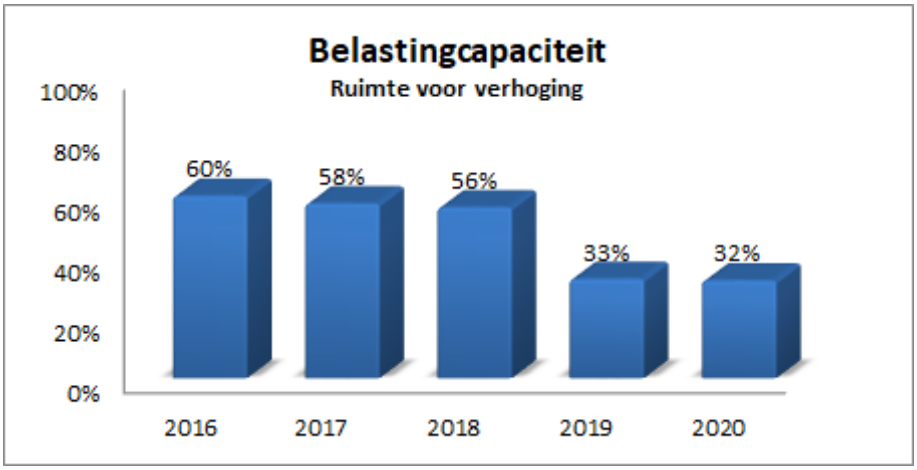
Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit laat zien of een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen. Ook toont het de ruimte voor nieuw beleid doordat het laat zien waarmee de belastingen verhoogd kunnen worden (ruimte voor verhoging). Voor gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd aan de hoogte van de gemiddelde landelijke woonlasten.
Het kengetal belastingcapaciteit bedraagt voor het jaar 2020: 91%.
De ruimte voor verhoging van de woonlasten bedraagt voor 2020: 32%

Hieronder het verloop van het kengetal belastingcapaciteit:



In de volgende tabel zien we de ontwikkeling in ruimte voor verhoging van de woonlasten:



De algemene landelijke normen die worden gehanteerd voor het kengetal belastingcapaciteit zijn de volgende:

Voldoende	Lager dan 95%	De gemeente Cuijk heeft nog ruimte om haar woonlasten te verhogen met 32% (uitgaande van het jaar 2020), voordat de Artikel 12-norm bereikt wordt. Voor Cuijk is hier in 2020 dus nog ruimte voor verhoging. Dit is voldoende volgens de algemene landelijke normen.
Matig	Van 95% t/m 105%	
Onvoldoende	Hoger dan 105%	

3 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf treft u een overzicht aan van alle actuele beheerplannen. Hierin worden de beleidsuitgangspunten en de financiële consequenties voor het onderhoud van kapitaalgoederen in de openbare ruimte en gemeentelijke gebouwen weergegeven. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten. Daarbij is gekozen voor een voldoende onderhoudsniveau en bijbehorend budget om de voorzieningen in stand te kunnen te houden.
Het beleid over deze kapitaalgoederen is verwerkt in beheerplannen die voor verschillende kapitaalgoederen worden opgesteld.

In de diverse tabellen staat een * bij Exploitatie; dit betekent dat de kapitaallasten ten laste van de exploitatie komen.

3.1 Beleidskaders en financiële consequenties

Het VGRP is in 2018 vastgesteld. Het overgrote deel van de beheerplannen zijn in het 1e kwartaal van 2019 vastgesteld. In de begrotingsbrief van de provincie (december 2018) heeft de provincie aangegeven dat de beheerplannen civiele objecten en wegbeheer opnieuw moesten worden vastgesteld voor een periode van 10 jaar. Dit is in 2020 gerealiseerd.

Beheerplan		Datum vaststelling	Cyclus	Jaar herziening
Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP)	Rbs	dec-18	5 jaar	2023
Beheerplan wegen	Rbs	dec-20	10 jaar	2030
Beheerplan openbare verlichting	Rbs	apr-19	4 jaar	2023
Beheerkwaliteitsplan Groen	Rbs	apr-19	4 jaar	2023
Speelruimteplan	Rbs	apr-19	4 jaar	2023
Gemeentelijk verkeer en vervoersplan	Rbs	mei-15	4 jaar	2019
Bomenstructuur- en beleidsplan 2012-2021	Rbs	mrt-15	10 jaar	2025
Groenstructuurplan 2014-2024	Rbs	mei-14	10 jaar	2024
Evaluatie en Uitvoeringsprogramma gemeentelijke gebouwen*	Rbs	2019	jaarlijks	2020
Beheerplan Civiele objecten	Rbs	dec-20	10 jaar	2030

3.2 Wegen

Uit het gegevensbestand van de gemeente Cuijk (stand juli 2019) blijkt dat de gemeente circa 1.729.835 m2 verhardingen in beheer heeft. Dit totaal is onder te verdelen in:

- asfaltverhardingen 951.650 m2
- elementverhardingen 748.485 m2
- betonverhardingen 29.700 m2

Wat is gerealiseerd in 2020

Wegenbeheerplan

In december 2020 is door de raad het Beheerplan Wegen 2021-2030 vastgesteld. Er is gekozen voor minimumvariant kwaliteitsniveau C. Dit kwaliteitsniveau betreft ook de actuele onderhoudstoestand van de wegen in de gemeente. Met het kiezen van de minimumvariant wordt voldaan aan de minimale eisen voor een verantwoord wegbeheer, blijft de veiligheid gewaarborgd en wordt kapitaalvernietiging voorkomen.

Bestekken

In 2020 zijn de volgende bestekken opgesteld en aanbesteed:

- Groot onderhoud van wegen voor periode 2020-2021 met twee keer een mogelijke verlenging van een jaar;
- Onderhoud van bermen voor periode 2020-2021 met twee keer een mogelijke verlenging van een jaar.

Daarnaast is een bestek opgesteld voor het onderhoud van wegmarkeringen. Dit bestek wordt in het eerste kwartaal van 2021 aanbesteed.
Zoveel als mogelijk zijn de diverse bestekken in samenwerking met de gemeenten die deel uitmaken van de gemeente Land van Cuijk opgesteld en aanbesteed.

Regulier onderhoud wegen

In 2020 is nog een resterend deel van de groot onderhoudswerkzaamheden van 2018 en 2019 uitgevoerd. Daarnaast zijn aan de volgende wegen groot onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd:

- Beers: Grensweg, Broekkant en Kerkeveld;
- Cuijk: Hondsiepselaan en Raamweg;
- Haps: Beverskolksestraat, Cinquant, Grote Dorshees, Rijkevoortseweg, Steenakkerstraat, Kwekersweg, Klaasstokseweg en De Ass;
- Katwijk: Gansakker;
- Linden: De Berg en Den Drul;
- Sint Agatha: Dodenberg, Kerkenhuisweg en Waltersbos.

Buiten het regulier groot onderhoudsbudget zijn de fietspaden in de Beersebaan gereconstrueerd. Hiervoor in een apart budget (€ 90.000) beschikbaar gesteld. Echter mede door niet juiste weersomstandigheden in het laatste kwartaal van 2020 (risico op afbreuk kwaliteit) en door een korte vertraging bij de afronding van de aanbestedingsprocedure van het nieuwe bestek voor groot onderhoudswerkzaamheden aan wegen zijn niet alle geplande werkzaamheden uitgevoerd. De werkzaamheden voor het resterende budget (ca. € 400.000) zijn uitgezet en worden in 2021 uitgevoerd.

Naast het groot onderhoud zijn er her en der schades in het asfalt gerepareerd en is aan diverse wegen in de gemeente klein onderhoud uitgevoerd aan bestratingen. Dit betreft voornamelijk het herstellen van de verhardingen als gevolg van verzakkingen, schade en wortelopdruk.

Reconstructies wegen

Reconstructie wegen 2018 - Professor van de Brinkstraat:
Werkzaamheden zijn afgerond.

Reconstructie wegen 2019 - Simon Homburgstraat:
Het ontwerp- en aanbestedingstraject voor de reconstructie van de Simon Homburgstraat, dat in verband met het nemen van maatregelen voor het voorkomen van wateroverlast met het cluster riool integraal wordt opgepakt, is in de afrondende fase. Naar verwachting wordt het project in het eerste kwartaal van 2021 aanbesteed.

Reconstructie wegen 2020 - wijkdeel 5 De Valuwe (Anne Frankstraat-Karel Doormanstraat e.o.):
Het ontwerptraject voor de reconstructie van wijkdeel 5 in De Valuwe is in volle gang. Naar verwachting wordt begin 2021 het Definitief ontwerp vastgesteld. Op basis van het Definitief ontwerp wordt het bestek opgesteld, waarna het werk wordt aanbesteed.

Omschrijving beheerplan wegbeheer	Budget	Realisatie	Dekking uit
Uitvoeringsprogramma Wegbeheer 2018	€ 22.371	€ 22.371	Voorziening onderhoud wegen
Uitvoeringsprogramma Wegbeheer 2019	€ 123.000	€ 122.962	Voorziening onderhoud wegen
Uitvoeringsprogramma Wegbeheer 2020	€ 776.466	€ 360.071	Voorziening onderhoud wegen
Reconstructie wegen 2018 Prof. vd Brinkstraat	€ 252.139	€ 252.139	Exploitatie
Reconstructie wegen 2019 Simon Homburgstraat	€ 400.000	€ 0	Exploitatie
Reconstructie wegen 2020 Wijkdeel 5 De Valuwe	€ 400.000	€ 5.268	Exploitatie

3.3 Openbare verlichting

Het doel van de openbare verlichting is om bij duisternis het openbare leven duurzaam en zo goed mogelijk te laten functioneren:

- Waarbij men geen gevoel van onveiligheid ervaart.
- Waarbij de weggebruiker zich op een veilige wijze moet kunnen verplaatsen.
- Waarbij verlichting de leefbaarheid (herkenbaarheid, sfeer) vergroot en de ruimtelijke inrichting wordt versterkt.
- Waarbij onnodige lichtvervuiling wordt voorkomen.

Uit deze doelstelling komen de volgende aspecten naar voren:

- Sociale veiligheid: een omgeving waar men zich zonder direct gevoel voor dreiging of confrontatie met geweld kan bewegen.
- Verkeersveiligheid: een veilige en gepaste afwikkeling van verkeer bij duisternis.
- Leefbaarheid: het bevorderen van de herkenbaarheid of sfeer.
- Ruimtelijke inrichting: het benadrukken van het bijzondere karakter van de openbare ruimte (bijvoorbeeld het verlichten van een monumentaal bouwwerk).

Met de vaststelling van het Beleidsplan Openbare Verlichting 2019-2023 is besloten dat wordt gewerkt op een verlichtingsniveau van 70% van de normen die zijn vastgesteld in de Richtlijn voor Openbare verlichting. Daarbij wordt wel gestreefd naar 100% gelijkmatigheid.
Naast budgetten voor het reguliere onderhoud zijn er vervangingskredieten beschikbaar voor het vervangen / optimaliseren van de openbare verlichting bij wegreconstructies.

Wat is gerealiseerd in 2020
De investeringskredieten zijn ingezet voor het vervangen van conventionele verlichtingsarmaturen door energiezuinige led-armaturen. Onder andere is dit uitgevoerd in de kernen Beers (fase 3) en in Cuijk ten zuiden van centrumplan tussen spoorlijn en Grotestraat. Hiermee is bereikt dat we eind 2020 voldoen aan ijkpunt 2020 uit het energieakkoord (SER).
De kredieten aanpassen openbare verlichting in verband met reconstructie wegen 2019 en 2020 zijn nog niet besteed. De budgetten zijn gelabeld aan de projecten Simon Homburgstraat en Valuwe deel 5. Deze projecten zijn in voorbereiding. Er is een kleine overschrijding te melden bij de onderhoudswerkzaamheden. Hier tegenover staan inkomsten als gevolg van schades en aanrijdingen. De overschrijding kan worden gedekt uit deze opbrengsten.

Omschrijving beheerplan openbare verlichting	Budget	Realisatie	Dekking uit
Aanpassing OV ivm reconstr. wegen armaturen 2017	€ 4.363	€ 0	Exploitatie*
Aanpassing OV ivm reconstr. wegen armaturen 2019	€ 25.000	€ 0	Exploitatie*
Aanpassing OV ivm reconstr. wegen lichtmasten 2019	€ 20.000	€ 0	Exploitatie*
Aanpassing OV ivm reconstr. wegen armaturen 2020	€ 25.000	€ 0	Exploitatie*
Aanpassing OV ivm reconstr. wegen lichtmasten 2020	€ 20.000	€ 0	Exploitatie*
Vervangen lichtmasten	€ 30.000	€ 30.000	Exploitatie*
Vervangen armaturen	€ 20.000	€ 20.000	Exploitatie*
SER-energieakkoord	€ 285.000	€ 285.000	Exploitatie*
Klein en groot onderhoud openbare verlichting	€ 100.108	€ 121.467	Exploitatie

3.4 Riolering en water
In 2018 is het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP) herzien. De herziening is in samenwerkingsverband binnen het Land van Cuijk uitgevoerd waarbij ook ingezet is op kwaliteitsverbetering en vermindering van de kwetsbaarheid. In december 2018 is het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan in samenwerking binnen het Land van Cuijk herzien voor de periode 2019-2023.

De laatste jaren worden regenbuien extremer waardoor wateroverlast ontstaat. In 2017/2018 is een onderzoek uitgevoerd waarin is bepaald op welke locaties de meeste overlast plaatsvindt en hoe die overlast kan worden opgelost dan wel verminderd. De gemeenteraad heeft besloten de komende jaren maatregelen te nemen op deze overlast locaties. Daarnaast is om wateroverlast te voorkomen in 2017 een nieuwe verordening “hemelwater” vastgesteld waarin particulieren worden gestimuleerd af te koppelen.

Wettelijk kader

- Het hebben van een actueel en geldig gemeentelijk rioleringsplan is een wettelijke verplichting vanuit onder andere de Wet milieubeheer.
- Sinds 1 januari 2008 heeft de Rijksoverheid de zorgplicht ten aanzien van riolering uitgesplitst naar drie zorgplichten:
    - Zorgen voor de inzameling en het transport van stedelijk afvalwater naar een geschikt lozingspunt.
    - Zorgen voor de inzameling, het transport en de verwerking van hemelwater, voor zover dit niet van particulieren verwacht kan worden.
    - Zorgen voor het in het openbaar gemeentelijk gebied treffen van maatregelen om structureel nadelige gevolgen van de grondwaterstand voor de aan de grond gegeven bestemming zoveel mogelijk te voorkomen of te beperken. Dit voor zover het treffen van deze maatregelen doelmatig is en niet tot de zorg van het waterschap of de provincie behoort.

In het VGRP staat hoe de gemeente Cuijk de komende jaren invulling wil geven aan haar zorgplichten ten aanzien van afvalwater, hemelwater en grondwater. Daarnaast wordt het huidige stelsel onderhouden, bij benadering bestaande uit:

- 188 kilometer vrijvalriolering
- 3.300 Inspectieputten
- 17 Externe overstorten
- 38 Rioolgemalen met 5 kilometer persleiding
- 311 Drukrioleringspompen met 73 kilometer persleiding
- 8 Bergbezinkbassins

De kosten van de riolering komen voor rekening van de burgers van de gemeente Cuijk door middel van de rioolheffing. Het product “Rioolbeheer” is budgettair neutraal.

Wat is gerealiseerd in 2020

In 2020 is er uitvoering gegeven aan de gestelde doelen vanuit het verbreed gemeentelijk rioleringsplan. Onderstaand een overzicht van de uitgevoerde werkzaamheden:

- Rioleringswerkzaamheden Korte Molenstraat centrum Cuijk
- Renoveren riolering Irenestraat en Professor van de Brinkstraat en aanleg waterbergende fundering en wadi's in combinatie met de aanleg van de snelfietsroute
- Renovatie riool Crusaatstede en Liefkenshoek
- Maatregelen wateroverlast Liefkenshoek en Mariagaarde
- Aanleg wadi's en rioolonderhoud nabij de rotonde Kalhofscheweg - Kerkstraat
- Aanleg van oppervlakkige waterberging in de wijk Padbroek te Cuijk
- Reguliere onderhoudswerkzaamheden
- Het afkoppelen van diverse gemeentelijke gebouwen.

Daarnaast zijn 16 woningen afgekoppeld waarbij gebruik is gemaakt van de gemeentelijke afkoppelsubsidie.

De projecten centrumplan Cuijk fase 2 Louis Jansenplein, maatregelen wateroverlast Simon Homburgstraat en het Riet en de maatregelen tegen wateroverlast in de Kerkstraat te Haps worden later uitgevoerd dan gepland in het operationeel plan riolering. Deze projecten verklaren voornamelijk het verschil dat u hieronder aantreft voor de jaarschijf 2020.
In het verbreed gemeentelijk rioleringsplan 2019-2023 staan de projecten genoemd welke de komende jaren worden uitgevoerd. Het afgelopen jaar is er door het doorschuiven van projecten minder geïnvesteerd dan geraamd. Deze uitgaven zijn doorgeschoven naar de komende jaren, zoals benoemd in het verbreed gemeentelijk rioleringsplan 2019-2023.

Omschrijving beheerplan Riolering	Budget	Realisatie	Dekking uit
Uitvoeringsmaatregelen VGRP 2019-2023	€ 4.304.000	€ 694.441	Rioolheffing en voorziening

3.5 Civiele objecten

De beleidskaders zijn vastgelegd in het Beheerplan Civiele Objecten 2021-2030.

Voor het opstellen van het Beheerplan Civiele Objecten 2021-2030 is een overzicht gemaakt van de hoeveelheid, de omvang, de vervangingswaarde en de onderhoudsbehoefte van de diverse geïnspecteerde objecten. In de onderhoudsopzet wordt prioriteit gegeven aan de technische en constructieve instandhouding van kunstwerken en het borgen van de publieke veiligheid van de overige objecten.
Hierbij is het van belang dat het achterstallig onderhoud uitgevoerd wordt in de planperiode om de basiskwaliteit van het areaal te bereiken.

Wat is gerealiseerd in 2020
De jaarschijf 2019 is afgerond en de jaarschijf 2020 is in uitvoering. De werkzaamheden zullen in het voorjaar 2021 worden afgerond. De planning voor de werkzaamheden 2021, die voor het jaar 2021 gepland staan, lopen hierdoor geen gevaar.
In 2020 zijn onder andere werkzaamheden uitgevoerd aan de vissteigers aan de Waterkering en Wegedoorn en aan de muurtjes aan de Wegedoorn en Reeveld.

Omschrijving beheerplan civiele objecten	Budget	Realisatie	Dekking uit
Uitvoeringsprogramma civiele objecten 2019	€ 20.000	€ 20.000	Voorziening civiele objecten
Uitvoeringsprogramma civiele objecten 2020	€ 106.200	€ 43.834	Voorziening civiele objecten

3.6 Openbaar groen

In het Bomenbeleidsplan 2015 is met name een categorisering vastgelegd voor de boomgrootte en is aangegeven waar deze bomen geplant mogen worden. Hierbij gaat het er voornamelijk om dat de boomgrootte is afgestemd op de beschikbare ruimte boven- en ondergronds. Verder is aangegeven hoe wordt omgegaan met bomen die overlast geven.
Het Beheerkwaliteitsplan Groen is in april 2019 vastgesteld. Per gebiedstype is een kwaliteitsniveau A, B of C vastgesteld. Er is gekozen voor het kwaliteit A in het centrumgebied en niveau B in de

overige gebieden. Dit komt veelal overeen met het huidige beheer. In het budget voor regulier onderhoud is geen geld opgenomen voor vervanging van afgeschreven groen.
De kosten van het beheer van het groen in de gemeente Cuijk moeten binnen de exploitatiebegroting worden opgevangen. Voor het aanpassen van groen bij reconstructies zijn beperkt extra middelen beschikbaar.

Kengetallen bij benadering (op basis van beheerkwaliteitsplan 2019):

- Bomen binnen bebouwde kom 13.200 stuks
- Bomen buiten de bebouwde kom 7.800 stuks
- Onderhoud gras binnen de bebouwde kom 709.000 m²
- Onderhoud bermgras buiten de bebouwde kom 267.000 m²
- Onderhoud heestervakken binnen de bebouwde kom 168.000 m²
- Onderhoud blokhagen binnen de bebouwde kom 27.000 m²
- Onderhoud bosplantsoen binnen de bebouwde kom 227.000 m²
- Onderhoud landschappelijke beplanting buiten de bebouwde kom 501.670 m²

Wat is gerealiseerd in 2020
Naast het reguliere boombeheer zijn boomziektes- en aantastingen bestreden, waaronder de eikenprocessierups.
Het budget voor groen bij wegreconstructies 2018 is besteed aan de Cantheelen. De budgetten 2017, 2019 en 2020 zijn voor Beijerd 't Riet, de Simon Homburgstraat en de Valuwe.
Ook de aanpak van locaties met onderhoudsintensieve bomen heeft doorlopend aandacht. In 2020 zijn de straten Penningkruid, Nagelkruid, Klaver en delen van de Beersebaan aangepakt en zijn projecten zoals de Brouwersbos en Ganzenbroek in voorbereiding.
Op diverse locaties is openbaar groen omgevormd in het kader van reconstructie of om de kwaliteit te verhogen en/of de beheersbaarheid te verbeteren. Voorbeelden zijn: Stationsplein inrichting groen onder bomen, hofje Rivierduin en groen Souvereingaarde. In 2020 zijn de omvormingen van Padbroek zuid afgerond en resteert nu nog één fase in het middendeel van Padbroek. In de Heeswijkse Kampen en de Valuwe zijn nieuwe gebieden groen aangelegd.

Omschrijving beheerplan openbaar groen en bomen	Budget	Realisatie	Dekking uit
Bomenonderhoud (inclusief kosten i.v.m. stormschade en bestrijding eikenprocessierups)	€ 264.345	€ 276.436	Exploitatie
Aanpassing groen ivm reconstructie wegen 2016(K)	€ 3.077	€ 0	Exploitatie*
Aanpassing groen ivm reconstructie wegen 2017(K)	€ 11.814	€ 1.678	Exploitatie*
Aanpassing groen ivm reconstr. wegen 2018(K)	€ 35.000	€ 35.000	Exploitatie*
Aanpassing groen ivm reconstr. wegen 2019(K)	€ 35.000	€ 0	Exploitatie*
Aanpassing groen ivm reconstr. wegen 2020(K)	€ 35.000	€ 0	Exploitatie*
Omvormingen Padbroek (kredieten vitalisering)	€ 300.000	€ 299.899	Exploitatie*
Onderhoudsintensieve bomen 2019	€ 42.182	€ 42.181	Exploitatie*
Onderhoudsintensieve bomen 2020	€ 60.000	€ 59.999	Exploitatie*
Herplantplicht a.g.v. natuurbeschermingswet 2019	€ 3.269	€ 3.269	Exploitatie*
Herplantplicht a.g.v. natuurbeschermingswet 2020	€ 20.000	€ 20.000	Exploitatie*

3.7 Spelen

Het Speelruimteplan is in april 2019 vastgesteld. Voor het beheerplan zijn de actuele bevolkingsgegevens, leeftijd huidige toestellen en ondergronden en de inspectiegegevens geanalyseerd. Het maatregelenplan voor de komende jaren stuurt aan op centrale speellandschappen met enkele kleine speelplekken. De kosten van het beheer van de speelplekken in de gemeente moeten binnen de exploitatiebegroting worden opgevangen.

Kengetallen bij benadering (op basis van Speelruimteplan 2019):

- Speelplekken 83 stuks
- Speeltoestellen 244 stuks
- Sporttoestellen 93 stuks

Wat is gerealiseerd in 2020

In Padbroek is een natuurspeelplek gerealiseerd ter hoogte van Sperwerhorst - Kivietenveld. Bij basisschool De Regenboog is de speelplek en het schoolplein heringericht tot blauw-groen speelplein. In 2021 wordt voor de laagbouw nog een hoek op natuurlijke wijze ingericht. Dit project komt tot stand in samenwerking met de school, ouders en kinderen, Provincie en Gezonde Buurt. Verder zijn er op diverse locaties nog vervangingen en aanpassingen gedaan: o.a. een touwbrug bij de Kuilen in St Agatha en een vogelnest bij de Aalsvoorten.

Omschrijving beheerplan spelen	Budget	Realisatie	Dekking uit
Exploitatie (exclusief uren en kapitaalslasten)	€ 44.453	€ 41.939	Exploitatie
Speeltoestellen 2020	€ 85.000	€ 80.283	Exploitatie*

3.8 Gemeentelijke gebouwen

Reserve voor planmatig onderhoud

De voorziening voor planmatig onderhoud van de gemeentelijke panden is bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 omgezet in een reserve voor het planmatig onderhoud. De storting in de reserve blijft ongewijzigd. Het jaarlijkse uitvoeringsprogramma zal zo veel mogelijk worden opgesteld in samenspraak met de gebruikers van de panden.

Beleidsuitgangspunten

1. Het hebben van vastgoed is geen doel op zich. Vastgoed(beleid) is ondersteunend aan maatschappelijke / gemeentelijke beleidsdoelstellingen.
2. De vraag is leidend, niet het aanbod. Er wordt een functiescheiding gehanteerd tussen centraal vastgoedmanagement (portefeuillebeheer) en sociaal- en ruimtelijk beleid waar de vastgoedvraag bepaald wordt.
3. Vastgoed blijft uitsluitend in eigendom als dit bijdraagt aan een gemeentelijke beleidsdoelstelling; het overige vastgoed wordt afgestoten tegen marktconforme prijs of gesloopt.
4. Het gemeentelijk vastgoed wordt onderhouden op het kwaliteitsniveau 3/4. Dit wil zeggen dat de gemeente haar panden in sobere maar doelmatige staat zal handhaven.

5. Bij nieuwe of actualisatie van bestaande huur- of gebruikersovereenkomsten zal bij de demarcatie van eigenaars- en gebruikersonderhoud het model van de Raad van Onroerende Zaken (ROZ) als uitgangspunt worden gehanteerd.
6. Voor gebruik van gemeentelijk vastgoed wordt een marktconforme, minimaal kostprijsdekkende huur gehanteerd, met uitzondering van de zogenaamde 'algemeen belang' activiteiten, zoals voorzieningen ten behoeve van sport, recreatie, onderwijs, welzijn en cultuur. Een en ander conform uw raadsbesluit van 22 september 2014.
7. Bij sociaal beleid wordt de eventuele huisvestingssubsidie bepaald.
8. Bij renovatie, vervanging en nieuwbouw wordt het gemeentelijk vastgoed zo toegerust dat dit kan voldoen aan de actuele wettelijke en gemeentelijke energie- en duurzaamheidsnormen.

Wat is gerealiseerd in 2020

In 2020 was in totaal € 343.000 beschikbaar voor de uitvoering van het planmatig onderhoud in 2020, inclusief € 25.000 voor onvoorziene uitgaven. Er hebben zich twee onvoorziene zaken voorgedaan, die in totaal ca. € 60.000 hebben gekost:

- Het vervangen van de brandmeldinstallatie in het gemeentehuis. Begin 2020 is geheel onverwacht de brandmeldcentrale uitgevallen. Deze bleek niet meer te herstellen en moest vervangen worden. De installatie is direct volledig vernieuwd en werkt weer naar behoren.
- Het treffen van akoestische maatregelen in gymzaal Welnietoch in Vianen. Zowel van de school als de dorpsraad kwamen er klachten binnen over hinderlijke nagalm in gymzaal Welnietoch. Na onderzoek bleek dat de gestelde norm werd overschreden. Om eventuele gevolgschade te voorkomen hebben we besloten om direct maatregelen te treffen. Het plaatsen van geluidsabsorberende panelen heeft ervoor gezorgd dat de gymzaal nu voldoet aan de normen.

Om een overschrijding op het totale budget van € 343.000 te voorkomen, is zorgvuldig gekeken naar de mogelijkheden voor uitstel van andere werkzaamheden. Dit bleek voor enkele werkzaamheden mogelijk, waardoor een overschrijding is voorkomen.

Omschrijving beheerplan MJOP	Budget	Realisatie	Dekking uit
Groot onderhoud gebouwenbeheer MJOP (*)	€ 343.000	€ 321.000	Reserve gebouwen-beheer (gedeeltelijk)

4 Financiering

Deze paragraaf vloeit voort uit bepalingen van de 'Wet financiering decentrale overheden' (Wet fido). Deze wet beoogt het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van decentrale overheden en het beheersen van financiële risico's. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat in ieder geval de beleidsvoornemens van het risicobeheer van de financieringsportefeuille genoemd worden in deze paragraaf. De financieringsparagraaf is zowel voor de begroting als voor de programmarekening een belangrijk instrument voor het transparant maken, het sturen, het beheersen en het controleren van de financieringsfunctie

4.1 Treasuryfunctie

De treasuryfunctie van onze gemeente dient tot:

- het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- het beschermen van gemeentelijke vermogens- en (rente)resultaten tegen ongewenste financiële risico's, zoals renterisico's, koersrisico's, valutarisico's, kredietrisico's en interne liquiditeitsrisico's;
- het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
- het optimaliseren van renteresultaten binnen de kaders van de Wet fido respectievelijk de limieten en richtlijnen van de financiële verordening.

4.2 Rentevisie

De rentevisie is de toekomstverwachting over de renteontwikkeling, op basis waarvan een financierings- en beleggingsbeleid wordt gevoerd. Afstemming van het beleid op de rentevisie betekent bijvoorbeeld het uitstellen van uitzettingen met een lange looptijd op het moment dat rentestijging wordt verwacht. Onze gemeente laat zich bij de rentevisie leiden door rentevisies van grote banken en andere grote (financiële) instellingen zoals o.a. de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

4.3 Risicobeheer

De financiële risico's bestaan uit renterisico's, koersrisico's, valutarisico's, interne liquiditeitsrisico's en kredietrisico's.

Renterisico

Het renterisico is het risico waarmee de gemeente kan worden geconfronteerd bij sterke rentestijgingen voor geldleningen. Renterisicobeheer is het bewust beperken van de negatieve invloed van toekomstige rentewijzigingen. Het renterisico kan onder andere beperkt worden door de aflossing- en renteherzieningsmomenten van leningen goed te spreiden bij het aantrekken van nieuwe leningen en/of vervroegd af te lossen. In de Wet fido zijn een kasgeldlimiet en een renterisiconorm vastgelegd om het renterisico bij decentrale overheden te beheersen. Rapportering over deze normen vindt plaats door middel van de paragraaf Financiering.

Koers- en valutarisico
Van koersrisico is sprake als financiële activa van de gemeente in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen. In 2020 is geen koersrisico gelopen.
Valutarisico's worden in de gemeente Cuijk uitgesloten. Er worden uitsluitend leningen verstrekt, aangegaan of gegarandeerd in euro's.

Intern liquiditeitsrisico
Het liquiditeitsrisico is het risico dat de gemeente op korte termijn niet genoeg geld in kas heeft om aan haar verplichtingen te voldoen. Dit kan tot gevolg hebben dat de gemeente (tijdelijk) een lening moet aantrekken of tussentijds een uitzetting moet verkopen. In beide gevallen kan dit negatieve financiële gevolgen hebben.
In 2020 zijn verschillende kasgeldleningen aangetrokken om aan betalingsverplichtingen op korte termijn te voldoen. Gezien de zeer lage rentetarieven van kortlopende kasgeldleningen is het risico zeer laag. In het gehele jaar 2020 waren de tarieven op kort geld negatief oftewel er was het gehele jaar sprake van aan de gemeente toekomende rente.

Kredietrisico
Het kredietrisico is het risico op een waardedaling van een vordering ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de financiële verplichtingen door de tegenpartij. Sinds de invoering van het wettelijk verplichte schatkistbankieren mogen geen uitzettingen meer plaatsvinden bij financiële ondernemingen, waardoor het kredietrisico wordt beperkt tot de uitzettingen van vóór de invoering van het schatkistbankieren. De gemeente Cuijk heeft laatstgenoemde uitzettingen niet.
De gemeente Cuijk heeft in het verleden wel geldleningen verstrekt op grond van de publieke taak. Bij deze leningen kunnen kredietrisico's niet worden uitgesloten.

4.4 Kasgeldlimiet

Onzekerheid over de toekomstige te betalen rente op de korte termijn brengt een risico met zich mee. In de Wet fido is een kasgeldlimiet vastgelegd om het renterisico bij decentrale overheden te beheersen door een grens te stellen aan financiering op korte termijn. Dit betekent dat de korte schuld voor gemeenten maximaal 8,5% van het begrotingstotaal mag bedragen. De korte schuld bestaat uit de opgenomen gelden met een oorspronkelijke rente-typische looptijd korter dan één jaar en de schuld in rekening-courant en is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven.

Kasgeldlimiet	*(x € 1.000)*			
Begrotingstotaal (totaal lasten)	78.300			
Percentage regeling	8,50%			
Kasgeldlimiet	6.656			
Kwartaal	**1**	**2**	**3**	**4**
Vlottende schuld	36.880	35.500	31.500	34.167
Vlottende middelen	8.414	9.946	7.438	8.448
Saldo	-28.466	-25.554	-24.062	-25.719
Toegestane kasgeldlimiet	6.656	6.656	6.656	6.656
Ruimte (+) / overschrijding (-)	**-21.811**	**-18.899**	**-17.407**	**-19.064**

Conclusie
De kasgeldlimiet werd in 2020 overschreden. Er is het gehele jaar gekozen voor financiering met korte middelen. In de loop van 2021 worden substantiële baten verwacht waaronder de ontvangst uit het btw-compensatiefonds, de ontvangst van het ingebrachte eigen vermogen in Regionaal Bedrijventerrein Laarakker (RBL) en verder ontvangsten met betrekking tot de woningbouwprojecten, de losse kavelverkopen en de kavelverkopen bedrijventerreinen. Deze baten zullen in 2021 een gunstige invloed hebben op de kasgeldlimietberekening. Gunstig effect van korte financiering in 2020 is dat maximaal gebruik is gemaakt van negatieve rentepercentages voor korte financieringsmiddelen (zie bij '4.6 Financiering kort'). De tarieven voor kort geld zijn al vanaf het jaar 2015 negatief.

4.5 Renterisiconorm

Voor de lange termijn wordt de renteonzekerheid uitgedrukt in het renterisico. In de Wet fido is een renterisiconorm voor decentrale overheden vastgelegd. Het uitgangspunt van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op langlopende schulden (leningen met een looptijd van langer dan één jaar). Dit gebeurt door het aanbrengen van spreiding in de looptijden van de leningen. Hiermee wordt voorkomen, dat een groot deel van de leningen tegelijk opnieuw moeten worden afgesloten, met het risico van snel oplopende rentelasten.
De renterisiconorm is bepaald op 20% van het begrotingstotaal. Dat wil zeggen dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Hierbij is een minimumbedrag bepaald van € 2,5 miljoen.

	Renterisiconorm (x € 1.000)	Begroting	Realisatie
1	Renteherzieningen	0	0
2	Aflossingen	2.777	2.777
3	**Renterisico (1 + 2)**	**2.777**	**2.777**
4a	Begrotingstotaal	78.300	78.300
4b	Percentage regeling	20%	20%
4	**Renterisiconorm (4a x 4b)**	**15.660**	**15.660**
5a	**Ruimte onder renterisiconorm (4 > 3)**	**12.883**	**12.883**
5b	**Overschrijding renterisiconorm (3 > 4)**	**N.v.t.**	**N.v.t.**

4.6 Financiering

Financiering met vaste geldleningen
Lange financiering vindt plaats met vaste geldleningen. De leningenportefeuille bestaat uit zeven vaste geldleningen met een restantschuld per 31 december 2020 van € 32.906.770 en een gewogen gemiddeld rentepercentage van 2,545%. De totale aflossing in 2020 bedraagt € 2.776.977.

Financiering kort
Korte financiering vindt plaats middels kas- of daggeldleningen en er wordt gebruik gemaakt van de kredietfaciliteit die de rekening-courant bij huisbank Bank Nederlandse Gemeenten biedt. In de financiële verordening zijn voorwaarden voor het aantrekken van vaste geldleningen vastgelegd. Gelet op de liquiditeitspositie zijn, verdeeld over 2020, eenentwintig 1-maands kasgeldleningen

aangetrokken en twee 2-maands kasgeldleningen in verband met de jaarovergang van 2020 naar 2021. De kasgeldleningen varieerden in hoogte van € 5 miljoen tot € 25,5 miljoen. Ultimo 2020 stonden er twee kasgeldleningen van respectievelijk € 25.500.000 en € 9.000.000 open die in januari 2021 werden afgelost. De rentepercentages van de kasgeldleningen waren het gehele jaar negatief, waarbij enkele malen -/- 0,48% als laagste tarief kon worden genoteerd. In 2020 werd in totaal € 127.356 aan rente op aangetrokken kasgeldleningen ontvangen. Door in 2020 uitsluitend te financieren met kort geld viel het begrote bedrag voor rente van lange financiering volledig vrij, te weten € 315.500 ten gunste van het saldo van de 2e bestuursrapportage 2020 en € 20.589 ten gunste van het jaarrekeningsaldo.

Rekening courant
De financieringsovereenkomst met de huisbankier Bank Nederlandse Gemeenten te Den Haag is van 5 december 2018. In deze overeenkomst is een kredietarrangement opgenomen, waarbij de kredietlimiet is vastgesteld op € 0,00 en de intradaglimiet op € 2.000.000. Tevens zijn basisafspraken vastgelegd over de te ontvangen respectievelijk te betalen rente en de daarbij behorende tarieven.

Schatkistbankieren
Sinds de invoering van het schatkistbankieren zijn gemeenten, provincies en waterschappen verplicht hun dagelijkse overtollige middelen in de schatkist van het Rijk aan te houden. De tegoeden van de lagere overheden komen op de staatsbalans te staan en mogen van de staatsschuld worden afgetrokken, waardoor het financieringstekort van het Rijk lager wordt.
Voor de gemeente Cuijk betekent dit dat in 2020 dagelijks overtollige middelen boven het drempelbedrag van € 590.363 naar de schatkist van het Rijk werden overgeboekt. De onderstaande tabel laat de benutting van het drempelbedrag zien in 2020.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren *(bedragen x € 1.000)*		**Verslagjaar 2020**			
(1)	Drempelbedrag	**590.363**			
		1e kw	2e kw	3e kw	4e kw
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**364**	**408**	**336**	**355**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	226	183	254	236
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Conclusie
Het drempelbedrag werd in 2020 niet overschreden.

ASR APPA Fonds
In afwachting van het op termijn onderbrengen van een eigen wettelijke pensioenregeling voor politieke ambtsdragers binnen het ABP moeten gemeenten het lang leven risico in eigen beheer uitvoeren en beheren.
Om het rendement op de gereserveerde middelen te optimaliseren en de middelen tijdig liquide beschikbaar te hebben is het gewenst deze middelen te beleggen. Hiertoe is door de Bank Nederlandse Gemeenten een speciaal fonds opgericht, het BNG APPA Fonds, dat in de 2e helft van

2016 door de BNG werd ondergebracht bij ASR Vermogensbeheer BV. De middelen van de pensioenvoorziening voor de wethouders zijn in dit fidoproof fonds belegd. Op 31 december 2020 was € 2.070.718 ingelegd in het fonds (aankoopwaarde). De marktwaarde daarvan bedroeg op 31 december 2020 € 2.506.344. De marktwaarde kan fluctueren, maar kan nooit lager zijn dan het ingelegde bedrag.

4.7 Renteschema

De Commissie BBV adviseert om onderstaand renteschema in de paragraaf financiering op te nemen. Dit overzicht geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente is toegerekend.

Schema rentetoerekening		*(x € 1.000)*	**Begroting**	**Realisatie**
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		1.264	908
b.	De externe rentebaten		-23	-150
	Totaal door te rekenen externe rente	A	1.242	758
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend		370	245
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend		0	0
	Toe te rekenen externe rente	B	370	245
	Saldo door te rekenen externe rente	A-B	872	514
d1.	Rente over eigen vermogen		0	0
d2.	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)		0	0
	De aan taakvelden (programma's inclusief overzicht Overhead) toe te rekenen rente	C	872	514
e.	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	D	863	618
f.	**Renteresultaat op het taakveld treasury**	**C-D**	**9**	**-104**

In de begroting 2020 was een rentepercentage van 1% gehanteerd voor de aan taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag). Indien de werkelijke rentelasten, die over een jaar aan taakvelden hadden moeten worden doorbelast, meer dan 25% afwijken van de voor-gecalculeerde renteomslag dan dient de gemeente de rente aan te passen. Om deze reden is in de jaarrekening het rentepercentage van 0,8% gehanteerd voor de aan de taakvelden toe te rekenen rente (renteomslag).

5 Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering moet inzicht bieden in de beleidsvoornemens inzake bedrijfsvoering. Bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen personeel, informatisering, automatisering, communicatie, organisatie, financieel beheer en beleid (waaronder de administratieve organisatie, treasury, planning en control en de interne controle) en facilitaire dienstverlening. De kwaliteit van onze bedrijfsvoering bepaalt mede het welslagen van onze dienstverlening. De paragraaf bedrijfsvoering is conform de thema's van het overheidsontwikkelmodel (OOM) opgesteld.

5.1 Beleid en strategie

De werkorganisatie CGM ziet het als haar verantwoordelijkheid tegenover burgers en bestuur om de beschikbaar gestelde middelen zo effectief mogelijk in te zetten. De werkorganisatie levert diensten aan drie gemeenten en wordt beoordeeld op haar prestaties voor de burgers en de besturen van deze drie gemeenten. Hiervoor wordt deelgenomen aan waarderings- en benchmarkonderzoeken, gebruik gemaakt van burgerpanels, interne audits en managementinformatie. We zetten in op een verdere professionalisering als het om houding en gedrag gaat. Burgers en bestuurders moeten op professionaliteit van CGM-medewerkers kunnen rekenen.

5.2 Management

Het management richt zich op het continueren van de optimale dienstverlening aan de besturen, burgers en ondernemers. In 2020 heeft het management, geconfronteerd met de gevolgen van de corona pandemie, hard ingezet op het faciliteren van het thuiswerken voor alle medewerkers van CGM zodat de effecten voor de dienstverlening beperkt zouden blijven.

Verder ging de aandacht uit naar het vertalen van de gevolgen van de corona maatregelen naar de organisatie. Daar waar het grootste deel van de medewerkers langere tijd thuis werkten, heeft het management ingezet op het behouden van contact met de medewerkers.

Binnen de beperkingen van de corona maatregelen is aandacht besteed aan de ontwikkeling van medewerkers van de CGM organisatie en het begeleiden van de CGM organisatie in het traject van de nieuwe gemeente Land van Cuijk.

5.3 Medewerkers

In 2020 hebben we ons verder gericht op de verdere ontwikkeling van medewerkers. Dat is nodig want de wereld om ons heen staat niet stil. Denk bijvoorbeeld aan de ontwikkelingen in het Land van Cuijk, informatiesamenleving, Omgevingswet en de veranderende rechtspositie van de ambtenaar.

In 2020 is veel aandacht geweest voor het houden van ontwikkelgesprekken met elke individuele medewerker om samen met de leidinggevende in gesprek te gaan over persoonlijke ontwikkeling en daar afspraken over te maken. Persoonlijke ontwikkeling, eigenaarschap en vitaliteit zijn daarin belangrijke gespreksonderwerpen.
We vragen steeds meer flexibiliteit van onze medewerkers. Door de corona crisis zijn de medewerkers verplicht thuis aan het werk. Dit doet een beroep op het aanpassingsvermogen van de medewerkers en vraagt van leidinggevenden extra sturing op zorgen voor voldoende veerkracht en hoe medewerkers effectief kunnen blijven presteren.

5.4 Financiën

De Planning & Control-cyclus is een belangrijk bestuurlijk proces. Een proces wat een blijvende ontwikkeling laat zien. Hiermee kan worden ingespeeld op de bestuurlijke behoeften rond dit thema. Met de drie colleges van B&W stemmen we bij elk P&C document vooraf af welke elementen specifiek de aandacht behoeven. Hiermee nemen we onze klanten mee in het proces en bevorderen we de eenduidigheid en efficiency in de uitvoering van het proces.
In 2020 zijn we gestart met het digitaliseren van onze P&C-cyclus middels Lias. Alle P&C boekwerken worden nu via Lias samengesteld. Dit zorgt voor een efficiënter proces voor de alle betrokkenen. De laatste stap is het online publiceren van de boekwerken en deze ook op deze wijze behandelen in het bestuurlijk besluitvormingstraject. Door de coronamaatregelen is het lastig om het college en de raad hierin op een goede manier op voor te bereiden.
In verband met herindeling van Cuijk en Mill & Sint Hubert naar de gemeente Land van Cuijk staan beide gemeente onder preventief toezicht op grond van de wet Arhi. In 2020 is er gestart met de voorbereidingen om de financiële processen in te richten voor de nieuwe gemeente Land van Cuijk. Zo zijn er keuzes gemaakt voor het financieel systeem en is er een concept financiële verordening opgesteld.

5.5 Informatievoorziening

De informatiesamenleving is niet meer weg te denken. Het is zaak als CGM hier de regie op te nemen. Het informatiebeleid speelt daarop in met de volgende thema's: de digitale overheid (dienstverlening), de digitale manager (managementinformatie), de digitale ambtenaar (manier van werken) en het digitale gemeentehuis (bedrijfsvoering).
In 2020 is het strategisch informatiebeleid herijkt en is de focus gelegd op een drietal punten:

1. Digitale dienstverlening
   Afgelopen jaar zijn een tweetal e-diensten opgeleverd (verhuizing en vermissing reisdocumenten). Hiermee kunnen deze diensten nu volledig digitaal afgehandeld worden.
2. Tijd- en plaatsonafhankelijk werken
   Dit punt werd versterkt door de coronacrisis. Inmiddels is hierin een beleid vastgesteld waarbij onze medewerkers worden voorzien van de juiste middelen om tijd- en plaatsonafhankelijk te werken.
3. Datagedreven werken

We hebben het datawarehouse gerealiseerd en daarnaast zijn een aantal producten opgeleverd die in de praktijk gebruikt worden: dashboard meldingen openbare ruimte, dashboard Sociaal domein en de Kwaliteitsmonitor dienstverlening.
Verder zijn de werkzaamheden gestart richting de herindeling Land van Cuijk per 1 januari 2022 en zijn daar de eerste keuzes in de informatievoorziening gemaakt.

ENSIA

Een gemeente is verantwoordelijk voor (de kwaliteit van) haar informatieveiligheid. In het kader van "ENSIA" legt een gemeente verantwoording af over de wijze waarop ze hier mee omgaat. ENSIA staat voor "Eenduidige Normatiek Single Information Audit". ENSIA betekent een éénmalige informatieverstrekking aan de diverse toezichthouders en een IT-audit. Via ENSIA legt een gemeente verantwoording af over het gebruik van zeven registratiesystemen (de Basisregistratie Personen (BRP), Paspoortuitvoeringsregeling (PUN), Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistratie

Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT), de Basisregistratie Ondergrond (BRO) en de Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (Suwinet).

Jaarlijks dient er, voor 31 december, een zelfevaluatie te worden ingevuld. Op basis van de antwoorden uit de zelfevaluatie wordt er voor DigiD en Suwinet een concept-collegeverklaring opgesteld, waarin is aangegeven op welke punten eventueel nog niet (geheel) aan de gestelde normen wordt voldaan. Een externe auditor toetst vervolgens de geldende normen en kijkt of de geconstateerde afwijkingen inderdaad zijn opgenomen in de concept-collegeverklaring.
Deze audit heeft op 22 februari 2021 plaatsgevonden. De conclusie is dat voor zowel DigiD als Suwinet in 2020 niet aan alle normen is voldaan. De resultaten met betrekking tot de BRP en PUN zijn, zoals vereist, voor half februari bij de betreffende toezichthouder ter beoordeling ingediend. Voor de onderdelen BAG, BGT en BRO is, op basis van de antwoorden van de zelfevaluatie, een rapportage opgesteld. Deze rapportages worden, met eventuele verbeterpunten, ter vaststelling aan het college voorgelegd en daarna ter beoordeling aangeboden aan de toezichthouder. De gemeenteraad wordt, via een raadsinformatiebrief, nog nader geïnformeerd over de diverse rapportages.

5.6 Facilitaire zaken

Het jaar 2020 werd op Facilitair gebied een ander jaar dan verwacht. Door de coronacrisis en de bijbehorende richtlijnen werd een groot beroep gedaan op facilitaire zaken om de juiste middelen beschikbaar te stellen (ook voor het thuiswerken) en door de kantoren op de juiste manier in te richten.
Verder zijn we gestart met de aanloop naar de herindeling Land van Cuijk met deelname in de werkgroep Huisvesting en Facilitaire zaken.

In 2020 leggen we de nadruk op de verankering van Gastheerschap in ons handelen. We hebben de SLA in gebruik en sturen op de klanttevredenheid. Er wordt gestuurd op en gewerkt naar de missie. We zijn zichtbaar als de gastheer en huismeester van onze gemeente en ons gemeente- of stadhuis en we leveren dienstverlening met een glimlach.

6 Verbonden partijen

6.1 Visie en beleidsvoornemens

In deze paragraaf worden de verbonden partijen weergegeven die een samenwerking hebben met de gemeente. Wanneer een samenwerking aan een aantal criteria voldoet, is er sprake van een verbonden partij. Het aangaan van deze samenwerkingen komt altijd voort uit het publiek belang.

Deze paragraaf geeft de visie op de verbonden partijen weer en geeft een overzicht van alle verbonden partijen van de gemeente. Ook wordt inzicht gegeven in de relaties en verbindingen van de gemeente met (verbonden) derde partijen, waarin bestuurlijke invloed wordt uitgeoefend én waarmee financieel belang is gemoeid. Met ‘bestuurlijk belang’ wordt bedoeld: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Met ‘financieel belang’ wordt bedoeld, dat de gemeente de middelen die zij ter beschikking heeft gesteld kwijt is in geval van een faillissement van de verbonden partij en/of dat er in geval van financiële problemen bij de verbonden partij, verhaal op de gemeente kan plaatsvinden.
Voor het inzicht van de gemeenteraad is het van belang, dat de relatie tussen verbonden partijen en het publieke belang op hoofdlijnen wordt aangegeven. Verbonden partijen voeren vaak beleid uit dat de gemeente in principe ook zelf kan (blijven) doen. De verbonden partij wordt in die situatie gemandateerd door de gemeente. De gemeente of samenwerkende gemeenten blijven de uiteindelijke verantwoordelijkheid houden voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma’s. De raad heeft echter een kaderstellende en controlerende taak bij de programma’s. Vooral dient afgevraagd te worden of de doelstellingen van de gemeente via de verbonden partijen gerealiseerd kunnen worden. Andere belangrijke aspecten bij verbonden partijen zijn de kosten en de financiële risico’s die dat met zich meebrengt.

Naast de totaallijst van verbonden partijen wordt per partij apart informatie opgenomen over het publiek belang, het bestuurlijk belang, het financieel belang (bijdrage gemeente), financiële gegevens van de verbonden partij en eventuele risico’s voor de financiële positie van de gemeente. In verband met de vernieuwingen in het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) zijn de beleidsvoornemens en ontwikkelingen van de verbonden partijen vanaf 2017 niet meer in deze paragraaf opgenomen, maar bij de betreffende programma's.

Gezien het grote aantal verbonden partijen hebben gemeenten in de regio Brabant Noordoost een adoptieregeling afgesproken. Dit houdt in dat een klein aantal gemeenten de kadernota, begroting en jaarstukken van een verbonden partij analyseert en overleg heeft met de betreffende verbonden partij hierover. Hierover worden de overige deelnemende gemeenten door de adoptiegemeenten geadviseerd.

Op het moment van schrijven van deze paragraaf waren nog niet van alle verbonden partijen de cijfers van de jaarrekening 2020 bekend. Voor verbonden partijen waarbij de jaarrekening 2020 wel bekend is, zijn de financiële cijfers over het jaar 2020 opgenomen. Voor de andere verbonden partijen zijn de meest recente financiële cijfers opgenomen uit de jaarrekening 2019. In de begroting 2022 zullen vervolgens de cijfers van de jaarrekening 2020 worden opgenomen.

Lijst Verbonden Partijen

De verbonden partijen zijn onderverdeeld in de volgende typen verbonden partijen:

1. Gemeenschappelijke Regelingen (GR);
2. Stichtingen en verenigingen;
3. Overige verbonden partijen;
4. Vennootschappen en coöperaties.

6.2 Overzicht verbonden partijen

Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenschappelijke regeling Euregio Rijn-Waal te 47533 Kleve, Duitsland

Website	https://www.euregio.org/
Publiek belang	Het bevorderen, ondersteunen en coördineren van de regionale grensoverschrijdende samenwerking van de deelnemers op diverse beleidsterreinen. Via de gemeenschappelijke regeling Euregio Rijn-Waal worden projecten uitgevoerd, zoals op het gebied van onderwijs, economie, arbeidsmarkt, gezondheidszorg, rampenbestrijding, ruimtelijke ordening, recreatie en toerisme. Er worden middelen gevraagd en verstrekt van en aan derden. Ook vindt er advies plaats bij grensoverschrijdende activiteiten en vindt er begeleiding plaats bij problemen met meerdere belanghebbenden.
Partijen	Diverse gemeenten en andere publiekrechtelijke lichamen.
Bestuurlijk belang	De gemeente is in de gemeenschappelijke regeling vertegenwoordigd door een lid van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad.
Financieel belang	De gemeente draagt jaarlijks bij aan de exploitatie via een bedrag per inwoner. Bij opheffing van de gemeenschappelijke regeling is de gemeente verplicht om naar rato van de hoogte van haar deelnemersbijdrage een extra bijdrage te verstrekken om te voldoen aan de verplichtingen die resteren na verzilvering van het vermogen. Hieronder vallen ook de verplichtingen die bij derden ontstaan, doordat zij personeel ter beschikking hebben gesteld, waarvoor ten gevolge van de liquidatie geen werk meer is. De gemeentelijke bijdrage wordt jaarlijks in de begroting/rekening tot uiting gebracht.
Risico's	Niet van toepassing.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	7	7
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	N.n.b.	1.651
Vreemd vermogen	N.n.b.	3.615
Resultaat 2020	N.n.b.	

Veiligheidsregio Brabant Noord te 's-Hertogenbosch

Website	www.vrbn.nl
Publiek belang	Het behartigen van het belang van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde, waar mogelijk integrale, uitvoering van de hulpverlening in het werkgebied evenals de voorbereiding ervan.
Partijen	De Veiligheidsregio Brabant-Noord omvat Brandweer Brabant-Noord, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie In de Regio (GHOR) en Bevolkingszorg. In de veiligheidsregio werken zij met de 16 gemeenten en de GGD samen op het gebied van brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen en bevolkingszorg. Ook de Nationale Politie, de Meldkamer Oost-Brabant, het Waterschap Aa en Maas, het Waterschap De Dommel en het Regionaal Militair Commando-Zuid werken samen in de veiligheidsregio.
Bestuurlijk belang	De burgemeester is lid van het algemeen bestuur.
Financieel belang	Jaarlijkse exploitatiebijdrage in de vorm van een bedrag per inwoner. In geval van opheffing, op basis van een besluit van het algemeen bestuur, is de gemeente partij in de liquidatie.
Risico's	Niet van toepassing.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	1.437	1.444

(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	10.977	10.432
Vreemd vermogen	38.517	27.292
Resultaat 2020	121	

Regionaal bureau Leerplicht en voortijdig schoolverlaten Brabant Noordoost te Oss

Website	http://www.rblbno.nl
Publiek belang	Het RBL BNO voert namens de deelnemende gemeenten de wettelijke taken in het kader van toezicht en naleving van de leer- en kwalificatieplicht uit, alsmede de Regionale Meld- en Coördinatiefunctie (RMC) die zich richt op voortijdig schoolverlaten en de aanpak kwetsbare jongeren.
Partijen	Gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Landerd, Meierijstad, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis en Uden.
Bestuurlijk belang	De gemeente neemt deel aan het bestuurlijk overleg van het algemeen bestuur van het RBL-BNO en wordt hierin vertegenwoordigd door de portefeuillehouder onderwijs.
Financieel belang	Zowel de personeelskosten als de uitvoeringskosten die verbonden zijn aan de uitvoering van taken van het RBL-BNO worden omgeslagen over de deelnemende gemeenten op basis van inwonersaantal.
Risico's	Niet van toepassing.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	58	58

(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	391	350
Vreemd vermogen	0	0
Resultaat 2020	118	

Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC) te 's-Hertogenbosch

Website	http://www.bhic.nl
Publiek belang	Behoud van archiefbescheiden door toezicht en beheer daarop en de bevordering van lokaal en streek historisch onderzoek.
Partijen	Het Rijk, vijftien gemeenten en twee waterschappen.
Bestuurlijk belang	Alle deelnemende gemeenten en waterschappen wijzen gezamenlijk drie vertegenwoordigers aan in het Algemeen Bestuur. De gemeente is vertegenwoordigd door een lid van het college van burgemeester en wethouders.
Financieel belang	De gemeente draagt jaarlijks bij aan de exploitatie via een bedrag per inwoner. In geval van opheffing besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en stelt daartoe regels op.
Risico's	Niet van toepassing.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	90	90

(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	1.170	915
Vreemd vermogen	3.999	3.807
Resultaat 2020	32	

Regionale ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord te 's-Hertogenbosch

Website	https://www.ravbrabantmwn.nl/
Publiek belang	De gemeentelijke taak op het gebied van ambulancevervoer en acute zorgverlening, ondergebracht in een gemeenschappelijke regeling vanwege de publieke borging en afstemming met GHOR.
Partijen	42 gemeenten in Noord-Brabant.
Bestuurlijk belang	De gemeente is in de gemeenschappelijke regeling vertegenwoordigd door een lid van het college van burgemeester en wethouders.
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage voor de ambulancevoorziening is komen te vervallen vanaf 2011.
Risico's	Externe ontwikkelingen zoals rijksbezuinigingen en/of kostensaneringen bij de zorgverzekeraars kunnen leiden tot een (hogere) gemeentelijke bijdrage. Het risico wordt ingeschat op zeer laag.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	N.v.t.	N.v.t.

(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	13.738	13.670
Vreemd vermogen	25.744	25.506
Resultaat 2020	174	

GGD Hart voor Brabant te 's-Hertogenbosch

Website	https://www.ggdhvb.nl/
Publiek belang	Gemeentelijke taak op het gebied van de openbare gezondheidszorg voor alle leeftijdsgroepen, ondergebracht in een gemeenschappelijke regeling.
Partijen	24 Brabantse gemeenten.
Bestuurlijk belang	De gemeente is in de gemeenschappelijke regeling vertegenwoordigd door een lid van het college van burgemeester en wethouders.
Financieel belang	De gemeente draagt jaarlijks bij aan de exploitatie op basis van de af te nemen diensten en producten. In geval van opheffing op basis van een besluit van het Algemeen Bestuur, is de gemeente partij in de liquidatie.
Risico's	Niet van toepassing.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	829	829
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	7.820	8.528
Vreemd vermogen	31.107	8.371
Resultaat 2020	247	

Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) te ‘s-Hertogenbosch

Website	
Publiek belang	Voor de deelnemers taken uitvoeren op het gebied van de fysieke leefomgeving en om als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage leveren aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving van de regio Brabant Noord.
Partijen	Provincie Noord-Brabant en de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Boxtel, Cuijk, Grave, Haaren, ’s-Hertogenbosch, Landerd, Meierijstad, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis, Sint-Michielsgestel, Uden en Vught.
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur door de portefeuillehouder (betrokken wethouder).
Financieel belang	De gemeente draagt jaarlijks bij aan de exploitatie op basis van af te nemen taken.
Risico's	Door een hogere urenafname dan begroot wordt het budget overschreden (afrekening op basis van uurtje-factuurtje). Het weerstandsvermogen van de ODBN zit beneden de ratio 1 (voor bestemming jaarrekeningresultaat 2020).

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	598	692
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	9.844	8.575
Vreemd vermogen	8.628	11.518
Resultaat 2020	1.799	

Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel te Cuijk

Website	http://www.afvalaanbieden.nl
Publiek belang	Het inzamelen en verwerken van huishoudelijk (rest)afval en het exploiteren van milieustraten.
Partijen	Gemeenten Boxmeer, Grave, Mill en Sint Hubert, Cuijk, Sint Anthonis en Boekel. De Afvalinzameling Land van Cuijk en Boekel is op 1 januari 2020 van start gegaan vanuit de GR ODBN.
Bestuurlijk belang	De gemeente is in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigd door de portefeuillehouder (betrokken wethouder).
Financieel belang	De gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op de inzamelkosten (op basis van een door het algemeen bestuur bepaalde verdeelsleutel) en de overige kosten (inwonersbijdrage).
Risico's	De kosten afvalverwerking worden voor 100% doorberekend in de tarieven reinigingsrechten. Voor een eventuele naheffing Afvalinzameling (Attero) zie de paragraaf Weerstandsvermogen.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	1.383	1.472
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	927	179
Vreemd vermogen	1.607	2.524
Resultaat 2020	252	

Kleinschalig collectief vervoer Brabant-Noordoost (Regiotaxi) te Oss

Website	http://www.regiotaxinoordoostbrabant.nl
Publiek belang	Het bevorderen van de beschikbaarheid van een collectieve, vraagafhankelijke vervoers-voorziening voor diverse doelgroepen, in samenwerking tussen de provincie Noord-Brabant en de bij de Gemeenschappelijke Regeling (GR) aangesloten gemeenten.
Partijen	Provincie Noord-Brabant en de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Landerd, Meierijstad, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis, Uden.
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd door een lid van het College van B&W in het Algemeen Bestuur.
Financieel belang	Er is geen sprake van een financieel belang in de zin van een kapitaaldeelname. De GR-KCV factureert (maandelijks) de exploitatiekosten Wmo aan de gemeente. Tevens is er sprake van een jaarlijkse bijdrage aan beheerkosten.
Risico's	Niet van toepassing.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	23	23
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	789	785
Vreemd vermogen	850	819
Resultaat 2020	5	

Werkvoorzieningsschap Noordoost-Brabant te Oss

Website	https://www.wvs-nb.nl/
Publiek belang	Gemeentelijke taak in het kader van Wet sociale werkvoorziening (WSW), ondergebracht in de onderhavige gemeenschappelijke regeling. Door een wetswijziging is nieuwe instroom in de Wet Sociale Werkvoorziening per 01-01-2015 niet langer mogelijk.
Partijen	Gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Landerd, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis, Uden en Meierijstad.
Bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd door een lid van het College van B&W in het Algemeen Bestuur.
Financieel belang	In geval van opheffing besluit het Algemeen Bestuur tot liquidatie en stelt daartoe regels op. Naast een bijdrage per inwoner in de bestuurs- en secretariaatskosten stelt de gemeente de “fictieve” rijksbijdrage WSW beschikbaar aan het werkvoorzieningsschap. Het werkvoorzieningsschap stort jaarlijks 50% van de uit te keren winst (indien aanwezig) in de zogenaamde algemene gemeentelijke reserve (AGR). Dit dividend is gerelateerd aan de mate waarin de gemeente diensten van de IBN heeft afgenomen. Uit deze reserve kan de gemeente incidentele opdrachten aan de IBN verstrekken, welke hieruit worden betaald.
Risico's	De materiële uitvoering van de WSW is opgedragen aan de 100% deelneming IBN-Holding B.V. In een sociaal economisch contract zijn de wederzijdse rechten en verplichtingen vastgelegd. De bevoegdheden van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders worden uitgeoefend door het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningsschap Noordoost-Brabant. De bedrijfsvoering risico’s zijn hiermee indirect voor de deelnemende gemeenten.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	6	6
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	26.804	26.968
Vreemd vermogen	2.310	3.123
Resultaat 2020	0	

GR Werkorganisatie CGM te Cuijk

Website	https://www.cgm.nl/
Publiek belang	Doel van de regeling is het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige- en een doelmatige uitvoering door de Werkorganisatie CGM van de door de deelnemende gemeenten aan de Werkorganisatie CGM opgedragen taken. In voorkomende gevallen is het mogelijk dat er tussentijds in een separate deelopdracht taken door de deelnemende gemeenten aan de Werkorganisatie CGM worden opgedragen.
Partijen	De gemeenten Cuijk, Grave en Mill en Sint Hubert.
Bestuurlijk belang	De gemeente is in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigd door een lid van het college van burgemeester en wethouders.
Financieel belang	De begroting van de Werkorganisatie CGM is gebaseerd op de uitkomsten van de dienstverleningsovereenkomsten die de deelnemende gemeenten met de Werkorganisatie CGM afsluiten.
Risico's	Voor de Werkorganisatie CGM zijn geen specifieke risico’s te benoemen.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	15.292	15.292
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	2.828	1.304
Vreemd vermogen	5.389	7.024
Resultaat 2020	1.469	

GR toezicht openbaar onderwijs gemeenten Bergen, Boxmeer, Cuijk, Gennep, Grave, Mill en Sint Hubert 2015 te Cuijk

Website n.v.t.

Publiek belang Het schoolbestuur van het openbaar primair onderwijs in de gemeenten Bergen, Boxmeer, Cuijk, Gennep, Grave en Mill en Sint Hubert is ondergebracht bij de Stichting Invitare Openbaar Onderwijs. Ofschoon het bestuur van het openbaar onderwijs is ondergebracht bij deze stichting heeft de gemeente op grond van artikel 48 van de Wet op het primair onderwijs een toezichthoudende taak ten aanzien van het openbaar onderwijs. Het toezicht beperkt zich tot de in de wet genoemde taken.

Partijen De gemeenten Bergen, Boxmeer, Cuijk, Gennep, Grave en Mill en Sint Hubert.

Bestuurlijk belang De gemeente Cuijk is centrumgemeente. Daarnaast is de wethouder onderwijs uit elke betrokken gemeente vertegenwoordigd in het Overlegorgaan toezicht openbaar onderwijs dat jaarlijks advies uitbrengt aan de centrumgemeente over de uitvoering van de toezichthoudende taken.

Financieel belang Voor de uitvoering van de toezichthoudende taken en het secretariaat van het Overlegorgaan toezicht openbaar onderwijs door de centrumgemeente verstrekt elke deelnemende gemeente een gelijke bijdrage.

Risico's Niet van toepassing.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	N.v.t.	N.v.t.
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	0	0
Vreemd vermogen	0	0
Resultaat 2020	0	

Overige verbonden partijen

Regio Noordoost Brabant te 's-Hertogenbosch

Website https://www.rnob.nl/

Publiek belang Door een sterke samenwerking met Provincie Noord-Brabant, omliggende regio's en het Rijk het realiseren van een slimme, veerkrachtige regio, op weg naar een circulaire economie. De Samenwerkingsagenda van Regio Noordoost Brabant richt zich op mobiliteit en ruimte, leefomgeving (onder andere klimaat en energie) en vestigingsklimaat.

Partijen De zeventien gemeenten en twee waterschappen in de regio Noordoost Brabant.

Bestuurlijk belang	De wethouders van de gemeenten en de leden van het dagelijks bestuur van de waterschappen besluiten in de portefeuillehoudersoverleggen over programma's en projecten. Voor én na deze besluiten schakelen ze met hun eigen gemeenteraden en algemene besturen.
Financieel belang	Op basis van de gemaakte afspraken in het bestuursconvenant leveren de gemeenten en waterschappen uit de regio een financiële bijdrage in het Regiofonds. Voor de gemeenten is dit jaarlijks € 3 per inwoner.
Risico's	Niet van toepassing.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	119	118
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	N.n.b.	93
Vreemd vermogen	N.n.b.	1.465
Resultaat 2020	N.n.b.	

Veilig Thuis Brabant-Noordoost te 's-Hertogenbosch

Website	https://www.veiligthuisbno.nl/
Publiek belang	Huiselijk geweld is een van de meest voorkomende vormen van geweld. Landelijk en lokaal is er steeds meer aandacht gekomen voor huiselijk geweld en daarmee ook voor de noodzakelijke rol van de overheid in de aanpak van het geweld, zowel wat betreft de aanpak als het voorkomen ervan. Veilig Thuis is het sluitstuk van alle tijdelijke projecten m.b.t. huiselijk geweld die in Brabant-Noord zijn uitgevoerd. Veilig Thuis is een laagdrempelige en deskundige toegangspoort welke voor iedereen die te maken heeft met huiselijk geweld open staat. Men kan hier terecht voor ondersteuning, informatie en advies maar ook voor het melden van vermoedens van huiselijk geweld. Veilig Thuis werkt nauw samen met het basisteam Centrum Jeugd en Gezin zowel ten aanzien van de signalering als de aanpak van huiselijk geweld.
Partijen	Onder het werkgebied van Veilig Thuis Brabant-Noordoost vallen de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Boxtel, Cuijk, Grave, Haaren, 's Hertogenbosch, Landerd, Meierijstad, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis, Sint-Michielsgestel, Uden en Vught.
Bestuurlijk belang	Er is ca. vier keer per jaar een bestuurlijk overleg waaraan wordt deelgenomen door de portefeuillehouders huiselijk geweld van deze gemeenten die eindverantwoordelijk zijn voor de aanpak huiselijk geweld. De taken van dit overleg zijn het vaststellen van het meerjarenbeleidsplan, de jaarplannen en jaarverslagen en het bespreken van de begroting en de jaarrekening.
Financieel belang	De subsidiebijdrage 2020 was € 0,13 per inwoner.
Risico's	Niet van toepassing.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	3	3
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	N.n.b.	902
Vreemd vermogen	N.n.b.	N.n.b.
Resultaat 2020	N.n.b.	

Vennootschappen en coöperaties

Brabant water te 's-Hertogenbosch

Website	https://www.brabantwater.nl/
Publiek belang	Het veilig stellen van de kwaliteit van het waterleidingnet.
Partijen	Gemeenten en provincie.
Bestuurlijk belang	De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het financiële belang bij effectenbezit in het algemeen is het risico van winstdalingen (daling dividend). Bij Brabant Water komen alle inkomsten ten goede aan de watervoorziening. Winst wordt gebruikt om de kwaliteit van het drinkwater op een hoog niveau te houden, scherpe tarieven te bieden en investeringen nu en in de toekomst zo veel mogelijk uit eigen middelen te realiseren. Bovendien zien de aandeelhouders van Brabant Water vrijwillig af van dividend.
Risico's	Niet van toepassing.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	N.v.t.	N.v.t.

(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	N.n.b.	665.384
Vreemd vermogen	N.n.b.	479.546
Resultaat 2020	N.n.b.	

Bank Nederlandse Gemeenten te Den Haag

Website	https://www.bngbank.nl
Publiek belang	De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen met een maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.
Partijen	Aandeelhouders zijn de Nederlandse Staat, provincies, gemeenten en een waterschap.
Bestuurlijk belang	De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	Het financiële belang bij effectenbezit in het algemeen is het risico van winstdalingen wat resulteert in een lager dividend.
Risico's	De BNG heeft zowel bij Moody's, Standard & Poor's en Fitch een rating van AAA. Daarmee behoort BNG Bank tot de veiligste banken ter wereld.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	N.v.t.	N.v.t.

(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	5.097.000	4.887.000
Vreemd vermogen	155.262.000	144.802.000
Resultaat 2020	221.000	

Regionaal bedrijvenpark Laarakker te Cuijk

Website	http://www.laarakker.com
Publiek belang	Behoud en bevordering van werkgelegenheid middels realisatie van een bedrijventerrein.
Partijen	Gemeente Cuijk is voor 50% procent aandeelhouder van Regionaal Bedrijvenpark Laarakker BV (RBL BV). De overige 50% van de aandelen is in het bezit van BNG Gebiedsontwikkeling B.V.
Bestuurlijk belang	Het bestuur van RBL B.V. wordt te allen tijde gevormd door twee statutair directeuren. Een directeur is benoemd op voordracht van de gemeente Cuijk en de andere directeur wordt op voordracht van BNG Gebiedsontwikkeling B.V. benoemd. RBL B.V. is beherend vennoot van RBL C.V. Besluiten van de RBL C.V. betreffende daden van beschikking of beheer worden genomen door het bestuur van de RBL B.V. De gemeente Cuijk heeft stemrecht als commanditaire vennoot van RBL C.V. Bepaalde te nemen directiebesluiten hebben voorafgaande goedkeuring van de raad van commissarissen nodig, respectievelijk de algemene vergadering van aandeelhouders van de RBL B.V. De raad van commissarissen van RBL B.V. evenals de vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders is paritair samengesteld. Er zijn evenveel commissarissen en vertegenwoordigers op voordracht van de gemeente Cuijk als op voordracht van BNG Gebiedsontwikkeling B.V. Leidende kaders zijn vervat in een tussen partijen gesloten samenwerkingsovereenkomst.
Financieel belang	De gemeente brengt grond (tegen boekwaarde) en eigen vermogen in. De private ontwikkelpartner (BNG Gebiedsontwikkeling B.V.) en de gemeente Cuijk brengen ieder voor 50% eigen vermogen in.
Risico's	De gebruikelijke risico’s bij dit soort participaties en grondexploitaties.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	N.v.t.	N.v.t.
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	16.682	10.509
Vreemd vermogen	686	24.515
Resultaat 2020	6.173	

Enexis Holding N.V. te 's-Hertogenbosch

Website https://www.enexisgroep.nl/

Publiek belang

Als gevolg van de invoering van de wet Onafhankelijk netbeheer in Nederland is Essent gesplitst in een netwerkbedrijf en een productie- en leveringsbedrijf per 30 juni 2009. Op basis van de wet worden de publieke aandeelhouders van Essent N.V. voor exact hetzelfde aandelenpercentage aandeelhouder van Enexis. De vennootschap heeft ten doel:

- het (doen) distribueren en het (doen) transporteren van energie, zoals elektriciteit, gas, warmte en (warm) water;
- het in stand houden, (doen) beheren, (doen) exploiteren en (doen) uitbreiden van distributie en transportnetten in relatie tot energie;
- het doen uitvoeren van alle taken die ingevolge de elektriciteitswet 1998 en de Gaswet zijn toebedeeld aan een netbeheerder zoals daarin bedoeld;
- het binnen de wettelijke grenzen ontplooien van andere operationele en ondersteunende activiteiten.

De provincies en gemeenten trachten met hun aandeelhouderschap de publieke belangen te behartigen.

Partijen

Gemeenten en provincies.

Bestuurlijk belang

De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang

De gemeente bezit 23.177 aandelen met een nominale waarde van € 1 per aandeel. Dit is een belang van 0,0155%. Als gevolg van de extra investeringen in de energietransitie en de doorberekening van de Tennet-tarieven zal de winst 2021 en het in 2021 te ontvangen dividend over de winst van 2020 substantieel lager zijn ten opzichte van 2019 en 2020. Naar verwachting zal het uit te keren dividend in 2021 (over de winst van 2020) dalen naar ongeveer € 75 miljoen. In 2022 is de prognose dat het uit te keren dividend gehalveerd zal zijn ten opzichte van 2020 (€ 50 mln). In 2022 worden namelijk de tarieven door de Autoriteit Consument & Markt (ACM) opnieuw bepaald en zal de impact van de lage rente zich nadrukkelijk (negatief) doen gelden. Gezien het geringe belang van de gemeente Cuijk in Enexis Holding is het effect van de dividenddaling beperkt (€ 4.000 in 2021 en € 8.000 in 2022 bij genoemde prognose).

Vijf provinciale en 64 gemeentelijke aandeelhouders hebben in 2020 een converteerbare hybride lening aan Enexis Holding verstrekt. In totaal gaat het om € 500 miljoen. Het aandeel van de gemeente Cuijk in deze lening bedraagt € 77.421. De aandeelhouders voorzien Enexis Holding hiermee van een belangrijke financiële impuls die nodig is voor het realiseren van de energietransitie.

Risico's

De coronacrisis heeft in 2020 geen materiële impact gehad op het financieel resultaat van Enexis. De huidige creditrating van Enexis Holding zijn A+ bij Standard and Poor's en AA3 bij Moody's. Om de benodigde investeringen in de toekomst te kunnen blijven financieren, is een solide kredietwaardigheid erg belangrijk. Daarom heeft Enexis Holding bij haar aandeelhouders een converteerbare hybride aandeelhouderslening van € 500 miljoen afgesloten. Tevens is in juni 2020 een eerste groene obligatielening uitgegeven van eveneens € 500 miljoen met een looptijd tot juni 2032. Beide instrumenten versterken de financieringsstructuur en dragen bij aan het behoud van een sterk kredietrisicoprofiel. Dit stelt Enexis Holding in staat een bijdrage te blijven leveren aan de realisatie van de energietransitie.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	N.v.t.	N.v.t.
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	4.116.000	4.112.000
Vreemd vermogen	4.635.000	4.146.000
Resultaat 2020	108.000	

Vordering op Enexis B.V. te 's-Hertogenbosch

Website n.v.t.

Publiek belang Essent heeft eind 2007 een herstructurering doorgevoerd waarbij de economische eigendom van de gas- en elektriciteitsnetten binnen de Essent-groep zijn verkocht en overgedragen aan Enexis tegen de geschatte fair market value. Omdat Enexis destijds over onvoldoende contante middelen beschikte om de koopprijs hiervoor te betalen is deze omgezet in een lening van Essent. In de Wet Onafhankelijk Netbeheer was opgenomen dat er na splitsing geen financiële kruisverbanden mochten bestaan tussen het productie- en leveringsbedrijf (Essent) en het netwerkbedrijf (Enexis). Omdat het op dat moment niet mogelijk was om de lening extern te financieren, is besloten de lening over te dragen aan de verkopende aandeelhouders van Essent. Op het moment van overdracht in 2009 bedroeg de lening € 1,8 miljard. Deze lening is inmiddels afgelost.
De vennootschap is in 2020 opgeheven.

Partijen Gemeenten en provincies.

Bestuurlijk belang De zeggenschap die met het aandelenbezit verband hield, kwam tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang De gemeente Cuijk had een belang van 0,0155%. Op het tijdstip van opheffing van Vordering op Enexis BV waren alle schulden voldaan en geen resterende gelden meer aanwezig. Er heeft derhalve geen einduitkering aan de aandeelhouders meer plaatsgevonden vanuit deze vennootschap.

Risico's N.v.t.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	N.v.t.	N.v.t.
(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	0	-9
Vreemd vermogen	0	9
Resultaat 2020	0	

Verkoop Vennootschap B.V. te ’s-Hertogenbosch

Website n.v.t.

Publiek belang In het kader van de verkoop in 2009 van Essent aan RWE hebben de verkopende aandeelhouders een aantal garanties en vrijwaringen gegeven aan RWE. Het merendeel van deze garanties en vrijwaringen is door de verkopende aandeelhouders overgedragen aan Verkoop Vennootschap.
Ter verzekering van de betaling van eventuele schadeclaims heeft RWE bedongen dat een deel van de verkoopopbrengst door de verkopende aandeelhouders gedurende een bepaalde tijd in het General Escrow Fonds werd aangehouden.
Daarmee was de functie van Verkoop Vennootschap B.V. dus tweeërlei:

- namens de verkopende aandeelhouders eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RWE;
- het geven van instructies aan de escrow agent (JP Morgan) wat betreft het beheer van het bedrag dat in het General Escrow Fonds is gestort. Het General Escrow Fonds wordt belegd conform de FIDO/RUDDO-regels, die gelden voor decentrale overheden.

Voor zover na beëindiging van alle claims van RWE en de betaling uit het General Escrow Fonds nog geld was overgebleven in het General Escrow Fonds, is het resterende bedrag uitgekeerd aan de verkopende aandeelhouders.
De vennootschap is in 2020 opgeheven.

Partijen Gemeenten en provincies.

Bestuurlijk belang De zeggenschap die met het aandelenbezit verband hield, kwam tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang De gemeente Cuijk had een belang van 0,0155%. Het resterende kapitaal in de vennootschap ad € 83.722 is bij de opheffing van de vennootschap uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbezit. Voor Cuijk betekende dit een ontvangen uitkering van € 13.

Risico's N.v.t.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	N.v.t.	N.v.t.

(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	0	71
Vreemd vermogen	0	16
Resultaat 2020	0	

Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. te ’s-Hertogenbosch

Website	n.v.t.
Publiek belang	Onderdeel van Essent in 2009 bij de verkoop aan RWE, was het 50% aandeel in N.V. Elektriciteits Productiemaatschappij Zuid-Nederland (EPZ), o.a. eigenaar van de kerncentrale in Borssele. Het bedrijf Delta N.V. (destijds 50% aandeelhouder, nu 70% aandeelhouder) heeft de verkoop van dit bedrijfsonderdeel van Essent aan RWE in 2009 bij de rechter aangevochten. Als consequentie op deze gerechtelijke procedure is in 2009 het 50% belang van Essent in EPZ tijdelijk ondergebracht bij Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. (PBE). In 2010 is op gezamenlijk initiatief van de aandeelhouders van PBE en de provincie Zeeland als belangrijkste aandeelhouder van Delta N.V. een bemiddelingstraject gestart om het geschil tussen partijen op te lossen. In 2011 is dit bemiddelingstraject succesvol afgerond. Op 30 september 2011 is, 2 jaar na de verkoop van de aandelen Essent, het 50% belang in EPZ alsnog geleverd aan RWE. PBE is blijven bestaan met een beperkt takenpakket. PBE wikkelt de zaken af die uit de verkoop zijn voortgekomen. Daarnaast is PBE verplichtingen aangegaan in het kader van het Convenant Borging Publiek Belang Kerncentrale Borssele uit 2009. Hiermee is een termijn van 8 jaar na verkoop gemoeid. Na een statutenwijziging in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 14 december 2011 is de inrichting van PBE aangepast naar de status van een SPV, vergelijkbaar met o.a. Verkoop Vennootschap B.V. Conform de koopovereenkomst kon RWE tot uiterlijk 30 september 2015 potentiële claims indienen ten laste van het General Escrow Fonds (zie Verkoop Vennootschap B.V.). RWE had op 30 september 2015 geen potentiële claims ingediend m.b.t. verkoop van het 50% belang in EPZ. Het General Escrow Fonds is in juli 2016 geliquideerd en uitgekeerd aan de aandeelhouders.
Partijen	Gemeenten en provincies.
Bestuurlijk belang	De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.
Financieel belang	De gemeente Cuijk heeft een belang van 0,0155%.
Risico's	Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal in deze vennootschap.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	N.v.t.	N.v.t.

(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	1.569	1.590
Vreemd vermogen	20	455
Resultaat 2020	-20	

CSV Amsterdam B.V. te ’s-Hertogenbosch

Website n.v.t.

Publiek belang Op 9 mei 2014 is de naam van Claim Staat Vennootschap B.V. gewijzigd in CSV Amsterdam B.V. De statuten zijn gewijzigd zodat de nieuwe organisatie nu drie doelstellingen vervult:

1. namens de verkopende aandeelhouders van Essent een eventuele schadeclaimprocedure voeren tegen de Staat als gevolg van de WON;
2. namens de verkopende aandeelhouders van Attero eventuele garantieclaim procedures voeren tegen RECYCLECO BV (hierna Waterland);
3. het geven van instructies aan de escrow-agent wat betreft het beheer van het bedrag dat op de escrow-rekening n.a.v. de verkoop van Attero is gestort.

Partijen Gemeenten en provincies.

Bestuurlijk belang De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang De gemeente Cuijk heeft een belang van 0,0155%.

Risico's Het risico en daarmee de aansprakelijkheid voor de aandeelhouders is relatief gering en beperkt tot de hoogte van het gestort aandelenkapitaal en het resterend werkkapitaal van deze vennootschap.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	N.v.t.	N.v.t.

(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	393	452
Vreemd vermogen	27	84
Resultaat 2020	172	

CBL Vennootschap B.V. te ’s Hertogenbosch

Website n.v.t.

Publiek belang De functie van deze vennootschap was de verkopende aandeelhouders van energiebedrijf Essent te vertegenwoordigen als medebeheerder (naast RWE, Essent en Enexis) van het CBL Escrow Fonds en te fungeren als "doorgeefluik" voor betalingen in en uit het CBL Escrow Fonds. De vennootschap is in 2020 opgeheven.

Partijen Gemeenten en provincies.

Bestuurlijk belang De zeggenschap die met het aandelenbezit verband hield, kwam tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Financieel belang De gemeente Cuijk had een belang van 0,0155%. Het resterende kapitaal in de vennootschap ad € 126.636 is bij de opheffing van de vennootschap uitgekeerd aan de aandeelhouders naar rato van het aandelenbezit. Voor Cuijk betekende dit een ontvangen uitkering van € 20.

Risico's N.v.t.

(bedragen x € 1.000)	***Rekening 2020***	***Begroting 2020***
Gemeentelijke bijdrage	N.v.t.	N.v.t.

(bedragen x € 1.000)	***31 december 2020***	***31 december 2019***
Eigen vermogen	0	125
Vreemd vermogen	0	5
Resultaat 2020	0	

7 Grondbeleid

In deze paragraaf geven we aan op welke wijze het grondbeleid bijdraagt aan de ruimtelijke doelstellingen van de gemeente. Daarnaast omschrijven we kort de uitvoering van het grondbeleid. Van alle grondexploitaties is een actuele prognose weergegeven. Tot slot volgt een toelichting op de uitgangspunten met betrekking tot de reserves en voorzieningen en de risico's in relatie tot de grondexploitatie.

De verantwoording over de grondexploitaties vindt twee keer per jaar (bij de jaarrekening en begroting) plaats om het proces te verankeren in de planning- en control cyclus. Verder gebruiken we de tussentijdse bestuurlijke rapportages om verantwoording af te leggen over de grondexploitaties van de gemeente.

7.1 Beleid

Grondprijsbeleid

Enkele jaren geleden is de methodiek voor grondprijsbepaling binnen de gemeente Cuijk aangepast naar de residuele grondwaarde methodiek. Dit betekent dat voor iedere locatie een separate grondprijs wordt bepaald. Tot op heden zijn hier goede ervaringen mee en wordt het gebruik van deze methode gecontinueerd.

We zien al enkele jaren een aantrekkende markt. Door het gebruik van de residuele rekensystematiek wordt hiervan mee geprofiteerd in de vorm van een hogere grondopbrengst. Door de stijging van de VON-prijzen van (nieuwbouw-)woningen, zijn ook de grondinkomsten gestegen. We zien in de markt echter ook reeds een aantal jaren een stijging van de bouwkosten. Indien de stijging van de bouwkosten doorzet kan dit tot een onaanvaardbare grondwaarde leiden. Daarom dient de grondwaarde zowel residueel, middels een grondquote als en/of comparatief te kunnen worden benaderd.

Om een zo optimaal mogelijk resultaat uit de berekeningssystematiek te halen, is het van belang dat bij de totstandkoming van de plannen in elke fase heel duidelijk getoetst kan worden of het product dat de ontwikkelaar beoogd te bouwen past bij de doelgroep, de prijsstelling en het gewenste ambitieniveau. Indien deze zaken niet in overeenstemming zijn met de vraag in de woningmarkt leidt dit tot een lagere grondwaarde.

Wetswijzigingen

In 2016 is een gewijzigde Notitie Grondexploitatie door de commissie BBV vastgesteld. In deze notitie worden richtlijnen gegeven voor de toepassing van het 'Besluit Begroting en Verantwoording voor gemeenten' (BBV). Dit besluit bevat de spelregels voor grondexploitaties.

De belangrijkste wijzigingen hebben betrekking op:

- Wijziging rentepercentage, in tegenstelling tot voorgaande jaren is het niet meer toegestaan om het gemeentebrede omslagpercentage toe te rekenen aan de grondexploitaties. Het is alleen nog maar toegestaan om rente, zoals door de gemeente werkelijk betaald wordt, door te rekenen. Binnen de complexen werd hier al rekening mee gehouden;
- De maximale looptijd van een grondexploitatie is vastgesteld op 10 jaar. Momenteel lopen er geen grondexploitaties met een langere looptijd;

- Het is niet meer toegestaan om bijdragen vanuit grondexploitaties aan activiteiten te doen welke niet rechtstreeks verband houden met de grondexploitatie. Indien gewenst kunnen bijdragen aan andere activiteiten plaatsvinden middels resultaatbestemming;
- Met ingang van de jaarrekening 2016 is het verplicht gesteld om de verliesvoorziening te waarderen tegen een disconteringsvoet van 2%;
- Voorraden panden en gronden worden verantwoord onder de materiële vaste activa. Als gevolg hiervan is het niet meer toegestaan om de boekwaarde te muteren op basis van de in het boekjaar gerealiseerde baten en lasten;
- Tussentijdse winst dient te worden genomen op basis van de PoC-methode (percentage of completion).

7.2 Parameters

De parameters in de grondexploitatie

De invloed van gebruikte parameters in langlopende grondexploitaties is groot. Daarom is het van belang deze parameters zorgvuldig vast te stellen en jaarlijks te monitoren. De trends en ontwikkelingen die zich de afgelopen jaren hebben voorgedaan zijn hierbij van belang. Daarnaast zijn recente marktontwikkelingen van belang voor de verwachte ontwikkeling van de parameters in de komende periode. In onderstaande tabel zijn de parameters verwerkt zoals we deze hanteren binnen de grondexploitatieprojecten. Het gehanteerde rentepercentage sluit aan op de rekenrente van de algemene dienst conform BBV.

Parameters	2020	2021	2022	2023	2024
Rente	0,94%	0,94%	0,94%	0,94%	0,94%
Opbrengstenstijging *)	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%
Kostenstijging	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

**) De toepassing van de opbrengstenstijging is afhankelijk van de verwachte ontwikkelingen*

7.3 Programma grondexploitaties

In onderstaande tabel zijn de actieve grondexploitaties, met een overzicht van het nog te realiseren programma, opgenomen:

Grondexploitatie	Programma nog te realiseren (01-01-2021)		
	Woningen (aantal)	Bedrijven (m²)	Overig (m²)
De Valuwe	-	-	-
Katwijkseweg	1	-	-
Dienstenas	-	-	-
Heeswijkse Kampen, fase 3	222	35.871	-
Zicht op Parkbos	-	-	-
vm scoutinglocatie Kouwenberg	1	-	-
Grotestraat	121	-	-
Groot Heiligenberg	-	26.892	-
Beijerd en 't Riet-West	-	34.983	-
Homburgterrein	-	38.104	-

Grondexploitatie	Programma nog te realiseren (01-01-2021)		
	Woningen (aantal)	Bedrijven (m²)	Overig (m²)
Lange Linden	-	13.340	-
De Schans	1	-	-
Haps-Beerseweg	4	-	-
vm gemeentewerf Haps (CPO)	7	-	-
St. Agatha	4	-	-
Katwijk -Liefkeshoek	-	-	-
Bouwkavel De Wisse	1	-	-
Bouwkavel Burg. Thijssenstraat	1	-	-
CPO II Beers	10	-	-
CPO III Beers	9	-	-
Merlet	25	-	-
Mgr. Zwijssenstraat	24	-	-
Robijnlaan	23	-	-
Totaal	**454**	**149.190**	**-**

7.4 Projecten grondexploitaties

Prognose resultaten

Hoewel de woningmarkt alsook de markt voor bedrijventerreinen momenteel verder herstellen, hebben we dit tot op heden nog niet terug gezien in de verkoop van bedrijventerreinen. Wel vinden er steeds meer gesprekken met potentiële kopers plaats en is het de verwachting dat dit tot de geprognosticeerde afzet van bedrijventerreinen zal gaan leiden. De financiële ontwikkeling van de grondexploitaties heeft dan ook aanhoudend bijzondere aandacht.

Alle grondexploitaties zijn cijfermatig herzien per prijspeil 1 januari 2021, waarbij de boekwaarden per 31-12-2020 zijn verwerkt in de grondexploitaties. De volgende vijf P's vormen de leidraad bij de inhoudelijke herziening: programma, planning, parameters, prijs en plankosten. Door de grondexploitaties op basis van deze onderdelen te actualiseren blijven de uitgangspunten zo realistisch mogelijk. Onderstaand is een overzicht opgenomen van alle actieve grondexploitaties binnen de gemeente Cuijk. Per grondexploitatie zijn de boekwaarde per 1 januari 2021, de looptijd en de netto contante waarde (NCW) per 1 januari 2021 voor zowel jaarrekening 2019 als jaarrekening 2020 weergegeven. Daarnaast zijn de mutaties voor de plannen weergegeven.

Nr.	Grondexploitatie	Boekwaarde 01-01-2021	Loop-tijd	NCW 01-01-2020	NCW 01-01-2021	Mutatie voorziening
1	De Valuwe	€ 2.231.161	2021	-€ 4.413.987	-€ 4.188.062	-€ 225.925
2	Katwijkseweg	-€ 725.219	2022	€ 753.593	€ 853.138	
3	Dienstenas	€ 937.514	2021	-€ 946.408	-€ 943.273	-€ 3.135
4	Heeswijkse Kampen, fase 3	-€ 14.383.651	2026	€ 6.556.598	€ 7.167.498	
5	Zicht op Parkbos	€ 907.659	2022	€ 300.896	€ 254.185	
6	vm scoutinglocatie Kouwenberg	-€ 106.316	2022	€ 239.717	€ 224.527	
8	Grotestraat	€ 6.245.729	2028	-€ 751.053	-€ 578.684	-€ 172.369
9	Dommelsvoort	€ 8.744.540	2027	-€ 2.099.911	-€ 2.074.445	-€ 25.466
10	Groot Heiligenberg	€ 2.950.016	2029	-€ 114.065	-€ 154.305	€ 40.240
11	Beijerd en 't Riet-West	€ 2.068.904	2028	€ 1.293.061	€ 1.155.888	
12	Homburgterrein	€ 6.370.794	2029	-€ 4.053.985	-€ 4.062.760	€ 8.775
13	Lange Linden	€ 57.924	2025	€ 428.457	€ 441.723	
15	De Schans	-€ 711.642	2021	€ 760.768	€ 769.526	
16	Haps-Beerseweg	€ 1.291.863	2023	-€ 412.357	-€ 403.778	-€ 8.579
17	vm gemeentewerf Haps (CPO)	€ 217.159	2022	-€ 36.859	-€ 40.372	€ 3.513
18	St. Agatha	€ 763.407	2022	-€ 710.418	-€ 701.085	-€ 9.333
19	Katwijk -Liefkeshoek	-€ 427.508	2021	€ 93.894	€ 12.428	
20	Bouwkavel De Wisse	€ 25.255	2021	€ 69.831	€ 61.729	
21	Bouwkavel Burg. Thijssenstraat	€ 162.069	2021	-€ 84.835	-€ 84.853	€ 18
22	CPO II Beers	-€ 884.399	2022	€ 1.192.962	€ 1.202.794	
23	CPO III Beers (Prinsenstal)	€ 145.557	2022	€ 23.033	-€ 17.846	€ 17.846
24	Merlet	€ 361.723	2025	€ 837.925	€ 944.313	
25	Mgr. Zwijssenstraat	€ 63.491	2024	€ 201.003	€ 205.896	
26	Robijnlaan	€ 346.592	2024	€ 194.633	-€ 132.305	€ 132.305
		€ 16.652.622		**-€ 677.507**	**-€ 88.123**	**-€ 242.110**

Winstnemingen

In de Notitie Grondexploitaties 2016 is door de commissie BBV opgenomen dat, indien het resultaat op de grondexploitatie op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, tussentijdse winst dient te worden genomen. Het betreft een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. De regels met betrekking tot de winstneming zijn door de commissie BBV concreet geworden. De BBV commissie heeft de “percentage of completion” regel (PoC) opgenomen om gemeenten in staat te stellen om tussentijds tot winstneming over te gaan. In formule ziet dat er als volgt uit: % kostenrealisatie x % opbrengstrealisatie = % PoC (ingeval de kosten voor 50% zijn gerealiseerd en de gronden voor 50% zijn verkocht, dan is de PoC dus 25%. Bij de actualisatie voor de jaarrekening heeft dit geleid tot tussentijdse winstnemingen binnen de grondexploitaties van de gemeente Cuijk.

Tot boekjaar 2017 werd er pas winst genomen bij de afronding van een project. Het voorzichtigheidsbeginsel werd toegepast. Het tussentijds winstnemen leidt tot een toename van het jaarrekeningresultaat, maar betekent ook dat het risico met betrekking tot de grondexploitaties toeneemt. Immers, er worden al winsten genomen voordat het project helemaal is afgerond. Ondanks dat de BBV met het rekenmodel, de PoC methode, een bepaalde zekerheid inbouwt omtrent deze winstneming wordt dit wel als risico gepresenteerd in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

In de begroting is geen rekening gehouden met een eventuele winstneming op de bouwgrondexploitaties. De winstneming op basis van de PoC-methode bedraagt € 1.112.630. Deze winstneming is toe te wijzen aan voornamelijk de BGE's Heeswijkse Kampen en Katwijkseweg. Het bedrag € 1.112.630 maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat.

7.5 Reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen

Reserves

Voor de grondexploitaties is bij de jaarrekening een uitgebreide risicoanalyse uitgevoerd. Voor een aantal grondexploitaties is daarvoor een negatief scenario doorgerekend met tegenvallers als langere looptijd, lagere verkoopopbrengsten en hogere kosten. Deze analyse heeft ertoe geleid dat de risicobuffer, ofwel 'de reserve onvoorzienbare risico's grondexploitaties' bij de jaarrekening is gesteld op € 1.253.763 voor de reguliere grondexploitaties (woningbouw en bedrijventerreinen). Voor het project Dommelsvoort was reeds een reserve gevormd van € 3.475.000. Gezien het feit dat de markt voor vakantiewoningen een hoger risicoprofiel kent is deze reserve overeind gehouden. De totale benodigde risicoreserve voor de grondexploitaties kwam daarmee op € 4.101.882. Per ultimo 2020 zit in de risicoreserve een bedrag van € 4.704.606 en is hiermee voldoende van omvang.

Voorzieningen

In totaal dient er voor de grondexploitatieprojecten een voorziening gevormd te worden van € 13.381.767. Bij de jaarrekening 2019 bedroeg de voorziening € 13.623.878. Dit tekent een vrijval van de voorziening van € 242.111.

Weerstandsvermogen

Het totale bedrag van de voorzieningen voor de grondexploitaties bedraagt € 13.381.767 en de hoogte van de risicoreserve bedraagt € 4.704.606. De totale boekwaarde bedraagt € 16.652.622 (per 01-01-2021).

In onderstaande tabel is de stand van de reserves en voorzieningen weergegeven:

	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2019
Reserves & voorzieningen	**Stand per 01-01-2021**	**Stand per 01-01-2020**
Voorziening verliesgevende complexen	€ 13.381.767	€ 13.623.878
Risicoreserve grondexploitaties	€ 4.704.606	€ 5.517.695

7.6 Zakelijke toelichting grondexploitatieprojecten

Cuijk - Woningbouwprojecten

1. De Valuwe

Fase 2c (locatie direct achter de nieuwe MFA de Valuwe gelegen) omvat het plan tot realisatie van een complex van 27 sociale huurappartementen. De bouw ervan vond grotendeels plaats in 2020. In het 3e kwartaal is dit appartementencomplex door de bewoners in gebruik genomen. In dezelfde periode is de gemeente gestart met de herinrichting van de aangrenzende straten (afronding voorzien in 1e kwartaal 2021).

Fase 4: in 2020 is door de gemeente een groot deel van het park aangelegd. De plannen hiervoor zijn gemaakt samen met een werkgroep, bestaande uit bewoners uit de wijk. De overige bouwrijp- en woonrijp werkzaamheden in fase 3 en 4 zijn in 2020 afgerond. Verder is Region Vastgoedontwikkeling in 2020 gestart met de bouw van 11 koopwoningen in fase 4.

2. Katwijkseweg

Dit betreft een gebied, voornamelijk aan de Katwijkseweg in Cuijk gelegen, tegenover het Merlet college en de aldaar gevestigde sportverenigingen. De gemeente is eigenaar en geeft zelf kavels uit ten behoeve van de bouw van vrije sectorwoningen. Van de aanvankelijke 22 bouwkavels bleef het lange tijd beperkt tot 5 verkochte bouwkavels. Sinds begin 2018 is de belangstelling hiervoor merkbaar toegenomen en intussen is er nog slechts één kavel te koop, te weten Katwijkseweg 25. Voor dit kavel zijn we in gesprek met gegadigden. Naar alle waarschijnlijkheid volgt hier een optie.

3. Grondgebonden woningen tegenover Dienstencentrum

Als gevolg van het in september 2012 vastgestelde bestemmingsplan ‘Centrum Cuijk’ mogen tegenover het Dienstencentrum aan de Zwaanstraat te Cuijk 17 grondgebonden woningen worden gebouwd. Deze woningen waren oorspronkelijk in beeld als koopwoningen. In april 2016 heeft de raad ingestemd met het voorstel om met de Aldi voor de vestiging van een supermarkt op het Zwaanplein een ontwikkel- en realisatieovereenkomst te sluiten. Met Mooiland is overeengekomen dat de woningen achter het Dienstencentrum niet meer tot ontwikkeling worden gebracht maar dat dit tijdelijke parkeerterrein als definitief parkeerterrein zou worden ingericht, deels ter compensatie van de parkeerplaatsen op het Zwaanplein als gevolg van de supermarktontwikkeling. Het parkeerterrein is inmiddels opgeleverd.

4. Heeswijkse Kampen, fase 3

Heeswijkse Kampen, fase 3 is een grote gebiedsontwikkeling, welke in verschillende deelgebieden is ingedeeld. Hieronder wordt per deelgebied stil gestaan bij de huidige stand van zaken.

Deelproject De Nielt

Er zijn op De Nielt nog 2 blokken over, daarna is De Nielt afgebouwd. Een deel van De Nielt dient in 2021 nog woonrijp gemaakt te worden, dit is reeds in voorbereiding.

Blok 4

Ontwerp van het blok is akkoord bevonden door de gemeente. De volgende processtappen zijn: het sluiten van een koopovereenkomst en daarna in verkoop gaan door de ontwikkelaar

Blok 7
Momenteel wordt met een ontwikkelaar gewerkt aan een ontwerp voor deze locatie.

Kralensnoer Noord
Er zijn nog 2 bouwvlekken beschikbaar voor appartementencomplexen. Beide ontwikkelaars werken aan een ontwerp.

Wonen in het groen Zuid
Er wordt gewerkt aan een stedenbouwkundig ontwerp voor dit gebied waar conform het woningbouwprogramma nog 135 woningen gebouwd kunnen worden. Uitgifte zal vanaf eind 2021 plaatsvinden.

Lavendelplein
Tegen de zomer van 2021 zullen parkeerplaatsen worden aangelegd op het Lavendelplein.

Bedrijventerreinen
Op het bedrijventerrein Heeswijkse Kampen deelgebied I is nog een perceel van 6.000 m² beschikbaar. Verder is dit deelgebied volgens planning uitgegeven. De uitgifte van de deelgebieden 2, 3 en 4 is vanuit risicobeheersing verder in de tijd gefaseerd omdat nog (infrastructurele) maatregelen moeten worden genomen om het terrein uitgeefbaar te maken. Echter indien er eerder concrete interesse bestaat van marktpartijen kan vraag gestuurd eerder tot het nemen van de maatregelen worden gekozen.

KFC
Er is een overeenkomst gesloten tussen gemeente en ontwikkelaar voor de vestiging van een KFC. Het bestemmingsplan is daartoe in voorbereiding. Start bouw wordt in 2021 voorzien.

Geluidwerende voorzieningen
Tussen de A73 en de Heeswijkse Kampen zijn een aantal geluidwerende voorzieningen bedacht. Een deel hiervan is reeds uitgevoerd, de overige maatregelen volgen in de komende jaren.

5. Zicht op Parkbos

Rond de zomer 2020 heeft het college overeenstemming bereikt met Mooiland over een grondtransactie, waarmee de ondergrond van een 20-tal woningbouwkavels, bestemd voor grondgebonden woningen, bij de gemeente in eigendom is gekomen. Deze gronden zijn toegevoegd aan de bestaande grondexploitatie.
Met twee groepen inwoners zijn afspraken gemaakt om op deze locatie seniorenwoningen te bouwen volgens het zogenaamde CPO-principe (Collectief Particulier Opdrachtgeverschap). In augustus 2020 is daartoe een grondreserveringsovereenkomst ondertekend. In 2021 zullen de gronden aan de leden van de CPO-groepen worden overgedragen.
Van de 20 seniorenwoningen zullen er 8 worden gebouwd ten noorden van de weg ’t Bijltje en 12 woningen ten zuiden van deze weg. De bouwwerkzaamheden zullen in 2021 starten.

6. Voormalige scoutinglocatie Kouwenberg

Op dit moment is er nog 1 kavel te koop.

8. Grotestraat

Naar waarschijnlijkheid zal Danone het bestaande terrein nog gebruiken t/m 2021. Pas daarna kan het gebied in ontwikkeling worden genomen. Er is wel een concept stedenbouwkundig ontwerp, welke ook aan de omwonenden op een informatieavond is gepresenteerd.

9. Dommelsvoort (Ontwikkeling Recreatiepark)

In juni 2020 heeft Topparken de contractuele positie van het consortium J.V. Dommelsvoort vof overgenomen. Inmiddels heeft de nieuwe ontwikkelaar tegen betaling diverse percelen van derden gelegen in het projectgebied in eigendom van de gemeente overgenomen. De ontwikkelaar is bezig met het opstellen van een mastervisie voor het waterpark Dommelsvoort.

Cuijk - Bedrijventerreinen

10. Groot Heiligenberg

Er is voor ambachtelijke of handelsbedrijven en voor perifere detailhandel nog maar een drietal gemeentelijke percelen te koop. Voor een deel van een van deze percelen bestaat momenteel concrete interesse. Er is veel ruimte voor zakelijke dienstverlening (kantoren) aan de zijde van de Beersebaan. De belangstelling voor kantoren is echter beperkt geweest. De kavels worden momenteel dan ook aangeboden voor andere activiteiten dan kantoren zoals Innovatie R&D, Laboratoria, Opslag, Groothandel, Lichte transportdiensten. Dit heeft nog niet geleid tot meer interesse.

11. De Beijerd en ’t Riet –West

Er is belangstelling voor enkele percelen aan de Van Galenweg, met geïnteresseerde partijen wordt concreet gesproken. Dit heeft al geleid tot een uitgewerkte overeenkomst welke op 12 mei getekend zal worden. Verwacht wordt dat nog enkele percelen in 2021 zullen worden verkocht.

12. Homburgterrein

Er is een optie verleend aan een bedrijf op het Homburgterrein voor nog eens 3.455 m². Er resteert nog ca. 5,4 ha. bruto (dus inclusief openbare ruimte zoals wegen) aan uitgeefbare bedrijfsgrond. De gemeente is met meerdere partijen aan het onderzoeken hoe het terrein beter in de markt gezet kan worden door een duidelijk profiel.

13. Lange Linden

Het bedrijventerrein van relatief kleine omvang zal worden uitgegeven voor bedrijven in milieucategorie 1 en 2. Het hierop betrekking hebbende bestemmingplan “Bedrijfslocatie Noordoever” is in 2015 onherroepelijk geworden.

Cuijk - Kerkdorpen

15. De Schans

Dit betreft een locatie aan de rand van de kern Haps waar de gemeente zelf kavels uitgeeft ten behoeve van de bouw van vrije sectorwoningen. Er is nog één kavel beschikbaar.

16. Haps-Beerseweg
Er worden vier kavels te koop aangeboden aan de Beerseweg in Haps.

17. Voormalige gemeentewerf Haps
De zes CPO-woningen zijn inmiddels gerealiseerd. De planvorming (bestemmingsplanprocedure en onderzoeken) voor het overige gedeelte van de voormalige gemeentewerf worden opgepakt.

18. St. Agatha (Kepserterrein)
Op de locatie Harry Kepserplein dienen nog woningen te worden gebouwd. Inmiddels is een gemeentelijke bouwkavel verkocht. Er worden nog twee gemeentelijke bouwkavels te koop aangeboden.

19. Liefkeshoek Katwijk
De woningbouwlocatie is in 2020 bouwrijp gemaakt en de ontwikkelaar is daarna gestart met de realisatie van de 19 woningen.

20. Bouwkavel De Wisse
In Beers is de vm. locatie van 'De Wisse' beschikbaar gekomen voor de bouw van één vrijstaande woning. De bouwkavel is verkocht.

21. Bouwkavel Burg. Thijssenstraat
In Beers is aan de Burg. Thijssenstraat één kavel beschikbaar voor de bouw van een vrijstaande woning. De bouwkavel wordt te koop aangeboden.

22. CPO II - Beers
In 2013 is in Beers een CPO-project gerealiseerd. Op 13 februari 2017 is het bestemmingsplan Beers NB, CPO-2 vastgesteld. Sinds 2016 vindt met de huidige CPO-2 groep overleg plaats. Het terrein is in het voorjaar van 2020 bouwrijp gemaakt. Medio 2021 zijn de meeste huizen inmiddels gerealiseerd en is een groot deel van de openbare ruimte aangelegd. Daarnaast geeft de gemeente vanaf 2021 nog 11 kavels uit voor grondgebonden woningen.

23. CPO III – (Beers)
Eind 2018 heeft een aantal jongeren uit Beers zich gemeld met de vraag of het mogelijk zou zijn om op de locatie voormalige gemeentewerf woningen te gaan bouwen voor starters. Dit initiatief is positief omarmd. In het najaar van 2019 is een grondreserveringsovereenkomst gesloten met de CPO. In 2020 is de ruimtelijke procedure afgerond, zijn koopovereenkomsten gesloten met de 9 CPO leden en is eind 2020 de omgevingsvergunning aangevraagd door de CPO leden. In het 1e kwartaal 2021 is een start gemaakt met wat aanpassingen op en rond Tennisvereniging Play Back. In het 2e kwartaal zal de grond bouwrijp worden gemaakt. Naar verwachting zullen de prefab huizen net na de zomervakantie ter plaatse worden gebouwd. Daarna dient de omgeving van het plan nog woonrijp te worden gemaakt. Hierbij wordt tevens de aansluiting Prinsenstal op de Grotestraat meegenomen, omdat deze niet ingericht is voor het huidige gebruik. Eind 2021 is het gehele project naar verwachting afgerond.

24. Merlet-college

Het bestemmingsplan is in voorbereiding om woningbouw mogelijk te maken op de achterblijvende locatie van het Merlet-college. Start uitgifte van kavels wordt eind 2021 voorzien.

25. Mgr. Zwijssenstraat

In november 2020 is de oude gymzaal aan de Mgr. Zwijssenstraat gesloopt. In 2019 vond in verband met de beoogde woningbouwplannen een uitgebreide omgevingsdialoog plaats met de directe woonomgeving, stakeholders zoals Verdeliet en overige geïnteresseerden. Dit heeft geresulteerd in stedenbouwkundige (voorkeurs)varianten, zoals opgenomen in de Omgevingsvisie. Deze varianten zijn in 2020 uitgewerkt in ontwerp-bestemmingsplannen, die dat jaar in procedure zijn gebracht. In februari 2021 is het bestemmingsplan door de gemeenteraad vastgesteld. 2021staat voornamelijk in het teken van verkoop van deze bouwlocatie aan een of meerdere bouwpartijen.

26. Robijnlaan

In oktober 2020 is de nieuwe gymzaal aan de Robijnlaan opgeleverd en in gebruik genomen. In 2019 vond in verband met de beoogde woningbouwplannen een uitgebreide omgevingsdialoog plaats met de directe woonomgeving, stakeholders zoals Verdeliet en overige geïnteresseerden. Dit heeft geresulteerd in stedenbouwkundige (voorkeurs)varianten, zoals opgenomen in de Omgevingsvisie. Deze varianten zijn in 2020 uitgewerkt in ontwerp-bestemmingsplannen, die dat jaar in procedure zijn gebracht. In februari 2021 is het bestemmingsplan door de gemeenteraad vastgesteld. 2021 staat voornamelijk in het teken van verkoop van deze bouwlocatie aan een of meerdere bouwpartijen.

Jaarrekening

1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

(bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Realisatie 2020	Saldo
Dienstverlening, veiligheid en bestuur	-4.051	-4.913	-4.630	283
Openbare ruimte	-9.485	-9.741	-9.748	-6
Bouwen, wonen en milieu	-19.036	-21.415	-12.588	8.828
Kind, cultuur en sport	-7.907	-8.094	-7.991	103
Maatschappelijke zaken	-31.126	-34.330	-34.281	49
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	437	-138	477	615
Overhead	-6.850	-6.985	-6.915	69
Vennootschapsbelasting	-220	-245	-1.060	-815
Onvoorzien	-61	-36	0	36
Lasten	**-78.300**	**-85.897**	**-76.734**	**9.162**
Dienstverlening, veiligheid en bestuur	383	378	400	22
Openbare ruimte	3.105	3.444	3.816	371
Bouwen, wonen en milieu	17.193	20.778	14.680	-6.098
Kind, cultuur en sport	1.077	1.261	1.102	-159
Maatschappelijke zaken	6.752	9.116	9.085	-31
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	48.407	50.557	50.883	327
Overhead	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0
Baten	**76.917**	**85.534**	**79.966**	**-5.568**
Saldo van baten en lasten	**-1.383**	**-363**	**3.232**	**3.595**
Stortingen in reserves	-3.389	-5.363	-5.542	-179
Onttrekkingen aan reserves	4.639	6.848	6.191	-657
Subtotaal storting/onttrekkingen	**1.250**	**1.485**	**649**	**-836**
Resultaat	**-133**	**1.122**	**3.880**	**2.758**

Een toelichting op de afwijkingen per programma is opgenomen in het jaarverslag.

1.1 Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moet het bestuur nader invullen en concretiseren. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.
Het systeem van budgetbeheer en -bewaking moet waarborgen dat de lasten binnen de begroting blijven. Een systeem met onvoldoende waarborgen voor tijdige melding aan het bestuur van budgetoverschrijdingen heeft het risico in zich dat de organisatie inbreuk maakt op het budgetrecht van het bestuur.
Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid 2018 van de Commissie BBV. Een overschrijding van de begroting is altijd onrechtmatig, maar hoeft de accountant niet in alle gevallen mee te wegen in zijn oordeel.

Er zijn in 2020 geen begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd.

1.2 Overzicht aanwending post onvoorzien

Aanwending van de post Onvoorzien *bedragen x € 1.000*	**Begrotingswijzigingen**	**Primitieve begroting**
Primitieve begroting		61
Planmatig onderhoud onvoorzien (RB 18-12-2017)	-25	
Akoestische maatregelen gymzaal Welnietoch, Vianen	-25	
Post onvoorzien na wijziging		**11**

1.3 Incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 28, lid c van het BBV dient in de toelichting een overzicht van de incidentele baten en lasten opgenomen te worden. Baten en lasten voortkomende uit eenmalige activiteiten en projecten, afwikkelingsverschillen, onvoorziene inkomsten en uitgaven alsmede (eenmalige) onttrekkingen aan de algemene reserve worden als incidentele baten en lasten beschouwd.
Als definitie van het begrip 'incidenteel' is, conform de toelichting op artikel 19, lid c BBV, uitgegaan van lasten en baten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Er is een ondergrens gehanteerd van € 10.000.

Programma 1

Omschrijving	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Herindeling Land van Cuijk	810.373	414.920
Additionele storting in de voorziening wethouderspensioen door lage rente en verplichting nieuwe wethouder	0	99.501
Samenwerking Land van Cuijk	56.620	49.822
Totaal incidentele lasten	**866.993**	**564.243**
Herindeling Land van Cuijk	810.373	414.920
Winst verkoop brandweerkazerne Haps	81.328	81.328
Vrijval voorziening wachtgeld wethouders i.v.m. actualisatie	0	12.061
Samenwerking Land van Cuijk	56.620	56.620
Bijdrage Veiligheidsregio 2019	50.007	50.370
Totaal incidentele baten	**998.328**	**615.299**
Saldo	**-131.335**	**-51.056**

Programma 2

Omschrijving	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Onderzoek alternatieven voor openbare verlichting	0	20.000
Onderzoek opwekken duurzame energie openbare verlichting	10.000	0
Nader onderzoek civiele objecten	28.300	23.814
Toets constructie veiligheid civiele objecten	25.000	25.000
Schadevergoedingen	26.000	41.764
Akoestische maatregelen gymzaal Welnietoch, Vianen	25.000	23.993
Aankoop gemeentelijk vastgoed	2.548	391.050
Totaal incidentele lasten	**116.848**	**525.621**
Onderzoek alternatieven voor openbare verlichting	0	20.000
Onderzoek opwekken duurzame energie openbare verlichting	10.000	0
Schadevergoedingen wegmeubilair en openbare verlichting	0	49.812
Verkoopopbrengsten gemeentelijk vastgoed en gronden	340.000	374.305
Totaal incidentele baten	**350.000**	**444.117**
Saldo	**-233.152**	**81.504**

Programma 3

Omschrijving	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Bijdrage voor business developer LvC	28.000	19.547
Implementatie omgevingswet	194.400	50.482
Aanleg glasvezel - LVC net	50.500	87.061
Regeling Reductie Energieverbruik	186.123	147.808
Structuurvisie Cuijk 2013	13.119	10.676
Uitvoeringsbudget Milieu	66.800	25.250
Project Klimaatbestendig Land van Cuijk	61.000	43.250
Actualisatie bestemmingsplannen stedelijk gebied-bedrijventerreinen	20.000	24.607
Totaal incidentele lasten	**619.942**	**408.681**
Implementatie omgevingswet	94.400	39.500
Aanleg glasvezel - LVC net	55.500	121.266
Regeling Reductie Energieverbruik	186.123	147.808
Structuurvisie Cuijk 2013	13.119	10.676
GR Afvalinzameling LvC en Boekel: Eindafrekening kunststof verpakkingsmateriaal 2017 en 2018	97.800	47.704
Uitvoeringsbudget Milieu	66.800	66.800
Project Klimaatbestendig Land van Cuijk	61.000	61.000
Actualisatie bestemmingsplannen stedelijk gebied-bedrijventerreinen	20.000	20.000
Vrijval voorziening grondexploitaties	0	242.111
Winstneming grondexploitatie via POC methode	0	1.112.630
Totaal incidentele baten	**594.742**	**1.869.495**
Saldo	**25.200**	**-1.460.814**

Programma 4

Omschrijving	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Vervanging Drinkwaterleiding Groenendijkse Kampen	15.000	15.000
In eigen beheer vormgeven muziekonderwijs	30.000	12.699
Bijdrage schouwburg projectleider transitie	50.000	50.000
Integrale gebiedsontwikkeling Landelijk Gebied	10.000	7.500
Gebiedsproces Noordelijke Maasvallei Unesco	50.000	94.555
Inzet procesbegeleider en uitvoeringskosten lokaal sportakkoord	0	35.000
Herstellen tegelvloer schouwburg	115.000	115.000
Bijdrage leges- en plankosten klooster sint Agatha	50.000	11.960
Romeins verleden - promotie	25.000	14.848
Totaal incidentele lasten	**345.000**	**356.562**

Omschrijving	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Integrale gebiedsontwikkeling Landelijk Gebied	10.000	0
Gebiedsproces Noordelijke Maasvallei Unesco	50.000	44.950
Inzet procesbegeleider en uitvoeringskosten lokaal sportakkoord	0	35.000
Uitkering SPUK Sport 2020 en vaststelling SPUK Sport 2019	147.082	161.630
Herstellen tegelvloer schouwburg	115.000	115.000
Bijdrage leges- en plankosten klooster sint Agatha	50.000	50.000
Romeins verleden - promotie	25.000	25.000
Totaal incidentele baten	**397.082**	**431.580**
Saldo	**-52.082**	**-75.018**

Programma 5

Omschrijving	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Gezonde buurten	0	18.890
Totaal incidentele lasten	**0**	**18.890**
Gezonde buurten	0	18.890
Werkvoorzieningschap NO-Brabant: Uitbetaling uitkering egalisatiereserve 2020	74.142	74.142
Totaal incidentele baten	**74.142**	**93.032**
Saldo	**-74.142**	**-74.142**

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Omschrijving	Begroting 2020	Werkelijk 2020
Extra taxatiekosten WOZ i.v.m. wettelijke wijziging	24.000	24.379
Hogere baten buitenreclame i.v.m. vergoedingen over de jaren 2018 en 2019	0	18.309
Vennootschapsbelasting 2016 en 2018	0	910.158
Totaal incidentele lasten	**24.000**	**952.846**
Algemene uitkering: verrekening 2018 en 2019	0	130.190
Suppletie BCF over 2015 t/m 2019	0	141.470
Bijdrage GR CGM 2019	12.695	12.695
Totaal incidentele baten	**12.695**	**284.355**
Saldo	**11.305**	**668.491**

Daarnaast zijn er nog diverse incidentele baten en lasten in het kader van de coronasteunpakketten. In Hoofdstuk 2.6 bij de Jaarrekening is een overzicht opgenomen met alle coronagerelateerde baten en lasten 2020.

1.4 Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Progr.	Omschrijving reserve (bedragen x € 1.000)	Primitief	Begroot	Realisatie	Restant
	Dekking Bestemmingsreserve kapitaallasten	0	19	15	-4
	Dekking Reserve gebouwenbeheer	0	41	41	0
	Dekking Reserve kapitaallasten gemeentehuis/werf	0	82	82	0
	Dekking Reserve uitvoering IDOP`s	0	577	577	-1
2	**Openbare ruimte**	**0**	**719**	**715**	**-4**
	Dekking Bestemmingsreserve kapitaallasten	0	1	1	0
3	**Bouwen, wonen en milieu**	**0**	**1**	**1**	**0**
	Dekking BR kaplasten techn.installaties schouwburg	0	340	334	-6
	Dekking Res Gemeentelijk Integraal Huisvestingspln	0	175	-6	-181
	Dekking Reserve Sportstimulering	0	1	1	0
4	**Kind, cultuur en sport**	**0**	**516**	**328**	**-187**
	Storting in Res. Gem.Integraal Huisvestingsplan	0	-75	-75	0
4	**Kind, cultuur en sport**	**0**	**-75**	**-75**	**0**
	Dekking Reserve uitvoering IDOP`s	0	5	4	0
5	**Maatschappelijke zaken**	**0**	**5**	**4**	**0**
	Dekking Reserve egalisatie BTW ivm Compensatiefnds	0	32	32	0
	Dekking Reserve gebouwenbeheer	0	25	25	0
	Dekking Reserve kapitaallasten gemeentehuis/werf	0	328	328	0
6	**Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien**	**0**	**385**	**385**	**0**
Totaal toevoeging en onttrekkingen		**0**	**1.550**	**1.358**	**-192**

Incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Progr.	Omschrijving reserve (bedragen x € 1.000)	Primitief	Begroot	Realisatie	Restant
	Dekking Algemene reserve	0	867	472	-395
1	**Dienstverlening, veiligheid en bestuur**	**0**	**867**	**472**	**-395**
	Dekking Reserve gebouwenbeheer	0	-1	0	1
2	**Openbare ruimte**	**0**	**-1**	**0**	**1**
	Storting in Bestemmingsreserve kapitaallasten	0	-566	-566	0
	Storting in Reserve gebouwenbeheer	0	-44	-44	0
2	**Openbare ruimte**	**0**	**-610**	**-610**	**0**
	Dekking Algemene reserve	0	282	214	-67
3	**Bouwen, wonen en milieu**	**0**	**282**	**214**	**-67**
	Storting in Res.kwaliteitsverbetering buitengebied	0	-40	-40	0
	Storting in Reserve Wonen en Leefbaarheid	0	-1.354	-1.533	-179
3	**Bouwen, wonen en milieu**	**0**	**-1.394**	**-1.573**	**-179**
	Dekking Algemene reserve	0	2.647	2.647	0
	Dekking Res Gemeentelijk Integraal Huisvestingspln	0	100	100	0
	Dekking Res.Onvoorzienb.risico's Bouwgrondexploit.	0	813	813	0
	Dekking Reserve kwaliteitsverbetering buitengebied	0	60	57	-3
4	**Kind, cultuur en sport**	**0**	**3.621**	**3.618**	**-3**
	Storting in BR kapln techn.installaties schouwburg	0	-3.270	-3.270	0
4	**Kind, cultuur en sport**	**0**	**-3.270**	**-3.270**	**0**
	Dekking Algemene reserve	0	407	407	0
5	**Maatschappelijke zaken**	**0**	**407**	**407**	**0**
	Aanwending reserves	4.639	0	0	0
	Dekking Reserve winstuitkering HNG	0	48	48	0
6	**Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien**	**4.639**	**48**	**48**	**0**
	Storting in Algemene reserve	0	-14	-14	0
	Storting in reserves	-3.389	0	0	0
6	**Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien**	**-3.389**	**-14**	**-14**	**0**
Totaal toevoeging en onttrekkingen		**1.250**	**-65**	**-709**	**-644**

1.5 Wet Normering Topinkomens (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Cuijk van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum ad € 201.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020 *(bedragen x € 1)*	**R.M. van der Weegen**	**R.H.M.A. Rongen**
Functiegegevens	**Griffier**	**Gemeentesecretaris**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.317,81	€ 183.853,63
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.134,20	€ 0,00
Subtotaal	*€ 99.452,01*	*€ 183.853,63*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000,00	€ 201.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 99.452,01**	**€ 183.853,63**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019 *(bedragen x € 1)*		
Functiegegevens	**Griffier**	**Gemeentesecretaris**
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 78.127,56	€ 164.384,76
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.215,00	€ 0,00
Bezoldiging	*€ 91.342,56*	*€ 164.384,76*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000,00	€ 194.000,00

2 Balans

ACTIVA	(bedragen x € 1.000)	
	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa	**87.496**	**86.231**
Immateriële vaste activa	**216**	**236**
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	216	236
Materiële vaste activa	**78.762**	**77.006**
Investeringen met een economisch nut	48.042	48.849
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	13.383	11.853
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	17.329	16.304
In erfpacht uitgegeven gronden	9	0
Financiële vaste activa	**8.517**	**8.989**
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	4.747	4.747
Leningen aan woningbouwcorporaties	721	791
Leningen aan deelnemingen	77	0
Leningen aan overige verbonden partijen	0	523
Overige langlopende leningen	825	622
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.147	2.306
Vlottende activa	**28.875**	**31.059**
Voorraden	**10.553**	**15.674**
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	10.545	15.015
Gereed product en handelsgoederen	8	659
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**16.213**	**12.822**
Vorderingen op openbare lichamen	6.753	7.630
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.285	2.379
Overige vorderingen	3.176	2.812
Liquide middelen	**716**	**396**
Banksaldi	716	396
Overlopende activa	**1.394**	**2.168**
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
- Het Rijk	0	34
- Overige Nederlandse overheidslichamen	205	300
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	1.188	1.834
TOTAAL ACTIVA	**116.371**	**117.291**
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	611	611

PASSIVA	(bedragen x € 1.000)	
	31-12-2020	31-12-2019
Vaste passiva	**69.494**	**69.321**
Eigen vermogen	**27.380**	**24.149**
Algemene reserve	4.266	7.287
Bestemmingsreserves	19.235	15.805
Gerealiseerde resultaat	3.880	1.057
Voorzieningen	**9.194**	**9.459**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	6.737	7.191
Voorzieningen ter egalisering van lasten	1.065	933
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	1.391	1.335
Vaste schulden	**32.921**	**35.713**
Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	32.907	35.684
Waarborgsommen	14	29
Vlottende passiva	**46.876**	**47.970**
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**41.155**	**39.614**
Overige kasgeldleningen	34.500	30.500
Overige schulden	6.655	9.114
Overlopende passiva	**5.721**	**8.356**
Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	2.901	2.564
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten specifieke uitkeringen		
- Het Rijk	2.400	246
- Overige Nederlandse overheidslichamen	219	5.018
Overige vooruitontvangen bedragen	202	529
TOTAAL PASSIVA	**116.371**	**117.291**
Borg- en garantstellingen	1.182	1.292

2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

De gemeente heeft het voornemen om per 1 januari 2022 te gaan herindelen met de gemeenten Mill en St Hubert, Boxmeer en St Anthonis tot de nieuwe gemeente Land van Cuijk. De huidige gemeente zal in haar geheel opgaan in de nieuwe gemeente; daarbij zullen alle activa en passiva worden overgenomen door de nieuwe gemeente Land van Cuijk. Om die reden zijn de waarderingsgrondslagen in deze jaarrekening niet aangepast.

Algemene uitgangspunten
In het BBV zijn de algemene uitgangspunten geformuleerd waaraan de in de jaarrekening toe te passen grondslagen van waardering en resultaatbepaling dienen te voldoen.

De belangrijkste uitgangspunten luiden:
- de jaarstukken geven volgens normen die voor gemeenten als aanvaardbaar worden beschouwd een zodanig inzicht dat een verantwoord oordeel kan worden gevormd over de baten en de lasten.
- de jaarstukken geven getrouw, duidelijk en stelselmatig:
    - de baten en lasten van het begrotingsjaar weer, alsmede het saldo ervan;
    - inzicht in de financiële positie aan het eind van het begrotingsjaar.

Andere relevante uitgangspunten zijn:
- waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten;
- de baten en lasten van het boekjaar worden in de jaarrekening opgenomen, onverschillig of zij tot ontvangsten of uitgaven in dat boekjaar hebben geleid (toerekeningsbeginsel);
- winsten worden slechts opgenomen voor zover zij zijn verwezenlijkt (realisatiebeginsel);
- verliezen en risico's die de oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar moeten in acht worden genomen indien deze bekend zijn geworden vóór het opmaken van de jaarrekening (voorzichtigheidsbeginsel);
- de afschrijvingen en waardeverminderingen van activa dienen onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking te worden genomen.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat

betekent dat door de gemeente geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Verantwoording gemeentefondsuitkering
Gemeenten dienen in de jaarrekening de gemeentefondsuitkering op te nemen overeenkomstig de laatst gepubliceerde accresmededeling, te weten de septembercirculaire.

Waarderingsgrondslagen

Vaste activa

Immateriële vaste activa - Bijdragen aan activa in eigendom van derden
Dergelijke geactiveerde bijdragen zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen en activa welke via tarieven aan derden in rekening kunnen worden gebracht. Deze laatstgenoemde soorten worden altijd geactiveerd.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven
Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. Investeringen inzake aanleg en renovatie van rioleringen worden annuïtair afgeschreven.

Overige investeringen met economisch nut
De materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven. Ter bepaling van de lengte van de afschrijvingsduur van een activum wordt de economische levensduur van het onderhavig activum aangehouden.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut
Onder activa met een maatschappelijk nut worden verstaan investeringen in de openbare ruimte (zoals aanleg en reconstructie van wegen, fietspaden, voetpaden, openbare verlichting, bruggen, openbaar groen), die geen economisch nut hebben, hetgeen wil zeggen dat deze investeringen niet verhandelbaar zijn en/of niet bijdragen aan het genereren van middelen.

Tot 1 januari 2017 moesten alleen investeringen met een economisch nut worden geactiveerd en konden investeringen met een maatschappelijk nut in de openbare ruimte geactiveerd worden. Met

ingang van 1 januari 2017 moeten alle investeringen, die vanaf het begrotingsjaar 2017 of later gereed komen, geactiveerd worden. Volgens de nieuwe methode worden investeringen met een maatschappelijk nut, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. Door de invoering van de nieuwe systematiek blijven verschillen bestaan in de wijze waarop mag worden afgeschreven op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut die vóór het begrotingsjaar 2017 zijn gedaan. Om hier inzicht in te geven is in het verloopoverzicht in de toelichting op de balans een onderscheid gemaakt in de investeringen met maatschappelijk nut die vóór 2017 zijn gedaan en vanaf 2017.

In de bijlage bij artikel 7 van de “Financiële verordening gemeente Cuijk 2017” zijn de afschrijvingstermijnen beschreven per soort activum.
Investeringen die zijn gedaan vóór de inwerkingtreding van de financiële verordening worden afgeschreven volgens de destijds vastgestelde afschrijvingstermijnen en methodiek (tenzij het BBV verplicht tot een aanpassing).
Over het algemeen wordt de lineaire afschrijvingsmethode toegepast. De belangrijkste uitzondering hierop is het hanteren van de annuïtaire methode voor rioleringswerken.

Materiële vaste activa worden lineair afgeschreven in (maximaal):

5 jaar:	• Ondergrondse glascontainers • Hardware
6 jaar:	• Software
10 jaar:	• Inventaris (kantoor)meubilair • Speeltoestellen en straatmeubilair • Bewegwijzering • Telefooncentrale • Bekabeling ten behoeve van netwerk • Aanhangers • Vervoermiddelen • Machines • (Elektrische) gereedschappen
12 jaar:	• Kunstgras: Bovenlaag – afhankelijk van type sport/kunstgrasveld (7-12 jaar)
15 jaar:	• Technische installaties gebouwen • Nieuwbouw tijdelijke voorzieningen • Verkeersregelinstallaties • Renovatie sportvelden • Kunstgras: hekwerk, inrichting, beregening • (Mechanisch/elektrisch): Gemalen, drukriolering, (berg-)bezinkbassins, randvoorzieningen
20 jaar:	• Aanleg sportvelden • Renovatie/restauratie/verbouwingen en uitbreiding gebouwen • Aanleg voetpaden • Groenvoorzieningen • Renovatie (overlast gevende) bomen • Armaturen • (Openbare) verlichting • Grasbetonstenen • Aanleg speeltuinen

25 jaar:	• Parkeervoorzieningen
30 jaar:	• Kunstgras: Onderlaag
40 jaar:	• Gebouwen (nieuwbouw/permanent) • Aanleg wegen en fietspaden, lichtmasten, aanplant bomen en bossen, inclusief herplantplicht bomen
45 jaar:	• (Bouwkundig): gemalen, drukriolering, (berg-)bezinkbassins, randvoorzieningen en persleidingen
60 jaar:	• Betonbuizenstelsel • Renovatie/conventionele vervanging riolering

Genoemde termijnen zijn richtinggevend / indicatief. Op deze termijnen kan bij raadsbesluit van worden afgeweken.

Financiële vaste activa
Deze groep activa bestaat uit de volgende investeringen:

- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen (aandelen), gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen;
- leningen aan woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen;
- overige langlopende leningen u/g;
- overige uitzettingen met een rentelooptijd van één jaar of langer.

De waardering is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de aflossingen op geldleningen en jaarlijkse afschrijvingen. Op de deelnemingen wordt in principe niet afgeschreven, tenzij de werkelijke waarde lager is dan de boekwaarde. Indien de werkelijke waarde van deelnemingen hoger is dan de boekwaarde, wordt dit niet in de balanswaardering meegenomen. Dit overeenkomstig de bepalingen van het BBV.

<u>Vlottende activa</u>

Voorraden
De voorraden bestaan in hoofdzaak uit bouwgronden in exploitatie. Deze zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs of lagere marktwaarde, verhoogd met de gemaakte kosten voor het bouwrijpmaken c.a. en verminderd met de gerealiseerde verkoopopbrengsten.
Op de boekwaarden van de in exploitatie genomen gronden worden voorzieningen voor gecalculeerde verliezen in mindering gebracht.

Voor winstneming geldt de Percentage of Completion (PoC) methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen op basis van de eindwaarde van de betreffende grondexploitatie. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden geschat.
Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden geschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Indien de situatie daartoe aanleiding toe geeft moeten in eerdere boekjaren genomen winsten terug worden gedraaid.

Gereed product
Gereed product wordt gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde, indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

Uitzettingen met een rentelooptijd korter dan 1 jaar
De uitzettingen bestaan uit:
- vorderingen op openbare lichamen;
- verstrekte kasgeldleningen;
- rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen;
- overige vorderingen;
- overige uitzettingen.

De uitzettingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor de dubieuze debiteuren zijn voorzieningen getroffen, welke in mindering zijn gebracht op de boekwaarde van de vorderingen. Voor belastingvorderingen worden geen voorzieningen getroffen, maar oninbare vorderingen worden in mindering gebracht op de belastingopbrengst.

Overige balansposten
De overige balansposten van de vlottende activa (liquide middelen en overlopende activa) zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

<u>Vaste passiva</u>
Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit:
- algemene reserve;
- bestemmingsreserves;
- gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten.

Kenmerk van de bestemmingsreserves is dat de raad hieraan een specifieke bestemming heeft gegeven; dit in tegenstelling tot de algemene reserve en het gerealiseerde resultaat. Alle reserves zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Rekening is gehouden met de beleidsnota reserves en voorzieningen, welke in de raadsvergadering van 14 december 2015 door de raad is vastgesteld.

Voorzieningen
Er zijn een drietal categorieën voorzieningen:
- voorzieningen voor verplichtingen en risico's;
- voorzieningen ter egalisering van kosten;
- voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen het nominale bedrag van de verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van wethouders is echter tegen de

contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op vastgestelde beheerplannen en meerjarenramingen, zoals is weergegeven in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

De rioolvoorziening is verwerkt op basis van nominale waarde en met inachtneming van art. 44 lid 2 BBV. Vanuit het VGRP is er geen inzicht in de wijze waarop het riooltarief is opgebouwd en is een voorziening op basis van art. 44 lid 1 BBV niet mogelijk.

Vaste schulden
De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. Overeenkomstig het BBV, zijn ook de aflossingsverplichtingen voor het komende jaar onder de vaste schulden opgenomen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Overige balansposten
De overige balansposten van de vlottende passiva (netto vlottende schulden en overlopende passiva) zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepaling
Overeenkomstig het BBV is het resultaat op de volgende wijze gepresenteerd:
- gerealiseerde saldo van baten en lasten (exclusief reservemutaties)
- reservemutaties
- gerealiseerde resultaat.

2.2 Toelichting activa

Immateriële vaste activa

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2020

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*						
	boekwaarde 31-12-2019	investering	desinvestering	afschrijving	afwaardering	bijdragen van derden	boekwaarde 31-12-2020
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	236	0	0	20	0	0	216
Totaal	**236**	**0**	**0**	**20**	**0**	**0**	**216**

Materiële vaste activa

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*								
	boekwaarde 31-12-2019	balans verschuiving	boekwaarde 01-01-2020	investering	desinvestering	afschrijving	afwaardering	bijdragen van derden	boekwaarde 31-12-2020
Investeringen met een economisch nut	48.849	-9	48.840	2.037	80	2.186	569	0	48.042
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	11.853	0	11.853	2.121	0	591	0	0	13.383
Investeringen met een maatschappelijk nut	16.304	0	16.304	3.312	0	876	0	1.412	17.329
In erfpacht uitgegeven gronden	0	9	9	0	0	0	0	0	9
Totaal	**77.006**	**0**	**77.006**	**7.470**	80	**3.653**	**569**	**1.412**	**78.762**

Investeringen met een economisch nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*								
	boekwaarde 31-12-2019	balans verschuiving	boekwaarde 01-01-2020	investering	desinvestering	afschrijving	afwaardering	bijdragen van derden	boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	5.183	-9	5.175	177	80	0	542	0	4.730
Woonruimte	159	0	159	0	0	4	0	0	155
Bedrijfsgebouwen	34.965	0	34.965	1.099	0	1.244	27	0	34.793
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.010	0	2.010	0	0	148	0	0	1.862
Machines, apparaten en installaties	5.461	0	5.461	122	0	646	0	0	4.937
Overige materiële vaste activa	1.069	0	1.069	639	0	144	0	0	1.564
Totaal	**48.849**	**-9**	**48.840**	**2.037**	**80**	**2.186**	**569**	**0**	**48.042**

Balansverschuiving

De balansverschuiving betreft de afsplitsing van gronden in erfpacht, welke apart op de balans vermeld wordt.

Desinvestering

Gronden:

- Verkoop kavel voormalig schoolgebouw Harlekijn 80.078

Afwaardering

Gronden:

- Grond Zwijssenstraat i.v.m. overbrenging naar BGE 62.426
- Grond Waltersbos i.v.m. eerdere verkoop 479.912

Bedrijfsgebouwen:

- Afwaardering betreft gymzaal en sportvloer Zwijssenstraat i.v.m. sloop 26.956

Investeringen

Gronden en terreinen > € 25.000:

- Restpercelen randweg Haps 2020 87.846
- Aankoop perceel Sectie S 244, 245, 491, 493 en 495 89.347

Bedrijfsgebouwen:

- Gymzaal De Valuwe: Bouw 2019 853.105
- Gymzaal De Valuwe: Openb. gebied-PAK 2019 246.118

Machines, apparaten en installaties:

- Gymzaal De Valuwe: Installatie 2019 121.997

Overige materiële vaste activa:

- Gymzaal De Valuwe: Losse inrichting 2019 58.078
- Gymzaal De Valuwe: Duurzaamheidsmaatregelen 2019 500.474
- Speelruimteplan 2020 80.283

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*						
	boekwaarde 31-12-2019	**investering**	**desinvestering**	**afschrijving**	**afwaardering**	**bijdragen van derden**	**boekwaarde 31-12-2020**
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:	11.853	2.121	0	591	0	0	13.383
Totaal	**11.853**	**2.121**	**0**	**591**	**0**	**0**	**13.383**

Investeringen

De investeringen > € 25.000 zijn:

- Uitvoeringsprogramma rioolbeheer (15 jaar) 2020 94.494
- VGRP 2019-2023, (60 jr)2019 1.301.023
- VGRP 2019-2023 (60 jr) 2020 725.556

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met maatschappelijk nut weer:

Omschrijving	(bedragen x € 1.000)						
	boekwaarde 31-12-2019	investering	desinvestering	afschrijving	afwaardering	bijdragen van derden	boekwaarde 31-12-2020
Maatschappelijk nut vóór 2017:							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	8.840	0	0	697	0	0	8.143
Overige materiële vaste activa	598	0	0	66	0	0	532
Subtotaal	*9.439*	*0*	*0*	*763*	*0*	*0*	*8.676*
Maatschappelijk nut vanaf 2017:							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.488	3.131	0	88	0	1.412	8.118
Overige materiële vaste activa	377	182	0	24	0	0	535
Subtotaal	*6.865*	*3.312*	*0*	*113*	*0*	*1.412*	*8.653*
Totaal	**16.304**	**3.312**	**0**	**876**	**0**	**1.412**	**17.329**

Investeringen

Grond-, weg en waterbouwkundige werken > € 25.000 minus de bijdragen van derden:

- Aanpassing groen ivm reconstructie wegen 2018 35.000
- Inrichting openbare ruimte centrum Cuijk jr. 2019 51.682
- Vitalisern.openb.ruimte Padbroek 2019(getemp 2018) 150.000
- Vitalisern.openb.ruimte Padbroek 2021(getemp 2019) 149.900
- Inrichting openbare ruimte centrum Cuijk 2020 700.732
- Openbare verlichting SER energieakkoord 2020 285.000
- Uitvoeringsprogramma GVVP 2020 44.804

Overige materiële activa > € 25.000:

- Renovatie overlast bomen jaarschijf 2019 42.200
- Openbaar groen 2020 40.000
- Onderhoudsintensieve bomen 2020 60.000

In erfpacht uitgegeven gronden

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de in erfpacht uitgegeven gronden weer:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*								
	boekwaarde 31-12-2019	balans verschuiving	boekwaarde 01-01-2020	investering	desinvestering	afschrijving	afwaardering	bijdragen van derden	boekwaarde 31-12-2020
In erfpacht uitgegeven gronden	0	9	9	0	0	0	0	0	9
Totaal	**0**	**9**	**9**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9**

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*					
	boekwaarde 31-12-2019	investering	desinvestering	aflossing/ afschrijving	afwaardering	boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	4.747	0	0	0	0	4.747
Leningen aan woningbouwcorparaties	791	0	0	70	0	721
Leningen aan deelnemingen	0	77	0	0	0	77
Overige verbonden partijen:	523	0	0	523	0	0
Overige langlopende leningen	622	380	0	177	0	825
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	2.306	272	0	431	0	2.147
Totaal	**8.989**	**729**	**0**	**1.201**	**0**	**8.517**

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

Omschrijving	(bedragen x € 1.000)							
	boekwaarde 31-12-2019	investering	desinvestering	winstruimte	boekwaarde 31-12-2020	voorziening verlieslatend complex	balans verschuiving	balanswaarde 31-12-2020
Gronden in exploitatie	26.103	7.022	12.273	1.113	21.965	13.382	1.963	10.545
Gereed product en handelsgoederen	659	0	651	0	8	0	0	8
Totaal	**26.762**	**7.022**	**12.924**	**1.113**	**21.972**	**13.382**	**1.963**	**10.553**

Gronden in exploitatie

Het verloop van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Omschrijving	(bedragen x € 1)							
	boekwaarde 31-12-2019	investering	desinvestering	winstruimte	boekwaarde 31-12-2020	voorziening verlieslatend complex	balans verschuiving	balanswaarde 31-12-2020
Groot Heiligenberg	3.080.585	30.542	161.111	0	2.950.016	154.305	0	2.795.711
Bedrijventerrein Homburg	6.293.004	77.790	0	0	6.370.794	4.062.760	0	2.308.034
Complex Lange Linden	55.696	2.227	0	0	57.923	0	0	57.923
Beijerd en ‘t Riet	2.964.218	59.857	374.597	-21.719	2.627.759	0	0	2.627.759
Dommelsvoort	14.533.974	529.081	6.318.514	0	8.744.541	2.074.445	0	6.670.096
de Valuwe	1.929.130	1.137.534	835.503	0	2.231.161	4.188.062	1.956.901	0
Dienstencentrum (incl. Zwaanplein)	895.437	53.169	11.092	0	937.514	943.273	5.759	0
Heeswijkse Kampen fase 3	-11.689.637	2.006.855	2.151.946	450.864	-11.383.864	0	0	-11.383.864
De Schans	-44.707	14.603	237.000	96.936	-170.168	0	0	-170.168
St. Agatha	741.223	22.884	700	0	763.407	701.085	0	62.322

Omschrijving	*(bedragen x € 1)*							
	boekwaarde 31-12-2019	investering	desinvestering	winstruimte	boekwaarde 31-12-2020	voorziening verlieslatend complex	balans verschuiving	balanswaarde 31-12-2020
Katwijkseweg	556.298	50.438	850.215	318.637	75.158	0	0	75.158
Scouting Kouwenberg	-133.619	29.568	250	52.936	-51.365	0	0	-51.365
Loeffen Katwijk	252.111	311.814	991.433	7.273	-420.235	0	0	-420.235
Gemeentewerf Haps	183.553	33.605	0	0	217.158	40.372	0	176.786
Burg. Thijssenstraat	151.509	11.337	777	0	162.069	84.853	0	77.216
Beers - De Wisse	18.463	7.452	660	105	25.360	0	0	25.360
Zicht op Parkbos	-647.077	1.554.736	0	88.947	996.606	0	0	996.606
Bouwkavels Haps (Ardts)	1.276.424	24.385	8.945	0	1.291.864	403.778	0	888.086
Grotestraat	6.143.023	102.707	0	0	6.245.730	578.684	0	5.667.046
CPO Beers II	-508.347	95.767	330.300	118.651	-624.229	0	0	-624.229
CPO Beers III	51.499	94.058	0	0	145.557	17.846	0	127.711
Merlet	0	361.723	0	0	361.723	0	0	361.723
Robijnlaan	0	346.592	0	0	346.592	132.305	0	214.287
Mgr. Zwijssenstraat	0	63.491	0	0	63.491	0	0	63.491
Totaal	**26.102.760**	**7.022.215**	**12.273.043**	**1.112.630**	**21.964.562**	**13.381.767**	**1.962.660**	**10.545.454**

Omschrijving	*(bedragen x € 1)*			
	boekwaarde 31-12-2020	**geraamde kosten**	**geraamde opbrengsten**	**geraamd eindresultaat**
Groot Heiligenberg	2.950.016	3.303.162	3.118.753	184.408
Bedrijventerrein Homburg	6.370.794	9.838.159	4.982.784	4.855.375
Complex Lange Linden	57.923	1.150.862	1.638.560	-487.698
Beijerd en ‘t Riet	2.627.759	3.020.657	4.271.828	-1.251.170
Dommelsvoort	8.744.541	1.713.864	7.973.816	2.484.589
de Valuwe	2.231.161	4.421.324	64.065	4.357.259
Dienstencentrum (incl. Zwaanplein)	937.514	962.138	0	962.138
Heeswijkse Kampen fase 3	-11.383.864	7.565.469	15.637.236	-8.071.767
De Schans	-170.168	-566.370	218.547	-784.917
St. Agatha	763.407	999.886	270.476	729.409
Katwijkseweg	75.158	-658.739	228.866	-887.604
Scouting Kouwenberg	-51.365	78.716	321.752	-243.035
Loeffen Katwijk	-420.235	-10.613	2.064	-12.677
Gemeentewerf Haps	217.158	507.130	465.127	42.003
Burg. Thijssenstraat	162.069	180.515	93.965	86.550
Beers - De Wisse	25.360	74.014	136.978	-62.964
Zicht op Parkbos	996.606	1.290.780	1.571.421	-280.640
Bouwkavels Haps (Ardts)	1.291.864	1.464.456	1.027.394	437.062
Grotestraat	6.245.730	11.016.337	10.338.316	678.021
CPO Beers II	-624.229	-278.757	972.629	-1.251.386
CPO Beers III	145.557	357.381	339.179	18.203
Merlet-college	361.723	1.298.919	2.341.516	-1.042.597
Robijnlaan	346.592	1.054.934	914.531	140.403
Mgr. Zwijssenstraat	63.491	579.757	798.256	-218.499
Totaal	**21.964.562**	**49.363.981**	**57.728.058**	**380.464**

De onderbouwing van de geraamde kosten, opbrengsten en eindresultaat wordt nader toegelicht in de paragraaf grondbeleid.

Het verloop van de voorziening bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Omschrijving	*(bedragen x € 1)*						
	balanswaarde 31-12-2019	toevoeging	vrijval	aanwending	boekwaarde 31-12-2020	balans verschuiving	balanswaarde 31-12-2020
Groot Heiligenberg	114.065	40.240	0	0	154.305	0	154.305
Bedrijventerrein Homburg	4.053.985	8.775	0	0	4.062.760	0	4.062.760
Dommelsvoort	2.099.911	0	25.466	0	2.074.445	0	2.074.445
de Valuwe	1.929.130	2.258.932	0	0	4.188.062	1.956.901	2.231.161
Dienstencentrum (incl. Zwaanplein)	895.437	47.835	0	0	943.273	5.759	937.514
St. Agatha	710.418	0	9.333	0	701.085	0	701.085
Gemeentewerf Haps	36.859	3.513	0	0	40.372	0	40.372
Burg. Thijssenstraat	84.835	18	0	0	84.853	0	84.853
Bouwkavels Haps (Ardts)	412.357	0	8.579	0	403.778	0	403.778
Grotestraat	751.053	0	172.369	0	578.684	0	578.684
CPO Beers III	0	17.846	0	0	17.846	0	17.846
Robijnlaan	0	132.305	0	0	132.305	0	132.305
Totaal	**11.088.050**	**2.509.464**	**215.747**	**0**	**13.381.767**	**1.962.660**	**11.419.107**

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*	
	31-12-2020	**31-12-2019**
Vorderingen op openbare lichamen	6.753	7.630
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.285	2.379
Overige vorderingen	3.804	3.529
	16.842	*13.538*
Voorziening oninbaarheid	629	717
Totaal	**16.213**	**12.822**

Schatkistbankieren

Onderstaande tabel laat zien in hoeverre de gemeente voldoet aan de wettelijke plicht om de overtollige middelen bij het Rijk aan te houden:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)				
Verslagjaar				
Drempelbedrag verslagjaar	**590**			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	**364**	**408**	**336**	**355**
Ruimte onder het drempelbedrag	226	183	254	236
Overschrijding van het drempelbedrag	**0**	**0**	**0**	**0**

Liquide middelen

Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt samengesteld:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*	
	31-12-2020	**31-12-2019**
Banksaldi:		
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	716	396
Totaal	**716**	**396**

Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt samengesteld:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*	
	31-12-2020	**31-12-2019**
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen, ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	205	334
Overige nog te ontvangen bedragen	823	1.392
Vooruitbetaalde bedragen t.l.v. volgende begrotingsjaren	366	442
Totaal	**1.394**	**2.168**

Overlopende activa

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*			
	Saldo 31-12-2019	**Toevoegingen**	**Ontvangen bedragen**	**Saldo 31-12-2020**
Het Rijk:				
Afrekening declarabel deel specifieke uitkering bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)	34	0	34	0
subtotaal	*34*	*0*	*34*	*0*
Provincie:				
Subsidie ISV 3 (tbv Cuijkse Cantheelen)	300	0	300	0
Subsidie snelfietsroute MaasWaalpad	0	387	182	205
subtotaal	*300*	*387*	*482*	*205*
Totaal	**334**	**387**	**516**	**205**

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

Omschrijving	*(bedragen x €1.000)*			
	Saldo 31-12-2019	**Af**	**Bij**	**Saldo 31-12-2020**
Verliescompensatie Vpb	611	0	0	611
Totaal	**611**	**0**	**0**	**611**

2.3 Toelichting passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*	
	31-12-2020	**31-12-2019**
Algemene reserve	4.266	7.287
Bestemmingsreserves	19.235	15.805
Gerealiseerde resultaat	3.880	1.057
Totaal	**27.380**	**24.149**

Verloop reserves

Het verloop in 2020 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*					
	Saldo 31-12-2019	**bestemming resultaat 2019**	**vermindering t.b.v. afschrijvingen**	**toevoeging**	**onttrekking**	**Saldo 31-12-2020**
Algemene reserve	7.287	705	0	14	3.740	4.266
bestemmingsreserves						
Reserve nieuwbouw gemeentehuis/werf	3.811	0	0	0	410	3.401
Reserve Egalisatie BTW ivm compensatiefonds	275	0	0	0	32	242
Reserve Gemeentelijk Integraal Huisvestingsplan	843	0	0	81	100	824
Reserve winstuitkering HNG	48	0	0	0	48	0
Reserve kwaliteitsverbetering buitengebied	151	0	0	40	57	134
Reserve uitvoering IDOP's	1.068	0	0	0	581	487
Reserve sportstimulering	9	0	0	0	1	9

Omschrijving	(bedragen x € 1.000)					
	Saldo 31-12-2019	bestemming resultaat 2019	vermindering t.b.v. afschrijvingen	toevoeging	onttrekking	Saldo 31-12-2020
Reserve Maasboulevard	369	0	0	0	0	369
Reserve Onderhoud gebouwen	384	0	0	44	66	362
Bestemmingsreserve Kapitaallasten	3.305	0	0	566	15	3.856
Bestemmingsreserve kapitaallasten tech. Installatie schouwburg	0	0	0	3.270	334	2.936
Reserve Wonen en Leefbaarheid	24	0	0	1.533	0	1.557
Bestemmingsreserve Asbestinventarisatie	0	150	0	0	0	150
Bestemmingsreserve Fraudebudget	0	31	0	0	0	31
Res.Uitv reg.doc Opv,zorg onderst.inw.psych.kwetsb.	0	171	0	0	0	171
Bestemmingsreserve Energietransitie	0	0	0	0	0	0
Res.Onvoorzienbare risico's Bouwgrondexploitatie	5.518	0	0	0	813	4.705
Subtotaal	*15.805*	*352*	*0*	*5.534*	*2.457*	*19.235*
Totaal	**23.092**	**1.057**	**0**	**5.548**	**6.197**	**23.500**

Per reserve wordt onderstaand de reden van de reserves toegelicht.

Aard reserve	Reden reserve
Algemene reserve	De reserve vormt een algemene buffer c.q. weerstandsvermogen.
Nieuwbouw gemeentehuis/ werf	De reserve is bestemd voor het afdekken van een deel van de kapitaallasten van het gemeentehuis en de gemeentewerf.
Egalisatie BTW i.v.m. compensatiefonds	Bij de invoering van het BTW Compensatiefonds is de BTW uit diverse investeringen en reserves vrijgevallen en gereserveerd om de gevolgen van het BCF op te vangen. De aldus gevormde reserve wordt ingezet als dekkingsmiddel van de begroting.
Gemeentelijk integraal huisvestingsplan	De kosten van onderwijshuisvesting, voor zover voor rekening van de gemeente, worden volledig gedekt uit de voor onderwijshuisvesting beschikbare middelen en uit de reserve Gemeentelijke Integraal Huisvestingsplan.

Aard reserve	Reden reserve
Winstuitkering HNG	Uit de verkoop van aandelen Hypotheekfonds Nederlandse Gemeenten (HNG) heeft de gemeente in het verleden een vordering gekregen op een bij de BNG belegd fonds. Tot en met 2020 wordt jaarlijks een uitkering uit dit fonds ontvangen van € 47.638. Om boekhoud technische redenen is hiervoor een reserve gevormd die jaarlijks wordt aangewend tot dit bedrag.
Kwaliteitsverbetering buitengebied	De reserve is gevoed met provinciale middelen inzake ruimte-voor-ruimte ontwikkelingen. De reserve wordt ingezet om uitgaven in het kader van kwaliteitsverbetering in het buitengebied te dekken.
Uitvoering IDOP's	De reserve is bestemd voor dekking van de uitvoeringskosten van integrale dorpsontwikkelingsplannen (IDOP's).
Sportstimulering	De reserve is in 2012 gevormd met niet bestede middelen van het Nationaal Actieplan Sport en Bewegen. De reserve wordt ingezet in het kader van sportstimulering.
Reserve Maasboulevard	Betreft de vrijgevallen voorziening “Afwikkeling Maasboulevard” die is omgezet in een bestemmingsreserve. Deze is bestemd voor definitieve afronding dijkaanpassing en conserverende maatregelen ter plaatse van bypass kade.
Reserve Onderhoud Gebouwen	Betreft de voormalige voorziening onderhoud gebouwen die is omgezet in een bestemmingsreserve voor de uitgaven voor planmatig onderhoud aan de gemeentelijke panden.
Bestemmingsreserve Kapitaallasten	Deze reserve is gevormd vanuit de Algemene reserve en dient ter dekking van de kapitaallasten van de volgende investeringen: Aanpassing/ herstructurering Maasoeverzone; Grond- en projectkosten scholencomplex Merletcollege; Dassentunnel A73; Randweg Haps; Afwerken vuilstort Wolfskuil en Ontwikkeling Molenstraat.
Bestemmingsreserve kapitaallasten technische installaties schouwburg	De reserve is in 2020 ingesteld en is gevoed vanuit de reserve grondexploitaties (€ 813.090) en de algemene reserve (€ 2.456.586). De reserve dient ter dekking van de kapitaallasten op de technische installaties van de schouwburg.
Reserve Wonen en Leefbaarheid	De reserve is in 2019 ingesteld. Conform de structuurvisie worden bijdragen welke worden overeengekomen in anterieure/privaatrechtelijke overeenkomsten tussen de gemeente Cuijk en ontwikkelende partijen in deze reserve gestort. Het gaat o.a. om bouwvolumebijdragen, parkeerbijdragen en bijdragen aanpassingen openbare ruimte. De reserve wordt vervolgens ingezet voor de realisatie van projecten op het gebied van “wonen en leefbaarheid”.

Aard reserve	Reden reserve
Bestemmingsreserve Asbestinventarisatie	De bestemmingsreserve is in 2020 gevormd voor asbestinventarisatie gemeentelijke gebouwen. De wettelijke verplichting tot het saneren van asbestdaken is opgeschort. De budgetten zijn niet besteed.
Bestemmingsreserve Fraudebudget	De bestemmingsreserve is gevormd voor de uitvoering van fraudeonderzoeken door Werkorganisatie CGM en NVK Sociale Zekerheid.
Bestemmingsreserve Uitvoering 'regionaal Koersdocument Opvang, zorg en ondersteuning voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid'	De bestemmingsreserve Uitvoering 'regionaal Koersdocument Opvang, zorg en ondersteuning voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid' is in 2019 gevormd met terug ontvangen middelen van Oss voor beschermd wonen.
Onvoorzienbare risico's bouwgrondexploitaties	De reserve is een extra buffer voor onvoorzienbare risico's binnen de bouwgrondexploitatie op basis van een risico-analysemodel.

Toelichting bijzonderheden 2020		
Algemene reserve	Stortingen	Resultaatbestemmingen / budgetoverhevelingen 2019 (€ 847.000) en Bommeldingenregeling (€ 13.800)
Algemene reserve	Onttrekkingen	Negatief resultaat jaarrekening 2019 (€ 142.000), Budgetoverhevelingen 2019 (€ 847.000), Structuurvisie Cuijk (€ 10.700), Herindeling Land van Cuijk voorbereidingskrediet (€ 147.900), Implementatie Omgevingswet (€ 11.100), Gelden voor kapitaallasten technische Installatie schouwburg (€ 2.456.600), Voorbereiding en implementatiefase herindeling Land van Cuijk (€ 267.000).
Reserve uitvoering IDOP's	Onttrekking	Overboeking naar reserve kapitaallasten voor krediet Dorpskern Haps (€ 566.400)
Reserve Wonen en Leefbaarheid	Storting	Bouwvolumebijdrage Mooiland (Cuijkse Cantheelen) (€ 1.533.400)
Bestemmingsreserve Asbestinventarisatie	Storting	Saldo jaarrekening 2019 (€ 150.000)

Toelichting bijzonderheden 2020		
Bestemmingsreserve Fraudebudget	Storting	Saldo jaarrekening 2019 (€ 31.000)
Bestemmingsreserve Uitvoering ‘regionaal Koersdocument Opvang, zorg en ondersteuning voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid’	Storting	Saldo jaarrekening 2019 (€ 171.000)

Voorzieningen

Het verloop in 2020 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven.

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*	
	31-12-2020	**31-12-2019**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	6.737	7.191
Voorzieningen ter egalisering van lasten	1.065	933
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	1.391	1.335
Totaal	**9.194**	**9.459**

Verloop voorzieningen

Hieronder wordt per voorziening de aard en de mutaties weergegeven:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*				
	Saldo 31-12-2019	**Toevoeging**	**Vrijval**	**Aanwending**	**Saldo 31-12-2020**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	4.524	313	0	104	4.732
Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders	131	0	12	77	43
Voorziening negatieve balanswaarden grondexploitatie	2.536	0	573	0	1.963
Subtotaal	*7.191*	*313*	*585*	*181*	*6.738*
Voorzieningen ter egalisering van lasten					
Voorziening rationeel wegbeheer	642	620	0	382	880
Voorziening achterstallig onderhoud wegen	123	0	0	123	0
Voorziening Civiele objecten	102	81	0	64	119
Voorziening achterstallig onderhoud civiele objecten	66	0	0	0	66
Subtotaal	*933*	*701*	*0*	*569*	*1.065*
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
Voorziening afvlakking tarieven reinigingsheffingen	0	59	0	0	59
Voorziening rationeel rioolbeheer	1.335	0	0	3	1.332
Subtotaal	*1.335*	*59*	*0*	*3*	*1.391*
Totaal	**9.459**	**1.073**	**585**	**753**	**9.194**

Per voorziening wordt onderstaand de reden van de voorziening toegelicht.

Aard voorziening	Reden voorziening
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	De voorziening is gevormd voor toekomstige wethouderspensioenen. Om het adequate niveau van deze voorziening te bepalen worden jaarlijks door een extern deskundige actuariële waarde-berekeningen uitgevoerd. Op basis van deze berekeningen vinden zo nodig bijstortingen ten laste van de exploitatie plaats. De pensioenbetalingen van gepensioneerde oud-wethouders komen ten laste van de voorziening.
Voorziening wachtgeldverplichting wethouders	Op grond van de rechtspositieregeling van wethouders hebben voormalige wethouders in voorkomende gevallen recht op wachtgeld. Voor deze wachtgeldverplichtingen is een voorziening gevormd. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd en zo nodig wordt ten laste van de exploitatie bijgestort. De wachtgeldbetalingen komen ten laste van de voorziening.
Voorziening rationeel wegbeheer	Ter egalisatie van het jaarlijks terugkerend onderhoud aan wegen is de voorziening gevormd. De voorziening wordt gevoed door jaarlijkse stortingen ten laste van de exploitatie. De voorziening wordt aangewend voor het jaarlijkse onderhoudsprogramma.
Voorziening achterstallig onderhoud wegen	Op 11 februari 2019 is besloten om in 2019 een voorziening achterstallig onderhoud wegen te vormen voor het wegwerken van achterstallig onderhoud. Conform BBV is deze voorziening echter al in 2018 gevormd.
Voorziening Civiele objecten	De voorziening is in 2019 ingesteld ten behoeven van het onderhoud aan civiele objecten conform het Beheerplan Civiele Objecten 2020-2023.
Voorziening achterstallig onderhoud civiele objecten	De voorziening is in 2019 conform BBV ingesteld ten behoeve van achterstallig onderhoud brug Dommelsvoort.
Voorziening afvlakking tarieven reinigingsheffingen	Het primaire doel van de voorziening is om alle lasten en baten op het beleidsproduct Afvalinzameling hierop af te wikkelen waardoor schoksgewijze tariefschommelingen kunnen worden voorkomen.
Voorziening rationeel rioolbeheer	Ter egalisatie van de lasten van jaarlijks terugkerende onderhouds- en reconstructiewerkzaamheden van het rioolstelsel is een voorziening gevormd. De voorziening is in financiële zin een gesloten systeem omdat de kostendekking plaatsvindt door het heffen van rioolheffing. De onderhouds- en exploitatielasten alsmede de kapitaallasten van reconstructie en renovatie worden ten laste van de voorziening gebracht.

Toelichting bijzonderheden 2020	
Voorziening pensioenverplichtingen wethouders	De hoge dotatie in de voorziening pensioenverplichtingen wethouders wordt veroorzaakt door de lage rente die verplicht gehanteerd wordt in de actuariële berekening van de pensioenverplichtingen.
Voorziening afvlakking tarieven reinigingsheffingen	Op basis van de berekening kostendekkenheid tarieven is er € 59.300 gestort in de voorziening.
Voorziening achterstallig onderhoud wegen	Is uitgevoerd in 2020 en voorziening kan worden afgesloten.

Schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*			
	Schuldrest 31-12-2019	Vermeer-deringen	Aflossingen	Schuldrest 31-12-2020
Onderhandse lening van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	35.684	0	2.777	32.907
Waarborgsommen	29	0	15	14
Totaal	**35.713**	**0**	**2.792**	**32.921**

De totale rentelast voor het jaar 2020 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt: € 908.000

Schulden met een rentetypisch looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*	
	31-12-2020	**31-12-2019**
Overige kasgeldleningen	34.500	30.500
Overige schulden	6.655	9.114
Totaal	**41.155**	**39.614**

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn als volgt samengesteld:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*	
	31-12-2020	**31-12-2019**
Verplichtingen die in een volgend jaar tot betaling komen	2.901	2.564
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten specifieke uitkeringen	2.619	5.264
Overige vooruitontvangen bedragen	202	529
Totaal	**5.721**	**8.356**

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten specifieke uitkeringen

Overzicht van de van overheidslichamen ontvangen voorschotten specifieke uitkeringen als bedoeld in art. 52a lid 1 BBV:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*			
	Saldo 31-12-2019	**Ontvangen bedragen**	**Vrijgevallen bedragen/ terugbetalingen**	**Saldo 31-12-2020**
Het Rijk:				
Specifieke uitkering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (OAB) 2019-2022	182	665	452	395
Specifieke uitkering Sport (SPUK) 2019	2	0	2	0
Terugbetaalverplichting specifieke uitkering bijstandverlening zelfstandigen (Bbz)	62	50	62	50
VBT-subsidie geluidsanering woningen (Subsidieregeling sanering verkeerslawaai)	0	95	4	91
SPUK gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	0	4	0	4
Terugbetaalverplichting Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)	0	1.821	0	1.821
Specifieke uitkering Regeling reductie energiegebruik (RRE)	0	186	148	38
subtotaal	*246*	*2.821*	*667*	*2.400*
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Provincie Noord-Brabant, Subsidie Herinrichting Oeffeltseweg-St.Hubertseweg Kalkhofseweg e.o. Haps	339	0	339	0
Provincie Gelderland, Subsidie snelfietsroute	4.678	3.138	7.652	165
Subsidie Plateaus Cuijkseweg (N-W-001-20)		54	0	54
Gemeente Mook en Middelaar bijdrage investeringen en bouwkosten Veldweg Mook t.b.v. snelfietsroute	0	0	0	0
subtotaal	*5.018*	*3.193*	*7.991*	*219*
Totaal	**5.264**	**6.014**	**8.658**	**2.619**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Per 31 december 2020 is onder meer sprake van de volgende verplichtingen:

Contractpartner Eneco (elektriciteit en gas)

Resterende looptijd 24 maanden	
Contractprijs 2021	€ 117.000
Contractprijs 2022	€ 125.000
Restant verplichting per 31-12-2020	€ 242.000

Contractpartner AON Nederland (Brandverzekering)

Resterende looptijd 12 maanden	
Contractprijs per jaar	€ 110.500
Restant verplichting per 31-12-2020	€ 110.500

Contractpartner Dynniq (Openbare verlichting)

Resterende looptijd 19 maanden	
Contractprijs per jaar	€ 88.000
Restant verplichting per 31-12-2020	€ 140.000

Waarborgen en garanties

De post borg- en garantstellingen is als volgt samengesteld:

Omschrijving	*(bedragen x € 1.000)*
	31-12-2020
Borgstellingen	1.182
Garantstellingen	-
Totaal	**1.182**

Borgstellingen

De borg- en garantstellingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	*(bedragen x €1.000)*			
	oorspronkelijk bedrag	percentage borgstelling	restant 31-12-2019	restant 31-12-2020
Borgstellingen				
Geborgde geldleningen zorginstellingen	1.950	100%	1.006	900
Geborgde geldleningen bij Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel	446	100%	217	216
Sportverenigingen	75	100%	69	66
Totaal	**2.470**		**1.292**	**1.182**

Garantstellingen

Er zijn geen lopende garantstellingen.

Achtervang diverse garantstellingen sociale woningbouw

De geldleningen in het kader van de sociale woningbouw van Stichting Mooiland Maasland worden primair gewaarborgd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Het bedrag voor de achtervang bedraagt in 2020 € 71 miljoen. De risico's van de gemeente als achtervang zijn gering. Het WSW kent een triple A-rating en er is een aantal andere zekerheden voordat de gemeente in beeld komt. In het uiterste geval zou het gaan om het verstrekken van een renteloze lening in het geval dat de middelen van het WSW ontoereikend zouden zijn.

Daarnaast is er een financieringsovereenkomst ad € 32,5 miljoen met Bedrijventerrein Laarakker, waar de gemeente garant voor staat. Bedrijventerrein Laarakker heeft deze overeenkomst echter nog niet benut.

Van de totale garantstellingen ten bedrage van € 103,6 miljoen is per 31 december 2020 een bedrag van € 69,1 afgeroepen door de tegenpartij.

2.4 EMU-saldo

Onderstaande tabel geeft het verloop van het EMU-saldo in de Jaarstukken 2020 weer.

	(bedragen x € 1.000) Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2020
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	3.806	-2.207
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	1.736	500
3.	Mutatie voorzieningen	-36	-278
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-4.316	4.183
5.	Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	-	-
Berekend EMU-saldo		**6.350**	**-7.168**

2.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

2.6 Corona

In de september 2020 hebben we compensatie ontvangen voor corona gerelateerde kosten. Dit hebben we opgenomen als een stelpost.

In onderstaand overzicht staan, per programma, alle werkelijke kosten benoemd voor het jaar 2020.

Overzicht corona stelpost 2020

Septembercirculaire 2020	€ 961.249
Totaal stelpost 2020	**€ 961.249**
Werkelijke kosten 2020	€ 789.814
Saldo stelpost ultimo 2020	**€ 171.435**

	Risico	2020	Toelichting
1.1	Leges huwelijken	€ 0	Uit ervaring blijkt dat bruidsparen, afhankelijk van de maatregelen, besluiten om hun geplande huwelijk uit te stellen of in een sobere variant te laten plaatsvinden. De leges worden betaald op het moment van de aanvraag.
1.2	Leges rijbewijzen	€ 0	In verband met de lockdown heeft het CBR alle maatregelen verlengd en worden tot en met 2 maart 2021 geen theorie- en praktijkexamens afgelegd. Daarnaast heeft de Europese Commissie besloten dat EU rijbewijzen tijdelijk langer geldig zijn. Rijbewijzen die verlopen zijn tussen 1 februari en 30 november 2020 mogen negen maanden langer gebruikt worden. De leges voor rijbewijzen vallen lager uit door een lager aantal aanvragen in 2020. Lagere legesopbrengsten worden gecompenseerd door lagere afdrachten rijksleges.
1.3	Communicatie	€ 2.304	Bewust is gekozen om in 2020 extra communicatiemiddelen in te zetten die gericht zijn op informatieverstrekking aan inwoners en bedrijven over de coronacrisis, waaronder inkoop van extra pagina's in de gemeenterubriek van het lokale huis-aan-huisblad. Deze extra publicatiekosten in 2020 bedragen € 2.304.
1.4	Leges evenementenvergunningen	€ 10.000	Door het verbod op evenementen heeft in 2020 een groot aantal evenementen niet plaats kunnen vinden. Naar verwachting heeft corona in 2020 geleidt tot € 10.000 lagere inkomsten.

	Risico	2020	Toelichting
1.5	Terrasvergunningen	€ 8.800	In december 2020 heeft het college besloten om voor 2020 uit coulance geen nota's te versturen voor het gebruik van terrassen. Dit betekent dat de opbrengsten €8.800 lager zijn.

	Risico	2020	Toelichting
2.1	Verhuur gemeentelijke eigendommen	€ 1.500	De gemeente is met huurders van de gemeentelijke eigendommen (vastgoed) in overleg om gezamenlijk de verantwoordelijkheid te dragen over de lasten i.v.m. corona. Mogelijk dat de huurverplichting 2020 gedeeltelijk kwijtgescholden wordt, daar zij door corona verplicht dicht zijn geweest. Een besluit dient nog door het college genomen te worden.

	Risico	2020	Toelichting
3.1	Afvalinzameling	€ 53.000	Corona heeft effect op de vermarkting van textiel. Door corona hebben landen in Afrika en Oost-Europa hun grenzen gesloten, waardoor textiel tijdelijk opgeslagen dient te worden. Doordat de vermarkting (tijdelijk) stil is komen te liggen wordt de inzamelvergoeding, die de individuele gemeenten direct van de contractant ontvangen, op € 0,00 per kilogram textiel gesteld. Op basis van historie is de daling van de vergoeding voor 2020 € 53.000. VNG en Rijk hebben aangegeven dat er een coronavergoeding komt van € 32 mln over 2020 voor afvalinzameling. Het is momenteel niet bekend wat het exacte bedrag is waarvoor de gemeente gecompenseerd wordt.
3.2	Markten	€ 1.000	Als gevolg van de coronamaatregelen is de bezetting van de markt lager geweest.
3.3	ODBN	-€ 80.000	De ODBN heeft haar werkzaamheden in 2020 waar nodig in aangepaste vorm gecontinueerd. Er zijn in 2020 minder uren gemaakt dan in het werkprogramma opgenomen. Vanuit het Rijk wordt nog onderzocht welke meerkosten gemeenten maken en hoe deze gecompenseerd zullen worden.

	Risico	2020	Toelichting
3.4	Inzet BOA's	€ 22.250	Sinds het van kracht worden van de eerste anti-coronamaatregelen in maart 2020 wordt voor het handhaven van de afgekondigde maatregelen een beroep gedaan op de Boa-capaciteit van onze organisatie. Voor de inzet van de extra Boa-capaciteit wordt de gemeente Cuijk vanuit het Rijk gecompenseerd met € 62.000. Deze compensatie is inmiddels aangewend, waarmee het mogelijk is om tot en met april 2021 aanvullende BOA-capaciteit in te huren.

	Risico	2020	Toelichting
4.1	Noodopvang kinderopvang / peuter opvang	€ 4.559	Vanwege de coronacrisis zijn de scholen en kinderopvang gesloten geweest en is noodopvang ingesteld voor de opvang van kinderen met ouders in cruciale beroepen. De kosten voor de avond-, nacht- en weekendopvang (tot 1 juli 2020) komen voor rekening van de gemeenten. Tevens werden gemeenten geacht ouders te compenseren die gebruik maken van de gemeentelijk gesubsidieerde opvang. Gemeenten zijn hiervoor gecompenseerd door het Rijk.
4.2	Schouwburg	€ 250.000	De schade voor de schouwburg als gevolg van het coronavirus bedraagt tot en met december 2020 afgerond € 250.000: € 49.500 over het seizoen 2019-2020 en € 200.000 over de 1e helft van het seizoen 2020-2021. Rekening werd gehouden met een tekort van € 260.000. Aan de schouwburg is in 2020 een compensatiebijdrage van € 130.000 verstrekt. Aan de schouwburg zal aanvullend € 120.000 coronaondersteuning vanuit de stelpost corona beschikbaar worden gesteld.
4.3	Kermissen en overige evenementen	€ 0	De evenementen in Cuijk (met name de Vierdaagse en de kermis) zijn in 2020 als gevolg van het coronavirus niet doorgegaan. Dit betekent minder exploitatielasten voor de gemeente, zoals inzet van materiaal (dranghekken en vlonders) en medewerkers. Aan de inkomstenkant is de pachtsom (kermis) van € 32.000 niet gefactureerd. Het financieel effect van deze ontwikkeling is in 2020 neutraal.

	Risico	2020	Toelichting
4.4	Sport- en culturele accommodaties	€ 0	Als gevolg van de coronamaatregelen hebben culturele en sportaccommodaties hun deuren moeten sluiten. Door deze maatregelen is het mogelijk dat accommodaties in financiële nood komen. Op dit moment zijn er nog geen signalen bekend dat dit ook het geval is. De gemeente houdt echter nauwgezet de vinger aan de pols.
4.5	Sportverenigingen	Budgettair neutraal	Het Rijk heeft compensatie beschikbaar gesteld t.b.v. de kwijtschelding van huren aan sportverenigingen. Deze gelden zijn niet uitbetaald via het gemeentefonds, maar zijn in 2020 door de gemeente apart bij het ministerie van VWS aangevraagd. Deze inkomsten zijn niet opgenomen in de stelpost corona. De gemeente Cuijk heeft in 2020 een aanvraag ingediend voor € 29.553. Dit bedrag is toegekend en volledig ontvangen.
4.6	Leerlingenvervoer	-€ 25.500	Tijdens de sluiting van de scholen is het leerlingenvervoer gedaald tot een minimum. Vanaf 11 mei 2020 zijn de basisscholen weer (gedeeltelijk) open gegaan en vanaf 2 juni 2020 is het Voortgezet Onderwijs weer (gedeeltelijk) in bedrijf. In december 2020 zijn de scholen voor de kerstvakantie 3 dagen dicht geweest. Volgens de richtlijnen van de VNG is 80% van de niet gereden ritten doorbetaald en factureert men 100% van de gereden ritten. Dit leidt in 2020 tot een positief effect.

	Risico	2020	Toelichting
5.1	Tijdelijk niet innen eigen bijdrage WMO	€ 13.780	Landelijk is besloten om in de maanden april en mei 2020 geen eigen bijdrage voor de WMO te innen. Het Rijk heeft de gemeente Cuijk hiervoor gecompenseerd met een bedrag van € 13.780.
5.2	Meerkosten zorgaanbieders WMO	€ 36.921	Het Rijk heeft aangegeven dat gemeenten de meerkosten, die zorgaanbieders maken om zorg en ondersteuning te continueren, dienen te vergoeden aan de aanbieders. Vanuit de centrumgemeente Oss is eind 2020 de eerste declaratie m.b.t. meerkosten ontvangen. Dit bedrag was nagenoeg gelijk aan het bedrag dat de gemeente heeft ontvangen in het 1e coronasteunpakket.

	Risico	2020	Toelichting
5.3	Meerkosten zorgaanbieders jeugd	€ 51.000	Het Rijk heeft aangegeven dat gemeenten de meerkosten, die zorgaanbieders maken om zorg en ondersteuning te continueren, dienen te vergoeden aan de aanbieders. De verrekening van de meerkosten van de zorgaanbieders Jeugd loopt via de regionale inkooporganisatie RIOZ. We hebben een 1e inschatting ontvangen, maar we zijn nog in afwachting van de definitieve verrekening. De verwachting is dat het bedrag dat in het 1e corona-steunpakket is ontvangen voor de meerkosten nodig zal zijn.
5.4	IBN (WSW)	€ 379.000	Vanwege de coronacrisis zijn veel detacheringen via IBN weggevallen. Tevens was er bij IBN sprake van een hoog ziekteverzuim. IBN houdt daarom rekening met een fors tekort in 2020. Vanuit het Rijk zijn gelden beschikbaar gesteld voor de compensatie aan WSW bedrijven (€ 379.000). Deze gelden zullen door de gemeente overgemaakt worden naar IBN. De compensatie aan IBN verloopt daarmee budgettair neutraal.
5.5	TOZO1, TOZO2 en TOZO3	Budgettair neutraal	Als gevolg van de financiële impact van de coronacrisis op zelfstandigen, is de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) ingevoerd. De gemeenten voeren deze regeling uit. De kosten die zij maken voor deze regeling (zowel de kosten voor de Tozo uitkering als de uitvoeringskosten) worden volledig gecompenseerd door het Rijk. De uitvoering van de Tozo verloopt daarmee budgettair neutraal; bij de 2e burap 2020 zijn inkomsten en uitgaven 2020 aangepast naar een totaalbedrag van € 2.150.000.
5.6	Gemeenschaps-accommodaties	€ 14.200	Vanwege de coronamaatregelen hebben de gemeenschapsaccommodaties hun deuren moeten sluiten, wat een effect heeft op de exploitatie van de gemeenschapsaccommodaties. In 2020 is in totaal € 14.200 uitgekeerd aan de gemeenschapsaccommodaties als financiële steun.

	Risico	2020	Toelichting
5.7	Re-integratie	€ 0	Vanuit de coronasteunpakketten zijn middelen beschikbaar gesteld t.b.v. re-integratie. Doordat vanwege de coronacrisis inwoners hun baan zijn verloren en op termijn mogelijk in de bijstand terecht komen, is het van belang om in het re-integratieplan 2021 deze extra middelen toe te voegen aan de reguliere re-integratiebudgetten van bijstandsgerechtigden. Tevens zullen deze middelen benodigd zijn voor de zzp'ers die gebruik maken van de Tozo en vanwege de coronacrisis genoodzaakt zijn zich te heroriënteren. Doordat in 2020 het aantal bijstandsgerechtigden nog niet is gestegen en er daardoor ook geen hoge kosten t.a.v. re-integratie zijn gemaakt, is het niet noodzakelijk om het in 2020 ontvangen bedrag van € 29.000 in 2020 in te zetten.
5.8	Stijging schuldhulpverlening en minimabeleid	€ 0	Vanuit de coronasteunpakketten zijn middelen beschikbaar gesteld t.b.v. het gemeentelijk schuldenbeleid en de bijzondere bijstand. De verwachting is dat vanwege de coronapandemie meer inwoners geconfronteerd zullen worden met armoede en schulden en daarom een beroep zullen doen op schuldhulpverlening dan wel bijzondere bijstand. Aangezien we in 2020 nog geen stijgende kosten hebben gezien op deze onderdelen, is het niet noodzakelijk om het in 2020 ontvangen bedrag van € 23.000 in 2020 in te zetten.

	Risico	2020	Toelichting
6.1	Hogere kwijtschelding gemeentelijke belastingen	€ 5.000	Meer personen vallen naar verwachting terug naar bijstandsniveau, na afbouw van de steunmaatregelen.
6.2	Toeristenbelasting	€ 42.000	De raming voor 2020 bedraagt € 199.000. De verwachting is een omzetdaling; het tarief is een percentage van de omzet. In 2020 is de derving van € 42.000 nagenoeg volledig gecompenseerd via de algemene uitkering (periode maart tot en met juni 2020).
6.3	Oninbaar verklaringen	€ 0	Totale geraamde opbrengsten rioolheffingen, reinigingsheffingen en OZB is €11.000.000. In normale tijden is jaarlijks 0,3% oninbaar. Dit heeft nog geen effect in 2020, maar naar verwachting wel in 2021. Ingeschat wordt dat grotere productiebedrijven niet zullen omvallen. Als er bedrijven failliet gaan dan is dat bij de horeca en de MKB.

3 Sisa

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021								
FIN	**B1**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen *Aard controle R* *Indicator: B1/01*	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/03*	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/06*
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	**C1**	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Totaal ontvangen bedrag beschikking *Aard controle R* *Indicator: C1/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02*				
			€ 186.123	Nee				
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen.		

			Aard controle n.v.t. *Indicator: C1/03*	*Aard controle R* *Indicator: C1/04*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/05*	Alleen invullen bij akkoord ministerie. *Aard controle R* *Indicator: C1/06*	
		1	tegoedbonactie kleine energiebesparende maatregelen	€ 90.251	Nee	€ 31.477	
		2	collectieve inkoopactie WUJW	€ 11.295	Ja		
		3	bijdragen aan derden	€ 46.261	Ja		
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: C1/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/09*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10*	

		1	tegoedbonactie kleine energiebesparende maatregelen	€ 90.251	Oorspronkelijk bedrag voor tegoedbonnen was € 58.774,- (met een bereik van 1.451 personen). Door coronabeperkingen zijn de fysieke activiteiten uit het PvA niet uitgevoerd en is extra budget ingezet op tegoedbonnen.	Ja	
		2	collectieve inkoopactie WUJW	€ 11.295		Ja	
		3	bijdragen aan derden	€ 46.261		Nee	
OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	
			€ 263.732	€ 178.107	€ 9.724	€ 182.009	

			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*		
		1						
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 4.909.971	€ 83.711	€ 251.333	€ 0	€ 0	€ 0

			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/12*
			€ 82.369	€ 18.942	€ 0	€ 536.715	€ 8.532	Ja
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)

		lichaam opgericht op grond van de Wgr.						
			Aard controle R *Indicator: G3/01*	*Aard controle R* *Indicator: G3/02*	*Aard controle R* *Indicator: G3/03*	*Aard controle R* *Indicator: G3/04*	*Aard controle R* *Indicator: G3/05*	*Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 12.368	€ 0	€ 0	€ 2.763
			Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/07*					
			Ja					
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)

			Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/01*	*Aard controle R* *Indicator: G4/02*	*Aard controle R* *Indicator: G4/03*	*Aard controle R* *Indicator: G4/04*	*Aard controle R* *Indicator: G4/05*	*Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 1.128.801	€ 311.833	€ 9.215	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 270.606	€ 55.314	€ 2.583	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 234.173	€ 35.157	€ 196	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/07*	*Aard controle R* *Indicator: G4/08*	*Aard controle R* *Indicator: G4/09*	*Aard controle R* *Indicator: G4/10*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	294	41	€ 0	Ja	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	73	9		Ja	
		3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	68	3		Ja	
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland	

					Maastricht), aflossing	Maastricht), overig	(gemeente Maastricht)	
			Aard controle n.v.t. *Indicator: G4/12*	*Aard controle R* *Indicator: G4/13*	*Aard controle R* *Indicator: G4/14*	*Aard controle R* *Indicator: G4/15*	*Aard controle R* *Indicator: G4/16*	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R.* *Indicator: H4/01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 147.083	-€ 904.568				
			Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R*	Toelichting *Aard controle*

								n.v.t.
			Indicator: H4/03	*Indicator: H4/04*	*Indicator: H4/05*	*Indicator: H4/06*	*Indicator: H4/07*	*Indicator: H4/08*
		1	802857	€ 1.051.651	€ 798.731	€ 250.975	€ 1.945	Bedragen (incl. BTW) zonder toepassing rato 17,5%.
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/11*			
		1	802857	€ 1.051.651	715%			
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord**	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/01*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/02*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/03*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	
			€ 15.000	€ 20.000	€ 15.000	€ 20.000	Nee	
LNV	**L5B**	**Regiodeals 3e tranche**	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die	Kenmerk/beschikkingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (Jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	

			medeoverheid invullen		Een pijler per regel			
		SiSa tussen medeoverheden	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: L5B/01*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: L5B/02*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: L5B/03*	*Aard controle R* *Indicator: L5B/04*	*Aard controle R* *Indicator: L5B/05*	
		1	061684 Gemeente Cuijk	Leefbaarheid in de dorpen/ 20001552	Goed leven	€ 0	€ 0	
			Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting		
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen					
			Aard controle n.v.t. *Indicator: L5B/06*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: L5B/07*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: L5B/08*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: L5B/09*		
		1	061684 Gemeente Cuijk	€ 0	€ 0	De financiële administratie voor Leefbaarheid in de dorpen wordt verzorgd door de gemeente Boxmeer.		
			Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			

			Aard controle n.v.t. *Indicator: L5B/10*	*Aard controle R* *Indicator: L5B/11*	*Aard controle n.v.t.* *Indicator: L5B/12*		
			€ 0	€ 0	Nee		

4 Taakvelden naar de programma's

	(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo
1	**Dienstverlening, veiligheid en bestuur**	**-4.630**	**400**	**-4.229**
0.1	Bestuur	-2.255	13	-2.242
0.2	Burgerzaken	-571	284	-287
1.1	Crisisbeheersing en Brandweer	-1.435	81	-1.354
1.2	Openbare orde en Veiligheid	-368	22	-346
2	**Openbare ruimte**	**-9.748**	**3.816**	**-5.932**
0.63	Parkeerbelasting		52	52
2.1	Verkeer, wegen en water	-3.610	353	-3.257
2.2	Parkeren	-118		-118
2.4	Economische Havens en waterwegen	-275	68	-206
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.754	1.196	-558
3.4	Economische promotie	-120		-120
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-2.350	31	-2.319
7.2	Riolering	-1.391	2.115	724
8.1	Ruimtelijke Ordening	-128		-128
3	**Bouwen, wonen en milieu**	**-12.588**	**14.680**	**2.092**
0.5	Treasury	-24	39	15
3.1	Economische ontwikkeling	-559	95	-464
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-273	273	
3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	-23	9	-14
7.3	Afval	-1.927	2.239	312
7.4	Milieubeheer	-1.243	154	-1.089
8.1	Ruimtelijke Ordening	-997	186	-811
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	-6.897	10.522	3.626
8.3	Wonen en bouwen	-645	1.162	518
4	**Kind, cultuur en sport**	**-7.991**	**1.102**	**-6.889**
0.5	Treasury		3	3
3.4	Economische promotie	-160	2	-158
4.1	Openbaar basisonderwijs	-83	16	-66
4.2	Onderwijshuisvesting	-1.517	20	-1.497
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-855	453	-402
5.1	Sportbeleid en activering	-187	199	12
5.2	Sportaccommodaties	-901	100	-801
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-2.561	161	-2.400
5.4	Musea	-156		-156
5.5	Cultureel erfgoed	-85		-85

	(bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo
5.6	Media	-478		-478
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-410	50	-360
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-597	97	-500
5	**Maatschappelijke zaken**	**-34.281**	**9.085**	**-25.196**
0.1	Bestuur	-5		-5
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	-2.382	97	-2.285
6.2	Wijkteams	-1.641	-2	-1.643
6.3	Inkomensregelingen	-10.205	8.741	-1.464
6.4	Begeleide participatie	-5.197		-5.197
6.5	Arbeidsparticipatie	-915	9	-906
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-850	1	-848
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-5.482		-5.482
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-5.554	54	-5.500
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-100	73	-26
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-942		-942
7.1	Volksgezondheid	-884		-884
7.5	Begraafplaatsen	-126	111	-15
6	**Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien**	**-7.498**	**50.883**	**43.385**
0.4	Ondersteuning organisatie	-6.915		-6.915
0.5	Treasury	68	227	296
0.61	OZB woningen	-207	6.063	5.856
0.62	OZB niet-woningen	-36	1.383	1.348
0.64	Belastingen Overig	-185	92	-93
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	-7	42.786	42.779
0.8	Overige baten en lasten	844	141	986
0.9	Vennootschapsbelasting	-1.060		-1.060
3.4	Economische promotie		190	190
0.10	**Mutatie reserves**	**-5.542**	**6.191**	**649**
0.11	**Resultaat rekening van baten en lasten**			**-3.880**
	Totaal	**-82.277**	**86.157**	**0**

Bijlagen

1 Budgetoverhevelingen

Progr.	Omschrijving	Toelichting	Bedrag
1.3	Herindeling Land van Cuijk	Bij raadsbesluit van 9 april (€ 250.000) en 24 juni (€ 412.000) zijn budgetten beschikbaar gesteld ter voorbereiding van de herindeling. De voorbereidingen zullen in 2021 doorlopen. Het restantbudget is nodig voor de werkzaamheden om de herindeling voor te bereiden.	395.454
1.3	Intergemeentelijke samenwerking Land van Cuijk	Voor de uitvoering van gezamenlijke projecten (samenwerking Land van Cuijk) is jaarlijks € 2 per inwoner beschikbaar. Dit budget is gedurende 2 jaren verhoogd om op een 12-tal projecten extra in te zetten. Het bedrag in 2020 was met name bedoeld voor het aanstellen van een business developer; dit is niet doorgegaan vanwege de herindeling. Sommige van de projecten zijn later gestart, waardoor de beschikbare bedragen niet volledig benut zijn. Enkele van deze projecten lopen nog.	56.600
2.2	Onderhoud Keersluis haven Cuijk	In de 1e bestuursrapportage 2020 heeft uw raad een budget van € 300K beschikbaar gesteld voor het conserveren van de Keersluis haven Cuijk. De werkzaamheden zijn uitgesteld naar 2021 i.v.m. faillissement van de aannemer.	300.000
2.6	Planmatig onderhoud eigenaar	Budget bestemd voor onderhoudswerkzaamheden aan De Stappert die zijn uitgesteld in afwachting van het nieuwe MJOP.	22.500
3.1	Implementatie omgevingswet	Voor 2020 heeft de raad in totaal € 176.000 beschikbaar gesteld. Daarnaast is bij de jaarrekening 2019 het restant van het budget 2019 (€ 18.400) overgeheveld. Door uitstel van de invoering van de omgevingswet naar 01-01-2022 dient het restantbudget overgeheveld te worden om verder uitvoering te geven aan de implementatie.	164.918
3.1	Subsidie groen blauwe schoolpleinen	Er is in 2017 een subsidie toegekend van € 125.000, waarvan €100.000 als voorschot ontvangen. De afgelopen jaren is er voor €100.000 aan subsidies verstrekt. De resterende € 25.000 is in afronding en wordt in 2021 verstrekt.	25.000
3.1	Subsidie RRE	Subsidie Regeling Reductie Energiegebruik: Wegens corona hebben niet alle activiteiten plaats kunnen vinden en is door het Rijk de regeling verlengd tot 31 maart 2021. Het restant budget is nodig om hier verdere uitvoering aan te geven.	38.347

Progr.	Omschrijving	Toelichting	Bedrag
4.2	Promotie Romeins verleden Cuijk	Romeins verleden Cuijk; plan van aanpak en aanvullende zaken (RB 11 feb. 2019). In 2020 is een 1e start gemaakt met de uitvoering en een nader onderzoek naar de haalbaarheid. Deze activiteiten lopen door in 2021. Raadsvoorstel is in voorbereiding en daar is nog aanvullend onderzoek voor nodig.	10.152
4.2	Garantiebijdrage jubileumvoorstelling Ghesellen	In de begroting 2019 werd voorzien in een garantiebijdrage van €6.000 voor de jubleumvoorstelling van de Ghesellen van Sint Maarten. Het hiervoor beschikbare budget is in 2019 op verzoek van de Ghesellen overgeheveld naar 2020. In 2020 kon men als gevolg van corona aan deze jubileumvoorstelling geen invulling geven. Ook voor 2021 wordt dit niet opportuun geacht. Daarom wordt nu voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2022.	6.000
4.3	Drinkwaterleiding Groenendijkse Kampen	De vervanging van het drinkwater is complexer dan in eerste instantie werd gedacht. Los hiervan is ook de wens van zowel gemeente als verenigingen om voor ieder gebouw een aparte elektriciteitsaansluiting te maken. Dit alles neemt meer voorbereidingstijd in beslag dan was voorzien.	15.000
5.2	GIDS-middelen (Impuls Kansrijke Start)	In de decembercirculaire 2019 is extra geld opgenomen voor "Gezond in de stad". De invulling van dit budget vindt pas plaats medio 2021.	8.027
5.6	Decentralisatie-Uitkering brede aanpak dak-en thuisloosheid	De niet bestede middelen dak- en thuisloosheid overhevelen naar 2021 i.v.m. de regionale ontwikkelagenda; conform collegevoorstel en raadsvoorstel.	17.628
5.6	Regionale Transformatiemiddelen Jeugd	Het restantbudget 2020 overhevelen naar 2021, zoals vastgelegd in de evaluatie regionaal transformatieproject en zoals besloten in het regionaal RBO van 17 december 2020. Zie ook de verantwoording van het RIOZ.	271.404
6.2	Corona stelpost	In de septembercirculaire is een bedrag van € 961k ontvangen voor compensatie coronamaatregelen. In programma 6 is hiervoor een stelpost corona opgenomen. De uitgaven i.v.m. corona worden vooral op de programma's 1 t/m 5 verantwoord. Het restant budget is nodig voor de coronamaatregelen in 2021.	171.435
	Totaal		**€ 1.502.465**
	Beschikking over reserve		**€ 417.954**
	Netto-overheveling		**€ 1.084.511**

2 Investeringskredieten

De investeringskredieten zijn bij de 2e bestuursrapportage 2020 behandeld. Daar is aangegeven om kredieten af te ronden of door te zetten naar 2021.

Hierop zijn in de jaarrekening 2020 geen mutaties meer geweest.

3 Lijst met afkortingen

Afkorting	Omschrijving
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
AGR	Algemene Gemeentelijke Reserve
A.g.v.	Als gevolg van
APPA	Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers
AVE	Aanpak Voorkoming Escalatie
AWBZ	Algemene wet bijzondere ziektekosten
B&W	(college van) burgemeester en wethouders
BAG	Basisregistraties adressen en gebouwen
BBP	Bruto Binnenlands Product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Besluit bijstandverlening zelfstandigen
BCA	Bestuurscommissie Afvalinzameling
BGE	Bouwgrondexploitatie
BHIC	Brabants Historisch Informatie Centrum
BJG	Basisteam Jeugd en Gezin
BMH	Bachelors Medische Hulpverlening
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BNO	Brabant Noord Oost
BRG	Bestuurlijke regiegroep
BTW	Belasting toegevoegde waarde (= omzetbelasting)
BUIG / buig	Bundeling uitkeringen inkomensvoorziening gemeente
BV	Bedrijfsvoering
BV / B.V.	Besloten Vennootschap
BW	Burgerlijk wetboek
C.a.	Cum anexis (betekenis: wat erbij hoort)
CAO	Collectieve Arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CGM	Cuijk, Grave en Mill en Sint Hubert
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Lagere Overheden
CPO	Collectief Particulier Opdrachtgeverschap
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en wegenbouw en Verkeerstechn.
DigiD	Digitale identiteit
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
E.e.a.	Een en ander
EMU	Economische en Monetaire Unie
ESBL	Erasmus Studiecentrum voor Belastingen
ETC	Europese Territoriale Cohesie
Etc.	Et cetera

Afkorting	Omschrijving
EU	Europese Unie
E.v.	En verder
Fido	Financiering decentrale overheden
FMI	Functie-mengingsindex
FTE / fte	Fulltime-equivalent
GGD	Gemeenschappelijke gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GHOR	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio
GR	Gemeenschappelijke Regeling
HBO-V	Hoger Beroeps Onderwijs Verpleegkunde
HNG	Hypotheekfonds Nederlandse Gemeenten
HR	Human Resources (= personeelszaken)
HVO	Hypotheekfonds voor overheidspersoneel
IBN	Integrale Bedrijven Noordoost Brabant
IBP	Interbestuurlijk programma
ICT	Informatisering- en Communicatietechnologie
IDOP	Integraal Dorpsontwikkelingsprogramma
IH	Integrale Handhaving
IHP	Integraal Huisvestingsplan
Incl.	Inclusief
INTERREG	Interregionale
Inz.	Inzake
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
I.r.t.	In relatie tot
ITHP	Integraal toezicht- en handhavingsplan
I.v.m.	In verband met
JOGG	Jongeren Op Gezond Gewicht
KCV	Kleinschalig Collectief Vervoer
KLPD	Korps Landelijke Politiediensten
LAP	Landelijk afvalbeheerplan
LEA	Lokaal Educatieve Agenda
LISA	Landelijk Informatie Systeem Arbeidsorganisaties
LMS	Landelijke Meldkamer Samenwerking
LvC	Land van Cuijk
LVLB	Landelijke Vereniging Lokale Belastingen
MAB	Man and the Biosphere Programme (Mens en Biosfeerprogramma)
M.a.w.	Met andere woorden
MBO	Middelbaar Beroeps Onderwijs

Afkorting	Omschrijving
M.b.t.	Met betrekking tot
MCA Brabant	Multimodaal Coördinatie- en Adviescentrum
MFA	Multifunctionele accommodatie
M.i.v.	Met ingang van
MJOP	Meerjarig onderhoudsplan
MKB	Midden en Kleinbedrijf
M.u.v.	Met uitzondering van
MWN	Midden West Noord
N.a.v.	Naar aanleiding van
N.b.	Niet beschikbaar
N.n.b.	Nog niet bekend
N.v.t.	Niet van toepassing
NCW	Netto Contante Waarde
NO	Noordoost
NOB	Noord Oost Brabant
NV / N.V.	Naamloze Vennootschap
O.a.	Onder andere
ODBN	Omgevingsdienst Brabant Noord
OOM	Overheidsontwikkelmodel
OV	Openbaar Vervoer
OV	Openbare Verlichting
OZB	Onroerende zaakbelastingen
PBE	Publiek Belang Elektriciteitsproductie bv
P & C	Planning & Control
PO	Primair Onderwijs
PoC	Percentage of completion
POH	Praktijkondersteuner huisarts
Q	Quarter (=kwartaal)
RAV	Regionale Ambulancevoorziening
RBL	Regionaal Bedrijvenpark Laarakker
RBL-BNO	Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant Noordoost
Rbs	Raadsbesluit
RBT	Regionaal Bureau voor Toerisme
RHC	Regionaal Historisch Centrum
RIB	Raadsinformatiebrief
RIVM	Rijksinstituut voor volksgezondheid en Milieu
RMB	Regionaal Milieubedrijf
ROZ	Raad van Onroerende Zaken
RVB	Rijksvastgoedbedrijf
RVML	Regionaal Veiligheidshuis Maas en Leijgraaf
RWS	Rijkswaterstaat

Afkorting	Omschrijving
SBO	Speciaal Basisonderwijs
SER	Sociaal Economische Raad
SLA	Service level agreement
STORM	Strong Teens and Resilient Minds
TWAZ	Tijdelijke wet Ambulancezorg
UNESCO	United Nations Educational Scientific and Cultural Organization
VGRP	Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOF	Vennootschap onder firma
VON	Vrij op naam
VPB	Vennootschapsbelasting
VTH	Veiligheid Toezicht en Handhaving
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VWS	(Ministerie van) Volksgezondheid, Welzijn en Sport
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WAJONG	Wet Arbeidsongeschiktheidsvoorziening voor Jonggehandicapten
Wet BOBZ	Bijzondere opnemingen in Psychiatrische Ziekenhuizen
WGA	Wet gemeentelijke anti-discriminatievoorzieningen
WMO / Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
WON	Wet Onafhankelijk Netwerkbeheer
Woz	Waardering onroerende zaken
Wpg	Wet publieke gezondheid
WSW	Wet sociale werkvoorziening
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
Wvggz	Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg
WZW	Wonen, Zorg en Welzijn
ZVHBNO	Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noord Oost