



Jaarstukken 2021

Datum

5 juli 2021

Bezoekadres

Gemeente Reusel-De Mierden
Kerkplein 3
5541 KB Reusel

Postadres

Postbus 11
5540 AA Reusel

Inlichtingen

Telefoon 0497-650650
Email: gemeente@reuseldemierden.nl

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	3
1. Inleiding	5
2. Paragrafen	7
2.1. Bedrijfsvoering	7
2.2. Lokale heffingen	9
2.3. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
2.4. Financiering	20
2.5. Verbonden partijen	23
2.6. Onderhoud kapitaalgoederen	32
2.7. Grondbeleid	34
2.8. COVID-19	39
3. Programma's	42
Programma 0. Bestuur en ondersteuning	42
Programma 1. Veiligheid	51
Programma 2. Verkeer en vervoer	55
Programma 3. Economie	59
Programma 4. Onderwijs	65
Programma 5. Sport, cultuur en recreatie	67
Programma 6. Sociaal Domein	72
Programma 7. Volksgezondheid en milieu	80
Programma 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening, stedelijke vernieuwing (VHROSV)	87
4. Balans met toelichting	92
4.1. Balans	92
4.2. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	104
5. Overzicht van baten en lasten	106
6. Verantwoording Wet normering topinkomens (WNT)	112
7. Schatkistbankieren	114
8. SiSa-bijlage	116

Aanbiedingsbrief

Met deze jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouders inhoudelijk en financieel verantwoording af over het boekjaar 2021. Het jaar 2021 is een jaar dat voor een heel belangrijk deel beheerst werd door de coronapandemie. In de aanbiedingsbrief bij de jaarrekening 2020 schreven we dat de pandemie nog niet voorbij was, maar dat “de eerste kleinere en grotere lichtpuntjes” opdoemden. We kennen inmiddels de realiteit en die bestond erin dat 2021 nog heel sterk beheerst is door corona. Nu we al een eindje op weg zijn met het jaar 2022 denken we opnieuw dat we het ergste wel hebben gehad; de beperkende en beschermende coronamaatregelen zijn nagenoeg allemaal afgeschaft. Maar deze constatering doen we vanuit het besef dat het altijd weer kan omslaan. Laten we hopen dat we het coronaspook écht achter ons kunnen laten, zodat mensen weer “gewoon” kunnen leven zonder vreemde beperkingen maar vooral ook zonder angst om besmet te worden en daar ernstig ziek van te worden.

Net als eens jaar geleden kijken we met deze jaarstukken dus weer terug op een buitengewoon jaar met zaken die we liefst zo snel mogelijk vergeten, maar ook met veel zaken waar we met trots op terug kunnen kijken. Een jaar met buitengewone beperkingen voor vrijwel iedereen en een jaar met buitengewone inzet, creativiteit en doorzettingsvermogen van heel veel mensen en organisaties.

Met de constatering dat 2021 een jaar was met vele pluspunten en minpunten, komen we aan de zakelijkheid rondom de jaarstukken. Ook daarin zien we plus- en minpunten. Zaken die we niet hebben kunnen uitvoeren -door corona of om andere redenen- en zaken we extra hebben moeten doen of min of meer gewoon door hebben kunnen laten lopen. En bij jaarstukken vertaalt dat alles zich altijd in een financieel saldo van de jaarrekening. Dat saldo bedraagt over 2021 € 1,9 miljoen en dat is ruim € 2,3 miljoen hoger dan was geraamd.

Zo'n € 1 miljoen betreft zaken die in 2021 niet zijn c.q. konden worden uitgevoerd en waarvoor voorgesteld wordt de bijbehorende budgetten over te hevelen naar 2022 en deels naar 2023 en 2024. Overheveling van die budgetten is nodig om de betreffende taken alsnog uit te kunnen voeren.

Meevallers liggen verder vooral bij de algemene uitkering (€ 670.000), vrijval Appa-voorziening (€ 228.000), tussentijdse winstnemingen grondexploitaties (€ 531.000) en een gunstig resultaat uit afgesloten anterieure overeenkomsten (€ 391.000). Tegenvallers zijn te noteren bij ophoging van de verliesvoorziening grondexploitaties voor Kleine Hoeven (€ 249.000) en Hart van Reusel (€ 488.000). De verschillen zijn in de voorliggende jaarstukken in de programma's en in de verschillenverklaring bij de staat van baten en lasten verder toegelicht.

Concluderend kunnen we stellen dat er ook in 2021 weer veel is gepresteerd. Er is veel werk verzet en dat is zeker niet de verdienste van alléén de gemeente. Immers, voor veel taken werken we samen met tal van partners en kunnen we steunen op actief meedenken en meedoen door burgers en vertegenwoordigers van instellingen en verenigingen. Samen Doen is niet zomaar een kreet maar steeds meer een basisvoorwaarde om zo optimaal mogelijke resultaten te bereiken. Daarvoor is er een gemeentebestuur nodig, een ambtelijke organisatie, maar vooral ook inwoners, verenigingen, bedrijven en allerlei maatschappelijke organisaties. Wij zijn apetrots op al die hulp en medewerking die we langs die weg krijgen. Dank daarvoor !

Burgemeester en wethouders van Reusel-De Mierden,
R.P.B.M. Brekelmans, A.J.M.H. van de Ven,
Secretaris. burgemeester.

1. INLEIDING



1. Inleiding

Leeswijzer

Hoofdstuk 2 bevat de paragrafen, zoals die op basis van het Bbv voorgeschreven zijn. Deze paragrafen geven op een aantal belangrijke thema's een soort van dwarsdoorsnede. In deze jaarrekening is daar een extra paragraaf aan toegevoegd met betrekking tot Covid-19. De verspreid over de programma's opgenomen informatie is in deze paragraaf samengevoegd zodat zoveel mogelijk een integraal beeld over dit onderwerp gegeven wordt.

In hoofdstuk 3 wordt per programma de beleidsmatige programmaverantwoording gegeven (feitelijk het *jaarverslag*) met daarbij ook per programma de financiële analyse (de *jaarrekening*). Op deze wijze worden inhoud en financiën met elkaar verbonden en wordt per programma aangegeven wat we gedaan hebben met de voornemens zoals die in de programmabegroting 2021 waren aangekondigd en wat dat gekost heeft. In de financiële staatjes is getracht op een zo beknopt mogelijke wijze inzicht te bieden in de over- en onderschrijdingen. Tekstueel is daarbij nog een korte omschrijving gegeven ter verklaring van de verschillen. Elk programma bevat ook de wettelijk voorgeschreven beleidsindicatoren, welke zijn vermeld op basis van de meest actueel beschikbare informatie. De gegevens voor deze indicatoren moeten geput worden uit beschikbare openbare bronnen (zoals de website waarstaatjegemeente.nl). Die bronnen bieden in lang niet alle gevallen de informatie uit 2021, hetgeen jammer is omdat daardoor de waarde van de indicatoren afneemt. Het is niet de bedoeling dat gemeenten eigen gegevens in de plaats van de gegevens uit de openbare bronnen gaan zetten omdat dan de vergelijkbaarheid van de verplichte indicatoren niet meer geborgd is.

Hoofdstuk 4 bevat de balans met de daarbij behorende toelichting.

In hoofdstuk 5 vindt u het overzicht van baten en lasten waaruit het rekeningresultaat voortvloeit. Bij de bepaling van het resultaat wordt onderscheid gemaakt in het resultaat uit de zuivere exploitatie en het resultaat na onttrekkingen uit of toevoegingen aan reserves. Natuurlijk is ook een verschillenanalyse op hoofdlijnen opgenomen.

In de hoofdstukken 6 t/m 8 zijn een aantal verplichte verantwoordingen opgenomen, te weten de verantwoording in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT), de verklaring op grond van de Wet schatkistbankieren en de Sisa-verantwoording. Sisa staat voor Single Information Single Audit en via deze verantwoording wordt tevens verantwoording afgelegd over de besteding van een aantal specifieke uitkeringen die we ontvangen hebben van andere overheidsorganen (rijk, provincie, gemeenschappelijke regelingen).

Tot slot is het van belang te vermelden dat in de jaarrekening wordt gewerkt met afrondingen op meervouden van € 1.000. Daardoor kunnen er afwijkingen optreden in tellingen en vergelijkingen. Verschillen tot zo'n € 3.000 worden veelal door dit soort afrondingen veroorzaakt.

2. PARAGRAFEN



2. Paragrafen

2.1. Bedrijfsvoering

2.1.1. Inleiding

Bedrijfsvoering heeft een belangrijke rol in de realisatie van de beleidsdoelen van de gemeente. Het ondersteunt de primaire processen, dienstverlening aan burgers en beleids- en bestuurlijke processen. Wij streven naar een bedrijfsvoering die zodanig is ingericht, dat de uitvoering van de programmabegroting door de ambtelijke organisatie op een zo efficiënt mogelijke wijze vorm krijgt. In deze paragraaf geven we inzicht in wat er in 2021 is gebeurd op het gebied van bedrijfsvoering.

Belangrijke ambities vanuit de raad en het college met betrekking tot de bedrijfsvoering zijn:

- Versterken van de bestuurskracht;
- Samen Doen is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van inwoners, gemeenteraad, college en ambtelijke organisatie;
- Verbeteren van de communicatie;
- Adequate en zorgvuldige dienstverlening;
- Financiële huishouding gemeente blijvend op orde.

2.1.2. Versterken van de bestuurskracht

Als kleine gemeente blijft de zeggenschap in de regio en richting provincie en Rijk beperkt. Daarom is het voor Reusel-De Mierden belangrijk om de samenwerking met anderen op te zoeken om haar doelen te bereiken en onze inwoners beter te vertegenwoordigen in de regio, richting de provincie en het Rijk. Daarnaast werken we zoveel mogelijk samen op gebieden waar dit de kwaliteit van de dienstverlening aan onze inwoners ten goede komt. Dit is gebaseerd op drie pijlers: kwaliteit, efficiency en het voorkomen van kwetsbaarheid

2.1.3. Doorontwikkelen van Samen Doen

De afgelopen jaren hebben we al veel zaken bereikt in het kader van Samen Doen. Er zijn al heel veel mooie voorbeelden waarbij inwoners en gemeente de handen ineen slaan en mooie doelen realiseren. In 2020 was Samen Doen voor onze organisatie al een uitdaging vanwege de beperkende maatregelen door corona. Helaas is dit ook in het hele jaar 2021 van toepassing geweest. Daar waar we normaal gesproken veel fysieke activiteiten in grote groepen organiseerden of persoonlijk bij mensen op bezoek gingen, maakten de Coronamaatregelen ook dit afgelopen jaar vrijwel niet mogelijk. Het bleef voor onze medewerkers zoeken naar goede digitale, telefonische of schriftelijke mogelijkheden om toch op een goede manier invulling te blijven geven aan Samen Doen.

2.1.4. Dienstverlening

In 2021 hebben we, vanwege de geldende coronamaatregelen, minder kunnen inzetten op persoonlijk contact met de inwoners. Wel hebben we voortdurend aandacht voor de visie op dienstverlening en het onderschrijven van het belang hiervan. Het nieuwe meldingsstelsel is volop in bedrijf en we attenderen de inwoners op het gebruik van dit stelsel.

2.1.5. Verbeteren van de zichtbaarheid

In 2021 hebben we de ingeslagen weg om de diverse doelgroepen via eigen kanalen te bereiken voortgezet. Naast de analoge publicaties in bijvoorbeeld D'n Uitkijk hebben we ingezet op het uitbreiden van onze communicatie via de digitale kanalen. Hiervoor werken we voortdurend aan het bijhouden en verder verbeteren van onze gemeentelijke website en zijn we actiever aan het communiceren via onze social media kanalen (LinkedIn, Instagram en Facebook).

2.1.6. Digitalisering

In 2021 hebben we de documentenstroom verder gedigitaliseerd. Er zijn voorbereidingen getroffen om vanaf 1 januari 2022 te starten met het opbouwen van een digitaal archief. Hierdoor zijn we in staat om stukken die voor altijd bewaard moeten worden digitaal over te dragen aan het regionaal historisch centrum Eindhoven. Daar kunnen inwoners de stukken dan ook digitaal opvragen en inzien. De digitale handtekening waardoor er een totale digitale documentenstroom mogelijk is, is in 2021 technisch uitgerold. In 2022 zullen de eerste documenten ook daadwerkelijk digitaal ondertekend worden. De coronamaatregelen hebben er voor gezorgd dat we versneld digitaal zijn gaan vergaderen via MS-teams. Hierdoor zijn er geen belemmeringen meer om zowel interne als externe vergaderingen door te laten gaan. Omdat duidelijk is dat een hybride

werksituatie waarbij sommigen thuis werken en anderen op kantoor blijvend is, is er in 2021 onderzocht hoe we dit het beste kunnen faciliteren. Hierbij is er besloten om twee 'teams-rooms' in te richten, waarbij een deel van de aanwezigen fysiek aanwezig kan zijn en een ander deel van de aanwezigen digitaal.

2.1.7. Doorontwikkeling producten beleids-/ planningscyclus

In 2021 hebben we in de overleggen met de auditcommissie gesproken over de aanpassingen, voortkomend uit de behoefte van de raad, in de verschillende P&C producten. Dit heeft geleid tot verdere aanpassingen en verbeteringen. Door met elkaar hierover blijvend in gesprek te gaan werken we samen aan het continue verbeteren van de P&C producten.

2.1.8. Informatiebeveiliging en privacy

Informatiebeveiliging betreft het totale pakket aan maatregelen om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van de gemeentelijke informatiesystemen te waarborgen. Hiervoor wordt de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) gebruikt, het uniforme normenkader informatiebeveiliging voor de gehele Nederlandse overheid. De gemeente werkt hierin samen met de andere Kempengemeenten, de GRSK en Kempenplus. Gezamenlijk is er in 2021 voor gekozen om een nieuw ISMS (Information Security Management Systeem) aan te schaffen. Dit ISMS ondersteunt bij het organiseren, opzetten, beheren en optimaliseren van de informatiebeveiliging en privacy in de organisatie. Daarnaast vindt er een jaarlijkse audit plaats om te zien in hoeverre er wordt voldaan aan de BIO. Dit doen we aan de hand van ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit). Naast een audit op de BIO worden er in ENSIA ook controles uitgevoerd op een aantal basisregistraties en in 2021 voor het eerst ook op de WOZ (waardering onroerende zaken), op de DigiD aansluitingen, SUWI (structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen) en reis- en waardedocumenten. Ter controle wordt er op de DigiD aansluitingen en op SUWI ook jaarlijks een externe audit uitgevoerd. Door deze controles houden we inzicht in de stand van zaken wat betreft informatiebeveiliging. Om het bewustzijn van medewerkers wat betreft informatiebeveiliging te vergroten is er in 2021 een online training beschikbaar gesteld. Ook is de maandelijkse nieuwsbrief 'vrijdag visdag' opgezet, waarmee medewerkers inzicht krijgen in manieren van phishing en worden geattendeerd op risico's.

Naast informatiebeveiliging is ook privacy een belangrijk onderdeel binnen de gemeente. Als gemeente moeten we voldoen aan de Europese privacywetgeving: de AVG. Wanneer er wijzigingen plaatsvinden in werkprocessen of wanneer werkprocessen veel gevoelige gegevens bevatten, kan er een Data protection impact assessment (DPIA) worden uitgevoerd. Er is met onze toezichthouder, de functionaris gegevensbescherming, afgesproken om in 2021 4 DPIA's uit te voeren. Omdat voor het voor de uitvoering van DPIA's noodzakelijk is om in kaart te hebben hoe het proces verloopt, is er besloten om de uitvoering van de DPIA's te koppelen aan de procesbeschrijving en is een start gemaakt met het uitvoeren van de DPIA's.

2.1.9. Personeel & Organisatie

In 2021 hebben we vanwege corona geen verdere invulling kunnen geven aan het vanuit de strategische personeelsplanning 'Werkenik' ontstane talentenprogramma. In digitale vorm is er wel aandacht aan besteed middels online bijeenkomsten voor alle medewerkers en dit thema is onderwerp van gesprek tijdens de goede gesprekken met medewerkers.

Hieronder volgt een overzicht van de begrote en werkelijke kosten aan inhuur en salarissen in 2021.

Omschrijving	Begroot	Werkelijk	Verschil
Salariskosten	€ 5.573.000	€ 5.314.000	€ 259.000
Inhuur	€ 803.000	€ 921.000	€ -118.000
Totaal	€ 6.376.000	€ 6.235.000	€ 141.000

Op salariskosten is een voordelig verschil te zien. Dat heeft te maken met het feit dat een aantal vacatures open heeft gestaan c.q. nog steeds open staat. De praktijk wijst uit dat sommige vacatures lastig in te vullen zijn. Mede daardoor is er sprake van een overschrijding van de inhuurkosten, omdat dit soms nodig is om het werk dat geen uitstel kan lijden, toch doorgang te kunnen laten vinden. Daarnaast hebben we in 2021 een aantal langdurig zieken gehad waarvoor we hebben moeten inhuren.

2.2. Lokale heffingen

2.2.1. Algemeen

De lokale heffingen zijn een integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid. De uitvoering van het gemeentelijk beleid raakt daarmee elke burger, bedrijf of instelling direct in de portemonnee. Zij wensen - terecht - waar voor hun geld. Lokale belastingen en heffingen staan dan ook sterk in de belangstelling. Het doel van deze paragraaf is om integraal informatie te geven over alles wat met lokale heffingen te maken heeft.

2.2.2. Ontwikkelingen

Wet Waardering onroerende zaken (WOZ)

De WOZ-waarde wordt vastgesteld naar het waardepeil per 1 januari van het jaar voorafgaand aan het belastingjaar. In 2021 werd de waarde dus vastgesteld naar het peil van 1 januari 2020. Vanaf 2017 zitten de waarden in een stijgende lijn. Sinds de aansluiting op de LV-WOZ (Landelijke Voorziening WOZ) zijn de WOZ-waarden nu openbaar voor de burgers. In 2018 zijn we gestart met het project omrekening naar gebruiksoppervlakte in plaats van m³ inhoud. Dit vergde een grote inspanning van zowel de WOZ als de BAG (Basisregistratie Adressen en Gebouwen). Inmiddels heeft voor alle woningen de omzetting van inhoud naar gebruiksoppervlakte plaatsgevonden. Vanaf het belastingjaar 2022 worden de woningwaarderingen onderbouwd op basis van de gebruiksoppervlakte.

Riolering

In december 2016 heeft de gemeenteraad het VGRP (Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2017-2021) vastgesteld. In het VGRP zijn beleid en bijbehorende middelen opgenomen, waarmee we deze taak uitvoeren. In het VGRP is vanuit de benodigde middelen ook een voorspelling opgenomen ten aanzien van het tarief voor de rioolheffing, rekening houdend met een zoveel mogelijk gelijkmatig verloop c.q. aanpassing van de tarieven en egalisatie van meer- of minderopbrengsten via de egalisatievoorziening.

In 2021 is het tarief verhoogd van € 1,82 per m³ naar € 1,86 per m³. De tarieven voor riolering worden jaarlijks doorgerekend.

In 2021 is de opbrengst van de rioolheffing 2,67% lager dan was geraamd (doordat het werkelijke waterverbruik afwijkt van het geraamde verbruik). Gerekend was op een onttrekking aan de voorziening ad € 90.010. Dat is in werkelijkheid € 108.575 geworden.

Afvalstoffenheffing

Het jaar 2021 laat voor het eerste in jaren een overschot zien op de afvalstoffenheffing. Deze meevaller komt vooral door hogere inkomsten uit PMD, glas en papier. Gelden die verkregen worden uit de afvalstoffenheffing moeten beschikbaar blijven voor dat doel. Daarom wordt het verschil tussen de baten en de lasten (plus BTW en overhead) gestort in de voorziening afvalstoffenheffing. Over 2021 gaat het om een storting van € 43.243, hetgeen ook de actuele stand van de voorziening is, want de voorziening was leeg. De voorziening kan gebruikt worden om eventuele tegenvallers in de toekomst op te vangen.

Leges

De kostendekkendheid van de legestarieven wordt jaarlijks gevolgd. Tevens wordt er nadrukkelijker gekeken of alles wat doorberekend kan worden ook daadwerkelijk via de leges wordt verhaald. Het is niet toegestaan dat de gemeente winst maakt op groepen van samenhangende legesopbrengsten. In de kosten, die ten grondslag liggen aan de legestarieven wordt rekening gehouden met de te betalen BTW én met de overheadkosten.

In 2020 is een onderzoek gestart inzake de kostendekkendheid van leges. Dat onderzoek heeft inmiddels tot een eindrapport geleid, waarin vooral een methodiek is ontwikkeld om de kosten en opbrengsten eenduidig in beeld te brengen en te monitoren. Deze systematiek zal worden toegepast bij de legesverordening die in werking treedt bij de invoering van de Omgevingswet.

2.2.3. Beleid en tariefstelling

De algemene uitkering uit het Gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente. Daarnaast zijn de gemeentelijke belastingen en heffingen de belangrijkste, door de gemeente te beïnvloeden, inkomstenbronnen. Bij de riool- en afvalstoffenheffing en de leges is 100% kostendekking het uitgangspunt. De tarieven zijn dus bepaald door de raming van de kosten. De overige tarieven stijgen in beginsel met de inflatiecorrectie, waarmee ook in de algemene uitkering wordt gerekend. Door incidentele oorzaken kunnen de werkelijke lasten en baten afwijken, waardoor ook de kostendekking anders uitvalt.

2.2.4. Toeristenbelasting en woonforensenbelasting

De toeristenbelasting is in 2021 verhoogd van € 1,57 naar € 1,60 per persoon per nacht. Qua inkomsten zijn de gevolgen van de coronapandemie hier zichtbaar.

Voor de forensenbelasting hanteren we hetzelfde stijgingspercentage als bij de toeristenbelasting. Het tarief is vastgesteld op een percentage van de WOZ-waarde (in 2021 0,704%).

2.2.5. De belangrijkste tarieven

	2020	2021	Heffingsmaatstaf
OZB			
OZB woningen eigenaar	0,1158%	0,1103%	% van de WOZ-waarde
OZB niet-woning eigenaar	0,2325%	0,2376%	% van de WOZ-waarde
OZB niet-woning gebruiker	0,1407%	0,1425%	% van de WOZ-waarde
Afvalstoffenheffing			
▪ Vastrecht	€ 112,80	€ 98,64	per jaar
▪ 140 liter GFT	€ 2,15	€ 2,20	per lediging
▪ 240 liter GFT	€ 3,70	€ 3,75	per lediging
▪ 30 liter gemeentelijke tariefzak	€ 3,05	€ 3,10	per zak
Rioolheffing	€ 1,82	€ 1,86	per m ³
Toeristenbelasting	€ 1,57	€ 1,60	per persoon per nacht
Woonforensenbelasting	0,715%	0,704%	% van de WOZ-waarde met een maximum van €1.270,-

2.2.6. Belastingdruk

Lokale lastendruk 2021 per huishouden

In de begroting of in het raadsvoorstel inzake de belastingtarieven wordt op basis van aannames een berekening gemaakt van de gemiddelde lokale lastendruk per huishouden. In de jaarrekening kan dat nu afgezet worden tegen werkelijke aantallen.

In het raadsvoorstel RA20.066 (d.d. 15-12-2020) met betrekking tot de belastingtarieven 2021 is gerekend met de volgende gegevens:

- OZB: gemiddelde woningwaarde € 316.000, tarief eigenaren 0,1103%;
- Afval: 6,6 GFT-ledigingen à € 2,20 + 3 restafvalzakken à € 3,10 + vastrecht € 98,64;
- Riool: 131 m³ waterverbruik à € 1,86.

De werkelijke gegevens over 2021 zijn:

- OZB: gemiddelde woningwaarde € 319.000, tarief eigenaren 0,1103%;
- Afval: 7,4 GFT ledigingen à € 2,20 + 2,75 restafvalzakken à € 3,10 + vastrecht € 98,64;
- Riool: 131,4 m³ waterverbruik à € 1,86

Dat alles geeft het volgende beeld van de gemiddelde belastingdruk per huishouden:

Gemiddelde belastingdruk per huishouden <i>Bedragen in €</i>	Raming 2021	Werkelijk 2021
Onroerende zaakbelastingen eigenarengedeelte	€ 348,55	€ 351,86
Afvalstoffenheffing	€ 121,84	€ 123,45
Rioolheffing	€ 243,66	€ 244,40
Totaal per huishouden	€ 714,05	€ 719,71

2.2.7. Kwijtschelding

Als de belastingplichtige en eventuele partner samen een netto besteedbaar inkomen hebben op bijstandsniveau en er weinig vermogen is, komt deze mogelijk in aanmerking voor kwijtschelding van gemeentelijke belastingen.

Voor de bepaling van inkomen en vermogen is wettelijk bepaald wat meegenomen moet worden. Of men daadwerkelijk in aanmerking komt voor (gedeeltelijke) kwijtschelding hangt dus af van de persoonlijke situatie. Het netto besteedbaar inkomen mag niet meer bedragen dan de kosten van bestaan.

De volgende beleidskeuzes zijn gemaakt voor het beoordelen van kwijtscheldingsverzoeken:

- Alleen kwijtschelding te verlenen voor onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing aan niet-ondernemers. De kwijtschelding voor de kosten van het ledigen van GFT-containers is gemaximeerd op 5 ledigingen per jaar;
- De kosten van bestaan voor AOW-gerechtigden zijn gesteld op 100% van de netto AOW-bedragen;
- De kosten van bestaan van niet-AOW-gerechtigden zijn gesteld op het maximum, te weten: 100% van de bijstandsnorm;
- De netto kosten kinderopvang worden meegenomen als uitgaven voor de bepaling van het netto-bestedbaar inkomen.

In 2021 is voor € 24.005 aan kwijtschelding verleend, wat iets hoger is dan 2020 (€ 22.400).

2.2.8. Inkomsten uit belastingen en heffingen

De inkomsten uit gemeentelijke belastingen en heffingen in 2021 zijn weergegeven in onderstaande tabel. Als vergelijkingscijfer staat ook de opbrengst in 2020 vermeld. Verschillen tussen ramingen en werkelijke opbrengsten zijn in de programma's toegelicht.

Belastingsoort	Bedragen in €		
	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Onroerende zaakbelastingen	2.837.000	2.889.000	2.874.000
Toeristenbelasting	104.000	182.000	149.000
Woonforensenbelasting	35.000	26.000	40.000
Leges omgevingsvergunningen	450.000	451.000	559.000
Leges bestemmingsplannen	22.000	72.000	49.000
Overige leges (burgerzaken, rijbewijzen, reisdocumenten, bijzondere wetten enz.)	170.000	164.000	205.000
Afvalstoffenheffing	710.000	725.000	662.000
Rioolheffing	1.257.000	1.400.000	1.362.000
Marktgelden	32.000	37.000	28.000
Totaal	5.617.000	5.946.000	5.928.000

2.3. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.3.1. Algemeen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de weerstandscapaciteit (de middelen waarover de gemeente beschikt / kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en het totaal aan gekwantificeerde risico's, waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen, verzekeringen zijn afgesloten of waar ook anderszins geen beheersmaatregelen tegenover staan.

Voor de raad is het weerstandsvermogen van belang omdat er nooit een situatie zal zijn, waarin geen risico's meer bestaan. De raad moet vanuit de kaderstellende en controlerende taak inzicht hebben in de ruimte die er is om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen. Als die ruimte onvoldoende groot is, moeten aanvullende maatregelen genomen worden.

2.3.2. Beleid

Bij raadsbesluit van 7 juli 2020 is de nota 'Reserves, voorzieningen & afschrijvingsbeleid' herzien. Hierin zijn onder andere regels opgenomen over hoe om te gaan met reserves en voorzieningen en op welke wijze afschrijving plaatsvindt op activa. In het kader van deze paragraaf is van belang dat in het beleid is bepaald dat de algemene reserve bestaat uit 2 delen:

- Een niet besteedbaar deel wat nodig is ter dekking van de gekwantificeerde risico's, vermenigvuldigd met de vastgestelde ratio (1,8);
- Een vrij besteedbaar deel.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende onderdelen:

- a. Algemene reserve
- b. Post onvoorzien
- c. Onbenutte belastingcapaciteit
- d. Begrotingsruimte

Ad a. Algemene reserve

De stand van de algemene reserve per 31-12-2021 is (inclusief het saldo van deze jaarrekening en rekening houdend met de voorgestelde overhevelingen):

- | | |
|---|-------------|
| - Niet besteedbaar ter afdekking van risico's (incl. ratio) | € 3.535.200 |
| - Vrij besteedbaar | € 6.638.718 |

Voor de bepaling van het niet besteedbare deel van de algemene reserve zijn de regels toegepast uit het in juli 2020 vastgestelde beleid op dit gebied. Daarom zijn de gekwantificeerde risico's ad € 1.964.000 vermenigvuldigd met een factor 1,8, hetgeen tot een bedrag leidt van € 3.535.200.

De bestemmingsreserves laten we buiten de berekening van de weerstandscapaciteit.

Bestemmingsreserves moeten min of meer gezien worden als verplichtingen (er staat een bestedingsdoel tegenover). Daarom nemen we die niet mee in de berekening. De raad is overigens te allen tijde bevoegd om de bestemming van reserves aan te passen.

Ad b. Post onvoorzien

Jaarlijks wordt in de begroting een post onvoorzien opgenomen ter grootte van € 50.000, bedoeld voor bijzondere, niet voorziene kosten.

Ad c. Onbenutte belastingcapaciteit

De omvang van de belastingcapaciteit is de ruimte tussen de feitelijk te verwachten opbrengst en de opbrengst die de gemeente zou moeten realiseren wanneer zij een beroep doet op artikel 12 van de Financiële verhoudingswet (de zogenaamde artikel 12-norm). Volgens die norm moeten de afvalstoffenheffing en het rioolrecht kostendekkend zijn. Dat uitgangspunt hanteren wij ook. Dan blijft de onbenutte capaciteit van de onroerende zaakbelasting over. De meest recente factor daarvoor bedraagt 0,1800% van de totale WOZ-waarde, hetgeen resulteert in een onbenutte belastingcapaciteit voor Reusel-De Mierden van afgerond € 1,03 miljoen.

Ad d. Begrotingsruimte

Niet van toepassing bij de jaarrekening. Het jaarrekeningsaldo is meegerekend bij de algemene reserve.

Stille reserves

Stille reserves zijn activa die te laag of tegen nul zijn gewaardeerd, maar die in principe direct verkoopbaar zijn. Van de omvang van de stille reserves is de volgende indicatie te geven:

Object	Oppervlak	Boekwaarde	Aanduiding boekwaarde	Waarde	Basis waardeberekening	Verschil
Landbouwgrond, geliberaliseerde pacht	36,4 ha	€ -		€ 3.094.000	364.000m ² x € 8,50	€ 3.094.000
Landbouwgrond, vaste pacht	102,7 ha	€ -		€ 4.364.750	1.027.000 m ² x € 8,50 x 0,5	€ 4.364.750
Bossen, visvijver, landschapelementen	950 ha	€ -		€ 8.075.000	9.500.000 m ² x 0,85	€ 8.075.000
Gemeentehuis/bibliotheek		€ 2.008.022	Boekwaarde 31-12-2020	€ 3.212.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 1.203.978
Gemeentewerf		€ -	Boekwaarde 31-12-2020	€ 464.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 464.000
Sportzaal Den Houtert Lage Mierde		€ -	Boekwaarde 31-12-2020	€ 676.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 676.000
Sporthuis Reusel		€ 2.087.237	Boekwaarde 31-12-2020	€ 2.370.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 282.763
Brede School Plus Lage Mierde (Opstap+Ster)		€ 2.323.347	Boekwaarde 31-12-2020	€ 2.800.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 476.653
Basisschool De Akkerwinde Hooge Mierde		€ 508.201	Boekwaarde 31-12-2020	€ 1.330.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 821.799
Basisschool St. Clemens Hulsel		€ 3.533	Boekwaarde 31-12-2020	€ 584.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 580.467
Basisschool De Torelaar Reusel		€ 282.750	Boekwaarde 31-12-2020	€ 1.220.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 937.250
Basisschool De Leilinde Reusel		€ 1.540.736	Boekwaarde 31-12-2020	€ 3.010.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 1.469.264
Basisschool De Klimop Reusel		€ 1.169.837	Boekwaarde 31-12-2020	€ 1.380.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 210.163
CC De Kei Reusel		€ 52.159	Boekwaarde 31-12-2020	€ 788.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 735.841
Brandweerkazerne Reusel		€ 145.417	Boekwaarde 31-12-2020	€ 340.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 194.583
Sportpark Den Hoek Reusel		€ 553.185	Boekwaarde 31-12-2020	€ 2.493.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 1.939.815
Sportpark De Leeuwerik Hooge Mierde		€ 201.490	Boekwaarde 31-12-2020	€ 590.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 388.510
Sportpark D'n Daalacker Lage Mierde		€ 29.069	Boekwaarde 31-12-2020	€ 635.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 605.931
Sportpark 't Kantje Hulsel		€ 59.416	Boekwaarde 31-12-2020	€ 549.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 489.584
Gildeterrein Broekkant Lage Mierde		€ -	Boekwaarde 31-12-2020	€ 179.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 179.000
Woning Sportpark 1 Reusel		€ -	Boekwaarde 31-12-2020	€ 399.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 399.000
Kinderdagverblijf Doolleg Reusel		€ 126.944	Boekwaarde 31-12-2020	€ 294.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 167.056
Terrein voormalige werf Denestraat		€ -	Boekwaarde 31-12-2020	€ 94.000	WOZ-waarde 1-1-2021	€ 94.000
Gronden Kleine Hoeven voormalige fase 2		€ 850.000	Boekwaarde 31-12-2020	€ 850.000	taxatie 2017	€ -
		€ 11.941.341		€ 39.790.750		€ 27.849.409

De stille reserves hebben dus een omvang van afgerond € 27,8 miljoen. Het is op basis van het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) niet toegestaan om een waarde aan stille reserves toe te kennen en die waarde vervolgens mee te rekenen in de reservepositie. De reservepositie kan vanuit de stille reserves dus alleen toenemen door deze stille reserves om te zetten in geld (te gelde maken middels verkoop). Dat neemt niet weg dat in relatie tot de capaciteit om onverhoopte tegenvallers op te vangen de stille reserve wel een betekenis hebben.

2.3.3. Risico's

De samenloop van risico's is een ander aspect van het vermogen van de gemeente om financiële tegenvallers op te vangen (=weerstandvermogen). Inventariseren van risico's, een inschatting maken van de kans op deze risico's en het beheersen en managen van risico's is hierbij van wezenlijk belang.

Hierna wordt een overzicht gegeven van de risico's in het licht van het weerstandvermogen. De weerstandscapaciteit kan dan afgezet worden tegen de samenloop van de geïnventariseerde risico's, zodat 'beoordeeld' kan worden of het weerstandvermogen afdoende is. De vertaling van deze risico's in bedragen is gebaseerd op inschattingen. Indien er sprake is van nauwkeurige berekeningen van concrete verplichtingen is vorming van voorzieningen nodig.

Deze paragraaf geeft dan ook geen raming van budgetten die worden aangehouden om tegenvallers op te vangen, maar slechts een indicatie van het vermogen om tegenvallers op te kunnen vangen. Dat vermogen zit dan vooral in de reserves.

De gemeente Reusel-De Mierden raamt altijd zo reëel mogelijk. Het blijven echter ramingen, zodat er altijd een risico is, dat de werkelijkheid anders is dan de ramingen. Wij achten dat risico niet dusdanig dat daarmee in de sfeer van weerstandvermogen rekening moeten worden gehouden.

Reëel ramen betekent echter ook dat er geen 'lucht' in de ramingen zit 'voor het geval dat'. Als bepaalde risico's, zoals bijvoorbeeld inbraakschade, verzekerd zijn, dan ramen wij geen kosten voor die schade, óók niet voor een eventueel (beperkt) eigen risico. Mochten zich dan onverhoopt toch schades voordoen, dan kunnen ramingen dus tekort schieten. Daarover wordt dan gerapporteerd via bestuursrapportages. Hetzelfde geldt voor bijzondere omstandigheden. Zo kunnen extreme weersomstandigheden tot extra kosten leiden (extra gladheidbestrijding, stormschades enz.). Gelet op de ervaringen ter zake achten wij het niet nodig om op dit gebied in het kader van het weerstandvermogen met bijzondere risico's rekening te houden.

Grondexploitatie / Bestemmingsplannen

Op grond van artikel 6.1 van de Wet op de ruimtelijke ordening bestaat de mogelijkheid dat onevenredige schade als gevolg van bestemmingswijziging moet worden vergoed. Hiervoor zijn geen specifieke middelen

gereserveerd. In principe worden eventuele claims op de ontwikkelaars van een plan afgewenteld. Indien de gemeente de planschade moet vergoeden, wordt deze opgevangen binnen de grondexploitatie.

Daarnaast vormt de grondexploitatie zelf, als gemeentelijke activiteit, een voortdurend risico (economische ontwikkelingen, kredietbeleid van banken, stagnerende markten, veranderende wetgeving, fluctuerende rentes en dergelijke). Het feit dat deze activiteit in principe in vier kernen en op een kleinschalige wijze wordt uitgevoerd, versterkt dit risico. De markt is voor zowel woningbouwgrond als bedrijfsgrond op dit moment gunstig, hetgeen zich uit in een toegenomen vraag. De aanhoudende coronacrisis zorgt wel voor iets meer onzekerheid, maar we zien dat nog niet terug in de vraag.

De grondexploitaties worden jaarlijks opnieuw berekend, waarbij ook een inventarisatie plaatsvindt van risico's dan wel te optimistische inschattingen. Op basis van de meest recente berekeningen zijn voorzieningen gevormd voor de gecalculeerde nadelige saldi.

In rapportages, zoals die voor alle grondexploitaties zijn opgesteld, is een risicoanalyse en risicoberekening opgenomen. Het gaat dan om risico's als extra hoge kostenstijgingen, grondprijsverlaging, rentestijgingen e.d.. Voor zover risico's binnen de (positieve) resultaten van de grondexploitatie kunnen worden opgevangen, is geen aanvullend weerstandsvermogen nodig. Bij de plannen voor De Leeuwerik, Kleine Hoeven en Hart van Reusel is dat niet het geval. De risico's voor die plannen zijn berekend op:

De Leeuwerik	€ 44.000
Hart van Reusel	€ 174.000
Kleine Hoeven	€ 639.000
<u>Totaal</u>	<u>€ 857.000</u>

Doordat jaarlijks een actualisatie van de grondexploitatieprojecten plaatsvindt, inclusief een analyse van risico's en kansen, zijn risico's goed in beeld en kan tijdig gestuurd worden op risicobeperking. De meeste grondexploitaties zijn ook zover gevorderd dat de risico's kleiner worden. Immers aan het begin van een grondexploitatieproject moeten gronden nog verworven worden, kunnen planschades optreden, kunnen er tegenvallers zijn in kosten van bouwrijp maken enz.. De risico's zijn dan groter. De nu actieve grondexploitaties zijn zover gevorderd dat daarin geen grondverwerving meer hoeft plaats te vinden, bouwrijp maken al achter de rug is en zelf woonrijp maken deels al heeft plaatsgevonden. Daardoor zijn de risico's afgenomen. Bij het opstarten van nieuwe grondexploitatieprojecten kunnen de risico's weer toenemen.

Intergemeentelijke samenwerking

Onze gemeente neemt deel in een aantal verbonden partijen. Voor deze paragraaf zijn de belangrijkste:

- GGD Brabant-Zuidoost
- GRSK (Samenwerking Kempengemeenten)
- MRE (Metropoolregio Eindhoven)
- VRBZO (Veiligheidsregio Brabant Zuidoost)
- KempenPlus
- ODZOB (Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant)
- KBP (Kempisch Bedrijven Park)
- Stichting Bizob (Bureau inkoop en aanbestedingen zuidoost Brabant)
- BeneGo (Belgisch Nederlands Grensoverleg)
- Huis van de Brabantse Kempen
- Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost

In de paragraaf verbonden partijen treft u meer gegevens aan over de gemeenschappelijke regelingen. Het betreft deels verplichte samenwerkingen (VRBZO, ODZOB), deels samenwerkingen die weliswaar vrijwillig zijn, maar waar nauwelijks een reëel alternatief voor bestaat (GGD, MRE), maar ook deels volledig vrijwillige samenwerkingsvormen (GRSK, KempenPlus, KBP enz.). Ook al zijn samenwerkingen vrijwillig, kunnen er wel ingrijpende gevolgen kleven aan uittreding uit betreffende partij.

Samenwerking binnen gemeenschappelijke regelingen geeft een risico in de vorm van beheersbaarheid van de eigen organisatie. Door deelname in de verschillende bestuurslagen van gemeenschappelijke regelingen heeft onze gemeente invloed op die organen, maar de gemeente moet zich aansluiten bij besluiten die in gezamenlijkheid genomen worden. Minderheidsstandpunten kunnen, hoe belangrijk deze voor individuele gemeenten ook mogen zijn, in het grote geheel te licht bevonden worden. Samenwerken is daarmee altijd een stukje inleveren van invloed. Overigens leert de ervaring dat de 'winst' van het samen optrekken vooral zit in de toename van professionaliteit en kwaliteit die wordt bereikt en in het borgen van de continuïteit op vitale bedrijfsprocessen.

Net als bij gemeenten worden ook door besturen van Gemeenschappelijke Regelingen besluiten genomen inzake wijzigingen in ambitieniveaus op basis van allerlei ontwikkelingen. Daardoor bestaat het risico, dat gemeentelijke bijdragen aan Gemeenschappelijke Regelingen (GR) sterker dan trendmatig gaan stijgen. Voor zover die ontwikkelingen meelopen in het begrotingsproces van de betreffende GR zijn deze tijdig in beeld. In die gevallen moeten de financiële gevolgen worden opgenomen in de gemeentebegroting. Er is dan dus geen sprake meer van risico.

Daarnaast houden sommige verbonden partijen zelf een vorm van weerstandsvermogen aan. De vier grootste Gemeenschappelijke Regelingen (GGD, VRBZO, MRE en ODZOB) hebben samen afspraken gemaakt over het aan te houden weerstandsvermogen. Een verbonden partij als de GRSK houdt echter zelf helemaal geen weerstandsvermogen aan, maar KempenPlus doet dat wel. En de ene verbonden partij legt in haar stukken een relatie tussen (gekwantificeerde) risico's en de ander doet dat niet of slechts in beperkte mate. Dit is van belang voor de inschatting van de gemeentelijke risico's. Immers als een verbonden partij haar risico's zelf op kan vangen, is er geen risico voor de gemeente. Heeft een verbonden partij slechts deels of geen weerstandsvermogen, dan ontstaat er een risico voor de gemeente naar rato van haar deelname in die partij (bijvoorbeeld naar rato van inwonertal).

Het risicobedrag waarmee de gemeente rekening moet houden, is dus afhankelijk van de mate waarin verbonden partijen zelf weerstandsvermogen aanhouden. Dat is per partij verschillend. Om toch een inschatting te doen van risico's voor de gemeente, gaan we uit van de jaarbijdrage van onze gemeente aan de diverse verbonden partijen. De meest recente gegevens (begrotingen 2022), afgerond op € 1.000 wat dat betreft zijn:

• GGD Brabant-zuidoost	€ 483.000
• GRSK (Samenwerking Kempengemeenten)	€ 3.202.000
• MRE (Metropoolregio Eindhoven)	€ 186.000
• VRBZO (Veiligheidsregio Brabant Zuidoost)	€ 835.000
• KempenPlus	€ 3.273.000
• ODZOB (Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant)	€ 236.000
• KBP (Kempisch Bedrijven Park)	€ 0
• Stichting Bizob (Bureau inkoop en aanbestedingen zuidoost Brabant)	€ 83.000
• BeNeGo (Belgisch Nederlands Grensoverleg)	€ 1.000
• Huis van de Brabantse Kempen	€ 20.000
• Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost	€ 3.000
TOTAAL	<u>€ 8.322.000</u>

We schatten het algemene risico in op kostenoverschrijdingen tot 10% met een kans op voordoen van 25%, hetgeen het risico bepaalt op $25\% \times 10\% \times € 8.322.000 = € 208.000$ (afgerond).

Omgevingswet

De invoering van de nieuwe Omgevingswet is opnieuw uitgesteld. Als datum voor inwerkingtreding geldt nu 1 januari 2023. Zowel in de begroting van organisaties als ODZOB, VRBZO, GGD en GRSK als in onze eigen begroting is rekening gehouden met extra lasten als gevolg van de Omgevingswet. Wij achten het niet nodig om daarop aanvullend nog extra risico's in te calculeren.

GRSK

Voor de GRSK is van belang dat in het kader het traject "Opnieuw verbinden" een heroriëntatie plaatsvindt op de samenwerking binnen de Kempengemeenten. Dat gaat zeker tot veranderingen leiden. Wat daarvan de financiële gevolgen zijn, is nu nog niet te zeggen. Wel is het aannemelijk dat dat frictiekosten zullen ontstaan als zaken anders georganiseerd gaan worden. Het is lastig om daar dan een bedrag aan te hangen, maar vooralsnog sluiten wij aan bij een risicobedrag van € 300.000, zoals we dat ook in voorgaande P&C-documenten hebben genoemd.

KempenPlus

Als gevolg van de fraudezaak is de vermogenspositie van KempenPlus minder dan eerder werd aangenomen. De nasleep van die fraudezaak heeft echter ook geleid tot vertraging in de opstelling en vaststelling van jaarrekeningen van KempenPlus.

Het risico bestaat dat, zodra de achterstanden zijn ingelopen, blijkt dat de aanwezige reserves van KempenPlus onvoldoende is in relatie tot de risico's die voor KempenPlus gelden (weerstandsvermogen). Dat zou kunnen leiden tot een bijstortingsplicht. Er zijn berekeningen gemaakt, waarin verschillende varianten zijn doorgerekend, waarvan de uitkomsten variëren afhankelijk van de daarbij toe te passen verdeelsleutel. Als bijstorting nodig zou zijn, dan zou het effect voor Reusel-De Mierden naar schatting variëren tussen van € 239.000 tot € 324.000. Ondanks het feit dat in de voorlopige jaarrekening van

KempenPlus wordt ingeschat dat geen bijstorting nodig is, houden wij vooralsnog rekening met het hoogste bedrag.

Het totale risico in relatie tot verbonden partijen komt daarmee op € 208.000 + € 300.000 + € 324.000 = € 832.000.

Informatiebeveiliging en privacy

De gemeente verwerkt en beheert voor de uitvoering van haar taken informatie en persoonsgegevens. Informatie moet beschikbaar, integer en vertrouwelijk zijn. Daarnaast mogen informatie en persoonsgegevens alleen voor bevoegden inzichtelijk zijn. Door het nemen van passende beveiligingsmaatregelen verlagen we het risico op beveiligingsincidenten en beperken we mogelijke negatieve impact van dergelijke incidenten op privacy en de gemeentelijke informatievoorziening, in de vorm van het risico op imago- en financiële schade.

De hoogte van mogelijke, niet verzekerde, financiële schade is op voorhand uitermate moeilijk in te schatten en kan, afhankelijk van het optredende risico en het tijdsverloop, zeer divers zijn.

Als we kijken naar wat er de afgelopen tijd in Nederland is voorgevallen in overheidsland, dan kunnen daar indicaties uit afgeleid worden:

- hack gemeente Hof van Twente: kosten € 3,9 miljoen;
- hack gemeente Lochem: kosten € 200.000 (veel lagere kosten dan Hof van Twente omdat Lochem in tegenstelling tot Hof van Twente niet alle gegevens kwijt was);
- boete gemeente Enschede vanwege wifitracking: € 600.000.

Verder zijn er relatief kleinere boetes opgelegd vanwege privacy-schendingen of het niet melden van een datalek. Dan gaat het om bedragen van € 500 tot € 7.500, welke in het kader van deze paragraaf niet substantieel zijn.

De kans op een hack zoals bij Hof van Twente of Lochem wordt ingeschat op 1 gemeente in Nederland per jaar. Dat hangt echter ook af van de mate waarin gemeenten hun beveiliging op orde hebben. Wij zijn van mening dat wij het beveiligingsniveau beter op orde te hebben dan Hof van Twente destijds. Maar de wereld verandert vrijwel dagelijks, zowel op het gebied van de bedreigingen als op het gebied van beveiliging. Daarom richten wij ons vooral op preventieve acties.

Kijkend naar de bovenstaande risico-indicaties zou een weerstandsbedrag van € 11.000 berekend kunnen worden (€ 3,9 miljoen gedeeld door 344 gemeenten). Dat komt erg laag over. Mede omdat er een grote variëteit zit in de bedreigingen en de daaraan verbonden kosten, gaan wij uit van een weerstandsbedrag van € 50.000.

Het afgelopen jaar zijn verschillende maatregelen uitgevoerd om de technische en organisatorische beveiliging te ondersteunen. Omdat menselijk handelen van de medewerkers een van de grootste risico's blijft, zijn naast technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen verschillende acties opgepakt om ook het bewustzijn voor informatiebeveiliging en privacybescherming te vergroten. Hierbij is gebruik gemaakt van online training, nieuwsbrieven, berichten op intranet en het aanspreken op onveilig gedrag. Ook is er een wachtwoordenkluis beschikbaar gesteld om het gebruik van sterkere wachtwoorden te stimuleren.

Gegarandeerde geldleningen

De gemeente staat garant voor de betaling van rente en aflossing over een aantal door derden aangegane geldleningen. Daarbij is een onderscheid te maken tussen garantstellingen aan woningcorporaties op basis van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en overige garantstellingen.

Voor geldleningen onder het regime van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw geldt dat bij problemen eerst het WSW aangesproken wordt en pas als deze niet meer aan haar verplichtingen kan voldoen, staan Rijk en gemeenten ieder voor 50% garant. Het totaalbedrag waarvoor onze gemeente onder het regime van het WSW een afgeleide garantstelling heeft afgegeven bedroeg per 31 december 2021 € 29 miljoen.

De totale marktwaarde van de onroerende zaken waarop de garantie betrekking heeft, bedroeg in 2021 bijna € 113 miljoen. Wij hebben geen signalen, die zouden kunnen duiden op een concreet risico dat wij binnen afzienbare termijn aangesproken worden op onze waarborgverplichtingen.

In het kader van het WSW is de verhouding tussen afgegeven garanties in relatie tot de waarde van het daar tegenover staande woningbezit nog dermate gunstig, dat de risico's in de praktijk erg klein zijn. Daarom is het niet nodig hiermee in de berekening van de weerstandscapaciteit rekening mee te houden.

Er is geen sprake meer van overige garantstellingen. De gemeente is terughoudend in het afgeven van garanties.

Claims Attero i.v.m. aanbod brandbaar huishoudelijk afval

Voor de periode 1-2-1997 t/m 1-2-2017 hebben de 6 Brabantse gewesten (vertegenwoordigd door de Vereniging van Contractanten (VvC)), namens de Brabantse gemeenten, een overeenkomst gesloten met Afvalsturing Brabant (nu: Attero) voor de verwerking van huishoudelijk restafval. Daarbij is o.a. afgesproken dat de Brabantse gemeenten jaarlijks tenminste 510 kiloton (de volumeplicht) restafval ter verwerking (verbranding) aan moeten leveren. Omdat het afvalbeleid steeds meer gericht is op het terugdringen van de hoeveelheid restafval, werd in 2011 voor het eerst niet meer aan die volumeplicht voldaan. Dat is voor Attero reden geweest om aan de Brabantse gewesten een naheffing op te leggen wegens het niet nakomen van de volumeverplichting over de periode 2011 t/m 2014. In een arbitraal eindvonnis heeft het Nederlands Arbitrage Instituut (NAI) Attero m.b.t. die naheffing in het ongelijk gesteld. Deze kwestie was hiermee afgedaan.

Voor de jaren 2015, 2016 en januari 2017 (einde contractperiode) heeft Attero een nieuwe naheffing opgelegd voor het niet nakomen van de volumeplicht. Tot veler verrassing heeft het NAI in een eindvonnis nu Attero in het gelijk gesteld. Het NAI heeft geoordeeld dat, in tegenstelling tot de jaren 2011-2014, de Brabantse gewesten en gemeenten verplicht zijn een naheffing te betalen voor de minderlevering. Naar aanleiding hiervan is de VvC een procedure gestart bij het Gerechtshof om het vonnis te vernietigen. De uitspraak van deze vernietigingsprocedure heeft plaatsgevonden en was in het voordeel van de gewesten c.q. de gemeenten.

Tegen deze uitspraak is Attero in cassatie gegaan. Dat betekent dat die uitspraak weer afgewacht moet worden. Maar wij zijn gesterkt in ons vertrouwen op een goede afloop. Dat betekent dat wij geen rekening houden met weerstandsvermogen in deze casus.

Sociaal domein

Voor de uitvoering van de Jeugdzorg en de Wmo (begeleiding) zijn de uitkeringen van het Rijk op basis van de circulaires van het gemeentefonds een gegeven. Voor de Wmo zorgt het abonnementstarief voor de eigen bijdragen voor een aanzuigende werking op de vraag. Op de ontwikkeling van de kosten van met name Jeugdzorg is de invloed van de gemeenten niet altijd voldoende groot. Hoewel er zowel vanuit het Loket van A tot Z als vanuit het CJG+ een sterke inzet is op preventie van (dure) zorgkosten, is dat niet altijd door de gemeente te beïnvloeden. Vanuit bijv. de huisartsen en rechtbanken is er een zelfstandige verwijsbevoegdheid van jeugdigen naar zorgaanbieders. Hoewel het de voorkeur heeft om alle zorgvragen via het CJG+ te laten verlopen, is dat in de praktijk soms anders, ondanks het feit dat de contacten met huisartsen en andere partijen zo goed mogelijk onderhouden worden (inmiddels voor alle partijen gereguleerd en vereenvoudigd door digitale uitwisseling).

Ook de min of meer toevallige noodzaak van een of meer dure zorgtrajecten kan een grote invloed hebben op het kostenpatroon. Er is dan ook sprake van een open-eind systeem, waaraan in de kostensfeer risico's zijn verbonden. Wij ramen 50% kans op € 250.000 aan extra kosten.

Claims intensieve dierhouderij

Rondom de intensieve dierhouderij spelen al geruime tijd tal van ontwikkelingen, welke doorwerken in regelgeving vanuit de landelijke en provinciale overheid, maar ook in gemeentelijk beleid, zoals omgevingsvisie, bestemmingsplannen en dergelijke. Al deze ontwikkelingen kunnen wellicht beperkingen inhouden voor de ontwikkeling van een aantal bedrijven in die sector. Daarbij zullen sommige ondernemers zich benadeeld voelen door de nieuwe regelgeving en proberen dat nadeel gecompenseerd te krijgen door daartoe claims in te dienen. Het is op dit moment geenszins in te schatten wat de slagingskans voor dat soort claims zal zijn en om hoeveel gevallen het zou kunnen gaan. Desalniettemin moeten we rekening houden met de kosten van afhandeling van eventuele claims en bestaat altijd het risico dat claims toegewezen worden. Op basis van min of meer vergelijkbare toegekende schadevergoedingen kan een gemiddelde schade van circa € 65.000 per casus berekend worden.

Vooralsnog maken wij een inschatting op 2 casussen per jaar, waarvoor naast de schadevergoedingen ook afhandelingskosten worden gemaakt. Wij houden daarvoor rekening met een risico van in totaal € 150.000.

Voorzieningen

De voorzieningen worden bij de opstelling van de jaarrekening herrekend op basis van de dan bekende, meest recente informatie. Dat zijn echter altijd momentopnamen, zodat er altijd een risico bestaat dat voorzieningen onvoldoende hoog zijn. De onzekerheid over het al dan niet toereikend zijn van voorzieningen kan toe- of afnemen door tijdsverloop of door de aard van de voorziening.

De voorzieningen voor wegen en gebouwen en riolering worden eens in de 4 à 5 jaar geactualiseerd. Voor wegen en riolering is dat recent gebeurd. De actualisering van de onderhoudsvoorziening gebouwen heeft in 2019 plaatsgevonden.

Voorzieningen voor wachtgeld- en Appa-verplichtingen worden jaarlijks geactualiseerd voorafgaand aan de samenstelling van de jaarrekening. De voorziening wachtgeld is gebaseerd op inschattingen ten aanzien van met name de duur van de wachtgeldverplichting. Die duur is meestal redelijk nauwkeurig te bepalen,

maar kan onzeker worden als zich zaken voordoen als arbeidsongeschiktheid tijdens de wachtgeldperiode. Daardoor kan de wachtgeldverplichting langer doorlopen, terwijl de tijd dan moeilijk in te schatten is. De gemeente Reusel-De Mierden heeft één doorlopende wachtgeldverplichting vanwege arbeidsongeschiktheid. Op basis van nu bekende gegevens is de duur ingeschat. Omdat alle voorzieningen op basis van de meest recente gegevens zijn berekend, achten wij het niet nodig om hiervoor een aanvullend risicokapitaal aan te houden.

Covid-19

Voor zover er concrete cijfers zijn die direct te relateren zijn aan de Covid-19 crisis, zijn deze in deze jaarrekening verwerkt. Het lijkt erop dat het niet nodig is om in relatie tot deze pandemie specifiek weerstandsvermogen aan te houden. Daarmee is niet gezegd dat er geen structurele gevolgen zullen zijn, maar het zal niet mogelijk zijn om die gevolgen en de financiële vertaling daarvan één-op-één te linken aan de pandemie. Deze kosten zullen dan zich dan ook in combinatie met alle andere ontwikkelingen vertalen in toekomstige ramingen.

2.3.4. Resumé risicobedragen

Samenvatting beschreven risico (Bedragen in €)	Benodigde weerstand
Grondexploitaties	857.000
Intergemeentelijke samenwerking	832.000
Sociaal domein	125.000
Intensieve dierhouderij	150.000
Totaal	1.964.000

Zoals eerder in deze paragraaf (onder 2.3.2) is aangegeven is voor dit risico een deel van de algemene reserve afgezonderd. Voor dat afgezonderde deel worden de gekwantificeerde risico's ad € 1.964.000 vermenigvuldigd met een factor 1,8. Buiten het op deze wijze berekende afgezonderde deel van € 3.535.200 bedraagt het vrij besteedbare deel van de algemene reserve per 31-12-2021 € 6.638.718 (inclusief resultaat 2021 en rekening houdend met de voorgestelde overhevelingen).

2.3.5. Kengetallen

Op basis van artikel 11 van het Bbv moet de begroting en ook de jaarrekening in de risicoparagraaf een tabel met een aantal kengetallen bevatten. De volgende cijfers kunnen gegeven worden:

Kengetal	Rekening 2019	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	45,1%	37,5%	88,2%	35,1%
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekke leningen	44,1%	37,5%	88,2%	35,1%
Solvabiliteit	40,6%	42,6%	25,3%	42,3%
Grondexploitatie	35,0%	22,9%	70,9%	50,1%
Structurele exploitatieruimte	n.v.t.	0%	0,8%	n.v.t.
Belastingcapaciteit	99,9%	97,3%	92,57%	88,7%

Enige uitleg over de betekenis van deze kengetallen is nodig.

De netto schuldquote en de netto schuldquote, gecorrigeerd voor verstrekke leningen, weerspiegelen het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten op de exploitatie. Omdat onze gemeente nauwelijks gelden heeft uitgeleend, zijn de beide percentages nagenoeg gelijk. In beginsel is een zo laag mogelijke quote het meest gunstig.

De solvabiliteit geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Een hoge schuld hoeft bijvoorbeeld geen probleem te zijn als er ook sprake is van veel eigen vermogen. De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Hoe hoger deze quote, hoe beter de gemeente er voorstaat.

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond in exploitatie) is ten opzichte van de totale geraamde baten. Aan deze quote is eigenlijk geen kwalificatie goed of slecht te hangen. Wel is een hoge quote een teken van grotere voorraad nog uit te geven grond, waardoor het risico op dat gebied groter is. Een lagere quote voor grondexploitatie betekent dus in het algemeen dat de gemeente minder risico's loopt op dat gebied.

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (begrotingsoverschot). Uiteraard is hier een hogere quote altijd gunstiger.

Het kengetal belastingcapaciteit geeft inzicht in de gemeentelijke woonlasten (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing) ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Hierbij zijn de woonlasten voor een meerpersoonshuishouden met eigen woning leidend. De kwalificatie van deze quote is afhankelijk van politieke keuzes c.q. voorkeuren. Het hoeft geen doel te zijn om een lager belastingniveau te hebben dan het landelijk gemiddelde. Een score van 100% zou betekenen dat de gemeente precies op het landelijk gemiddelde zit.

Als we de kengetallen bezien, dan zien we bij alle kengetallen dat deze in de lijn liggen met de cijfers 2020. Er zitten wel aanmerkelijke verschillen tussen begroting 2021 en rekening 2021. Daarbij moet opgemerkt worden dat de ramingen van de kengetallen 2021 gebaseerd zijn op gegevens van medio 2020, terwijl we nu gegevens hebben van ruim 1½ jaar later. Bij de grondexploitaties zien we in het kengetal terug dat we inmiddels een nieuwe grondexploitatie hebben in Hulsel, terwijl voor de grondexploitaties Hart van Reusel en Kleine Hoeven een hogere verliesvoorziening wordt geraamd. Deze ontwikkelingen leiden tot een hoger kengetal grondexploitatie.

2.4. Financiering

2.4.1. Algemeen

De treasuryfunctie van de gemeente dient tot:

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

2.4.2. Treasury en renteontwikkeling

Er is op dit moment nog steeds sprake van een ongekend lage rente op aan te trekken financieringsmiddelen. Dat geldt zowel voor de langlopende geldleningen als voor kort geld. Met behulp van een prognose van onze geldstromen kunnen we onze behoefte aan geld of kapitaal zo slim mogelijk afdekken, waardoor we optimaal profiteren van de huidige lage rentestand.

Het Bbv maakt onderscheid tussen de rente die aan de grondexploitatie mag worden toegerekend en de rente die aan producten wordt toegerekend (middels de kapitaallasten). Dat onderscheid heeft te maken met het feit dat de gemeente gebruik maakt van totaalfinanciering, dus alle investeringen worden gefinancierd met een mix van eigen vermogen en vreemd vermogen.

Voor de kapitaallasten moet gerekend worden met de reële rente (omslagrente). Die rente wordt berekend aan de hand van de te betalen rente in en de boekwaarde van de investeringen. In 2021 bedroeg de omslagrente 0,5%.

Voor de grondexploitatie is het hiervoor berekende percentage het uitgangspunt, maar dan moet nog wel correctie plaatsvinden voor de verhouding vreemd vermogen – eigen vermogen. In de grondexploitaties zoals die recent opnieuw zijn berekend, is een rente van 0,35% aangehouden.

Renteresultaat

Aan investeringen en aan de grondexploitaties wordt een fictieve rente (rekenrente) toegerekend. Die rekenrente is niet gelijk aan de werkelijke rente die de gemeente betaalt op de opgenomen geldleningen. Het voor- of nadeel dat we hierdoor hebben is het renteresultaat.

Over 2021 is het renteresultaat als volgt:

Schema renteberekening 2021			
a	Externe rentelasten		€ 160.854
b	Externe rentebaten		-/- € 3.199
			€ 157.655
c	Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	€ 91.700	
			-/- € 91.700
	Aan taakvelden toe te rekenen rente		€ 65.955
d1	Rente over eigen vermogen		€ 0
d2	Rente over voorzieningen		€ 0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		€ 65.955
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	€ 158.421	
			-/- € 158.421
f	Renteresultaat		-/- € 92.466

Het verschil tussen het begrote renteresultaat (-/- € 204.763) en het gerealiseerde werkelijke renteresultaat (-/- € 92.466) komt door:

- hogere betaalde rente (vooral door rente over betaalde planschadevergoedingen);
- verschillen tussen de werkelijke boekwaarden en de begrote boekwaarden van grondexploitaties;
- lagere toegerekende rente aan investeringen vanwege een lager investeringsniveau dan geraamd.

2.4.3. Leningenportefeuille

Onze gemeente heeft per 31 december 2021 voor een bedrag van € 15,9 miljoen aan opgenomen langlopende geldleningen. De leningenportefeuille per 31 december 2021 is daarmee circa € 1 miljoen hoger dan de restant schuld per 31 december 2020. In 2021 zijn nieuwe leningen aangetrokken voor een bedrag van in totaal € 6,5 miljoen, terwijl er ruim € 5,5 miljoen is afgelost op leningen.

2.4.4. Kasgeldlimiet

Onder kasgeldlimiet wordt verstaan het maximale bedrag dat een gemeente met kortlopend krediet mag financieren. Dit kan bijvoorbeeld door 'rood' staan bij de bank of door het aangaan van kasgeldleningen. Wettelijk is vastgesteld dat de kasgeldlimiet 8,5% van de jaarbegroting (exclusief BTW) is. De gemeente is verplicht om per kwartaal de kasgeldlimiet te toetsen en de provincie hiervan verslag te doen. In het jaarverslag wordt verantwoord of de geraamde kasgeldlimiet is overschreden.

Kasgeldlimiet op basis van begroting 2021

Omvang begroting	€ 34.129.000
Toegestane limiet	8,50%
Ruimte kasgeldlimiet	€ 2.901.000

In 2021 is de kasgeldlimiet niet overschreden, hetgeen betekent dat het totaal aan korte schulden (kwartaalgemiddelde) niet groter was dan -/- € 2.901.000. De kwartaalsaldi bedroegen: -/- € 1.367.264 (1^e kwartaal), -/- € 1.981.266 (2^e kwartaal), -/- € 769.967 (3^e kwartaal) en -/- € 646.264 (4^e kwartaal).

2.4.5. Renterisiconorm

De renterisiconorm op basis van de Wet FIDO heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Dit is vooral van belang bij stijgende rentepercentages omdat dan de rentekosten bij herfinanciering stijgen. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Er mag dus maximaal 1/5^e deel van de langlopende schulden aan rentegevoeligheid onderhevig zijn. In 2021 is de renterisiconorm niet overschreden.

Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)		Begroting 2021	Rekening 2021
1	Renteherzieningen	0	0
2	Aflossingen	4.238	5.563
3	Renterisico (1+2)	4.238	5.563
4a	Begrotingstotaal	34.129	36.773
4b	Percentage regeling	20%	20%
4	Renterisiconorm (20% van het begrotingstotaal)	6.826	7.355
5a	Ruimte onder de renterisiconorm (4>3)	2.588	1.792
5b	Overschrijding van de renterisiconorm (3>4)		

EMU-saldo

Het Economische en Monetaire Unie (EMU)- saldo is het vorderingensaldo van de totale overheid (Rijk, centrale overheden en premie gefinancierde sectoren zoals zorg en sociale zekerheid). Het EMU-tekort mag maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) bedragen. Hiermee wil men voorkomen dat de overheidsfinanciën van de EMU-landen ontsporen. Zolang de uitkomst van onderstaand overzicht positief is, levert de gemeente geen bijdrage aan een (te) hoog Europees overheidstekort.

Voor gemeenten worden op basis van begrotingstotalen individuele EMU-referentiewaarden berekend. Voor Reusel-De Mierden is de laatst bekende referentiewaarde (over 2021) berekend op € 1.292.000,-. In deze referentiewaarde is tevens het gemeentelijke aandeel in het EMU-saldo van gemeenschappelijke regelingen verdisconteerd. De referentiewaarde is dan ook geen norm, maar meer een indicator. Pas als nationaal blijkt dat gemeenten het plafond van het EMU-tekort gaan overschrijden, kan van gemeenten worden gevraagd het individuele EMU-tekort van de lopende begroting te verminderen.

EMU-saldo	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Omschrijving	x € 1.000,-	x € 1.000,-
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.914	527
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	2.179	3.060
3. Mutatie voorzieningen	0	550
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-2.552	-2.983
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0
Berekend EMU-saldo (=1-2+3-4-5)	-1.541	1.154

2.5. Verbonden partijen

2.5.1. Algemeen

Een verbonden partij is een instelling buiten de eigen organisatie, waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (Bbv, artikel 1).

Met een zetel in het bestuur van een instelling of met stemrecht heeft de gemeente een 'bestuurlijk belang'. Onder een 'financieel belang' wordt verstaan het ter beschikking stellen van middelen die de gemeente kwijtraakt bij faillissement van de verbonden partij of die bij financiële problemen van de verbonden partij op de gemeente verhaald kunnen worden.

We kunnen een verbonden partij zien als één van de drie vormen waarmee gemeenten hun taken (laten) uitvoeren: door een eigen dienst, een commerciële partij of door een verbonden partij.

Er kan een aantal redenen zijn waarom een gemeente samenwerkt met een verbonden partij. Bijvoorbeeld vanwege de mogelijkheden van spreiding van risico's over de verschillende deelnemers of om een efficiëntere uitoefening van een wettelijke taak te realiseren.

De gemeente blijft verantwoordelijk voor het realiseren van de beoogde doelstellingen in de programma's. De raad dient hiervoor kaders te stellen en de verbonden partijen te controleren op de realisatie van de doelstellingen.

Naast bovengenoemde taken is deze paragraaf belangrijk voor de raad vanwege de kosten en de financiële risico's die de gemeente kan lopen met verbonden partijen.

2.5.2. Onderscheid gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en privaatrechtelijke verbondenheden

Op een aantal gebieden is binnen de gemeente sprake van verbonden partijen. Het belangrijkste onderscheid dat daarbij gemaakt kan worden is dat tussen gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en privaatrechtelijke verbondenheden.

Bij gemeenschappelijke regelingen betaalt onze gemeente jaarlijks een bedrag voor exploitatiekosten van die gemeenschappelijke regeling naar rato van deelname in de regeling. Evenals bij stichtingen is bij de oprichting bijgedragen in de oprichtingskosten. Naar rato van de bijdragen loopt de gemeente Reusel-De Mierden risico in een eventueel liquidatiesaldo van een gemeenschappelijke regeling/stichting. Verder lopen wij het risico dat een andere partij, die deelneemt in een gemeenschappelijke regeling/stichting, uittreedt. Op dat moment zal die partij uittreedkosten moeten betalen die meestal bestaan uit kosten in de vorm van wachtgelden aan personeel. Voor de achterblijvende deelnemende partijen zal de bijdrage in de exploitatiekosten dan veelal stijgen, doordat algemene kosten, bijvoorbeeld overheadkosten, over minder deelnemers omgeslagen kunnen worden. Ook kan het draagvlak van een gemeenschappelijke regeling/stichting verminderen bij uittreding van een partner. Hiervan is sprake als bijvoorbeeld de gemeente Eindhoven uit de MRE zou stappen. Een volgend risico is er voor ons wanneer wij zelf uit een gemeenschappelijke regeling stappen. Op dat moment zijn wij ook verplicht tot het betalen van de eerder genoemde kosten.

Via de afvaardiging van leden in besturen van gemeenschappelijke regelingen kunnen risico's beïnvloed worden. De stem van de gemeente is naar rato van de verhouding ten opzichte van het totaal aantal bestuursleden.

Naast gemeenschappelijke regelingen/stichtingen heeft onze gemeente ook belangen in partijen op privaatrechtelijke grondslag. Het financiële risico van dit soort belangen is beperkt tot de waarde van de aandelen c.q. de geaccepteerde verantwoordelijkheid.

2.5.3. Overzicht verbonden partijen

Hieronder volgt een overzicht van de verbonden partijen van onze gemeente. Naast het openbaar belang worden ook de relevante ontwikkelingen toegelicht.

Naam:	GGD Brabant-Zuidoost		
Vestigingsplaats:	Eindhoven		
Relatie programma:	Programma 6: Sociaal Domein Programma 7: Volksgezondheid en milieu		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.		
Openbaar belang:	De GGD heeft tot doel een bijdrage te leveren aan de publieke gezondheidszorg (PG) en de ambulancezorg (AZ). De kerntaken van de GGD zijn: ▪ Infectieziektebestrijding (incl. TBC bestrijding, SOA-bestrijding, reizigerszorg en hygiënezorg) ▪ Medische milieukunde ▪ Toezichthoudende taken (kinderopvang, tattooshops, calamiteitentoezicht WMO) ▪ Jeugdgezondheidszorg 0 –18 jaar ▪ Onderzoek en beleidsadvisering ▪ Gezondheidsbevordering ▪ Ambulancezorg		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 474.548	
	Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 4.420.000	€ 4.710.000
	Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 30.526.000	€ 29.000.000
	Resultaat 2021:	€ 15.000	
Ontwikkelingen:	▪ De belangrijkste ontwikkelingen waarmee de GGD te maken heeft gekregen in 2021 zijn: ▪ Coronabestrijding (testen, broncontactonderzoek, vaccineren, informeren publiek en professionals) ▪ Het borgen van publieke gezondheid in de omgevingsvisies en omgevingsplannen van gemeenten; ▪ Programmatische aanpak voor preventie van suïcide- en depressie; ▪ Uitbreiding van contracttaken zoals Wvvgz-taken en de Wijk GGD'er; ▪ Optimaal inzetten van Jeugdgezondheidszorg (JGZ) als collectieve basisvoorziening in de jeugdzorgketen en in het sociale domein; ▪ Integratie JGZ 0 – 4 binnen de GGD (per 1.1.2021 formeel en materieel gerealiseerd) en implementatie van de visie Groei !. ▪ Tekorten op de arbeidsmarkt van verpleegkundigen en artsen (extra inzet op werving en aantrekkelijk werkgeverschap); ▪ Implementatie van het Lean gedachtengoed (continu verbeteren) binnen de GGD; ▪ Implementeren van zelforganisatie en tweelagenstructuur.		
Risico's:	Hiervoor wordt verwezen naar bijlage 2 risicoparagraaf uit de concept jaarrekening 2021 van de GGD.		

Naam:	Kempisch Bedrijvenpark (KBP)		
Vestigingsplaats:	Bladel		
Relatie programma:	Programma 3: Economie		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur en dagelijks bestuur.		
Openbaar belang:	Het ontwikkelen en realiseren van een kwalitatief hoogwaardig en uit financieel-economisch oogpunt aanvaardbaar bedrijvenpark gelegen binnen het rechtsgebied, binnen de door het bevoegd gezag te stellen ruimtelijke en andere publiekrechtelijke randvoorwaarden. Bovenstaande met inachtneming van de nader te formuleren sectorale doelstellingen en uitgangspunten.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 0	
	Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 11.683.000	€ 16.231.000
	Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 21.100.000	€ 7.000.000
	Resultaat 2021:	€ 4.548.000	
Ontwikkelingen:	Van de uitgeefbare grond (69 ha) is 88% verkocht (eind 2021). De planning voor uitgifte in 2021 is ruimschoots gehaald. In 2021 is 18,3ha verkocht. De planning voor uitgifte in 2022 is 7,9ha. Voor het Woonbos zijn 29 van de 30 kavels verkocht. Uiterlijk op 1 januari 2023 worden alle kavels afgenomen. In de loop van 2022 zal de gemeenschappelijke regeling KBP conform de bepalingen in die gemeenschappelijke regeling worden geliquideerd en zal een belangrijk deel van de winst worden uitgekeerd aan de gemeenten.		
Risico's:	Omdat de uit te geven grond volledig verkocht dan wel in optie is, is er vrijwel geen sprake meer van risico's.		

Naam:	Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK)
Vestigingsplaats:	Reusel
Relatie programma:	Programma 0: Bestuur en ondersteuning Diverse programma's voor programmamakosten
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen en dagelijks bestuur.
Openbaar belang:	De regeling wordt getroffen ter gezamenlijke behartiging van de afzonderlijke en gemeenschappelijke belangen van de colleges op het gebied van: ▪ Informatie en communicatie technologie waaronder geografische informatievoorziening (SSC); ▪ Werk, inkomen en zorg (MD); ▪ Personeel & Organisatie (P&O); ▪ Jeugdhulp (JH); ▪ Vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH).
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021: € 3.193.186 Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021): € 859.571 / € 295 Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021): € 0 / € 0 Resultaat 2021: -/- € 149.705
Ontwikkelingen:	De toekomst van de Samenwerking tussen de Kempengemeenten is al enige jaren onderwerp van gesprek. Er is een traject ingezet waarbij de focus ligt op autonome gemeenten en regie op gegevens. Door deze focus verder uit te werken binnen de GRSK ontstaat de mogelijkheid om taken en bevoegdheden, nu belegd binnen de GRSK, opnieuw te verbinden met gemeenten. Dit resulteert in een veranderopgave voor zowel gemeenten als GRSK en zal een uitwerking moeten krijgen in de zin van financiën, organisatorisch, personeel, juridisch, etc.
Risico's:	De GRSK rekent alle kosten door aan de deelnemende gemeenten en loopt als zodanig geen risico's. Voor zover de gemeente risico's loopt, zijn deze meegenomen in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing.

Naam:	Metropoolregio Eindhoven (MRE)
Vestigingsplaats:	Eindhoven
Relatie programma:	Programma 0: Bestuur en ondersteuning Programma 3: Economie
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
Openbaar belang:	Samenwerkingsverband tussen 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant. Het takenpakket is vastgelegd in artikel 4 van de Gemeenschappelijke Regeling Metropoolregio Eindhoven. De kerntaken zijn strategische bestuurlijke samenwerking op de thema's Economie (inclusief uitvoering Stimuleringsfonds en betaalautoriteit Brainport Development NV), Transitie landelijk gebied, Energietransitie en Mobiliteit (incl. GGA). Het fungeren als archiefbewaarplaats van de overgebrachte archieven van de overheidsorganen binnen de regio Zuidoost-Brabant, met uitzondering van de gemeente Gemert-Bakel.
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021: € 183.945 Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021): € 17.743.000 € 14.325.000 Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021): € 14.524.000 € 14.427.000 Resultaat 2021 (ingeschat resultaat): € 598.000 (ingeschat resultaat voor accountantscontrole) <i>NB: Van het eigen vermogen heeft een zeer belangrijk deel (circa € 11 miljoen) betrekking op landgoed Gulbergen.</i>
Ontwikkelingen:	Algemeen ▪ COVID-19 speelde ook in 2021 nog een grote rol. Medewerkers werken afwisselend thuis en op kantoor, werkplekken zijn beschikbaar volgens een rooster. Fysieke archiefstukken zijn en blijven raadpleegbaar in de bezoekersruimte. De bezoekersruimte is op afspraak open. Alle afspraken uit het Samenwerkingsakkoord (MRE) en het Programma 2021-2022 (RHCE) zijn nagekomen, besluiten welke wettelijk vereist waren (o.a. vaststelling Programmabegroting 2022 en de Jaarrekening 2020) zijn genomen. Er heeft geen vertraging in de besluitvorming plaatsgevonden. ▪ Op 29 juni jl. heeft het Hof Den Haag het arbitrale eindvonnis inzake de minderlevering brandbaar restafval 2015-januari 2017 nietig verklaard. De uitspraak hield tevens in dat Attero de door de Metropoolregio Eindhoven vooruitbetaalde naheffing moest terugbetalen. Dit is inmiddels gebeurd. Attero is tegen de uitspraak van het Hof in cassatie gegaan, wanneer deze procedure start is nog niet bekend. De looptijd van de procedure wordt ingeschat op 1,5 jaar.

	Dienst Metropoolregio Eindhoven - Op meerdere momenten zijn in 2021 (digitale) bijeenkomsten georganiseerd waar gemeenten (raden en colleges) input konden leveren t.b.v. de realisatie van het Werkprogramma 2022. Na afronding van de zienswijzeprocedure hierop zal besluitvorming door het Algemeen Bestuur plaatsvinden in de vergadering van 23 februari 2022. - In de vorm van een ambitiedocument zijn voorbereidingen getroffen om te komen tot de realisatie van een nieuw samenwerkingsakkoord voor de periode 2022-2025. Dienst Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE) Volgend op het besluit van het Algemeen Bestuur op 16 december 2020 over het toekomstperspectief RHCE, zijn de openstaande vacatures nagenoeg volledig ingevuld. Gulbergen Samen met de gemeenten Geldrop-Mierlo en Nuenen c.a. zijn de kaders en randvoorwaarden voor de ontwikkeling van het gebied in kaart gebracht en met medewerking van een Landschapsarchitect vertaald in een viertal ontwikkelrichtingen van het gebied. Hiermee is een volgende stap gezet in de definitieve invulling van het gebied.
Risico's:	Op basis van de nota Risicomanagement en weerstandsvermogen Metropoolregio Eindhoven (vastgesteld AB juli 2018) wordt bepaald wat de organisatie onder risicomanagement verstaat en welke uitgangspunten hierbij worden gehanteerd. Tevens is bepaald welke risico's door de Metropoolregio Eindhoven worden gedragen en welke door de deelnemende gemeenten. Als uitwerking van de nota zijn voor de organisatie de risico's in beeld gebracht, geclassificeerd en financieel inzichtelijk gemaakt. Jaarlijks worden bij het opstellen van de begroting en jaarrekening deze risico's opnieuw beoordeeld. De huidige stand van de algemene reserves is voldoende om deze risico's af te dekken.

Naam:	Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO)		
Vestigingsplaats:	Eindhoven		
Relatie programma:	Programma 1: Veiligheid		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.		
Openbaar belang:	VRBZO is een organisatie waarin de brandweer en de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) samenwerken om incidenten en rampen te voorkomen, te beperken en te bestrijden. VRBZO is een samenwerkingsverband tussen 21 gemeenten in de regio Zuidoost-Brabant.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 820.624	
	Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 2.483.000	€ 2.145.000
	Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 42.498.000	€ 41.763.000
	Resultaat 2021 (ingeschat resultaat): € -73.000		
Ontwikkelingen:	Covid-19 De coronacrisis had ook in 2021 nog een flinke impact op VRBZO. Met de Tijdelijke wet maatregelen Covid-19 (Twm) zijn veel bevoegdheden rondom maatregelen bij het kabinet en de Tweede Kamer belegd. Daarmee eindigde formeel de situatie waarmee vergaande maatregelen via tijdelijke noodverordeningen werden opgelegd. Onderdeel van de invoering van de Twm was het aanbieden van een (eind)verslag namens de voorzitter veiligheidsregio aan gemeenteraden over de bestrijding van de crisis. In februari 2021 is het tweede verslag Covid-19 namens de voorzitter aangeboden aan gemeenteraden. Daarna had VRBZO nog steeds een belangrijke taak in de coördinatie en afstemming in de regio. Op regionaal gebied vond via het regionaal beleidsteam op bestuurlijk niveau overleg plaats hoe de maatregelen (en versoepelingen) binnen de regio zo uniform als mogelijk worden toegepast. De coördinatie van werkzaamheden die hieruit voortkomen vergden capaciteit van de crisisorganisatie. Met de versoepelingen vanuit het Rijk is in juli 2021 ook het crisisniveau van GRIP 4 na ruim 16 maanden afgeschaald. Dat betekent dat ook de crisisorganisatie grotendeels is ontbonden tot een kleine kerngroep. Zo is er bijvoorbeeld geen regionaal beleidsteam (RBT) meer actief in de regio. Wel kunnen er nog naar behoefte bestuurlijke bijpraat momenten worden georganiseerd waarbij Covid-19 het onderwerp is. Op operationeel gebied heeft Covid-19 bij de brandweer niet direct tot problemen geleid. Wel was het in sommige brandweerposten in de regio moeilijk om roosters passend te krijgen bij toenemend aantal besmettingen. Door de flexibele instelling van veel medewerkers heeft dit niet tot extra risico's geleid. Door de maatregelen was het		

	praktisch onmogelijk om het volledige opleidings-, trainings- en oefenprogramma te doorlopen. Het programma heeft daardoor achterstanden opgelopen. De meest essentiële oefeningen en trainingen zijn doorgegaan om te voorkomen dat de (eigen) veiligheid in het geding kwam. Andere aanvullende opleidingen, die nodig zijn om de ontwikkelingen in het vakgebied goed bij te houden, zijn veelal uitgesteld. Visie 2025 In 2021 is de koers voor de komende jaren vastgesteld. In het eerste kwartaal van 2021 zijn de (commissies van de) gemeenteraden samen met burgemeester bijgepraat op de ontwikkelingen en speerpunten uit de visie. In april is de visie door het bestuur vastgesteld. Daarna is direct aan de slag gegaan met de uitvoeringsagenda. Belangrijk accent hierin ligt op ontwikkeling van domein crisisbeheersing. Helaas zorgde de hoge werkdruk in dit domein door de coronacrisis ervoor dat we in 2021 niet alles konden doen wat we wilden. De komende jaren willen we hierop versterken. Omgevingswet In opdracht van het Veiligheidsberaad heeft Cebeon landelijk onderzoek uitgevoerd naar de kosten van de invoering van de Omgevingswet voor veiligheidsregio's. Op landelijk niveau komen de totale implementatiekosten voor veiligheidsregio's uit tussen de circa 20 en 30 miljoen euro, waarbij de kosten afhankelijk zijn van het totale risicoprofiel van de regio. De stelselherziening gaat naar verwachting leiden tot hogere structurele kosten voor de veiligheidsregio's. Uit het onderzoek blijkt een structurele kostenstijging van ongeveer 20% ten opzichte van de huidige kosten op de producten van risicobeheersing reëel. Vanuit de regionale samenwerking omgevingswet (gemeenten en diverse gemeenschappelijke regelingen) wordt nu in beeld gebracht wat de impact voor onze regio is. Vervolgtraject denktank rechtspositie brandweervrijwilligers Het Veiligheidsberaad, het ministerie van Justitie en Veiligheid (J&V) en de Brandweerkamer onderzoeken op welke wijze de brandweerorganisatie opnieuw kan worden vormgegeven, op zo'n manier dat er nadrukkelijk en fundamenteel verschil is tussen vrijwilligers en beroepskrachten. Dat is namelijk nodig vanuit juridisch oogpunt. In landelijk verband wordt bekeken hoe de brandweer hieraan invulling kan geven. Dit wordt aangepakt via diverse bouwstenen. De eerste bouwsteen gaat over de verschillen van inzet en inroosting van vrijwilligers en beroepskrachten. De impact voor VRBZO zit met name in het feit dat het niet meer mogelijk is vrijwilligers te consigneren in het rooster van de repressieve beroepsdienst. In verhouding tot andere regio's is de impact relatief klein. Indien de andere bouwstenen ook geïmplementeerd dienen te worden zal de impact groter zijn, maar dit is vooralsnog niet aan de orde.
Risico's:	In de paragraaf Risicobeheersing en weerstandsvermogen van de Begroting 2021 van de VRBZO zijn de risico's en de bijbehorende weerstandcapaciteit benoemd. In de jaarstukken 2021 van de VRBZO is deze paragraaf geactualiseerd.

Naam:	Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB)		
Vestigingsplaats:	Eindhoven		
Relatie programma:	Programma 7: Volksgezondheid en milieu		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.		
Openbaar belang:	De Omgevingsdienst is ingesteld om ten behoeve van de deelnemers taken uit te voeren op het gebied van het omgevingsrecht en daarmee als uitvoeringsdienst van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage te leveren aan het realiseren en borgen van de door de verantwoordelijke overheden in de regio Zuidoost-Brabant aangegeven kwaliteit van de fysieke leefomgeving (zie artikel 2 lid 3 van de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant 2015).		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021: € 515.000		
	Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 2.429.000	€ 3.266.000
	Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 4.523.000	€ 5.150.000
	Resultaat 2021: € 837.000 (ingeschat resultaat)		
Ontwikkelingen:	- In het najaar van 2021 is de bestuurlijke evaluatie van het ROK (Regionaal Operationeel Kader) voor milieutoezicht opgeleverd. Parallel daaraan is gewerkt aan de verdere professionalisering van de uitvoering. Met name op het vlak van de interne organisatie, monitoring en planning zijn stappen voorwaarts gezet. Hierdoor zijn we er in geslaagd om in het najaar van 2021 de planning voor 2022 aan onze deelnemers te presenteren. - De inwerkingtreding van de Omgevingswet is (wederom) verschoven. Nu naar 1 januari 2023. De nieuwe wet leidt tot een stelselherziening met een grote impact op de bevoegde gezagen en organisaties die bij de wet betrokken zijn. Dit vraagt om regionale afstemming en samenwerking; vandaar dat de ODZOB in 2021		

	intensief heeft samengewerkt met haar deelnemers en andere ketenpartners. Het ODZOB-programma ter voorbereiding op de Omgevingswet heeft inmiddels de eerste (deel)projecten opgeleverd. Er is ook enige vertraging opgelopen door de verschuiving van de aanvangsdatum van de nieuwe wet. Dit betreft met name de opleidingsactiviteiten; deze verschuiven naar 2022. ■ In 2021 zijn de voorbereidingen op de inrichting van de nieuwe VTH-applicatie vertraagd. Deels door de vertraagde start van de Omgevingswet en deels door een (inmiddels vervallen) geschil met de leverancier. ■ Het afgelopen jaar was er, mede naar aanleiding van het vervolg op het rekenkameronderzoek uit 2020, veel aandacht voor de (grip op de) samenwerking tussen de ODZOB en haar partners. Het in 2021 in gang gezette traject zal in 2022 zeker een vervolg krijgen.
Risico's:	Ten behoeve van Ontwerpbegroting 2023 en jaarrekening 2021 zijn de risico's opnieuw geïnventariseerd. Uit deze inventarisatie blijkt dat de verwachtingswaarde van de risico's met de grootste potentiële impact € 2.742.500 bedraagt.

Naam:	KempenPlus		
Vestigingsplaats:	Bladel		
Relatie programma:	Programma 6: Sociaal domein		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het bestuur		
Openbaar belang:	Uitvoering Participatiewet		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 3.356.000	
	Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 8.339.000	€ 8.347.000
	Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 8.984.000	€ 7.919.000
	Resultaat 2021:	€ 121.000	
Ontwikkelingen:	KempenPlus heeft de aandacht op de ontwikkeling van cliënten en gesubsidieerde medewerkers in 2021 vergroot. Helaas hebben niet alle trainingen door COVID19 plaats kunnen vinden. KempenPlus treedt als werkgever op voor mensen met een zodanige afstand tot de arbeidsmarkt als een baan bij een regulier bedrijf niet mogelijk is. Dat kan een permanente oplossing zijn maar de infrastructuur wordt ook steeds meer ingezet voor een tijdelijke periode als tussenstap naar een werkplek bij een regulier bedrijf. KempenPlus stuurt conform het voornemen in de begroting op de sociale toegevoegde waarde zonder de netto toegevoegde waarde te verwaarlozen. De uitstroom uit de sociale werkvoorziening is hoger dan geraamd en de instroom van medewerkers met een loonkostensubsidie is lager dan geraamd. Dit laatste wordt mede veroorzaakt door Covid-19. Daardoor liggen de omzetten in 2021 lager dan geraamd. Dit heeft echter niet tot extra bijdragen van de gemeenten geleid omdat onder andere ook de lasten van gesubsidieerde medewerkers lager zijn.		
Risico's:	De volgende risico's zijn in de programmabegroting van KempenPlus opgenomen: ■ Prijsrisico's ■ Kwantiteits- en kwaliteitsrisico's. 1. hogere instroom cliënten door marktontwikkelingen (economische recessie) en daardoor hogere uitkeringslasten voor de gemeenten; 2. afname van het aantal mensen met een SW indicatie kan niet gecompenseerd worden door de instroom van medewerkers LKS (loonkostensubsidie) of beschut werk; 3. arbeidsvermogen (potentieel) van de medewerkers uit de doelgroep neemt af; De kans dat het eerste risico (meer cliënten) zich voordoet is door de coronacrisis sterk toegenomen. In de begroting van KempenPlus wordt ervan uitgegaan dat de uitstroom van de SW gecompenseerd wordt door de medewerkers met een loonkostensubsidie of in Beschut Werken. KempenPlus richt zich vooral op het plaatsen van medewerkers op een zo regulier mogelijke baan. Het risico bestaat dat de medewerkers die binnen de infrastructuur werken minder loonwaarde of productiviteit hebben en meer begeleiding nodig hebben. ■ Risico's door de ontwikkelingen in de markt. Voor de bedrijfsresultaten is KempenPlus afhankelijk van de vraag in de markt en de economische ontwikkelingen. De volgende risico's hangen hiermee samen: 1. Wegvallen van vaste klanten en goed renderende opdrachten; 2. Aflopende contracten met de gemeenten; 3. Aanpassen van de relatie met de gemeenten; 4. Meer instromers dan de markt aan kan waardoor de tarieven onder druk staan; 5. Concurrentie voor laagbetaalde functies door lage loonlanden en robotisering; 6. Economische gevolgen van COVID-19.		

Naam:	Stichting Regionaal Bureau Inkoop en aanbestedingen Zuidoost Brabant (Bizob)		
Vestigingsplaats:	Oirschot		
Relatie programma:	Programma 0: Bestuur en ondersteuning		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in de Vergadering van Aangeslotenen.		
Openbaar belang:	Bizob zet zich in voor ruim 35 gemeenten en publieke organisaties als strategisch partner voor inkoop en aanbestedingen. In nauwe samenwerking met de gemeente faciliteert Bizob inkoop, aanbestedingen, contractmanagement en – beheer voor het sociaal domein, openbare ruimte, bedrijfsvoering en ICT. Het doel is het behalen van voordeel voor alle bij Bizob aangesloten organisaties. De inkoop samenwerking gaat verder dan het bundelen van inkoopvolumes. Door samenwerking wordt kennis opgebouwd van producten, markten en bedrijven, waardoor transactiekosten en inkooprisico's verminderen en de professionaliteit van de inkoopfunctie toeneemt.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021: € 81.738		
	Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 975.000	€ 1.405.000
	Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 1.009.000	€ 1.140.000
	Resultaat 2021: € 1.003.000 (voorlopig resultaat)		
Ontwikkelingen:	Ook in 2021 ging vanzelfsprekend veel aandacht uit naar de maatregelen omtrent corona. De maatregelen ter indamming van het coronavirus hebben effect gehad op veel organisaties. Ook op het gebied van inkoop en contractmanagement was de impact merkbaar. Om ervoor te zorgen dat we zo min mogelijk economische schade zouden oplopen, streefde Bizob ernaar dat lopende aanbestedingen zo goed mogelijk doorgang konden vinden en nieuwe trajecten gestart konden worden. Hiervoor richtte Bizob, vrijwel meteen na het ingaan van de coronamaatregelen, een corona taskforce op. Alle corona gerelateerde vragen, bijvoorbeeld over de invulling van de meerkostenregeling van de overheid, werden via de bekende concerninkoper of contractmanager doorspeeld naar de Taskforce. Ook de vragen vanuit ondernemers werden centraal opgepakt. Zo ontstond er één punt voor vraag en antwoord over inkoop en corona. Daarnaast onderzocht Bizob of we door middel van inkoop en contractmanagement risico's in de toekomst kunnen verminderen. Welke kansen zijn er om de economische impact van verstoringen (bijvoorbeeld door een pandemie) te beperken? In de strategische visie 'Sterker uit de Crisis' is beschreven hoe inkoopactiviteiten binnen de publieke sector een grote bijdrage kunnen leveren om meer weerbaar en sterker uit de economische crisis te komen. Naast coronagerelateerde zaken, ging ook de standaard bedrijfsvoering bij Bizob door. Vanuit 50 'thuiswerk' kantoren werkte Bizob samen met de aangesloten organisaties aan ruim 1015 aanbestedingstrajecten. Daarbij blijft Bizob hoog inzetten op collectieve inkoop en contractbeheer, want samen zijn veel voordelen te behalen en kunnen inkoopkosten worden gereduceerd. Ook duurzaamheid staat bij Bizob, net als in vele coalitieakkoorden hoog op de ambitie-ladder. In 2021 werd in bij 69 procent van de aanbestedingen social return toegepast en in 87 procent werd er rekening gehouden met het milieu (o.a. circulaire inkoop). Om de positie van het lokale en regionale MKB te verbeteren heeft Bizob in 2021 verder invulling gegeven aan de 18 punten uit de intentieverklaring tussen Bizob en Bouwend Nederland: "Samenwerking bouw en gemeenten: ieder draagt zijn steentje bij", in navolging op de landelijke actieagenda Beter Aanbesteden. In 2021 werd twee derde van de aanbestedingen die door Bizob zijn begeleid gegund aan het MKB en meer dan de helft aan lokale of regionale bedrijven.		
Risico's:	De aangesloten gemeenten zijn aansprakelijk voor eventuele exploitatie tekorten.		

Naam:	NV Bank Nederlandsche Gemeenten (BNG)		
Vestigingsplaats:	Den Haag		
Relatie programma:	Programma 0: Bestuur en ondersteuning		
Bestuurlijk belang:	Aandeelhouder (zeer beperkt aandeel)		
Openbaar belang:	De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021: € 0		
	Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 5.097 mln	€ 5.062 mln
	Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 155.262 mln	€ 143.995 mln
	Resultaat 2021: € 236 mln		

Naam:	NV Brabant Water		
Vestigingsplaats:	's-Hertogenbosch		
Relatie programma:	Raakt diverse programma's		
Bestuurlijk belang:	Aandeelhouder (zeer beperkt aandeel)		
Openbaar belang:	Het leveren van water en het in stand houden van de benodigde infrastructuur om water te distribueren.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 0	
	Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 674 mln	€ onbekend
	Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 523 mln	€ onbekend
	Resultaat 2021:	€ onbekend	

Naam:	Belgisch Nederlands Grensoverleg (BeNeGo)		
Vestigingsplaats:	Baarle Hertog		
Relatie programma:	Programma 0: Bestuur en ondersteuning		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.		
Openbaar belang:	Het bevorderen van grensoverschrijdend overleg en de grensoverschrijdende samenwerking tussen de deelnemende gemeenten en het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 982	
	Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	Geen gegevens beschikbaar	
	Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	Geen gegevens beschikbaar	
	Resultaat 2021:	Geen gegevens beschikbaar	
Ontwikkelingen:	Begin 2022 heeft een onderzoek plaatsgevonden over deze samenwerking en hoe anders kan worden georganiseerd. De resultaten worden verwacht in april 2022.		
Risico's:	Niet bekend.		

Naam:	Stichting Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost		
Vestigingsplaats:	Helmond		
Relatie programma:	Programma 1. Veiligheid		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.		
Openbaar belang:	Het ondersteunen van de gemeenten bij zeer complexe zorg-/veiligheidscasussen en het bevorderen van de integrale samenwerking tussen partners.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 3.272	
	Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 90.902	€ 477.217
	Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):	€ 279.284	€ 165.378
	Resultaat 2021:	€ 386.315	
Ontwikkelingen:	De landelijke Meerjarenagenda beschrijft de essentie van de aanpak in ieder zorg- en veiligheidshuis. Daaruit volgt dat het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Zuidoost zich in de kern richt op de complexe, domein overstijgende casussen waarin de samenwerking tussen partners vastloopt. Deze taken worden als volgt omschreven: 1. Het faciliteren en regisseren van casus overleggen waar complexe domein overstijgende casuïstiek wordt besproken (ketenregie), zowel Casus op Maat (COM) alsook Persoonsgerichte Aanpak (PGA). 2. Het Zorg- en Veiligheidshuis gaat in Zuidoost Brabant informatie ontsluiten over organisaties en werkprocessen op het gebied van zorg en veiligheid. Hiermee wordt ingezet op het versterken en ondersteunen van de lokale teams én de ketensamenwerking voor de geëscaleerde (domein overstijgende) casuïstiek. 3. Het signaleren van relevante trends en ontwikkelingen en (strategisch) adviseren van bestuurders en sleutelpartners. In 2021 heeft de Landelijke Stuurgroep Zorg & Veiligheid de Meerjarenagenda zorg- en veiligheidshuizen 2021-2024 vastgesteld. In de uitvoering van de landelijke meerjarenagenda door de zorg- en veiligheidshuizen is ruimte voor regionale invulling en inkleuring van de basistaken. Het ZVHBZO heeft gewerkt aan de in het activiteitenplan uitgewerkte doelstellingen en prioriteiten zoals verwoord in de visie 2020-2022. De reguliere procesregie op complexe (domein overstijgende) casuïstiek en de procesregie op persoonsgerichte aanpak is door het ZVHBZO ook in 2021 opgepakt om zo samen met gemeenten en andere partners te werken aan een veiligere samenleving. Tevens zijn er stappen gezet op het terrein van privacy en gegevensbeheer. Eind 2021 zijn vanuit het Rijk aanvullende middelen ter beschikking gesteld die worden ingezet voor de realisatie van de eerder vastgestelde doelstellingen.		

Risico's:	Er is door het Zorg- en Veiligheidshuis geconstateerd dat er groter beroep wordt gedaan op COM alsook PGA methodiek door groei van complexe casuïstiek. Dit kan leiden tot personele en financiële risico's.
-----------	--

Naam:	Stichting Huis van de Brabantse Kempen		
Vestigingsplaats:	Hapert		
Relatie programma:	Programma 3. Economie		
Bestuurlijk belang:	De gemeente is vertegenwoordigd in het bestuur van de Stichting		
Openbaar belang:	Het Huis van de Brabantse Kempen vervult al vele jaren met veel succes een stimulerende rol in de ontwikkeling van de Kempen als vitale regio. De Stichting is een professionele non-profit organisatie die, op basis van een gezamenlijke ambitie van Ondernemers, Overheid en Onderwijs programma's en projecten organiseert en initiatief neemt om te leren, ontmoeten en te innoveren. Het Huis vormt een belangrijke schakel tussen de triple helix samenwerking in de Kempen, de samenwerking in de Brainportregio, en de samenwerking met partners over de landsgrenzen.		
Financieel belang:	Gemeentelijke bijdrage 2021		€ 19.665
	Eigen vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):		€ 228.000 € 206.000
	Vreemd vermogen (1-1-2021 / 31-12-2021):		€ 103.000 € 27.000
	Resultaat 2021: -/- € 44.000		
Ontwikkelingen:	In 2021 is voor de groene programmalijn het Manifest Verbindend Landschap ondertekend door de projectpartners. Er zijn projecten geïnitieerd die een bijdrage leveren aan het buitengebied van de Kempengemeenten, zoals de gebiedsgerichte aanpak voor Stikstof via Kempenland West, ondersteuningsnetwerk De Kempen, Skills Lab, de EO Wijers prijsvraag. Voor de programmalijn Slimme Maakregio wordt in samenwerking met ondernemers en het onderwijs een vervolg gegeven aan projecten zoals de werkgeversaankpak voor mobiliteit, stimulering van techniekonderwijs en economische branding van de maakregio. Meer info over de inhoud van projecten is te vinden op www.brabantsekempen.eu .		
Risico's:	De huidige samenwerking in het Huis van de Brabantse Kempen stopt. Het bestuur heeft onlangs besloten dat de stichting wordt opgeheven. Bezien wordt op welke wijze op de thema's Slimme maakindustrie en Verbindend Landschap de samenwerking opnieuw vorm gegeven kan worden. Hierover wordt in de loop van 2022 meer duidelijk.		

2.6. Onderhoud kapitaalgoederen

2.6.1. Algemeen

Onderhoudslasten worden gemaakt om een kapitaalgoed in goede, oorspronkelijke staat te houden, zodat het naar behoren kan functioneren. Onderhoudslasten zijn dus niet van invloed op de vastgestelde gebruiksduur of afschrijvingstermijn. Het is van belang om inzicht te hebben in de beleidskaders omtrent dat onderhoud. Die beleidskaders zijn er zowel inhoudelijk als financieel-administratief. Inhoudelijk gaat het dan bijvoorbeeld om het vastgestelde onderhoudsniveau. Dit is het eindresultaat van enerzijds de kwaliteit die we voor ogen hebben en anderzijds de budgettaire mogelijkheden.

Er is ook een financieel beleidskader. Dat gaat over de mate waarin financiële ruimte wordt gecreëerd voor onderhoud en vervanging van kapitaalgoederen. Hiervoor gelden de volgende 'spelregels'.

Alle vaste activa worden tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs geactiveerd met uitzondering van investeringen in de openbare ruimte die via de grondexploitatie worden verhaald.

Op vaste activa met een beperkte levensduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de toekomstige gebruiksduur. Een uitzondering hierop is de afschrijvingsduur van immateriële vaste activa (bijvoorbeeld een bestemmingsplan). Deze worden incidenteel ten laste gebracht van de exploitatie. Het beleid rond afschrijving is vastgelegd in een beleidsnota.

In de Nota reserves, voorzieningen en afschrijvingsbeleid 2020 zijn de afschrijvingstermijnen opgenomen. Deze zijn in 2021 aangevuld met vastgesteld afschrijvingstermijnen voor groen.

Soort investering	Termijn in jaren	Soort investering	Termijn in jaren
Gebouwen (permanent)	40	Riolering (excl. pompen/gemalen drukriolering)	50
Gebouwen (semipermanent)	15	Software	6
Groen (korte levensduur)	40	Speeltoestellen / sportattributen	15
Groen (lange levensduur)	80	Straatmeubilair	25
Hardware	4	Straatverlichting (armaturen)	20
Inrichting	15	Straatverlichting (masten)	40
Kunststof (gras)velden/banen: ondergrond	40	Technische installaties (waaronder pompen/gemalen drukriolering)	15
Kunststof (gras)velden/banen: toplaag	20	Vervoermiddelen	10
Machines	10	Wegen (aanleg, reconstructie) en waterkundige werken	40

2.6.2. Wegen en verkeer

In 2017 is door de raad het 'Wegenbeleidsplan 2018-2027' vastgesteld. Onze gemeente hanteert in lijn met de wettelijke en maatschappelijke verplichtingen een sobere doch doelmatige kwaliteitsnorm voor haar wegbeheer met een gezonde balans in kwaliteit en kosten. De kwaliteitsnorm van de gemeente sluit hierbij 1 op 1 aan op kwaliteitsniveau C van de CROW publicatie 288. Daarbij sturen we op het beheersen van risico's (veiligheid en kapitaalvernietiging) van het gehele wegenareaal en maken geen differentiatie in wegtypen of gebieden.

Het wegenbeheerplan bevat de onderhoudscijfers voor een looptijd van 10 jaren, waarbij de eerste 5 jaren meer gespecificeerd zijn berekend. Voor de dotatie aan de onderhoudsvoorziening wegen hebben we ons gebaseerd op de ramingen voor de eerste 5 jaren van het plan (t/m 2022), hetgeen neerkomt op een dotatie van € 345.000 (excl. Inflatiecorrectie). Voor laatste 5 jaren (2023 t/m 2027) van het plan is de dotatie berekend op € 472.500 per jaar, maar daar moet bij worden aangetekend dat voor 2023 een actualisatie van het onderhoudsplan is voorzien, waarop de dotaties aangepast moeten worden. De gekozen werkwijze heeft geleid tot een opmerking van de provincie bij de toetsing van de begroting 2020-2023 omdat daarin voor het jaar 2023 een dotatie aan de onderhoudsvoorziening is opgenomen die niet in overeenstemming is met het onderhoudsplan. De accountant moet zich bij de controle van de jaarrekening een oordeel vormen over de toereikendheid van de onderhoudsvoorziening. Kijkend naar de looptijd van het onderhoudsplan zou dat niet het geval zijn. Echter op basis van een letterlijke interpretatie van de Notitie materiële vaste activa van de

commissie Bbv van december 2017, hoeft de scope niet verder te gaan dan de 4 jaren van de meerjarenbegroting. Inmiddels kan uit de begroting opgemaakt worden dat vanaf 2023 de verhoogde dotaties aan de voorziening structureel zijn geraamd. Op basis van de stand van de voorziening is er geen aanleiding te veronderstellen dat de voorziening de komende jaren ontoereikend zal zijn.

2.6.3. Gebouwen

Op 5 november 2019 is het beheerplan gebouwen 2019-2022 vastgesteld en zijn de onderhoudsbudgetten in overeenstemming gebracht met dat beheerplan. Conform de aangepaste eis van de provincie zal het beheerplan uiterlijk in 2023 geactualiseerd worden. Vanaf 2014 wordt gewerkt met een onderhoudsvoorziening voor gebouwen, waarin de stortingen plaatsvinden op basis van het vastgestelde beheerplan. Deze werkwijze wordt gecontinueerd.

Naast de onderhoudsvoorziening is er – op basis van het Bbv – ook een voorziening voor achterstallig onderhoud gevormd. Onder deze voorziening vallen alle elementen die in de meerjarenonderhoudsplanning 2019-2033 als “achterstallig onderhoud” zijn aangemerkt. Het achterstallig onderhoud moet binnen 4 jaren worden ingelopen, dus uiterlijk in 2023. Als gevolg van het besluit van de Raad op 16 november 2021 is de voorziening voor achterstallig onderhoud aangevuld met achterstallig onderhoud aan de beheerderswoning op het sportpark in Reusel. Voor de instandhouding van de beheerderswoning vindt tevens jaarlijks een dotatie plaats voor regulier onderhoud (in de voorziening onderhoud gebouwen). Daarnaast is er een krediet beschikbaar gesteld voor “een levensduur verlengende investering” ten behoeve van deze beheerderswoning.

2.6.4. Riolering en watertaken

In december 2021 heeft de gemeenteraad het VGRP (Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2017-2021) verlengd zodat dit nog steeds geldend is. In het VGRP zijn beleid en bijbehorende middelen opgenomen, waarmee we de taken uitvoeren. Speerpunt in de planperiode is inzicht krijgen in de kwaliteit van ons areaal. Het grootste gedeelte van het areaal is beoordeeld en waar nodig hersteld of een plan voor herstel gemaakt. Uit het Kallisto-onderzoek is gebleken dat de bijdrage vanuit de waterketen op de kwaliteit van het ontvangende oppervlaktewater zeer gering is. Voor de Kaderrichtlijn Water zullen daarom geen maatregelen worden genomen. Voor de wateroverlast bij hevige neerslag ter plaatse van De Reusel wordt samen met Waterschap De Dommel een oplossing gezocht. De middelen voor de KRW worden daarvoor ingezet omdat ze impliciet een bijdrage leveren aan de waterkwaliteit. Door invoering van de wet DPRA (DeltaPlan Ruimtelijke Adaptatie) hebben we niet alleen de verplichte Klimaatstresstest als eerste van de zeven stappen uitgevoerd. Inmiddels zijn bijvoorbeeld ook de dialogen gevoerd en is er een uitvoeringsagenda vastgesteld.

2.6.5. Openbare verlichting

In 2018 is het beleidsplan Openbare Verlichting 2018-2030 vastgesteld. Uitgangspunt voor de openbare verlichting is behoud van kwaliteit en waar mogelijk verbetering.

Toepassing van duurzame materialen is vanzelfsprekend. Het streven is om in 2030 te voldoen aan de doelstelling uit het Energieakkoord.

Bij herinrichting, reconstructie en nieuwe ontwikkelingen worden oude lichtmasten en armaturen vervangen en de verlichtingskwaliteit conform de richtlijnen gerealiseerd. Daarbij is een inhaalslag gemaakt in de vervangingsachterstand bij masten en armaturen waarvan de theoretische levensduur ruimschoots is overschreden. Een integrale aanpak vormt de basis voor de uitvoeringsplannen.

2.6.6. Groenvoorziening

In november 2021 heeft de gemeenteraad het Beleidsplan Openbaar Groen 2022-2031 vastgesteld en daarmee de visie en kaders bepaald. Naast de beleidsambities zijn de bijbehorende middelen voor een kwaliteitsgericht en consistent groenonderhoud (volgens de onderhoudsniveaus A, B en C) gedeeltelijk beschikbaar gesteld, bestaande uit totaal € 680.000,-. Daarmee blijven de inconsistente nuances van versoberd onderhoud op graskanten en stamschot uitgevoerd en worden deze gemotiveerd in het Beheerplan openbaar groen.

Daarnaast is er sprake van een jaarlijkse vervangingsinvesteringen van totaal € 310.000 om het kapitaalgoed groen duurzaam in stand te houden waarbij sprake is van de gewogen afschrijftermijnen van 40 en 80 jaar.

2.7. Grondbeleid

2.7.1. Algemeen

Het grondbeleid heeft invloed op en samenhang met de realisatie van beleidsvoornemens op het terrein van ruimtelijke ordening en volkshuisvesting, verkeer en vervoer en de economische structuur. Daarnaast heeft het grondbeleid een grote financiële impact. De eventuele baten, maar vooral de financiële risico's zijn van belang voor de algemene financiële positie van de gemeente.

Grondbeleid richt zich op exploitatiegebieden voor het bouwen van woningen en bedrijven.

Deze paragraaf geeft hoofdzakelijk de stand van zaken en (toekomstige) ontwikkelingen weer van de bouwgrondexploitaties.

In 2021 is er een geactualiseerde nota Grondbeleid vastgesteld. Daarin zijn de beleidsuitgangspunten voor het voeren grondbeleid binnen de gemeente Reusel-De Mierden geformuleerd. Deze uitgangspunten vormen samen een integraal beleidskader voor een verbetering van de beheersing en onderlinge afstemming van de verschillende binnen het grondexploitatieproces te onderkennen uitvoeringstrajecten. De gemeente bepaalt middels haar beleid wat, wanneer en waar gebouwd kan worden. De gemeente wil regie op ontwikkeling voeren om haar ruimtelijke doelstellingen te realiseren. De gemeente kan op verschillende manieren invulling geven aan deze rol. Denk hierbij aan actief grondbeleid, passief grondbeleid en vele tussenvormen hierin. Afhankelijk van de economische uitvoerbaarheid van een ontwikkeling en de mogelijke risico's, maakt de gemeente per locatie / deelgebied een keuze voor het type grondbeleid.

De gemeente heeft diverse uitbreidingslocaties voor woningbouw, zijnde Molen Akkers in Reusel, De Leeuwerik in Hooze Mierde, De Hasselt-II in Lage Mierde en 't Kantje te Hulsel. Voor bedrijven kennen we lokaal het exploitatieplan Kleine Hoeven in Reusel en regionaal het Kempisch Bedrijven Park (KBP). Door de druk op de woningmarkt zijn in het plan Molen Akkers inmiddels alle beschikbare kavels uitgegeven. Als gemeente hebben we geen locatie meer beschikbaar waar we kavels kunnen uitgeven. Momenteel zijn we daarom afhankelijk in de kern Reusel van gronduitgifte door derden zoals de plannen aan de Molenberg, Rijperspad en Randweg.

2.7.2. Beleidskaders grondbeleid

De ruimte voor het voeren van een daar waar mogelijk actief grondbeleid wordt bepaald door een aantal wetten en beleidskaders. De belangrijkste wetten zijn:

- de Wet ruimtelijke ordening (Wro);
- de Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg);
- de Onteigeningswet;
- de Pachtwet.

De belangrijkste beleidskaders worden gevormd door:

- Interim omgevingsverordening Noord-Brabant;
- De Brabantse omgevingsvisie 2018;
- het regionaal Woningbouwprogramma;
- de gemeentelijke omgevingsvisie;
- de op 17 december 2017 vastgestelde gemeentelijke woonvisie 2018-2023;
- de Nota Grondbeleid vastgesteld door de raad op 20 april 2021;

2.7.3. Financieel kader

Het financiële kader wordt gevormd door de richtlijnen die door het Rijk en de provincie zijn opgelegd en de eigen kaders van de gemeente. De door het Rijk opgelegde richtlijnen zijn gebaseerd op het Bbv. Het Bbv kent een driedeling als het gaat om de rubricering van gronden. Deze driedeling bestaat uit:

1. bouwgronden in exploitatie;
2. materiële vaste activa;
3. faciliterend grondbeleid.

ad. 1: Bouwgronden in exploitatie (BIE)

Voortaan is het startpunt van een Bouwgrond in exploitatie (BIE) het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans.

ad. 2: Materiële vaste activa

Gronden die in de toekomst getransformeerd gaan worden naar bouwrijpe grond maar waarvoor nog geen grondexploitatiebegroting is vastgesteld, worden als materieel vast actief aangemerkt en verantwoord.

ad. 3: Faciliterend grondbeleid

Bij gronden die in bezit zijn van een private partij waarbij deze grond wordt ontwikkeld door deze private partij is er sprake van faciliterend grondbeleid. De gemeente treedt in deze gevallen op als overheid die de plannen van private partijen faciliteert als daarvoor een bestemmingswijziging noodzakelijk is.

Bouwgrondexploitaties

Jaarlijks geven wij in het kader van de jaarrekening een toelichting op de financiële positie van de 'grondexploitatie-activiteiten' per 31 december van het afgesloten boekjaar. Dit gebeurt op basis van de meest actuele grondexploitatieberekeningen van de complexen en de tot deze datum gerealiseerde inkomsten en uitgaven. Het financiële kader is van belang voor:

- jaarlijkse prognoses grondexploitatie;
- winstnemingen grondexploitaties;
- het afdekken van de financiële risico's.

Tussentijdse winstneming

Bij het stelsel van baten en lasten zoals geformuleerd in het Bbv zijn het toerekeningbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel essentiële uitgangspunten. Baten en lasten -en het daaruit vloeiende resultaat- moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd maar dat deze naar rato van de voortgang van het project tussentijds moet worden genomen. Voor de projecten Molenakkers, 't Kantje en het plan Hasselt hebben we in 2021 tussentijd winst kunnen nemen.

Voor de geactualiseerde grondexploitaties zijn de volgende parameters gehanteerd:

Parameter	Gehanteerd
Inflatiecorrectie	Voor de kosten hanteren we een inflatiecorrectie van 2% per jaar. Voor de opbrengsten hanteren we voor Kleine Hoeven, vanuit het voorzichtigheidsprincipe, geen inflatiecorrectie. Voor de woningbouwlocaties hanteren we een inflatiecorrectie van 1% voor de opbrengsten (vanaf het boekjaar 2023) tenzij er contractuele afspraken liggen onder de opbrengsten. In dat geval wordt de contractwaarde opgenomen in de grondexploitatie.
Rente	Voor 2021 en verder 0,35% van de boekwaarde.
Fasering	Er is rekening gehouden met een reële fasering in tijd op basis van de woningbouwbehoefte per kern gebaseerd op migratiesaldo 0.
Resultaat	Gebaseerd op eindwaarde.
Kosten	Alle kosten zijn gebaseerd op geactualiseerde kostenramingen per februari 2022 met als prijspeil 2022. Voor het bepalen van de kosten in de grondexploitatie zijn er door de vakafdeling kostenramingen gemaakt. Deze kostenramingen zijn gebaseerd op de hoeveelheden die voortvloeien uit inrichtingstekeningen behorende bij de desbetreffende grondexploitatie. De fasering van de werkzaamheden en de kosten in de verschillende jaarschijven zijn gekoppeld aan de verwachte uitgifte van grond per fase.
Opbrengsten gronduitgifte woningbouw	Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college op basis van de nota Grondbeleid de volgende uitgangspunten gehanteerd: De basisgrondprijs bedraagt € 295,- per m ² voor de kern Reusel en € 275,- per m ² voor de overige kernen. De uitgifte in de verschillende jaarschijven vloeit voort uit het woningbouwprogramma welke door het college is vastgesteld. Hierbij wordt ook rekening gehouden met afspraken welke voortvloeien uit uitgiftecontracten. Voor woningbouwkavels met zeer ruime bebouwingsmogelijkheden wordt een trapsgewijze afname gehanteerd. Dit is van toepassing op woningen van meer dan 750 m ³ en/of met een bouwvlak groter dan 150 m ² . Hiervoor geldt dan dat voor de eerste 750 m ² een basisgrondprijs van 100% wordt gehanteerd, waarna vervolgens een trapsgewijze afname per 500 m ² wordt gehanteerd.
Opbrengsten bedrijventerrein	Voor de opbrengst van de gronden voor het bedrijventerrein Kleine Hoeven zijn de volgende grondprijzen aangehouden: • € 202,50 per m² voor de kavels aan de rotonde;

	• € 180,- per m² voor de percelen aan de Hoeven; • € 162,- per m² voor de percelen aan de Hamelendijk; • € 157,50 per m² voor percelen die grenzen aan de percelen op de zichtlocaties aan de Hamelendijk en de Hoeven; • € 148,50 per m² voor percelen die aan bovenstaande percelen grenzen; • € 135,- per m² voor percelen gelegen in het meest oostelijke gelegen deel.
Disconteringsvoet	De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijk gesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van het Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2021: 2,0%).

Vennootschapsbelasting voor grondexploitatie

Voor het onderdeel grondexploitatie is bij de uitwerking van de Vennootschapsbelasting (Vpb)-plicht voor gemeenten de afbakening van het begrip grondexploitaties en de kosten die hieraan worden toegerekend lang onduidelijk geweest. Op basis van de huidige gegevens is voor onze gemeente op dit moment geen sprake van winstverwachting voor de totale grondexploitaties, waardoor er voor de grondexploitaties geen Vpb afgedragen behoeft te worden. Dit is afgestemd met de Belastingdienst.

De winstgevendheid van de grondexploitaties als geheel zal voortdurend moeten worden gezien, want de kans bestaat dat parameters dusdanig veranderen (in positieve zin) dat daarmee wel Vpb-plicht kan gaan ontstaan.

2.7.4. Bedrijventerreinen

Bedrijventerrein Kleine Hoeven Reusel

De uitgifte van de gronden op Kleine Hoeven is in 2021 positief verlopen. Corona had geen invloed op het uitgiftetempo. Er zijn in totaal 9 overeenkomsten getekend en er is 2,3 hectare verkocht. De gerealiseerde verkoopomzet is € 2,4 miljoen.

Voor de toekomstig te maken kosten hebben we een herberekening gedaan, kijkende naar welke werkzaamheden we nog verwachten. Daarnaast is de rekenrente verlaagd. De verliesvoorziening moet worden verhoogd met een bedrag van € 249.013 terwijl het resultaat op einde looptijd gelijk blijft. Dit komt doordat het resultaat aan het einde van de looptijd contant wordt gemaakt. De totale verliesvoorziening komt daarmee uit op € 12,747 miljoen.

Kempisch Bedrijven Park

De raming van uitgifte van kavels in 2021 was conform de grondexploitatie 2021 gesteld op 9,8 ha. Die raming is ruimschoots gerealiseerd. In 2021 is 18,3 ha verkocht en 17,3 ha geleverd. Alle onverkochte kavels zijn gereserveerd. Het betreft 7,9 hectare. De verwachting is dat in 2022 deze kavels worden verkocht en geleverd. In 2022 zal de gemeenschappelijke regeling KBP conform het bepaalde in die regeling worden geliquideerd en zal een aanzienlijk deel van de winst worden uitgekeerd aan de vier deelnemende gemeenten.

2.7.5. Woningbouw

Hart van Reusel

In 2021 is het bestemmingsplan Centrum Reusel vastgesteld. Het bestemmingsplan maakt nieuwbouw van appartementen mogelijk aan de Groeneweg, in de voormalige Sint Jozefschool en bovenop de nieuwe supermarktllocatie. In totaal gaat het om toevoeging van 40 woningen in het centrum.

De verliesvoorziening voor het Hart van Reusel moet worden verhoogd met een bedrag van € 488.065. Dit komt door de bijstelling van de plankosten. De afgelopen jaren blijken de plankosten steeds hoger dan begroot. Deze trend hebben we nu verwerkt in de grondexploitatie waardoor de plankosten naar boven toe zijn bijgesteld. De totale verliesvoorziening komt daarmee op € 2.475.596.

Kerkekkers Hulsel

Alle kavels in het plan Kerkekkers zijn verkocht. De laatste woningen zijn in 2021 opgeleverd. In 2022 zullen nog wat kleine herstelwerkzaamheden in de openbare ruimte plaatsvinden waarna de grondexploitatie kan worden afgesloten. Voor het plan Kerkekkers is reeds een bedrag van € 728.345 winst genomen. Het totale verwachte resultaat einde looptijd is begroot op € 731.000.

De Hasselt-II Lage Mierde

In 2021 zijn er 9 kavels verkocht met een opbrengst van € 884.553. De bijgestelde kostenramingen laten zien dat er nog € 393.000 aan kosten gemaakt moet worden. Aan grondopbrengsten verwachten we in 2022

nog een bedrag van € 248.000 te ontvangen, zijnde de laatste kavels verkopen. Volgens de methode van tussentijds winstnemen moeten we in 2021 een winst nemen van €134.420. Het totaal aan tussentijds genomen winst komt daarmee uit op een bedrag van € 279.696. Het totale verwachte resultaat einde looptijd is begroot op € 394.000.

De Leeuwerik Hooge Mierde

In het plan De Leeuwerik is het afgelopen jaar 1.626 m² grond verkocht voor in totaal 3 woningen. Er is nog ruim 6.300 m² grond te verkopen voor een totaalbedrag van € 869.000 (dit is uitsluitend het gemeentelijke aandeel in de verkoopopbrengst; de ontwikkelende partij die net als de gemeente 50% participeert in het plan Leeuwerik ontvangt zijn aandeel in de opbrengst rechtstreeks). De nog te maken kosten komen uit op een bedrag van € 633.000. De verliesvoorziening komt uit op een bedrag van € 653.665 op basis van netto contante waarde (€ 20.946 hoger dan vorig jaar).

Molen Akkers Reusel

In 2021 zijn er in het plan Molen Akkers de laatste 5 kavels geleverd. De totale opbrengsten in 2021 waren € 548.640. Alle opbrengsten zijn hiermee gerealiseerd. Als alle bouwactiviteiten klaar zijn, moet het woonrijpmaken nog afgerond worden in 2022 en 2023. De kosten hiervoor zijn begroot op € 471.000. Volgens de methode van tussentijds winstnemen moeten we in 2021 een winst nemen van € 372.943. Het totaal aan tussentijds genomen winst komt daarmee uit op een bedrag van € 2.963.355. Het totale verwachte resultaat einde looptijd is begroot op € 3.464.000.

't Kantje Hulsel

In 2021 zijn alle 14 kavels verkocht welke gelegen zijn in het zuidelijke deel van het plan. Van deze 14 kavels zijn er in 2021 in totaal 3 geleverd. De overige 11 kavels worden in 2022 geleverd. Het noordelijke gedeelte zijn we momenteel aan het herzien om de bouw van 20 woningen mogelijk te maken in plaats van de 11 die nu mogelijk zijn volgens het bestemmingsplan. De belangrijkste reden om dit te wijzigen is dat we hierdoor de mogelijkheid creëren voor een CPO initiatief. In totaal 10 jonge starters willen hier gezamenlijk hun eigen woning bouwen onder begeleiding van een bouwbegeleider en een architect. Daarnaast komen er nog twee sociale huurwoningen voor senioren, twee hoekwoningen, drie woningen in een rijtje van drie, twee woningen type tweekapper en één vrije sector woning voor particulier opdrachtgeverschap. De bestemmingsplanwijziging zal dit jaar nog ter vaststelling aan de gemeenteraad worden aangeboden. De totale begrote kosten komen uit op een bedrag van € 1.466.000, waarvan reeds € 541.000 is gerealiseerd. Het gaat hier om kosten voor onderzoeken ten behoeve van het bestemmingsplan, plankosten, planschade en bouwrijpmaken. De totale opbrengsten komen uit op een bedrag van € 2.102.000. Het verwachte resultaat op einde looptijd komt daarmee uit op een bedrag van € 636.000.

2.7.6. Exploitatie en ontwikkelingen

Ten behoeve van deze jaarrekening zijn nieuwe calculaties gemaakt voor de grondexploitaties. De desbetreffende rapportages liggen onder geheimhouding voor uw raad ter inzage. In de calculaties wordt een prognose gemaakt van de te verwachten kosten, opbrengsten en resultaten.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de boekwaarde van de diverse plannen per 31 december 2021, de gecalculeerde resultaten (in netto contante waarde) van de diverse plannen die door de gemeente worden ontwikkeld (op basis van de meest recent geactualiseerde calculaties).

Complex	Boekwaarde per 31-12-2021 voor winstneming (- =batig saldo)	Winstneming boekjaar 2021	Boekwaarde per 31-12-2021 (- =batig saldo)	Geraamde nog te maken kosten	Geraamde nog te realiseren opbrengsten	Verwachte beschikking over voorziening verlieslatend complex (eindwaarde)	Verwacht resultaat resterende periode (nominale waarde)	Verwacht resultaat resterende periode (contante waarde) 31-12-2021	Totale winst (reeds genomen tussentijdse winst plus nog te realiseren winst)
Molen Akkers Reusel	-1.637.945	372.942	-1.265.003	764.164	0	0	-500.839	-487.135	-3.464.193
Kerkekkers Hulsel	-35.053	0	-35.053	31.893	0	0	-3.160	-3.097	-731.505
Bedrijventerrein Kleine Hoeven	20.586.811	0	20.586.811	847.039	7.078.635	14.355.215	0	12.747.021	
De Leeuwerik Hooge Mierde	1.166.646	0	1.166.646	633.744	1.106.716	693.674	0	653.665	
Hart van Reusel	1.950.187	0	1.950.187	3.562.229	2.723.000	2.789.416	0	2.476.921	
De Hasselt II Lage Mierde	-393.074	134.420	-258.654	392.573	248.480	0	-114.561	-110.856	-394.256
't Kantje Hulsel	137.505	23.501	161.006	920.584	1.694.298	0	-612.708	-579.499	-636.209
Totaal	21.775.077	530.863	22.305.940	7.152.226	12.851.129	17.838.305	-1.231.268	14.697.020	-5.226.163

2.7.7. Reserves en voorzieningen

Ten aanzien van het weerstandsvermogen voor grondexploitaties in de nota Grondbeleid het volgende geschreven:

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

1 De weerstandscapaciteit: de middelen en mogelijkheden waarover we beschikken of kunnen beschikken om niet begrote kosten te dekken.

2 Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

We moeten de mogelijke financiële gevolgen van de ruimtelijke ontwikkelingen opvangen. Dit doen we door de risico's af te dekken (post onvoorzien) binnen de grondexploitatie. Andere risico's nemen we op in de calculaties. Als de risico's groter zijn dan de te verwachten winst, houden we de weerstandscapaciteit aan. De (financiële) risico's van ruimtelijke ontwikkelingen moeten we in relatie brengen met de beschikbare weerstandscapaciteit van de gemeente. De relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's is bepalend voor het weerstandsvermogen van de gemeente. We moeten daarom een financieel weerstandsvermogen in stand houden. Daarmee dekken we de risico's binnen de grondexploitaties af. Het benodigde weerstandsvermogen is een minimaal noodzakelijke buffer binnen het de bedrijfsvoering van de gemeente. De aanwezigheid van weerstandsvermogen maakt het voor ons mogelijk om in moeilijke tijden de geplande bedrijfsprocessen voort te zetten.

Zowel ten aanzien van het bedrag, als ten aanzien van de kans op voordoen, zijn inschattingen gemaakte voor:

- mogelijke renteverhogingen;
- verlaging van de gronduitgifteprijs;
- verhoging van de inflatie.

Daarbij zijn kleine risico's (grens € 50.000,-) niet meegenomen omdat deze wegvallen binnen normaal te achten schommelingen in het resultaat (zowel positief als negatief).

Op basis van deze inschattingen is het weerstandsvermogen bepaald, dat deze risico's moet afdekken. De bedragen voor de geraamde risico's zijn in bijna alle gevallen lager dan het resultaat van het plan. Bij het optreden van deze risico's kunnen deze binnen het resultaat van het project worden opgevangen.

Dat geldt niet voor de plannen De Leeuwerik, Hart van Reusel en Kleine Hoeven. Door de negatieve resultaten van deze plannen kunnen geen risico's binnen de exploitatie worden opgevangen.

Op grond van de 'Methode bepalen weerstandsvermogen grondexploitaties gemeente Reusel-De Mierden', moet een weerstandsvermogen worden aangehouden voor de grondexploitaties. De hoogte hiervan is op basis van de actuele calculaties bepaald op:

De Leeuwerik	€ 44.000
Hart van Reusel	€ 174.000
Kleine Hoeven	€ 639.000
<u>Totaal</u>	<u>€ 857.000</u>

2.8. COVID-19

De Covid-19 pandemie heeft net als in 2020 ook in 2021 een grote impact gehad op het leven van iedereen. Hoewel in vrijwel alle programma's Covid-19 of corona wel wordt genoemd, is er ook in deze jaarrekening aanleiding om ten behoeve van het inzicht in een afzonderlijke paragraaf aandacht aan te besteden en Covid-19 gerelateerde aspecten.

Algemeen

De corona-crisis raakt iedereen, al geldt dat natuurlijk niet voor iedereen in dezelfde mate en met dezelfde impact. Als corona leidt tot (ernstige) ziekte, overlijden, eenzaamheid etc., dan is de impact natuurlijk veel groter dan dat we niet of minder naar het café of terras mogen. Maar thuis moeten werken als dan niet in combinatie met kinderen die vanuit huis onderwijs moeten volgen en daarin begeleid moeten worden, is een voorbeeld van iets wat voor de korte termijn met de nodige moeite te doen is, maar waartegen de weerstand groeit naarmate het langer duurt. Anderzijds hebben we ook geleerd van dat soort maatregelen.

Thuiswerken kan in een aantal gevallen heel goed en kan bijdragen aan een betere werk-privé balans, kan zorgen voor minder verkeer enz..

Op het moment dat deze paragraaf wordt geschreven, zijn bijna alle coronamaatregelen opgeheven en zijn we onze weg naar "normaal" weer aan het vinden. Dat betekent zeker niet dat corona niet meer bestaat. Mensen krijgen nog steeds corona en vooral het uitvallen van mensen en het daardoor niet beschikbaar zijn van de zo noodzakelijke medewerkers betekent dat het voor veel bedrijven en instellingen nog steeds stevig aanpoten is.

Programma 0. Bestuur en ondersteuning

Corona heeft ook in 2021 geleid tot heel veel vragen van inwoners en organisaties over de geldende maatregelen en de toepassing daarvan in concrete situaties. De beantwoording van die vragen en het meedenken met de achterliggende problematiek, heeft ook in 2021 veel tijd gevergd.

In 2021 hebben we ook het continuïteitsplan steeds aangepast op de actuele situatie om ervoor te kunnen zorgen dat de noodzakelijke dienstverlening doorgang kon vinden, ondanks uitval van personeel e.d..

De coronacrisis heeft andere vormen van communiceren, vergaderen en werken noodzakelijk gemaakt, waarbij moderne technieken ons hebben geholpen. Daardoor zijn werkwijzen duidelijk geworden, welke ook na corona hun waarde zullen hebben. Zo zal hybride werken zal een blijvend verschijnsel zijn met voordelen in de werk/privé balans, waardoor de aantrekkelijkheid als werkgever toeneemt, verbetering van de productiviteit, vermindering van kosten van woon/werkverkeer enz.. Dat vergt soms nog wat afstemming en aanpassing, maar dat zal de ontwikkeling als zodanig niet in de weg staan.

Uiteraard is ook in 2021 sprake geweest van beperkingen in de wijze van communiceren met elkaar, waardoor sommige werkzaamheden vertraging hebben opgelopen. Met name bij participatietrajecten (Samen Doen) hebben we daar beperkingen bij ondervonden en deels andere wegen moeten begaan.

Financiële gevolgen

In het kader van de coronapandemie hebben gemeenten extra kosten moeten maken en zijn gemeenten inkomsten misgelopen. Het Rijk heeft daarvoor via de algemene uitkering en via specifieke uitkeringen extra middelen beschikbaar gesteld. De verantwoording van specifieke uitkeringen loopt via de ssa-verantwoordingen in de jaarrekening. Wat we daarvan niet uitgeven, moet uiteindelijk terugbetaald worden aan het Rijk.

Via de algemene uitkering zijn er in 2020 en 2021 via 6 pakketten extra middelen beschikbaar gesteld. Dat beloopt een totaalbedrag van bijna € 1,237 miljoen. Daarvan is een groot deel al weggevallen tegen hogere lasten en lagere inkomsten in 2020 en 2021. Er resteert een bedrag van € 164.300, waarvan voorgesteld wordt deze over te hevelen naar 2022. Wij verwachten na afloop van 2022 de middelen besteed te hebben. Het is vooralsnog onzeker of er nog aanvullende middelen vanuit het Rijk zullen komen.

Programma 1. Veiligheid

Wij hebben, deels via de algemene uitkering en deels via specifieke uitkeringen, extra middelen ontvangen voor het toezicht op de naleving van coronamaatregelen. Deze middelen zijn voor een belangrijk deel besteed aan extra inhuur van toezichthouders.

Ook een organisatie als de Veiligheidsregio heeft veel extra werk gehad als gevolg van de pandemie. Daar heeft ander werk voor moeten wijken, zodat herprioritering in de tijd dan wel op enig moment inhaalacties zullen moeten plaatsvinden.

Programma 3. Economie

De opbrengst van de toeristenbelasting is ook in 2021 lager geweest dan was geraamd (€ 33.000). Hoewel dat nooit met zekerheid is te zeggen, is dat zeer waarschijnlijk een gevolg van corona.

Ter ondersteuning van de horeca hebben wij toegestaan dat ondernemingen wat extra openbare ruimte benutten voor hun terrassen om zo beter in staat te zijn de nadelige effecten van coronamaatregelen (beperkte openingstijden en algehele sluitingen) te compenseren.

Programma 4. Onderwijs

Onze gemeente heeft bijna € 136.000 ontvangen in het kader van de Specifieke uitkering Covid-19 gerelateerde onderwijsvertraging. De looptijd is van augustus 2021 t/m juli 2025. Samen met de scholen, schoolbesturen en de aanbieder van voorschoolse educatie zullen wij bezien op welke wijze deze middelen het beste kunnen worden ingezet. Het Nationaal Programma Onderwijs is daarbij leidend.

Programma 5. Sport, cultuur en recreatie

Over de periode dat sportverenigingen de buitensportaccommodaties niet konden gebruiken als gevolg van de coronamaatregelen is de huur kwijtgescholden aan de verenigingen. Dit betreft een bedrag van bijna € 37.000. Tegenover deze kosten staat een vergoeding van het Rijk.

Programma 6. Sociaal domein

In 2021 hebben we een subsidieregeling opgesteld waardoor buurt- en dorpshuizen, culturele organisaties en jeugd- en jongerenverenigingen in aanmerking kwamen voor een coronacompensatie indien er sprake was van financiële verliezen. In totaal hebben we ruim € 38.000 aan coronacompensatie uitgekeerd aan lokale organisaties. Hier staat een vergoeding binnen de algemene uitkering tegenover. Ook in 2022 hebben wij daarvoor nog middelen gereserveerd indien uw raad instemt met de overheveling van het restant budget op dit gebied.

Duidelijk is dat ook in de zorg de gevolgen van corona groot zijn geweest en nog zijn. Dat geldt ook voor Wmo en Jeugdhulp al zal nooit met zekerheid bepaald kunnen worden in hoeverre een zorg- of hulpvraag geheel of gedeeltelijk voortkomt uit corona. Dat zorgverleners extra kosten hebben gemaakt, staat wel vast. Daarvoor bestaan compenserende maatregelen.

Dat de coronapandemie ook gevolgen heeft op de economie en daarmee mogelijk ook op werkloosheid, uitkeringen, participatie e.d. zal iedereen duidelijk zijn. Ook hiervoor geldt dat het directe verband tussen corona en lasten op langere termijn lastig aan te tonen zal zijn. Qua financiering zullen dit soort zaken binnen de gebruikelijke structuren tussen Rijk en gemeenten vallen (zoals Rijksuitkering ten behoeve van de kosten van uitkeringslasten).

De afgelopen periode zijn nadelige effecten van de pandemie voor ondernemers en particulieren gecompenseerd via nieuwe uitkeringsregelingen, zoals de Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) en Tonk (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten). Deze regelingen zijn uitgevoerd door KempenPlus. Dat was alleen mogelijk door een herprioritering aan te brengen in de bestaande taken.

Programma 7. Volksgezondheid en milieu

Alle organisaties met volksgezondheid te maken hebben, zijn/worden geraakt door de coronacrisis. Zo heeft de GGD zeker veel extra werk moeten verzetten. Zij zijn voor zaken als teststraten en vaccinaties rechtstreeks door het Rijk gecompenseerd. Wel kan dit als gevolg hebben dat een aantal reguliere ontwikkelingen vertraging oplopen.

3.

PROGRAMMA'S



Programma 0. Bestuur en ondersteuning

Portefeuillehouder	Thema
Burgemeester Van de Ven	Bestuur en organisatie, Samen Doen
Wethouder Rombouts	Belastingen, Planning en Controlcyclus, Financiën

Wat gaan we doen?

0.1 Bestuur			
Ambitie: Vergroten van de bestuurskracht.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Kansen benutten van (internationale) samenwerking met aangrenzende gemeenten.	A.1	Uitwerken van de samenwerking binnen de Kempengemeenten door middel van het traject 'Opnieuw Verbinden'.
		A.1	<i>In 2021 is binnen de diverse Kempengemeenten onderzoek gedaan naar de verschillende onderdelen van de GRSK en hoe we hierop opnieuw kunnen verbinden. Op hoofdlijnen is het volgende besloten: Het SSC blijft binnen de GRSK, de P&O samenwerking wordt uit de GRSK gehaald en op P&O-gebied komt een informele samenwerking met de gemeenten Eersel en Oirschot. Bij Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) blijven we samenwerken op het gebied van vergunningverlening en handhaving. Beleid en Toezicht (juridische handhaving) komen terug naar de gemeenten. Ook hier gaan we op onderdelen samenwerken met de gemeenten Eersel en Oirschot. Bij Maatschappelijke Dienstverlening (MD) wordt de detacheringsconstructie van medewerkers vanuit de gemeente teruggedraaid zodat ook hier een duidelijke scheiding is. Daarnaast wordt ook nog nagedacht over hoe de GRSK en haar onderdelen in de toekomst juridisch vorm te geven.</i>
		A.2	Verdere invulling geven aan de thema's van de strategische Kempenagenda.
		A.2	<i>Eind 2019 is de Strategische Kempenagenda (SKA) vastgesteld. In deze agenda zijn vijf inhoudelijke thema's opgenomen waarop de vijf Kempengemeenten willen samenwerken: de transitie van het landelijk gebied, energietransitie, mobiliteit, wonen en economie. De SKA ziet op het 'wat'. Onder begeleiding van Berenschot heeft in 2021 een proces plaatsgevonden om te komen tot een manier waarop de gemeenteraden worden betrokken bij het werken met de agenda, de 'hoe'. Deze vraag wordt beantwoord in het document 'Richting door de raden', dat in de raad van februari 2022 is vastgesteld.</i>
B.	Kansen benutten van (internationale) samenwerking met aangrenzende gemeenten.	B.1	De gemeente blijft aangehaakt bij het Belgisch Nederlands Grensoverleg (BENEGO). Dit is een netwerkverband van Belgische en Nederlandse grensgemeenten om gezamenlijke belangen te behartigen.
		B.1	<i>De belangrijkste resultaten van het BENEGO netwerkverband in 2021 zijn het versterken van lokale initiatieven om de grensoverschrijdende gezondheidszorg te verbeteren. Denk hierbij aan het bijdragen aan een duurzame oplossing voor ambulancevervoer naar aanleiding van B-solutionsrapport (B-solutions is een vierjarig proefinitiatief om grensobstakels langs de binnengrenzen van de EU aan te pakken).</i>

Ambitie: Samen Doen is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van inwoners, gemeenteraad, college en ambtelijke organisatie.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
C.	Samen Doen nog meer verankeren binnen onze gemeente.	C.1	Voortzetten van de ingeslagen weg om de gemeenteraad bij het opstarten en/of verkennen van een nieuw project of initiatief van inwoners beter te betrekken.
		C.1	<i>Vanwege corona was het vormgeven aan Samen Doen moeilijker. Via diverse kanalen, zoals Teams, nieuwsbrieven, telefoon e.d., hebben we geprobeerd om hier toch zoveel als mogelijk invulling aan te geven. Een voorbeeld hiervan is het opstellen van het groenplan waarbij we toch op diverse manieren participatie hebben toegepast.</i>
		C.2	Publiceren van een gemeentemagazine met daarin gemeentelijke informatie en Samen Doen verhalen gebundeld. Door de coronacrisis is dit een jaar uitgesteld naar 2021.
		C.2	<i>Vanwege het continueren van de beperkende coronamaatregelen was het in 2021 helaas nog steeds niet mogelijk om een gemeentemagazine 'nieuwe stijl' te maken met gemeentelijke informatie, foto's en mooie verhalen uit de gemeente. Daarom is er in 2021 toch nog een laatste keer gekozen voor een 'basic' gemeentegids. Na de zomer 2022 verschijnt er een gemeentemagazine.</i>
Ambitie: Verbeteren communicatie.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
D.	Extra aandacht voor Digi-toegankelijkheid en betrekken inwoners (iedereen doet mee).	D.1	Begin 2021 een nieuwe website lanceren die voldoet aan de nieuwste eisen op het gebied van digi-toegankelijkheid, zoals de toegankelijkheidsverklaring die verplicht wordt.
		D.1	<i>Nieuwe website: Onze website heeft een nieuw besturingssysteem gekregen, dat aansluit bij de eisen van deze tijd wat betreft veiligheid (persoonsgegevens) en digitoegankelijkheid (voor mensen die moeite hebben met lezen/schrijven en/of de Nederlandse taal en/of mensen met een beperking). Met het nieuwe systeem zijn we veel beter bereikbaar voor inwoners; de website past zich aan het formaat van een scherm (mobiel, tablet enz.) aan. Bij het ontwikkelen van de nieuwe website is veel aandacht geweest voor vindbaarheid van informatie. Inwoners zijn hierbij in de testfase betrokken en hebben kunnen aangeven wat voor hen een heldere structuur en opbouw is van de website.</i> <i>Digitoeegankelijkheid: Elke overheidswebsite moet een toegankelijkheidsverklaring opnemen (www.reuseldemierden.nl/toegankelijkheid). Hierin staat in hoeverre de website op dit moment voldoet aan de toegankelijkheidsnormen. We plaatsen nieuwe inhoud op de website altijd volgens deze normen.</i> <i>Producten- en dienstencatalogus: Alle producten en diensten die men bij ons kan aanvragen/regelen, hebben een nieuw besturings-systeem. Ook deze voldoet aan de nieuwste eisen. Met het overzetten van de informatie, zijn alle teksten ook meteen op actualiteit gecontroleerd. Op elke pagina waar men een product/dienst kan aanvragen, kan men onderaan aangeven of de gebruiker het gezochte onderwerp kan vinden.</i>

0.2 Burgerzaken			
Ambitie: Adequate en zorgvuldige dienstverlening.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Efficiënter werken en voorkomen van lange wachttijden, met name op de dinsdagavonden.	A.1	Onderzoeken of “werken op afspraak” haalbaar is voor onze gemeente.
		A.1	<i>De module “werken op afspraak” is aangeschaft en in werking voor team Burgerzaken. In april 2022 wordt “werken op afspraak” opengesteld voor de inwoners. Zij kunnen dan vanuit thuis een afspraak inplannen.</i>
0.4 Overhead			
Ambitie: Adequate en zorgvuldige dienstverlening.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Onze inwoners waarderen onze dienstverlening met een 6,7 (enquête beleving dienstverlening 2019). We willen dit cijfer verbeteren.	A.1	In 2021 wordt de dienstverleningsvisie Reusel-De Mierden “Zie de mens” verder verankerd binnen de organisatie, zodat medewerkers de visie kennen en de uitvoering daarvan gezamenlijk gaan dragen via het uitvoeringsprogramma.
		A.1	<i>Vanwege corona is het lastig geweest om de visie op dienstverlening verder te verankeren binnen de organisatie en is er meer ingestoken op het behouden van de dienstverlening, ook bij thuiswerken. In 2022 gaan we met concrete acties de visie op dienstverlening weer verder onder de aandacht brengen.</i>
B.	Op ieder moment en op iedere plek over de juiste, actuele informatie beschikken, maar ook voldoen aan de eisen van informatiebeveiliging en privacybescherming.	B.1	Investeren in een goed functionerend digitaal zaakstelsel zodat op elk moment geraadpleegd kan worden in welke processtap een zaak zich bevindt.
		B.1	<i>In theorie is een logische volgende stap na zaakgericht archiveren om zaakgericht te gaan werken. In 2021 is onderzocht of aangesloten kan worden bij het zaakstelsel zoals dat bij één andere Kempengemeente gebruikt wordt. In de praktijk is gebleken dat dit weinig voordeel oplevert voor de dienstverlening naar onze inwoners en interne raadpleegbaarheid, maar wel erg veel personele en financiële inspanningen kost. Het optimaliseren van de bestaande manier van zaakgericht archiveren heeft voor nu daarom de voorkeur boven de aanschaf van een nieuw systeem.</i>
		B.2	We voeren in 2021 in ieder geval vier PIA's (Privacy Impact Assessments) uit om cruciale processen te controleren op privacybescherming. We geven verder uitvoering aan het BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid)-normenkader voor Informatiebeveiliging door aan de hand van de ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) verbeteracties op te pakken.
		B.2	<i>Omdat voor het uitvoeren van PIA's noodzakelijk is om in kaart te hebben hoe het proces verloopt, is er besloten om de uitvoering van de PIA's te koppelen aan de procesbeschrijving en is een start gemaakt met het uitvoeren van de PIA's.</i> <i>Om verder uitvoering te kunnen geven aan het BIO-normenkader is er gekozen voor een nieuw 'Information Security Management System', ofwel een managementsysteem voor informatiebeveiliging. Dit ISMS ondersteunt bij het organiseren, opzetten, beheren en optimaliseren van de informatiebeveiliging en privacy in de organisatie. De belangrijkste functie van het ISMS is dan ook maximale ondersteuning in de</i>

			<i>kwaliteitscirkel volgens het principe Plan-Do-Check-Act. Dit helpt om in control te blijven op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Ook vindt er middels ENSIA een jaarlijkse zelfaudit plaats op het BIO-normenkader. Daarnaast worden gevoelige aansluitingen zoals DigiD en Suwinet, de aansluiting die ervoor zorgt dat de Suwipartijen (UWV, SVB en gemeenten) gegevens met elkaar kunnen uitwisselen, getoetst door een externe auditor. Uit deze audits blijkt dat we in control zijn op het gebied van informatiebeveiliging.</i>
			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: <i>Grote kwetsbaarheden, zoals de Apache Log4j2 kwetsbaarheid in software die veel gebruikt wordt in webapplicaties en allerlei andere systemen en welke in december volop in het nieuws is geweest, worden actief opgepakt in een samenwerking tussen de gemeente zelf, SSC de Kempen en de Informatiebeveiligingsdienst (IBD). Op die manier wordt er actief ingezet op het voorkomen van incidenten. Daarnaast worden medewerkers actief bewust gemaakt van risico's om kwetsbaarheden te verkleinen.</i>
0.8 Overige baten en lasten			
Ambitie: Financiële huishouding gemeente op orde.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Voldoende belastingopbrengsten hebben zodat de begroting financieel sluitend is.	A.1	Onderzoek naar de kostendekkendheid van gemeentelijke heffingen (leges) en de resultaten daarvan verwerken in de legesverordening en bijbehorende tarieventabel 2022.
		A.1	<i>Door de nieuwe omgevingswet gaat er erg veel veranderen aan de leges. Daarom is ervoor gekozen om het kostendekkendheidsonderzoek te doen in samenhang met de aanpassingen voor de nieuwe omgevingswet. Op die wijze wordt voorkomen dat 2 keer in korte tijd een arbeidsintensief onderzoek moet plaatsvinden.</i>
B.	We begroten reëel en geven niet meer geld uit dan er binnen komt. Een sluitende begroting is daarbij het uitgangspunt. Dit betekent dat steeds kritisch gekeken wordt naar de prioritering van projecten in de tijd.	B.1	Uitvoeren bezuinigingstraject voor het opvangen van het herverdeeffect gemeentefonds.
		B.1	<i>Volgens de meest recente gegevens lijken de herverdeeffecten iets minder ingrijpend te zijn dan eerder gedacht, maar nog altijd substantieel. Duidelijkheid daarover ontstaat pas nadat het kabinet een besluit over de herverdeling heeft genomen.</i>

Majeure thema's

Programma 0 heeft geen majeure thema's.

Beleidsindicatoren

1. Formatie					
Fte per 1.000 inwoners.					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	5,74	5,94	5,85	5,88	5,64
< 25.000 inwoners	geen data	geen data	geen data	geen data	geen data
2. Bezetting					
Fte per 1.000 inwoners.					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	4,77	4,71	5,07	5,19	5,35
< 25.000 inwoners	geen data	geen data	geen data	geen data	geen data
3. Apparaatkosten					
Kosten per inwoner in €.					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	535	544	589	601	579
< 25.000 inwoners	geen data	geen data	geen data	geen data	geen data
4. Externe inhuur					
Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen.					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	22,6	25,6	19,40	19,27	14,77
< 25.000 inwoners	geen data	geen data	geen data	geen data	geen data
5. Overhead					
% van de totale lasten.					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	14,1	10,8	10,00	10,29	10,48
< 25.000 inwoners	geen data	geen data	geen data	geen data	geen data

Wat mag het kosten?

Overzicht per product:

Totaal per product (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020 Saldo	Begroting 2021 (incl. begrotingswijzigingen)			Rekening 2021			Begroot vs werkelijk Saldo
		Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	
0.1 Bestuur	-1.049	-1.053	17	-1.036	-1.057	249	-807	228
0.2 Burgerzaken	-96	-293	124	-169	-303	143	-160	9
0.3 Beheer overige gebouw en en gronden	17	0	12	12	0	20	19	7
0.4 Overhead	-4.328	-4.981	52	-4.929	-4.721	84	-4.637	292
0.5 Treasury	162	220	26	246	86	22	109	-137
0.6 OZB	2.645	-201	2.896	2.694	-205	2.890	2.685	-10
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	20.316	-259	21.236	20.977	-26	21.673	21.646	670
0.8 Overige baten en lasten	0	-71	0	-71	0	0	0	71
0.9 Vennootschapsbelasting	0	-1	0	-1	0	0	0	1
Totaal	17.666	-6.639	24.362	17.723	-6.227	25.081	18.854	1.131
0.10 Mutatie reserves	935	-3.272	4.762	1.490	-3.289	4.695	1.406	-83
Saldo programma na bestemming	18.601	-9.912	29.124	19.213	-9.516	29.777	20.260	1.048

Programma 0 heeft ten opzichte van de begroting een positief resultaat van € 1.048.000. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in kolom "begroot versus werkelijk" van bovenstaande tabel.

0.1 Bestuur (€ 228.000 voordeel)

Dit product bestaat uit een aantal onderdelen: burgemeester en wethouders, raad en raadcommissies, raadsondersteuning, representatie, bestuurlijke organisatie en bestuurlijke samenwerking.

Burgemeester en wethouders

Het positieve restantbudget wordt vooral veroorzaakt door een vrijval van een gedeelte van de voorziening Appa-pensioenen ad € 232.000. Daarentegen heeft een dotatie ad € 50.000 moeten plaatsvinden aan de voorziening wachtgelden.

Representatie

Door de beperkende coronamaatregelen zijn door burgemeester en wethouders minder representatieve bezoeken afgelegd, waardoor de kosten lager zijn geweest (€ 3.000 voordeel).

Bestuurlijke samenwerking

In 2021 zijn extra uitgaven gedaan voor de Ontwikkelstrategie de Kempen (Strategische Kempenagenda) (€ 22.000 nadeel).

Raadsondersteuning

In 2021 zijn de salariskosten op dit product lager dan was geraamd (voordeel € 20.000). Tevens is het totale budget voor de rekenkamercommissie in 2021 overgebleven (€ 19.000 voordeel).

0.2 Burgerzaken (€ 9.000 voordeel)

Er zijn incidenteel meer diensten voor de burgerlijke stand aangevraagd dan voorzien. Dit heeft te maken met het aantal huwelijkssluitingen. Vanwege Covid-19 zijn geplande huwelijken van 2020 naar 2021 verschoven. Daardoor zijn er meer inkomsten dan geraamd.

0.3 Beheer overige gebouwen en gronden (€ 7.000 voordeel)

Er is in 2021 meer huur ontvangen dan begroot doordat de marktconforme huur hoger was dan geraamd.

0.4 Overhead (€ 292.000 voordeel)

De kosten van de ondersteuning van de organisatie vallen € 297.000 voordeliger uit dan geraamd. In 2021 zijn er voor de commissie bezwaarschriften minder hoorzittingen geweest dan gepland/begroot. Tevens zijn er minder juridisch advies ingewonnen dan begroot, waardoor op de post juridische advisering een voordeel van € 12.000 is behaald.

Op het onderdeel communicatie is € 16.000 bespaard. Vanwege de coronamaatregelen werden diverse evenementen en projecten uitgesteld of kwamen op een lager pitje te staan. Fysieke overleggen of bijeenkomsten waren lange tijd niet mogelijk.

Op het gebied van huisvesting (€ 52.000 voordeel) is vanwege de coronamaatregelen en het daarmee gepaard gaande thuiswerken ook dit jaar minder geld uitgegeven aan huisvesting. De vaste lasten (energiekosten) zijn wel gestegen maar op andere gebieden is er pas op de plaats gemaakt en zijn alleen de echt noodzakelijke dingen gedaan.

Het onderdeel P&O laat een voordeel van € 11.000 zien. Vanwege de coronamaatregelen is ook dit jaar minder geld besteed dan normaal aan opleiding en cursuskosten. We merken wel dat meer opleidingen digitaal zijn gevolgd dan in 2020 maar er is nog steeds voor sommige collega's de wens om een fysieke training te volgen en daar waren maar beperkte mogelijkheden voor in 2021. Ook hebben we minder kosten gemaakt voor personeelsbijeenkomsten, afscheid van collega's e.d.. Ook is er ten laste van dit budget minder inhuur gepleegd maar in zijn totaliteit is de inhuur hoger geweest dan ingeschat door extra inzet bij team RO in verband met opvang van ziekte en het oppakken van de grote hoeveelheid aanvragen.

Het onderdeel Interne dienstverlening laat een voordeel van € 43.000 zien. Vanwege de coronamaatregelen en het daarmee gepaard gaande thuiswerken is er ook dit jaar minder geld uitgegeven aan interne dienstverlening. Er zijn minder verbruiksartikelen aangekocht en ook de personele kosten waren lager omdat veel extra bijeenkomsten/vergaderingen buiten de reguliere openingstijden niet zijn doorgegaan. Tevens is hier een voordeel op salariskosten behaald. Dit geldt ook voor het onderdeel Concern en Control (voordeel € 44.000)

Vanwege de lastige invulbaarheid van de vacature voor afdelingshoofd O&D is hiervoor in 2021 een periode ingehuurd waardoor de loonkosten hoger zijn dan begroot (ca € 25.000)

Het overschot op het onderdeel Maatschappelijke en Ruimtelijke Ontwikkeling (€ 72.000 voordeel) wordt voornamelijk veroorzaakt door het restant budget voor inhalen achterstanden bestemmingsplanprocedures. Hiervoor is ook een voorstel gedaan voor overheveling van het budget.

Op ruimtelijk beheer is € 11.000 meer uitgegeven dan geraamd. Vanwege de staat van ons huidige materieel zijn de onderhoudskosten hoger uitgevallen (€ 18.000) dan begroot. Het is bekend dat het huidige materieel aan vervanging toe is en daardoor ook de onderhoudskosten oplopen. Door de moeizame besluitvorming versterkt/gevolgd door wereldwijde leveringsproblemen konden de voertuigen nog niet vervangen worden. Daarnaast zijn de kosten van brandstof en energie gestegen (€ 8.000). Daarentegen zijn de kapitaallasten lager dan geraamd omdat de aanschaf van materieel niet zoals gepland in 2021 heeft plaatsgevonden.

0.5 Treasury (€ 137.000 nadeel)

De betaalde rente op geldleningen was € 1.885 lager dan geraamd en we hebben € 3.000 aan rente ontvangen, terwijl er € 54.000 aan wettelijke rente planschades is vergoed. De doorberekende rente aan producten was € 81.000 lager dan geraamd (daar staan op alle producten tezamen ook lagere kapitaallasten tegenover). Het ontvangen dividend van de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) was € 7.000 lager dan geraamd.

0.6 OZB (€ 10.000 nadeel)

De afwijking op de hele post OZB is gering.

0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (€ 670.000 voordeel)

In december vindt altijd een laatste aanpassing plaats van de algemene uitkering. Deze kan echter niet meer verwerkt worden in een begrotingswijziging. Doordat in de aanpassingen ook compensatiegelden zitten voor corona-gerelateerde zaken, zijn de verschillen relatief groot. Voor een deel van die coronagelden wordt voorgesteld deze over te hevelen naar 2022 en volgende jaren. Een deel van het verschil wordt veroorzaakt door afrekeningen over voorgaande jaren.

0.8 Overige lasten en baten (€ 71.000 voordeel)

Onvoorziene stelpost van € 50.000 is niet ingezet. Bovendien is een gedeelte van de stelpost nieuw beleid (€ 21.000) hier achtergebleven vanwege de verrekeningen van kapitaallasten en de incidentele tegenboeking van 50% daarvan in het eerste jaar.

0.9 Vennootschapsbelasting (€ 1.000 voordeel)

Geen bijzonderheden.

0.10 Mutaties reserves (€ 83.000 nadeel)

Het nadeel op deze post gaat gepaard met voordelen op andere posten. Dat komt omdat uit een aantal bestemmingsreserves bedragen worden onttrokken op basis van de werkelijke uitgaven in het jaar. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

- Voor de planstudie en uitvoering N284 was een onttrekking begroot van € 70.000 aan de gelijknamige bestemmingsreserve. In 2021 zijn er hiervoor echter geen kosten gemaakt, wat een nadeel is van € 70.000 op dit product en een voordeel van € 70.000 op product 2.1.
- Ter dekking van de lasten voor het GVVP (product 2.1) was een onttrekking aan de reserve investering kapitaalgoederen begroot van € 127.757. De werkelijke uitgaven waren € 60.341, wat een nadeel is van € 67.416 op dit product en een voordeel van € 67.416 op product 2.1.
- Ter bevordering van de mobiliteit en het opvangen van langdurig verlof van ons personeel is een bestemmingreserve gevormd. De toevoegingen en onttrekkingen worden niet begroot. In 2021 is aan de reserve € 11.313 toegevoegd, wat een nadeel is op dit product en een voordeel van € 11.313 op product 0.4.
- Ter dekking van de afschrijvingslasten voor het krediet Reconstructie Turnhoutseweg/N284 was een onttrekking aan de bestemmingsreserve Afschrijvingslasten N284 begroot van € 31.125. De werkelijke lasten afschrijvingslasten zijn echter € 27.970, wat een nadeel is van € 3.155 op dit product en een voordeel op product 2.1.
- Voor de dekking van de generieke projecten bereikbaarheidsagenda is een bestemmingsreserve gevormd. Hieruit worden de lasten in dezen gedekt op product 2.1. De onttrekkingen worden niet begroot. In 2021 is aan de reserve € 38.144 onttrokken, wat een voordeel is op dit product en een nadeel van € 38.144 op product 2.1.
- Voor de transformatie van het sociaal domein is een bestemmingsreserve gevormd. Tot en met 2022 worden hier conform 2^e Berap 2020 de kosten van een viertal projecten uit gedekt. In 2021 zijn er voor de diverse projecten € 30.309 aan kosten gemaakt. Dit bedrag is onttrokken aan de reserve, omdat dit niet wordt begroot, is dit een voordeel van € 30.309 op dit product en een nadeel op de producten 6.2 (€ 28.530) en 6.3 (€ 1.779).

Lopende investeringen

Nr.	Jaar krediet	Omschrijving investering	Beschikbaar gesteld	Lasten t/m 31-12-2021	Baten t/m 31-12-2021	Restant bedrag	Afsluiten krediet?
1	2011	Digitale dossiers bouwvergunningen	150.000	59.946	0	90.054	Nee
2	2013	Dienstverleningsconcept	51.000	11.515	0	39.485	Nee
3	2016	Zoutstrooiers	128.000	123.777	0	4.223	Nee
4	2017	Software digitaliseringsproject	33.500	9.842	0	23.658	Nee
5	2018	Vervanging iPads	15.000	9.680	0	5.320	Nee
6	2019	Digitale handtekening	13.000	0	0	13.000	Nee
7	2019	Aanpak kantine gemeentehuis	7.000	3.130	0	3.870	Nee
8	2020	Omzetting stuf taks in xml berichtenverkeer	13.000	0	0	13.000	Ja
9	2020 en 2021	Materieel buitendienst	406.600	0	0	406.600	Nee
10	2020 en 2021	Vervanging mobile thin clients	24.000	24.068	0	-68	Ja
11	2021	Volledigheidsmodule LV-WOZ	6.125	0	0	6.125	Ja

1. Digitale dossiers bouwvergunningen

De eerste batch bouwvergunningen is goedgekeurd en in november 2021 overgebracht naar het Regionaal Historisch Centrum Eindhoven (RHCE). De tweede batch ligt daar nu ter goedkeuring voor. Pas als deze twee batches (die al lopen vanaf 2016) zijn afgerond, kunnen we verder met de acties voor het digitaliseren van het volgende blok bouwvergunningen. Om die reden dient het krediet in 2022 nog beschikbaar te zijn.

2. Dienstverleningsconcept

In de coronaperiode en de beperking in contactmogelijkheden is het lastiger om de gemeentelijke dienstverlening in goede banen te leiden. In 2021 is vooral getracht de dienstverlening op peil te houden. In 2022 willen we met een interne werkgroep dit traject weer een nieuwe impuls geven

3. Zoutstrooier (Nido / Jongerius aanhanger 1 / Jongerius aanhanger 2)

We zijn nog aan het wachten op een onderdeel van € 945 en dan is alles afgerond. Daarna kan het krediet worden afgesloten.

4. Software digitaliseringsproject

Om de dienstverlening te verbeteren is in 2021 onderzocht of de gemeente kan overstappen van zaakgericht archiveren naar zaakgericht werken, waarbij niet alleen alle documenten samen in een zaak staan, maar ook de status van een zaak direct inzichtelijk gemaakt kan worden. In de praktijk is gebleken dat dit weinig voordeel oplevert voor de dienstverlening naar onze inwoners en interne raadpleegbaarheid, maar wel erg veel personele en financiële inspanningen kost. Het optimaliseren van de bestaande manier van zaakgericht archiveren heeft voor nu daarom de voorkeur. Dit is onder andere noodzakelijk om aan te kunnen sluiten bij nieuwe wetgeving zoals de Wet Open Overheid, waarbij de gemeente bepaalde stukken actief openbaar moet maken. Zaakgericht archiveren moet hiervoor aansluiten op systemen voor publicatie. De dienstverlening aan inwoners staat bij de implementatie van nieuwe wetgeving en systemen voorop. Hiervoor dient dit krediet in 2022 ook nog beschikbaar te zijn.

5. Vervanging iPads

In 2021 zijn er geen iPads vervangen. In 2022 start er een nieuwe raadsperiode en worden de iPads vervangen zodat alle raadsleden met nieuwe en actuele apparatuur kunnen starten. Het budget wordt daarom ingezet in 2022 en moet beschikbaar blijven.

6. Digitale handtekening

In 2021 is de digitale handtekening technisch gereed gemaakt door het SSC. De vervolgstap is om het ook functioneel te implementeren, zodat medewerkers er ook daadwerkelijk mee kunnen gaan werken. Hiervoor moet er onder andere een digitale huisstijl komen zodat brieven volledig digitaal verzonden kunnen worden. Ook moet de digitale handtekening nog verder geïmplementeerd worden in de gebruikte systemen. Vanaf 1 januari 2022 loopt er een pilot en wordt er gekeken naar een gefaseerde implementatie voor andere documenten/processen waar elektronische ondertekening gewenst is. Het budget moet beschikbaar blijven in 2022, bijvoorbeeld voor de aanschaf van het aantal benodigde licenties en andere bijkomende kosten.

7. Aanpak kantine gemeentehuis

In 2021 is, gelet op de coronamaatregelen en het vele thuiswerken, nauwelijks gebruik gemaakt van de kantine. In 2022 gaan we verder met de aanpak van de kantine, zeker ook omdat in de loop van 2022 een aantal gebruikers van De Kei tijdelijk hun intrek gaan nemen in het gemeentehuis. Op deze manier kan de kantine steeds beter gaan dienen als de ontmoetingsruimte waarvoor deze bedoeld is. Het krediet dient hiervoor beschikbaar te blijven.

8. Omzetting Stuf-Tax in xml berichtenverkeer

De omzetting is uitgevoerd door het SSC en opgenomen in begroting van de GRSK. Het krediet kan afgesloten worden.

9. Materieel buitendienst 2020 en 2021

Helaas heeft er in 2021 nog geen levering plaats gevonden. De nieuwe tractor is inmiddels geleverd en de kipper verwachten we in de eerste helft van 2022 nog. Van de andere voertuigen is de afleverdatum nog niet bekend.

10. Vervanging mobile thin cliënts 2020 en 2021

In 2021 zijn alle MTC's die verouderd waren en daardoor beveiligingsissues zouden kunnen opleveren, vervangen door een nieuw exemplaar. Daarnaast zijn er een aantal extra apparaten aangekocht. Hier is behoefte aan vanuit de organisatie vanwege het vele thuiswerken in verband met de coronamaatregelen. Het krediet is volledig ingezet en mag afgesloten worden.

11. Volledigheidsmodule LV-WOZ

De implementatie is uitgevoerd door het SSC en opgenomen in begroting van de GRSK. Het krediet kan afgesloten worden.

Programma 1. Veiligheid

Portefeuillehouder	Thema
Burgemeester Van de Ven	Crisisbeheersing en brandweer Openbare orde en veiligheid

Wat gaan we doen?

1.1 Crisisbeheersing en brandweer			
Ambitie: Aandacht voor en inzet op verbetering van de opkomsttijden van hulpdiensten in onze gemeente. Verhoging preventie en zelfredzaamheid.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Onze inwoners moeten kunnen rekenen op voldoende snelle aanwezigheid van hulpdiensten in noodsituaties. Aanrijtijden van hulpdiensten vallen binnen de wettelijke normen.	A.1	Voortdurend inzetten op verdergaande grensoverschrijdende samenwerking.
		A.1	<i>Periodiek voert de gemeente overleg met de verschillende hulpdiensten over de aanrijtijden. We blijven voortdurend aandacht vragen voor de aanrijtijden van de ambulances. Mede hierdoor is er nu wel meer aandacht gekomen voor aanrijtijden in randgemeenten en worden nu specifieke analyses uitgedraaid die in elk geval meer inzicht geven. De aanrijtijden zijn de afgelopen jaren verbeterd, alleen in 2021 was er een terugval in de prestatie van de aanrijtijden. In 2021 hebben zowel de ambulances als de brandweer het zgn. dynamisch alarmeren geïntroduceerd, waarbij op basis van de melding de meest passende hulp wordt gealarmeerd. Dit kan alarmeren zijn op basis van afstand of aanwezige specialisatie.</i>
		A.2	Naast het blijven agenderen van het belang van de snelle aanwezigheid van hulpdiensten op diverse gremia, wordt ook ingezet op preventie en zelfredzaamheid door deelname aan het programma brandveilig leven en Hartslag.nu.
		A.2	<i>In 2021 is de gebiedscommissie natuurbrandbeheersing gestart. Hierin wordt zowel bestuurlijk als ambtelijk de samenwerking tussen gemeenten, de veiligheidsregio's en private partners versterkt.</i>
1.2 Openbare orde en veiligheid			
Ambitie: Een veilige leefomgeving, door onder meer de inzet van buurtpreventie.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Verhoging veiligheidsbeleving. De inwoners ervaren een hoger gevoel van veiligheid.	A.1	De algemene veiligheidsbeleving in de gemeente is hoog. Toch zijn er plekken waar de veiligheid als minder wordt ervaren. Te denken valt aan verouderde vakantieparken en leegstaande stallen in het buitengebied. Er wordt ingestoken om een gebiedsgericht actieplan op te stellen voor de komende jaren waar geprioriteerd de locaties die de meeste aandacht nodig hebben, worden aangepakt. Daarnaast blijven we insteken op het versterken van burgerinitiatieven zoals buurtpreventie.
		A.1	<i>In 2021 is gestart met het project Weerbaar & Veilig Buitengebied in samenwerking met de Taskforce RIEC (Regionale Informatie- en Expertisecentrum) om de weerbaarheid van het buitengebied te verstevigen tegen ondermijnende vormen van criminaliteit door een gerichte, integrale aanpak van de kwetsbaarheden en risico's van het buitengebied. Daarnaast is er gewerkt aan een plan van aanpak voor wijkgericht werken. Het doel hiervan is het verstevigen van de zelfredzaamheid en veragoten</i>

			van de meldingsbereidheid van onze inwoners. Dit doen we door met de bewoners in gesprek te gaan en de leden van de buurpreventieteams te trainen op het signaleren van (ondermijnende) criminaliteit en/of sociale problematiek. Voor de hiervoor beschikbare gelden wordt voorgesteld deze over te hevelen naar 2022.
Ambitie: Aanpakken van overlastsituaties.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
B.	Verminderen van overlastsituaties.	B.1	In 2021 zal de professionalisering van de eigen organisatie verder vorm gaan krijgen. Inwoners en partners mogen erop vertrouwen dat alle meldingen rond overlast gevend en of verward gedrag met inachtneming van de privacywetgeving tijdig en deskundig worden afgehandeld. Het college heeft opdracht gegeven om samen met de vier andere Kempengemeenten en Best, Veldhoven en Waalre een integraal interventieteam op te zetten (Kempen interventie Team). Dit team is bedoeld als effectief instrument tegen ondernemers die bewust de wet niet naleven en kan in 2021 zijn meerwaarde verder bewijzen.
		B.1	De convenantpartners van het Kempen Interventie Team (KIT) hebben de kaders voor de samenwerking bepaald. Deze zijn opgenomen in een convenant 2021-2026. Het KIT kan nu uitvoering gaan geven aan het integraal uitoefenen van toezicht op en handhaving van wetten en lokale regelgeving, het voorkomen en signaleren van strafbare feiten en het handhaven van de openbare orde en veiligheid.
			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: In 2021 is een samenwerking gestart met een extern bureau gericht op de naleving van de coronamaatregelen. Deze toezichthouders voeren ook observaties uit in de gehele gemeente. Dit doen zij ook samen met politie en VTH de Kempen. Op deze manier zijn er op meerdere tijdstippen extra ogen en oren beschikbaar en kan waar nodig gerichte actie ondernomen worden. Wij hebben als pilotgemeente deelgenomen aan het project One Smartoverheid, waarbij op een andere manier naar informatie wordt gekeken. Hiervoor is een zgn. informatiecel actief, waarbinnen de partners de beschikbare informatie met elkaar verbinden. Deze werkwijze wordt vanaf 2022 voor het gehele gebied van de Taskforce-RIEC Zeeland-Brabant de standaard werkwijze in de aanpak van ondermijnende criminaliteit. Om de meldingsbereidheid te vergroten heeft een verkenning plaatsgevonden naar deelname als partner aan Meld Misdaad Anoniem. Dit zal in 2022 verder worden uitgewerkt.

Majeure thema's

Programma 1 heeft geen majeure thema's.

Beleidsindicatoren

1. Verwijzingen Halt					
Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12-17 jaar.					
					*geen gegevens 2021
	2016	2017	2018	2019	2020
Reusel-De Mierden	21	18	6	5	7
< 25.000 inwoners	11	11	10	11	10
2. Winkeldiefstallen					
Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	0,8	1,2	0,8	0,8	0,4
< 25.000 inwoners	0,7	0,6	0,7	0,7	0,6
3. Geweldsmisdrijven					
Het aantal geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners.					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	4,3	3,5	2,7	2,3	1,9
< 25.000 inwoners	3,0	2,9	2,8	2,6	2,5
4. Diefstallen uit woning					
Het aantal diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	1,9	1,5	2,3	0,8	1,5
< 25.000 inwoners	2,3	2,1	2,0	1,4	1,2
5. Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)					
Het aantal vernielingen en beschadigingen per 1.000 inwoners.					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	2,3	2,7	2,3	2,7	2,3
< 25.000 inwoners	4,2	3,7	3,9	4,6	4,5

Wat mag het kosten?

Overzicht per product:

Totaal per product (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020 Saldo	Begroting 2021 (incl. begrotingswijzigingen)			Rekening 2021			Begroot vs werkelijk Saldo
		Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-852	-913	30	-882	-906	36	-870	13
1.2 Openbare orde en veiligheid	-282	-502	81	-421	-463	111	-352	69
Totaal	-1.133	-1.415	111	-1.304	-1.369	147	-1.222	82

Programma 1 heeft ten opzichte van de begroting een positief resultaat van € 82.000. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in kolom "begroot versus werkelijk" van bovenstaande tabel.

1.1 Crisisbeheersing en brandweer (€ 13.000 voordeel)

De huurontvangsten voor de brandweerkazerne waren € 2.000 hoger dan begroot. In de eerstvolgende berap zullen wij de raming structureel ophogen.

Jaarlijks wordt een piketvergoeding (voor de inzet van een regionale piketfunctionaris) ontvangen (€ 3.000) van de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost, welke niet is opgenomen in de begroting. Ook dit zullen we in de eerstvolgende berap verwerken. Tevens is er een klein voordeel op het onderdeel Rampenbestrijding van € 8.000 gerealiseerd.

1.2 Openbare orde en veiligheid (€ 69.000 voordeel)

Het positieve verschil op de post openbare orde en veiligheid is voornamelijk te verklaren door de extra gelden die door het Rijk beschikbaar zijn gesteld:

Een rijksbijdrage voor de tijdelijke ondersteuning Toezicht en Handhaving (€ 66.000). Vanuit deze middelen is de inhuur van extra toezichthouders in het kader van de coronamaatregelen tot 1 oktober 2021 betaald. De niet bestede middelen moeten worden terugbetaald aan het Rijk (circa € 33.000).

In 2021 was een bedrag vanuit de septembercirculaire 2020 voor toezicht en handhaving ontvangen. Deze middelen worden gebruikt om de kosten te dekken die niet vanuit de rijksbijdrage voor de tijdelijke

ondersteuning Toezicht en Handhaving betaald kunnen worden. Voor het restant van dit bedrag wordt overheveling naar 2022 voorgesteld.

Vanuit de Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost is bijna € 34.000 aan rijksmiddelen voor het controleren van de coronatoegangsbewijzen ontvangen. Hiervoor is een regeling vastgesteld waarvan 22 ondernemers/verenigingen binnen onze gemeente gebruik hebben gemaakt. Het restant (€ 15.000) moet worden terugbetaald aan de Veiligheidsregio.

Voor pilots woningmarkt is € 25.000 minder nodig geweest dan was geraamd.

Lopende investeringen

Programma 1. Veiligheid heeft geen lopende kredieten.

Programma 2. Verkeer en vervoer

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Van de Noort	Inrichting en beheer van openbare ruimte
Wethouder Rombouts	Bereikbaarheidsagenda, slimme mobiliteit, openbaar vervoer

Wat gaan we doen?

2.1 Verkeer, wegen en water			
Ambitie: Verbeteren verkeersveiligheid en leefbaarheid.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Verkeersluw maken van de kernen met adequate inrichting van alternatieve wegen en minder landbouw- en zwaar vrachtverkeer.	A.1	Ontwerp afwaardering verkeer Centrum Reusel gereed. In de andere kernen worden eenvoudige maatregelen getroffen om het (zwaar) vracht- en landbouwverkeer te ontmoedigen.
		A.1	<i>Het voorlopig ontwerp voor het Centrum Reusel is gereed. Voor Hulsel is in 2021 een schetsontwerp en voorlopig ontwerp gemaakt. Dit voorlopig ontwerp wordt begin 2022 aan alle bewoners van de Willibrordlaan voorgelegd.</i>
B.	We hebben bijzondere aandacht voor de veiligheid van het langzame verkeer zoals fietsers en voetgangers.	B.1	Onder de acties A1 en D1 is extra aandacht voor het langzame verkeer.
		B.1	<i>Voor het centrum van Reusel is tussen de Beukenlaan en Schoolstraat de snelle fietsverbinding richting het stedelijk gebied opgenomen in de ontwerpen.</i>
C.	Een onderzoek naar de (financiële) haalbaarheid en uitvoerbaarheid van een fietspad Lensheuvel-Sportpark en Sleutelstraat-Weijereind.	C.1	Onderzoek Sleutelstraat -Weijereind is afgerond, eventuele vervolgacties worden gezien in samenspraak met de omgeving en raad.
		C.1	<i>Het onderzoek is afgerond en uw raad heeft een voorbereidingsbudget beschikbaar gesteld voor 2022.</i>
		C.2	Fietsstraat Leijenstraat gereed.
		C.2	<i>De fietsstraat Leijenstraat is gerealiseerd.</i>
D.	Veiligheid van onze schoolgaande jeugd en een snelle fietsverbinding naar het stedelijk gebied.	D.1	In 2021 wordt het ontwerp voor een snelle fietsverbinding tussen Reusel en Veldhoven uitgewerkt en de planologische procedures opgestart.
		D.1	<i>Het ontwerp voor de snelle fietsverbinding is gereed. De planologische procedures volgen na het sluiten van de bestuursovereenkomst met de andere gemeenten en provincie.</i>
Ambitie: Optimaal openbaar vervoer.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
E.	Goede overstapmogelijkheden tussen bestaande OV-lijnen.	E.1	Verbeteren van het busstation Reusel. De huidige locatie van het busstation Reusel wordt overeenkomstig het centrumplan gehandhaafd in het centrum.
		E.1	<i>De voorbereidingen voor het verbeteren van het busstation in Reusel zijn afgerond. De nieuwe fietsparkeervoorziening is besteld en wordt begin 2022 aangebracht. Een en ander komt met subsidiebudget tot stand.</i>
		E.2	Een start maken met de planstudie voor een regionale mobiliteitsHUB aan de snelweg A67.
		E.2	<i>Er is nog geen 'planstudie' gestart. Wel is er een tijdelijke HUB gerealiseerd. De evaluatie van de tijdelijke HUB wordt meegenomen in de planstudie.</i>
			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: <i>De gesprekken met de provincie zijn opgestart om te komen tot een verbetering van het openbaar vervoer richting Tilburg. Dit is echter een langdurig proces</i>

		<i>waardoor nog geen concrete afspraken/voortgang te melden is.</i> <i>Medio 2021 is de gemeente gestart met het implementeren van de zogenaamde installatieverantwoordelijkheid elektrotechnische installaties.</i>
--	--	--

Majeure thema's

▪ N284

Eind 2021 heeft de stuurgroep een aantal belangrijke besluiten genomen over het vervolg van de aanpak van de N284. De planning is aangepast waardoor de aannemersselectie nu gepland staat in 2025. Daarnaast is besloten een aantal optimalisaties uit te werken in de volgende fase. We onderzoeken of kan worden volstaan met een kleinere obstakelvrije zone, iets bredere weg, fietsstructuur aan de N284 bij Bladel, stoplicht bij Reusel en een optimalisatie van de kruising bij de Castersedijk te Hapert.

Beleidsindicatoren

Programma 2 heeft geen beleidsindicatoren.

Wat mag het kosten?

Overzicht per product:

Totaal per product (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020 Saldo	Begroting 2021 (incl. begrotingswijzigingen)			Rekening 2021			Begroot vs werkelijk Saldo
		Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	
2.1 Verkeer en vervoer	-1.497	-2.415	86	-2.329	-2.059	317	-1.742	588
Totaal	-1.497	-2.415	86	-2.329	-2.059	317	-1.742	588

Programma 2 heeft ten opzichte van de begroting een positief resultaat van € 588.000. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in kolom "begroot versus werkelijk" van bovenstaande tabel.

2.1 Verkeer en vervoer (€ 588.000 voordeel)

Het product verkeer en vervoer bestaat uit vier onderdelen: onderhoud wegen, straten en pleinen, openbare verlichting, diverse verkeerszaken en GVVP.

Onderhoud Wegen, straten en pleinen

De saneringskosten bij het sportpark in Reusel zijn ongeveer € 30.000 hoger uitgevallen dan in de bestuursrapportage gemeld, maar er is ook een vergelijkbaar bedrag minder uitgegeven aan klein onderhoud. Ook op gladheidbestrijding, calamiteiten en een rechtszaak hebben we dit jaar € 35.000 minder uitgegeven dan verwacht. De leges voor kabels en leidingen laten zich lastig begroten omdat dat vraagafhankelijk is. Hier zien we bijna € 24.000 meer baten dan gedacht.

De gezamenlijke aanpak van de N284 en verbetering van de bereikbaarheid voor de industrieterreinen de Sleutel en Kleine Hoeve verlopen anders dan begroot. De kosten voor de planvorming komen nu nog maar beperkt voor rekening van onze gemeente. Hierdoor zijn er nauwelijks kosten geboekt op deze projecten. Tegenover de kosten in verband met de aanpak van de N284 staat een geraamde onttrekking aan de reserves. Als er geen kosten zijn gemaakt, vindt er natuurlijk ook geen onttrekking plaats (zie programma 0). In 2022 starten we de planologische en civieltechnische voorbereiding voor nieuwe verbinding tussen Hallenstraat en de N284. Voor het onderhoud aan Kleine Hoeven/Hallenstraat was in 2021 € 95.000 geraamd. Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2022.

Verder zijn er minder diensten door derden afgenomen dan vooraf begroot wat een voordeel oplevert van € 26.500.

In het verleden hebben we samen met de provincie de renovatie van de hoofdrijbaan van de N284/Turnhoutseweg uitgevoerd, voorafgaand aan de overdracht. Hiervoor heeft de provincie middelen ter beschikking gesteld en deze zijn opgenomen in de begroting. Het project is feitelijk al lang afgerond maar financieel stond hier nog een bedrag van € 213.000 als "nog te betalen". Nu blijkt echter dat dit niet meer het geval is en kan dit bedrag ten gunste komen van het jaarrekeningsaldo van 2021.

Verkeerszaken

In 2021 is een deel van het aanwezige materiaal op de gemeentewerf beter in beeld gebracht en waar mogelijk verkocht of gebruikt. Hierdoor zijn er wat minder uitgaven en waren er meer inkomsten dan vooraf verwacht.

Voor de lasten en baten voor de realisatie van de Generieke bereikbaarheidsagenda is niets begroot in 2021. Hierdoor is er voor € 38.000 een overschrijding op dit product. Daar staat een niet begrote baat op 0.10 mutaties reserves (programma 0) voor een zelfde bedrag tegenover. Per saldo hebben deze lasten dus geen invloed op het rekeningresultaat.

GVVP

Bij het opstellen van de begroting was nog niet bekend of (en zo ja voor welk bedrag) de provincie verkeersveiligheidsprojecten zou subsidiëren. De werkwijze was/is anders dan voorgaande jaren. Gelukkig kunnen wij een bijdrage aanvragen voor mensgerichte verkeersveiligheidsmaatregelen. Voor 2021 hebben we hiervoor een bedrag van € 28.000 ontvangen.

In 2021 zijn we vooral bezig geweest met de voorbereiding van projecten (zoals het centrum en de Willibordlaan in Hulselt en het busstation in Reusel). In de uitvoering hebben we bijvoorbeeld de schoolzone aan de Molenberg aangepakt. De kosten zijn door dit alles circa € 67.000 lager geweest dan was geraamd. De GVVP-investeringen ten behoeve van beperking van zwaar verkeer in de kernen en van fietsroutes zijn lager geweest dan gepland, waardoor de kapitaallasten circa € 62.000 lager uitvallen.

Openbare verlichting

Medio november 2021 heeft de gemeente overbodig materiaal (60 lichtmasten en 30 armaturen) geveild. De opbrengst bedroeg € 6.700. Vanwege een geschil met de onderhoudsaannemer zijn er kortingen doorgevoerd waardoor er minder geld aan onderhoud is uitgegeven.

Met name door het achterblijven van de investeringen in Led-verlichting zijn de kapitaallasten meer dan € 27.000 lager dan begroot.

Lopende investeringen

Nr.	Jaar krediet	Omschrijving investering	Beschikbaar gesteld	Lasten t/m 31-12-2021	Baten t/m 31-12-2021	Restant bedrag	Afsluiten krediet?
1	2016	Herziening wegenlegger	25.000	20.215	0	4.785	Nee
2	2017	Postelsedijk reconstructie	3.800.000	4.753.490	703.399	-250.091	Nee
3	2017	Vervanging openbare verlichting door LED (masten) 2018	262.683	131.093	0	131.590	Nee
3	2017	Vervanging openb. verlichting door Led (armaturen) 2018	214.922	144.822	0	70.100	Nee
4	2019	Vervanging openbare verlichting door LED armaturen 2019	63.000	2.932	0	60.068	Nee
4	2019	Vervanging openbare verlichting door LED (masten) 2019	77.000	7.661	0	69.339	Nee
5	2020	Vervanging openbare verlichting (armaturen) 2020	63.000	0	0	63.000	Nee
5	2020	Vervanging openbare verlichting (masten) 2020	77.000	56	0	76.944	Nee
6	2021	Vervanging openbare verlichting (armaturen) 2021	61.000	0	0	61.000	Nee
6	2021	Vervanging openbare verlichting (masten) 2021	93.000	60	0	92.940	Nee
7	2019	Rehabilitatiekrediet wegen 2019	950.000	806.365	0	143.635	Nee
8	2020	Rehabilitatiekrediet wegen 2020	950.000	1.185.671	0	-235.671	Nee
9	2021	Rehabilitatiekrediet wegen 2021	950.000	603.472	0	346.528	Nee
10	2019	GWP deel 2018 en 2019	771.000	172.820	0	598.180	Nee
11	2020	GWP deel 2019 en 2020	738.750	0	0	738.750	Nee
12	2021	GWP 2021	507.250	6.179	0	501.071	Nee
13	2019	Reconstructie Turnhoutseweg	1.245.000	1.353.047	160.047	52.000	Nee
14	2021	Nieuwe aansluiting N284 Kleine Hoeven Hallenstraat	500.000	113.655	0	386.345	Nee

1. Herziening wegenlegger

Aan de concept wegenlegger zijn de laatste incorretheiden verwerkt in 2021. Aan grote terreinbeheerders is de concept wegenlegger al voorgelegd medio 2021 voor de formele inspraakronde. In 2022 nemen we een nieuw kokesluit. Daarna zal de nieuwe wegenlegger door de provincie Noord-Brabant in 2022 vastgesteld worden.

2. Postelsedijk reconstructie

Het project is in 2021 naar tevredenheid opgeleverd en nagenoeg afgerond. We hebben de verplichting in 2022 nog enkele bomen te planten ten behoeve van de beschermde fauna in het gebied.

Het project is niet geheel conform planning verlopen. Zoals eerder al gemeld in de 2^e Berap was er sprake van enkele onvoorziene omstandigheden, die tot extra kosten hebben geleid tot een bedrag van € 320.000. Dat betreft beschermde flora en fauna (€ 55.000), extra (bodem)verontreinigingen/wetswijziging PFAS (€ 185.000) en hogere kosten voor kabels en leidingen (€ 80.000).

Vanwege de beschermde flora en fauna en de aanvullende maatregelen daarvoor is sprake geweest van vertraging in de uitvoering van de kruising met de Sleutelstraat.

Op het project is een subsidie ontvangen van € 703.399. De subsidie is ook al vastgesteld.

In totaal kent het krediet op dit moment een overschrijding van afgerond € 250.000. Indien geen sprake zou zijn geweest van de genoemde tegenvallers, zou er nog € 70.000 aan ruimte zijn.

Het krediet moet nog blijven bestaan ten behoeve van de afrondende werkzaamheden in 2022.

3. Vervanging openbare verlichting (masten en armaturen) 2018 t/m 2021

In 2021 zijn er in diverse straten 91 lichtmasten en 220 conventionele lampen vervangen door LED. Verder is alle straatverlichting in de Kruisstraat vervangen. Tot slot zijn op diverse plekken rondom overgangen van buitengebieden lichtmasten vervangen waardoor vanuit de kleur van de lichtmasten en de wegkenmerken de bebouwde kom beter te onderscheiden is. Dit laatste komt de verkeersveiligheid ten goede.

7. Rehabilitatiekrediet wegen 2019 en 2020

Er zijn verschillende reconstructies uitgevoerd: Kruisstraat, Hoolstraat, De Baan, Burgemeester Willekenslaan. De overschrijding van het budget wordt veroorzaakt door onvoorziene grondsanering in de Kruisstraat.

De overschrijding op het krediet 2020 wordt gecompenseerd door onderschrijdingen op de kredieten 2019 en 2021. Bij de vaststelling van het wegenbeleidsplan is ervoor gekozen om jaarlijks gelijkblijvende kredieten te voteren voor rehabilitatie van wegen. Dat is administratief eenvoudiger in relatie tot berekening van afschrijvingslasten. Nadeel is wel dat de kredieten niet een-op-een lopen met concrete projecten (ofwel de kosten van sommige projecten lopen door van het ene rehabilitatiekrediet in het andere).

Mocht in 2022 blijken dat de saneringskosten dermate hoog zijn dat deze niet ten laste van de rehabilitatiekredieten, dan zal daarop in de 2^e Berap 2022 wordt teruggekomen.

9. Rehabilitatiekrediet wegen 2021

Er zijn verschillende reconstructies uitgevoerd in 2021 waarvan een deel nog doorloopt naar 2022, zoals de Hoek en de nieuwe parkeerplaats bij het sportpark in Reusel, Ziekleek en Kailakkers en de Buitenman. Het restant van het budget zal nog worden ingezet voor de laatste fase reconstructie Ziekleek en Kailakkers en deels voor de reconstructie Kleine Hoeven/Hallenstraat.

10 t/m 12. GVVP (deel 2018 en 2019 en deel 2020 en 2021)

In 2021 hebben we voor de Willibrordlaan een nieuw ontwerp gemaakt (dat begin 2022 aan de omwonenden wordt voorgelegd). Verder hebben we de projecten Vloeieind en Molenberg voorbereid. Deze twee laatste straten wachten -vanwege de lange levertijd van bestratingsmaterialen- op uitvoering. Begin 2022 zullen de Vloeieind en Molenberg ter hand worden genomen.

Verder is er uitvoering gegeven aan De Baan in Hooge Mierde, Buitenman in Lage Mierde en het busstation in Reusel.

13. Reconstructie Turnhoutseweg

De reconstructie van de Turnhoutseweg is afgerond op enkele restpunten na. Er moet nog beplanting worden aangebracht en enkele woningen moeten nog afgekoppeld worden. De verwachting is dat dit in het 1^e en 2^e kwartaal van 2022 wordt opgepakt.

14. Nieuwe aansluiting N284 - Kleine Hoeven/Hallenstraat

De eerste fase van dit project is reeds in uitvoering. Het gedeelte van de Kleine Hoeven vanaf de Hamelendijk tot de Savoor is op het moment van schrijven reeds gereed. De rest van de uitvoering over de bestaande infrastructuur (Kleine Hoeven/Hallenstraat) loopt volgens planning. De meeste kosten die tot nu toe gemaakt zijn vallen in de grondexploitaties van Kleine Hoeven. De nieuw aan te leggen verbinding is nog in voorbereiding. Hierover is in 2021 overeenstemming bereikt met de gemeente Bladel. De verdere voorbereiding wordt verantwoord onder het exploitatiebudget wegen.

Voor de nieuwe aansluiting op de N284 tussen De Sleutel en Kleine Hoeven is een schetsontwerp opgesteld en is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met gemeente Bladel.

Programma 3. Economie

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Rombouts	Economische zaken, Kleine Hoeven, Kempisch Bedrijvenpark, weekmarkt, toerisme, belastingen

Wat gaan we doen?

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Ambitie:
Voldoende ruimte voor bedrijven op bedrijventerreinen. Bedrijven huisvesten op de juiste plek in de gemeente of regio.

	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Zo min mogelijk leegstand op de bedrijventerreinen. Aantrekkelijk vestigingsklimaat. Bedrijven kunnen groeien en werkgelegenheid wordt gestimuleerd.	A.1	Onderzoek doen naar nieuw aanbod voor grotere kavels na 2023 en eventueel voorbereiden van uitbreiding aanbod kleinere kavels (tot 5.000 m²).
		A.1	- Er is een evaluatie uitgevoerd op het bedrijventerreinenbeleid van afgelopen jaren. - Er zijn bestuurlijke ambities en doelstellingen opgesteld voor nieuw aanbod in de Kempen. - Er is opdracht gegeven voor nieuwe behoefte- en vraagramingen voor bedrijfskavels in de Kempen. - Er is een schetsontwerp en voorlopige grondexploitatie opgesteld voor Kleine Hoeven fase II. Besloten is niet verder in te zetten op herontwikkeling van bedrijventerrein Koningshoek, omdat draagvlak bij ondernemers ontbreekt en het bedrijventerrein toekomstwaarde heeft. Ondernemers zijn hierover geïnformeerd.

Ambitie:
Een nieuw, levendig en aantrekkelijk boodschappencentrum in de kern Reusel.

	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
B.	Beperkte leegstand, aantrekkelijk voorzieningenniveau voor de dagelijkse behoefte.	B.1	Het sluiten van een samenwerkingsovereenkomst met een ontwikkelcombinatie voor de invulling en upgrade van de Markt Noord in Reusel en de nieuwbouw aan de Markt Zuid.
		B.1	- Er is een koop- en ontwikkelovereenkomst gesloten met de ontwikkelcombinatie, waaronder Jan Linders voor de ontwikkeling van de Markt Zuid en de Markt Noord. - In samenwerking met de ontwikkelaar is het structuurontwerp getoetst op haalbaarheid en uitgewerkt naar een Voorlopig Ontwerp en een concept Definitief Ontwerp voor de nieuwbouw aan de Markt Zuid. Het ontwerp is gepresenteerd aan inwoners, raad en welstandscommissie.
		B.2	Faciliteren van nieuwe ruimtelijke en economische initiatieven in het centrum.
		B.2	- Het bestemmingsplan Stedelijk Gebied, Centrum Reusel en beeldkwaliteitsplan is opgesteld en in november 2021 door de gemeenteraad vastgesteld. - Het Voorlopig Ontwerp voor de inrichting van de openbare ruimte is opgeleverd in samenspraak met belanghebbenden, werkgroepen en inwoners. Verzoeken voor transformatie van leegstaande winkelpanden buiten het kernwinkelgebied zijn gefaciliteerd. Hiervoor is woningbouw in de plaats gekomen.
C.	Samenwerking tussen gemeente en tussen ondernemers bevorderen.	C.1	In gesprek gaan met vastgoedeigenaren en winkeliers over uitvoering centrumplan en investeringen.
		C.1	Via digitale werkbijeenkomsten hebben ondernemers en eigenaren meegedacht over de

			herinrichting van het centrum. In het ontwerp van de openbare ruimte zijn wensen en vragen zover mogelijk verwerkt.
			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: - In 2021 is het Kempische detailhandelsbeleid geëvalueerd en de doelstellingen zijn herijkt. Er heeft afstemming plaats gevonden over nieuwe ontwikkelingen, zoals het centrumplan Reusel en de aanpak van leegstand en de retailboard (een klankbordgroep van Kempische winkeliers, verenigingen en centrummanagement) is geëvalueerd. - Aan horecaondernemers is ruimte geboden om het terras tijdelijk te verruimen zodat kan worden voldaan aan de coronaregels. Horecaondernemers zijn middels informatiebijeenkomsten geïnformeerd over coronabeleid. - In 2021 werd pijnlijk duidelijk dat er congestie is ontstaan op het energienetwerk in de Kempen. Dat levert een beperking voor de teruglevering van duurzaam opgewerkte energie door bedrijven. Daarom is het project Energie Landschap de Kempen opgestart door de Kempengemeenten. Binnen dit project worden oplossingen gezocht om samen met het bedrijfsleven het energienet te ontlasten en slimmer te benutten. - Een belangrijke ambitie uit de Kempische Bedrijventerreinenafspraken en -ambities is de verduurzaming van de bedrijventerreinen in de Kempen. Het Kempisch Ondernemersplatform is samen met de Kempengemeenten een project gestart om de kansen van collectieve verduurzaming op de bedrijventerreinen te inventariseren. In 2021 zijn de resultaten gepresenteerd en is een vervolgaanpak geformuleerd.

3.4 Economische promotie

Ambitie:

De gemeente als aantrekkelijke plek om te verblijven en te recreëren.

	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Meer en betere recreatieve voorzieningen voor alle doelgroepen.	A.1	Een plan opstellen naar aanleiding van het branding proces om Reusel-De Mierden op de toeristische kaart te zetten en presenteren aan de raad in het eerste kwartaal.
		A.1	Eind 2020 is het 'boek van Reusel-De Mierden' opgeleverd. Dit boek is opgesteld door een gespecialiseerd extern bureau in samenspraak met lokale ondernemers. Een aantal actiepunten die uit het boek naar voren kwamen, zijn al opgepakt zoals het ruiterroutenetwerk, het opzoeken van de landsgrens met België bij projecten, het opzetten van een nieuwe lokale Visit-organisatie en het opzetten van een nieuwe meertalige toeristische website (deze projecten komen verder terug onder respectievelijk A.7, A.3, A.5 en A.4). Het 'boek van Reusel-De Mierden' is tevens als input gebruikt bij het opstellen van uitvoeringsprogramma 2 (UVP2), maar daarnaast ook bij 'het plan van Visit Bladel/Reusel-De Mierden'. In 2022 wordt het nieuwe bestuur van Visit Bladel/Reusel-De Mierden aan de nieuwe gemeenteraad voorgesteld, inclusief het plan van Visit en de boeken van Bladel en Reusel-de

		<i>Mierden (welke sterke overlap vertoonden qua DNA van de twee gemeenten).</i>
A.2		Een plan uitwerken voor een innovatieve fietsroute (Kempenbreed project).
A.2		<i>In 2021 is het bidboek 'fietskronkels' opgeleverd. Hiermee is het concept uitgewerkt en zijn de kaders voor een gezamenlijk Kempenproject gerealiseerd. Als vervolg dienen de individuele gemeenten te kijken hoe zij de fietskronkel lokaal gaan oppakken. Hierbij wordt gekeken hoe 'werk-met-werk' kan worden gemaakt door aan te sluiten op reeds geplande of te plannen projecten. Voor Reusel-De Mierden wordt nog gezocht naar een geschikte locatie. De werkzaamheden rondom fietsroutes zijn op dit moment niet geschikt voor de realisatie van een 'fietskronkel'.</i>
A.3		Thematische fietsroutes ontwikkelen (Kempenbreed project).
A.3		<i>Als onderdeel van de Kempenbrede 'Spannende verhalen' product-markt-combinaties op het gebied van fietsen, is in Reusel-De Mierden 'De Witte Vos' ontwikkeld. Deze route vertelt het verhaal van een inventieve smokkelaar en gaat daarbij langs diverse recreatieve ondernemers en bijpassende bezienswaardigheden (zoals de grenspalen, de sigarenfabriek, de tramremise, het smokkelmuseum, schuilhutten, etc.). Op 21 maart 2022 zijn de 'spannende verhalen' fietsroutes gezamenlijk met de andere Kempengemeenten geopend. In UVP2 staan meerdere thematische fiets, wandel- en ruiterroutes opgenomen, omdat beleving in routes een steeds belangrijkere rol gaat spelen.</i>
A.4		Professionalisering van de regiomarketing onder andere door aan te sluiten bij een regionale meertalige website in het eerste kwartaal (Kempenbreed project).
A.4		<i>In 2021 hebben de voorbereidende werkzaamheden plaatsgevonden om over te gaan op een nieuwe website. In het tweede kwartaal van 2022 is de nieuwe website live gegaan. De nieuwe toeristische websites van alle 21 MRE-gemeenten zijn op eenzelfde wijze ingericht en sluiten straks aan op de RegioRadar, waar het aanbod van de regio op een professionele wijze en thematisch wordt gepromoot.</i>
A.5		Een sterke lokale (netwerk)organisatie realiseren op recreatief gebied met dedicated focus, netwerkregie en initiatiekracht in het eerste kwartaal (Kempenbreed project).
A.5		<i>In 2021 is samen met de gemeente Bladel een nieuw bestuur gezocht en gevonden voor de TIP organisatie, welke overgaat in Visit Bladel/Reusel-De Mierden. Het bestuur bestaat uit vier enthousiaste ondernemers uit de gemeenten. Per 1 januari 2022 hebben zij de werkzaamheden van het oude TIP bestuur overgenomen. Momenteel zijn zij de stichting verder aan het inrichten en een uitvoeringsplan aan het opstellen voor de komende jaren. Zoals vermeld onder A.1 wordt het nieuwe bestuur en haar plannen in 2022 aan de nieuwe gemeenteraad voorgesteld.</i>
A.6		Recreatieve informatieborden, voorzieningen en routes inventariseren voor onderhoud.
A.6		<i>De informatieborden met achterstallig onderhoud van het wandelnetwerk zijn vervangen. De weinig gebruikte en slecht onderhouden informatieborden in c.q. aan de randen van kernen zijn verwijderd. Overige informatieborden, voorzieningen en routes</i>

			<i>worden meegenomen in het onderzoek 'Kwaliteitsimpuls wandel- en fietsroutes' dat door een extern bureau wordt uitgevoerd naar aanleiding van de ingediende motie hierover in 2021 en in het tweede kwartaal van 2022 is dit onderzoek afgerond.</i>
		A.7	<i>Opknappen en uitbreiden van het ruiternetwerk in de eerste helft van 2021 (aansluiting op omliggende gemeenten en België).</i>
		A.7	<i>In 2021 zijn de routes van het ruiternetwerk in samenspraak met de werkgroep bepaald. De routes zijn geïnventariseerd op knelpunten (slecht onderhouden/hobbelende paden, te smalle duikers, gevaarlijke roosters, etc.) en deze zijn in 2021 opgelost. Er hebben gesprekken plaatsgevonden met grondeigenaren en er zijn afspraken gemaakt over het onderhoud van de paden. In het eerste kwartaal van 2022 is de aanleg van het ruiternetwerk afgerond. Op 19 maart 2022 heeft de opening van het Kempenbrede netwerk plaats gevonden.</i>
			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: <i>In 2021 is de oude beleidsvisie Dag- en Verblifsrecreatie geactualiseerd samen met de andere Kempengemeenten. Hiervoor is het Toetsingskader Dag- en Verblifsrecreatie opgesteld. Dit is in december 2021 vastgesteld door het college en is ter kennisname voorgelegd aan de gemeenteraad in februari 2022. Het toetsingskader helpt de gemeenten vanuit hun toetsende rol goede afwegingen te kunnen maken over (nieuwe) recreatieve ontwikkelingen/ initiatieven in De Kempen en helpt erbij om deze op uniforme wijze te kunnen beoordelen. Daarnaast biedt het toetsingskader ondernemers duidelijkheid over de wens van de gemeenten om te komen tot een hoogwaardig en goed afgestemd Kempenbreed aanbod van recreatieve voorzieningen.</i>

Majeure thema's

Voortgang grondexploitatie Kleine Hoeven

De uitgifte van de gronden op Kleine Hoeven is in 2021 positief verlopen. Corona had geen invloed op het uitgiftetempo. Er zijn in totaal 9 overeenkomsten getekend en er is 2,3 hectare verkocht. De gerealiseerde verkoopomzet is 2,4mln.

Voortgang vakantieparken

Zwartven

Op 14 december 2021 is besloten om in principe en onder voorwaarden medewerking te verlenen aan de herontwikkeling van het recreatiepark Zwartven in Hooge Mierde naar gedeeltelijk een ecologische woonbestemming en circa 75% van het terrein om te vormen naar een natuurbestemming. Hiermee is de principeverzoekfase van de herontwikkeling van het Zwartven afgerond zodat de initiatiefnemer door kan met de planfase. De belangrijkste uitgangspunten van het principebesluit zijn:

- 75% van het terrein wordt omgevormd naar een natuurbestemming;
- Er worden maximaal 11 vrijstaande woningen toegevoegd en het zoekgebied voor de 11 vrijstaande woningen is verkleind;
- De bebouwing van de bestaande voorzieningen (onder andere restaurant/ winkel) wordt gesloopt;
- Initiatiefnemer gaat een beeldkwaliteitsplan (incl. natuur, landschap, cultuurhistorie, stedenbouw en beeldkwaliteit) laten opstellen voor het totale gebied;
- Er worden maximaal 15 nieuwe bijzondere woonvormen toegevoegd;
- De nieuw toe te voegen woningen worden getoetst aan de norm 40% sociale woningbouw;
- Er vindt een bestemmingswijziging plaats van de 72 bestaande recreatiewoningen met een recreatieve bestemming naar een woonbestemming.

Daarnaast heeft het college op 15 juni 2021 besloten de gedoogtermijn voor de huisvesting arbeidsmigranten te verlengen tot 1 januari 2023 vanwege de geboekte vooruitgang en omdat de verlenging de initiatiefnemer duidelijkheid en voldoende tijd biedt voor concretere planvorming.

Hertenwei

De initiatiefnemer is onder begeleiding bezig met de planuitwerking voor het recreatieve park. Eind 2021 hebben er gesprekken plaatsgevonden over de huidige tekening, de civieltechnische uitwerking van de plannen en de mogelijkheden om aan te sluiten op het beekdal. De initiatiefnemer is daarop verder gegaan met de planuitwerking.

Beleidsindicatoren

1. Functiemenging					
Verhouding tussen banen en woningen en varieert tussen 0% (alleen wonen) en 100% (alleen werken).					
					*geen gegevens 2021
	2016	2017	2018	2019	2020
Reusel-De Mierden	44,1	43,7	43,6	43,6	43,7
< 25.000 inwoners	47,8	48,0	48,4	48,8	48,6
2. Vestigingen (van bedrijven)					
Het aantal vestigingen (van bedrijven) per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar.					
					*geen gegevens 2021
	2016	2017	2018	2019	2020
Reusel-De Mierden	157,3	160,7	163,9	170,3	179,6
< 25.000 inwoners	145,6	148,6	153,4	158,9	165,4

Wat mag het kosten?

Overzicht per product:

Totaal per product (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020 Saldo	Begroting 2021 (incl. begrotingswijzigingen)			Rekening 2021			Begroot vs werkelijk Saldo
		Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	
3.1 Economische ontwikkeling	-147	-138	0	-138	-124	0	-124	15
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	185	-1.524	1.804	280	-2.848	2.878	30	-250
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	-7	-18	37	20	-34	30	-4	-24
3.4 Economische promotie	123	-194	209	15	-122	190	68	53
Totaal	155	-1.874	2.050	176	-3.128	3.098	-30	-206

Programma 3 heeft ten opzichte van de begroting een negatief resultaat van € 206.000. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in kolom "begroot versus werkelijk" van bovenstaande tabel.

3.1 Economische ontwikkeling (€ 15.000 voordeel)

De kosten voor onderzoek naar nieuw aanbod van bedrijfskavels in de Kempen zijn in 2021 lager dan geraamd. Ook heeft de evaluatie van de detailhandelsvisie geen extra kosten opgeleverd.

3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (€ 250.000 nadeel)

Het nadeel wordt veroorzaakt door de dotatie aan de verliesvoorziening Kleine Hoeven. Binnen de grondexploitatie Kleine Hoeven zijn meerdere afwijkingen tussen raming en realisatie te onderkennen. Zo zijn de kosten van woonrijp maken € 408.000 hoger dan begroot maar zijn ook de opbrengsten uit grondverkoop € 1.036.000 hoger dan geraamd. Die afwijkingen vertalen zich in een overboeking naar de balans die € 718.000 hoger is dan geraamd (grotere afname van de boekwaarde). Daarnaast is op basis van de actualisatie van de grondexploitatieberekeningen de verliesvoorziening met € 249.000 opgehoogd.

3.3 Bedrijfsloket en -regelingen (€ 24.000 nadeel)

In verband met de coronacrisis zijn er extra maatregelen voor de weekmarkt genomen. Er zijn bijvoorbeeld extra stroomkasten, kabelverloopstukken en matten gehuurd. Ook de inkomsten uit marktgelden zijn iets achtergebleven bij de raming, omdat er minder marktkoopliden waren.

3.4 Economische promotie (€ 53.000 voordeel)

Economische promotie bestaat uit de onderdelen vrijetijdseconomie, forensenbelasting en toeristenbelasting. Op het onderdeel vrijetijdseconomie is er een voordeel van € 64.000 behaald. Hier zijn overhevelingen ingediend voor 'Kempenbrede Uitvoeringsprogramma VTE' en 'aanleg ruiternetwerk'.

Kempenbrede UVP VTE

De meeste activiteiten van het Kempenbrede uitvoeringsprogramma zijn in 2021 afgerond. Inmiddels is ook een nieuw uitvoeringsprogramma (UVP) opgesteld (UVP2), dat in december tussentijds aan de raad is gepresenteerd. De overheveling van het resterende budget van UVP1 dient om de laatste projecten af te ronden (implementatie toeristische meertalige website/regiomarketing, PMC smokkelroute en nieuwe lokale organisatie Visit Bladel/Reusel-De Mierden). Het bedrag dat voor UVP2 beschikbaar is gesteld voor 2022 dient voor nieuwe projecten uit het nieuwe UVP. De oude projecten die nog afgerond dienen te worden, kunnen hieruit niet worden gefinancierd. Voor een aantal lopende projecten zijn al verplichtingen aangegaan en deelfacturen betaald (toeristische meertalige website/regiomarketing, PMC smokkelroute en nieuwe lokale organisatie Visit Bladel/Reusel-De Mierden). Omdat deze projecten nog niet volledig zijn afgerond, zijn de laatste facturen nog niet ontvangen.

Aanleg ruiternetwerk

De activiteit is gedeeltelijk uitgevoerd. De afstemming met verschillende disciplines, werkgroep en grondeigenaren nam meer tijd in beslag dan vooraf ingeschat. De aanleg is voltooid in het eerste kwartaal van 2022. Daarnaast zijn er een aantal knelpunten uit de veldanalyse naar voren gekomen die niet in de wintermaanden konden worden opgelost. Het contract voor de aanleg van het ruiternetwerk is al gesloten en de eerste factuur is al betaald. De tweede factuur valt in het eerste kwartaal van 2022.

Toeristen- en woonforensenbelasting

De opbrengst van de Woonforensenbelasting kent over 2021 een voordeel. Samen met nog een opbrengst uit het voorgaande jaar is het voordelige verschil € 14.000.

De Toeristenbelasting valt -waarschijnlijk als gevolg van de coronapandemie- € 33.000 lager uit dan was geraamd. Een voordeel van € 7.000 is ontstaan omdat een geplande hercontrole op de Toeristenbelasting vanwege de coronamaatregelen niet is uitgevoerd.

Lopende investeringen

Programma 3. Economie heeft geen lopende kredieten.

Programma 4. Onderwijs

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Maas	Onderwijs (inhoudelijk), leerplicht, leerlingenvervoer
Wethouder Van de Noort	Onderwijshuisvesting

Wat gaan we doen?

4.2 Onderwijshuisvesting			
Ambitie: De huisvesting van onze scholen zijn veilig en toekomstbestendig.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Het behouden van een school in elke kern.	A.1	In gesprek blijven met de dorpsraad en onderwijsstichting over ontwikkelingen die er zijn rondom de school en 't Drieske.
		A.1	<i>In 2021 zijn de voorbereidende gesprekken gestart over hoe we een toekomstbestendige Clemensschool kunnen realiseren en behouden voor Hulsel. In december 2021 is een nieuwe verordening voorzieningen huisvesting onderwijs door de Raad vastgesteld waarop de scholenstichting haar plannen zal baseren.</i>
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken			
Ambitie Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE): Alle kinderen tussen 2,5 en 6 jaar met (risico op) een ontwikkelingsachterstand de mogelijkheid bieden zich zo optimaal mogelijk te ontwikkelen.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	De kinderen die gebruik maken van VVE laten een leerrendement zien op het gebied van taal en rekenen dat past bij het verwachte ontwikkelingsperspectief van de betreffende leerling.	A.1	Met de aanbieders zijn nieuwe resultaatafspraken gemaakt over het leerrendement. Het aantal uren VVE voor doelgroepkinderen wordt uitgebreid van 10 naar 16 uur per week (wettelijke verplichting). Daarnaast is de ouderbijdrage inkomensafhankelijk gemaakt conform de adviestabel van de VNG.
		A.1	<i>In 2021 hebben we samen met 10 andere regiogemeenten de VVE-monitor opnieuw aanbesteed. Hierdoor kunnen we ook de komende 3 jaar de toeleiding, het bereik, de doorgaande lijn en de resultaten van de inzet van VVE monitoren. Deze monitor wordt in 2022 (in retrospectief) uitgevoerd.</i>
			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: <i>In samenspraak met de schoolbesturen, jeugdgezondheidszorg, de aanbieder van voorschoolse educatie en de andere Kempengemeenten hebben we nieuwe proces- en resultaatafspraken over voor- en vroegschoolse educatie geformuleerd om ieders verantwoordelijkheid helder te beschrijven.</i>
Ambitie: Iedereen doet mee			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Aanpak laaggeletterdheid.	D.1	In september 2020 is het DigiTaalhuis Reusel-De Mierden geopend. In 2021 gaan we vooral inzetten op meer bekendheid van het DigiTaalhuis onder onze inwoners.
		D.1	<i>In september 2021 is een huis- aan huis promotie actie georganiseerd om meer bekendheid te geven aan het DigiTaalhuis. Verder is het taalaanbod voor de NT1 doelgroep (inwoners voor wie Nederlands hun eerste taal is) en NT2 doelgroep (inwoners voor wie Nederlands als tweede taal hebben) opgestart. (locatie Bladel).</i>

Majeure thema's

Programma 4 heeft geen majeure thema's.

Beleidsindicatoren

1. Absoluut verzuim

Het aantal leerplichtigen dat niet staat ingeschreven op een school, per 1.000 leerlingen in de leeftijd 5 tot 18 jaar.

**geen gegevens 2018 en 2021*

	2016	2017	2018	2019	2020	
Reusel-De Mierden	1,1	0,5	geen data	0,0	0,0	
< 25.000 inwoners	1,5	1,3	1,1	1,7	2,5	

2. Relatief verzuim

Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 leerlingen, leeftijd 5 tot 18 jaar.

**geen gegevens 2020 en 2021*

	2016	2017	2018	2019	2020	
Reusel-De Mierden	5	8	6	10	geen data	
< 25.000 inwoners	18	19	17	19	geen data	

3. Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie

Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig, zonder startkwalificatie het onderwijs verlaat.

**geen gegevens 2021*

	2016	2017	2018	2019	2020	
Reusel-De Mierden	1,0	1,2	1,2	0,6	1,1	
< 25.000 inwoners	1,2	1,3	1,4	1,5	1,3	

Wat mag het kosten?

Overzicht per product:

Totaal per product (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020 Saldo	Begroting 2021 (incl. begrotingswijzigingen)			Rekening 2021			Begroot vs werkelijk Saldo
		Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	
4.1 Openbaar basisonderwijs	-77	-96	0	-96	-90	0	-90	6
4.2 Onderw ijs huisvesting	-256	-292	33	-259	-294	34	-260	-1
4.3 Onderw ijs beleid en leerlingenzaken	-351	-484	86	-398	-420	56	-364	34
Totaal	-685	-873	119	-753	-805	90	-715	39

Programma 4 heeft ten opzichte van de begroting een positief resultaat van € 39.000. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in kolom "begroot versus werkelijk" van bovenstaande tabel.

4.1 Openbaar basisonderwijs (€ 6.000 voordeel)

Geen noemenswaardige verschillen.

4.2 Onderwijshuisvesting (€ 1.000 nadeel)

Geen noemenswaardige verschillen.

4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken (€ 34.000 voordeel)

Het positieve verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door het leerlingenvervoer en de voor- en vroegschoolse educatie (vve).

Leerlingenvervoer

Vanwege corona zijn er periodes geweest waarin de scholen (deels) gesloten waren en er minder of geen vervoer nodig was. Dit heeft geleid tot minder kosten in 2021 dan begroot (€ 38.000 voordeel).

Lopende investeringen

Programma 4. Onderwijs heeft geen lopende kredieten.

Programma 5. Sport, cultuur en recreatie

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Maas	Sport, kunst en cultuur, bibliotheek, muziekonderwijs
Wethouder Van de Noort	Monumentenbeleid, groen
Wethouder Rombouts	Recreatie

Wat gaan we doen?

5.1 Sportbeleid en activering

Ambitie:
Zoveel mogelijk inwoners doen aan enige vorm van sport en/of bewegen.

	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A	Sport zowel als doel en als middel inzetten om zoveel mogelijk inwoners in aanraking te laten komen met sport en bewegen.	A.1	Mede vormgeven aan de uitvoering van het regionaal sportakkoord dat in de Kempen in 2020 is opgesteld.
		A.1	<i>Het sportakkoord is verder uitgewerkt. Er is een stichting opgericht, de Stichting Kempen in Beweging, die zich bezig houdt met de uitvoering van de projecten die voortvloeien uit het sportakkoord zoals het breder inzetten van accommodaties, deskundigheidsverbetering bij clubs en vergroten van sport- en beweegdeelname van jeugd. Ook zijn zij het aanspreekpunt voor nieuwe maatschappelijke sportgerelateerde initiatieven en hebben zij de mogelijkheid om te beoordelen of dit aansluit bij de kernwaarden van het sportakkoord en kan zo nodig budget beschikbaar stellen voor de uitvoering. Zij hebben hier van alle Kempengemeenten middelen voor ontvangen vanuit de ontvangen sportakkoordgelden.</i>

5.2 Sportaccommodaties

Ambitie:
Het bieden van voldoende variatie aan mogelijkheden tot sportbeoefening in de nabije omgeving in adequate basisvoorzieningen van sportaccommodaties.

	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Gevarieerde adequate basisvoorzieningen van sportaccommodaties waar een redelijke eigen bijdrage van verenigingen tegenover staat.	A.1	Aanleg van een kunststof atletiek accommodatie op sportpark den Hoek.
		A.1	<i>De kunststof atletiekaccommodatie is bijna volledig afgerond. Door het slechte weer in de zomer kon de laatste toplaag en de belijning niet meer worden aangebracht. In het voorjaar van 2022 wordt dit alsnog afgerond.</i>
		A.2	Inventarisatie van toekomstige ontwikkelingen, mogelijkheden en wensen die bij huidige gebruikers op de sportparken leven. Denk hierbij aan kunstgras en LED-verlichting.
		A.2	<i>Er zijn diverse initiatieven van sportverenigingen ontvangen, zoals een tweede kunstgrasveld voor Rosolo, nieuwe kleedlokalen voor de Zuiderburen, en padelbanen bij L.T.C. de Kemphanen. Het voorstel voor een kunstgrasveld voor Rosolo is afgerond en in procedure gebracht. Ook hebben diverse voorbereidende gesprekken plaatsgevonden met de Zuiderburen over nieuwe kleedlokalen. De andere initiatieven hebben we door een gebrek aan capaciteit nog niet kunnen oppakken.</i>
		A.3	Het maken van een strategische keuze voor sportzaal den Houtert in Lage Mierde. Dit wordt in samenhang met andere sportaccommodaties (Sporthuis Reusel) en gemeentelijke gebouwen

			meegenomen in een visie op gebouwenbeheer in onze gemeente.
		A.3	<i>Vanwege drukte bij team RO is in 2021 een prioritering in projecten en plannen aangebracht. Dit project zat niet in deze prioritering en is om die reden niet opgepakt in 2021. Op 6 oktober 2021 is dit gecommuniceerd met uw raad via een RIN.</i>
			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: <i>Stichting Stibex heeft in 2021 aangegeven per 1 juli 2022 te willen stoppen. Stibex doet het beheer en exploitatie van gemeenschapshuis de Kei en het Kiezelkje en het beheer en onderhoud van de diverse Sportparken binnen onze gemeente. In 2021 zijn al diverse gesprekken gevoerd met belanghebbende over hoe we dit naar de toekomst toe gaan invullen. Daarnaast is er goed overleg met Stichting Stibex om de overdracht goed te regelen.</i>
5.3 Cultuurpresentatie, -productie, en -participatie			
Ambitie: Cultuur inzetten als instrument om leefbaarheid op peil te houden en/ of als verbinder in het sociale domein.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Alle kinderen in Reusel-De Mierden zijn in de gelegenheid om kennis te maken met verschillende culturele en muzikale uitingsvormen, hun talenten te ontdekken, te ontwikkelen en deze vaardigheden te presenteren.	A.1	De evaluatie van de regeling individuele subsidie muzikale en culturele vorming afronden (start eind 2020) en actiepunten uitvoeren.
		A.1	<i>De regeling individuele subsidie muzikale en culturele vorming is geëvalueerd. Ruim 100 kinderen maken jaarlijks gebruik van de regeling. De regeling wordt gecontinueerd maar op enkele punten aangepast. Met stichting Mooj zijn diverse gesprekken gevoerd over de toekomst van het muziekonderwijs. Daar wordt nog verder aan gewerkt.</i>
5.5 Cultureel erfgoed			
Ambitie: Bewaren van erfgoed voor de toekomstige generaties.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Meer cultuurhistorisch bewustzijn en draagvlak creëren bij inwoners en eigenaren.	A.1	Actualisatie van het erfgoedbeleid en implementeren in bestemmingsplannen zoals het bestemmingsplan Buitengebied. Tevens wordt er ingezet op draagvlak, participatie en communicatie.
		A.1	<i>Het nieuwe erfgoedbeleid en geactualiseerde beleidskaarten zijn vastgesteld. Het nieuwe erfgoedbeleid maakt inmiddels onderdeel uit van de Nota Ruimtelijke Kwaliteit en het bestemmingsplan Buitengebied. Door corona zijn de activiteiten inzake communicatie, draagvlak en participatie digitaal vormgegeven in plaats van fysieke bijeenkomsten.</i>
5.6 Media			
Ambitie: Lokaal toereikend media-aanbod.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Een goed en toereikend lokaal media-aanbod.	A.1	Afspraken maken met Streekomroep de Kempen over verlenging van hun aanwijzing als lokale publieke media-instelling (huidige aanwijzing loopt tot 16 augustus 2021).
		A.1	<i>Op 13 juli heeft uw raad besloten om een positief advies aan het Commissariaat van de Media uit te brengen. Op 9 augustus 2021 hebben wij bericht ontvangen van het Commissariaat van de Media dat zij besloten hebben Streekomroep de Kempen voor de periode tot en met 2026 aan te wijzen als lokale publieke media-instelling.</i>

5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie			
Ambitie: Verbeteren van de mogelijkheden voor de ontsluiting van natuur en naar multifunctioneel gebruik van natuur in combinatie met recreatie.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Meer gemeenschappelijk gebruik van groen en natuur.	A.1	Mogelijkheid bezien om toeristische routes aantrekkelijker te maken door het planten van fruitbomen en het creëren van rustplaatsen.
		A.1	Het creëren van rustplaatsen is meegenomen in het onderzoek naar de kwaliteitsimpuls van de routestructuren dat een extern bureau uit heeft gevoerd. Daarnaast bekijken we steeds bij herontwikkeling van routes of initiatieven of het planten van fruitbomen mogelijk en wenselijk is.
Ambitie: Een duurzaam groenbestand met groenvoorzieningen die nu en de komende decennia voldoen aan de gestelde functie waarbij de groenvoorziening op het gestelde kwaliteitsniveau blijft.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
B.	Functioneel en duurzame groenvoorzieningen.	B.1	Nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot onder andere natuur en het groenbeheer zijn doorgaans gericht op versterking/toename van de biodiversiteit. Ten aanzien van de biodiversiteit wordt het maaibeheer in het buitengebied herzien. Ook is er aandacht voor de doorontwikkeling van gemengde laanboomstructuren, bloemrijke mengsels en plaagdrukbeheersing.
		B.1	<i>In 2021 is het Beleidsplan openbaar groen 2022-2031 vastgesteld, waarin onder andere de beleidsdoelstelling biodiversiteit een belangrijke plek heeft gekregen. Daaronder valt ook de verbetering van de biodiversiteit binnen het maaibeheer (onder andere op basis van het in Kempenverband opgestelde Bermbeheerplan). Vanaf 2022 wordt dit uitgewerkt binnen het Beheerplan openbaar groen.</i>
		B.2	Inrichting dorpspleinen indien mogelijk herzien in combinatie met andere disciplines.
		B.2	<i>Voor Lage Mierde is het plan nagenoeg gereed en dit wordt begin 2022 besproken met de dorpsraad en omwonenden om direct erna uitgevoerd te kunnen worden.</i>
		B.3	Opstellen groenplan voor de komende jaren.
		B.3	<i>Zie B.1 vanwege een langdurig besluitvormingsproces is het beheerplan niet in 2021 uitgewerkt maar wordt dit begin 2022 door het college vastgesteld.</i>
			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: ▪ Uitvoering Samen Doen project Bomenplan Denehoek. ▪ Vergroening bij reconstructie Kruisstraat Reusel.
Ambitie: Hermeanderen/inrichten van beekdal van de Reusel en de Raamsloop.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
C.	Natuur herstellen en versterken.	C.1	De noodzakelijke ruimtelijke procedures opstarten en doorlopen.
		C.1	<i>Ruimtelijke procedures zijn doorlopen en hebben geresulteerd in de uitvoering van het project hermeandering Raamsloop en start van het project hermeandering De Reusel.</i>
		C.2	De benodigde grondtransacties worden afgerond.
		C.2	<i>Alle grondtransacties die nodig zijn voor het uitvoeren van het hermeanderen van de beken en het natuurlijk inrichten van de beekdalen zijn afgerond.</i>

Majeure thema's

Beleidsplan groen

Het beleidsplan Openbaar Groen 2022-2031 is in 2021 vastgesteld. Dit dient echter een verdieping te krijgen in het beheerplan. Binnen de vastgestelde beleidskaders uit het Beleidsplan openbaar groen 2022-2031 wordt begin 2022 het Beheerplan openbaar groen opgesteld. Verder worden ten aanzien van de uitvoering, naast de inzet van gefaseerd maaibeheer bermen, de wijzigingen (intensivering snoei- en onderhoud hagen en plantsoen) ten gevolge van het beleidsplan in 2022 geïmplementeerd in het groenbeheer.

Beleidsindicatoren

1. Niet sporters

Het percentage niet-wekelijks sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder.

**geen gegevens 2017 t/m 2019 en 2021*

	2016	2017	2018	2019	2020	
Reusel-De Mierden	45,5	geen data	geen data	geen data	39,8	
< 25.000 inwoners	48,9	geen data	geen data	geen data	50,5	

Deze gegevens zijn gebaseerd op de gezondheidsmonitor welke eens per 4 jaren wordt georganiseerd door de GGD-en, CBS en RIVM. Daarom zijn in tussenliggende jaren geen gegevens beschikbaar.

Wat mag het kosten?

Overzicht per product:

Totaal per product (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020 Saldo	Begroting 2021 (incl. begrotingswijzigingen)			Rekening 2021			Begroot vs werkelijk Saldo
		Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	
5.1 Sportbeleid en activering	-18	-37	0	-37	-78	43	-35	2
5.2 Sportaccommodaties	-606	-824	127	-697	-944	240	-704	-7
5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	-151	-160	0	-160	-156	0	-156	4
5.4 Musea	-59	-59	10	-49	-59	10	-49	0
5.5 Cultureel erfgoed	-57	-80	0	-80	-55	3	-52	27
5.6 Media	-200	-241	20	-221	-241	20	-221	0
5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-703	-1.090	320	-770	-1.012	256	-756	14
Totaal	-1.794	-2.490	477	-2.014	-2.545	571	-1.973	40

Programma 5 heeft ten opzichte van de begroting een positief resultaat van € 40.000. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in kolom "begroot versus werkelijk" van bovenstaande tabel.

5.1 Sportbeleid en activering (€ 2.000 voordeel)

Geen noemenswaardige verschillen.

5.2 Sportaccommodaties (€ 7.000 nadeel)

Sportheu Reusel

Het bedrag tekort is het bedrag aan BTW van de exploitatievergoeding. Daarnaast is door indexeringen de exploitatievergoeding de afgelopen jaren enigszins gestegen waardoor de werkelijke kosten niet meer kloppen ten opzichte van het geraamde. In de volgende bestuursrapportage nemen we hier een aanvullend bedrag voor op.

Den Houtert

Door de coronamaatregelen is er minder gesport dan vooraf gepland. Hierdoor vielen de huurinkomsten tegen. Dit is echter gecompenseerd door het Rijk. Daarnaast vielen de onderhouds- en aanschafkosten van sportmaterialen mee.

Ook is er in de berap een extra budget beschikbaar gesteld om de toekomst van den Houtert te onderzoeken. Door andere prioritering is dit nog niet opgepakt en is dit bedrag van € 10.000 nog niet uitgegeven.

Sportparken

De huurinkomsten zijn enigszins hoger uitgevallen dan begroot. Door de indexering van de huren zal dit bedrag de komende jaren ook hoger zijn. In de eerstvolgende berap zullen de ramingen aangepast worden. Door een compensatie vanuit het Rijk hebben we de huurkosten van clubs voor een deel kunnen compenseren aangezien ze niet het hele jaar gebruik hebben kunnen maken van de accommodatie.

5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie (€ 4.000)

Geen noemenswaardige verschillen.

5.4 Musea (geen afwijking)

Geen noemenswaardige verschillen.

5.5 Cultureel erfgoed (€ 27.000 voordeel)

Op dit budget staat een bedrag voor het opstellen van de Kerkenvisie. Hiervoor is een budget ontvangen van het Rijk van € 25.000 welke is toegevoegd aan de algemene uitkering. In 2021 is met de eigenaren van de Kerken overleg geweest over de besteding hiervan. De werkelijke besteding vindt plaats in 2022. Daarom wordt voorgesteld het bedrag over te hevelen naar 2022.

5.6 Media (geen afwijking)

Geen noemenswaardige verschillen.

5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie (€ 14.000 voordeel)

Groenvoorziening binnen kom

Betreft de geraamde verrekening met KempenPlus inzake het geactualiseerde groenareaal over de voorgaande periode is een lager bedrag overeengekomen (€ 12.500,-). De kosten met betrekking tot de opstelling van het Beleidsplan openbaar groen zijn door gevraagde aanvullingen op de oorspronkelijke opdracht overschreden (€ 8.000,-). Voor het overige (€ 10.000,-) zijn enkele groenonderhoudskosten wat lager uitgevallen dan geraamd en of uitgesteld.

Volksfeesten

Er waren in 2021 minder inkomsten omdat kermissen niet of slechts beperkt door konden gaan i.v.m. corona (€ 35.000). De energiekosten zijn € 4.000 hoger dan geraamd als gevolg van afrekeningen over 2020.

Verder zijn kosten € 19.000 lager uitgevallen (kosten in verband met kermissen, opruimkosten carnaval e.d.) omdat vanwege corona minder georganiseerd kon worden.

Lopende investeringen

Nr.	Jaar krediet	Omschrijving investering	Beschikbaar gesteld	Lasten t/m 31-12-2021	Baten t/m 31-12-2021	Restant bedrag	Afsluiten krediet?
1	2013	Uitv.programma bosbeleidsplan	25.000	25.621	0	-621	Nee
2	2020	Kunststofatletiekbaan AVR'69 (kredieten minus subsidie MRE)	402.400	821.642	110.630	-308.612	Nee

1. Uitvoeringsprogramma bosbeleidsplan

Het in 2021 resterende bedrag binnen het uitvoeringsprogramma Beleidsplan Bos en Natuur is ingezet voor de realisatie van het Kempenbrede Bermbeheerplan ter verbetering van de biodiversiteit in het buitengebied van de vijf deelnemende Kempengemeenten. Dit krediet kan daarmee worden afgesloten.

2. Kunststofatletiekbaan AVR'69

De realisatie van de atletiekbaan is volgens planning verlopen. Tussentijds heeft uw Raad nog aanvullend budget beschikbaar gesteld om een goede berekening te kunnen realiseren. Door de natte zomer is de laatste toplaag van het kunststof nog niet gelegd. Dat zal in het voorjaar van 2022 plaatsvinden.

Programma 6. Sociaal Domein

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Maas	Sociaal domein
Wethouder Van de Noort	Gemeenschapshuizen

Wat gaan we doen?

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie			
Ambitie: Behoud van leefbaarheid en verdere bloei van alle kernen.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Toekomstagenda per kern.	A.1	Sterkte/zwakte analyse per kern.
		A.1	<i>De actie onder A2 moest eerst plaatsvinden om samen te bouwen aan een toekomstagenda per kern.</i>
		A.2	Het opstellen van een nieuwe samenwerkingsovereenkomst met de dorpsraden, dit op basis van een evaluatie van het huidige samenwerkingsconvenant. Doel is om de onderlinge verantwoordelijkheden concreet vast te leggen en de samenwerking te bevorderen.
		A.2	<i>In 2021 is de samenwerking met de dorpsraden geëvalueerd. Dit heeft eind 2021 geresulteerd in nieuwe samenwerkingsafspraken over onder andere rolverdeling, communicatie en participatie. Dit is een stap die eerst moest plaatsvinden om samen te bouwen aan een toekomstagenda per kern.</i>
B.	In elke kern is een ontmoetingsplek voor inwoners.	B.1	Realisatie en uitwerking van een definitieve keuze van De Kei.
		B.1	<i>Naar aanleiding van het raadsbesluit is in 2021 gestart met de uitwerking van de plannen voor een nieuwe MFA De Kei. Eind 2021 is het eerste voorlopige ontwerp aan de raad voorgelegd.</i>
		B.2	In gesprek gaan met de dorpsraad Hulsel en onderwijsstichting over ontwikkelingen die er zijn rondom de school en 't Drieske.
		B.2	<i>Er zijn verschillende gesprekken gevoerd met de dorpsraad en de school over de ontwikkelingen rondom 't Drieske. Er zijn echter geen noemenswaardige zaken te melden hieromtrent. 't Drieske is in particulier eigendom.</i>
			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: <i>Het project MijnBuurtje (inmiddels bekend onder de naam Grensdorpen) is een werkwijze waarin een aantal inwoners, de buurtverbinders, samen met professionals werken aan verbindingen in en tussen de kernen. In 2021 is er een online platform ingericht waar informatie van en over de kernen te vinden is (grensdorpen.nl).</i>
Ambitie: Iedereen doet mee.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
C.	Niemand ervaart obstakels om mee te kunnen doen aan de samenleving.	C.1	Uitvoeren plan Iedereen doet mee (inclusieve samenleving VN-verdrag). In 2020 vindt een evaluatie plaats en worden acties benoemd voor 2021. Het betrekken van (horeca-) ondernemers stond voor 2020 op de agenda, maar is door de coronacrisis niet doorgegaan. Een ander aandachtspunt voor 2021 is de fysieke toegankelijkheid.

		C.1	<i>Ook in 2021 heeft corona impact gehad op de inzet voor een inclusieve samenleving. Overleggen met het Gehandicaptenplatform hebben een tijd stil gelegen. Wel hebben er gesprekken met ervaringsdeskundigen plaatsgevonden over aanpassingen in de openbare ruimte. Dit heeft onder andere geleid tot de keus voor het aanleggen van geleidelijnen in het centrum, tot maatwerk voor een individuele burger en tot aanpassingen van plannen voor de inrichting van straten. Vanuit "één tegen eenzaamheid" is gewerkt aan een aanbod voor ontmoeting voor de doelgroep inwoners met een licht verstandelijke beperking.</i>
D.	Inburgeringsplichtigen zijn ingeburgerd.	D.1	Vorbereiding implementatie nieuwe Wet inburgering die per 1 juli 2021 in werking treedt. Dit houdt in dat we de verschillende onderdelen van de wet zoals de drie leerroutes, casusregie, het financieel ontzorgen, maatschappelijke begeleiding en participatieverklaringstraject verder uitwerken en concrete afspraken maken met onze samenwerkingspartners.
		D.1	<i>De nieuwe Wet Inburgering is op 1 januari 2022 in werking getreden. In 2021 hebben we de voorbereidingen hiervoor getroffen. We hebben onder andere aanbestedingstrajecten gevolgd voor de inkoop van de leerroutes en afspraken gemaakt met samenwerkingspartners zoals KempenPlus, Vluchtelingenwerk en WelCordaad over de taken die alle partijen uitvoeren. Verder is de gemeenschappelijke regeling KempenPlus aangepast op de nieuwe inburgeringstaken van KempenPlus.</i>
		D.2	Uitvoering geven aan de nieuwe Wet Inburgering (vanaf 1 juli 2021).
		D.2	<i>De nieuwe Wet Inburgering is pas op 1 januari 2022 in werking getreden als gevolg van een besluit van het Rijk. Bij D1 wordt beschreven hoe we hier uitvoering aan geven.</i>
6.2 Wijkteams			
Ambitie: Versterken zelfredzaamheid en participatie inwoners.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Mantelzorgers en vrijwilligers voelen zich in staat hun (zorg-)taken uit te voeren.	A.1	Voorlichtings- en ontmoetingsbijeenkomsten organiseren voor mantelzorgers. Dit heeft extra aandacht omdat deze bijeenkomsten in 2020 niet zijn doorgegaan door de coronacrisis.
		A.1	<i>Deze bijeenkomsten zijn door corona ook in 2021 niet doorgegaan. Wel is de jaarlijkse mantelzorgdag georganiseerd.</i>
		A.2	Onderzoeken of het haalbaar is om regelmatig een nieuwsbrief voor mantelzorgers uit te brengen en dan daarmee starten.
		A.2	<i>Dit is nog niet besproken met de werkgroep mantelzorg. Door de coronacrisis is de werkgroep beperkt bij elkaar gekomen.</i>
B.	Versterken eigen kracht.	B.1	Themabijeenkomsten voor formele en informele partijen om elkaar te leren kennen en te netwerken: de geplande bijeenkomst in mei 2020 is niet doorgegaan in verband met de coronacrisis. Daarom extra aandacht hiervoor in 2021.
		B.1	<i>De bedoeling was om de themabijeenkomst (voor formele en informele partners in het sociale domein) over ervaringsdeskundigheid in het najaar van 2021 te organiseren. Door het lang aanhouden van de coronacrisis is dit niet gelukt. Een digitale bijeenkomst is niet geschikt omdat netwerken tussen</i>

			<i>de verschillende partijen (formeel en informeel) een belangrijk doel van deze bijeenkomst is.</i>
C.	Meer kinderen en ouders in kwetsbare situaties weten hoe ze toegang kunnen krijgen tot jeugdhulp, kunnen laagdrempelig hun hulpvraag stellen en ontvangen, indien nodig, tijdig passende hulp.	C.1	Er is in 2020 een gezamenlijke ambitie opgesteld, hier wordt in 2021 verder uitwerking aan gegeven door te onderzoeken waar en hoe precies de verbindingen (Wet maatschappelijke ondersteuning, Participatiewet, minimabeleid en schuldhulpverlening) gelegd kunnen worden.
		C.1	<i>De verbindingen met de onderdelen binnen de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening zijn versterkt in 2021, bijvoorbeeld door gezamenlijk beleidskaders rondom SMI (sociaal medische indicatie) op te stellen. Een aandachtspunt was en blijft de verbinding met Kempenplus.</i>
		C.2	Jeugd- en gezinswerkers zijn vaker fysiek aanwezig op scholen en andere vindplaatsen van jeugdigen.
		C.2	<i>In 2021 is de pilot 'Samen Doen' ; jeugdhulp in de school' verder uitgerold naar alle schoolbesturen in onze gemeente. Dit betekent dat het CJG+ wekelijks aanwezig is op alle scholen Deze pilot is erop gericht de onderlinge samenwerking tussen jeugdhulp en onderwijs te bevorderen.</i>
D.	Minder kinderen die thuiszitten of jeugdhulp krijgen zonder deel te nemen aan het onderwijs.	D.1	Verder ontwikkelen van de samenwerking met onderwijs, opvang en jeugdgezondheidszorg waarbij de jeugdhulpprofessional expertise inbrengt in de dagelijkse praktijk zodat er vroegtijdig kan worden gesignaleerd en de juiste (route naar) ondersteuning kan worden geboden of genormaliseerd.
		D.1	<i>In 2021 is voor dit doel het ondersteuningsteam 4-opgericht. Hierin zijn de scholen, kinderopvang, GGD en CJG+ vertegenwoordigd.</i>
			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: <i>Netwerkversterking in het sociaal domein</i> <i>Er zijn 2 sociaal makelaars gestart in dienst van Welzijn / Cordaad. Uit de eerste voortgangsrapportage kwam in het kort het volgende naar voren:</i> <i>de sociaal makelaars hebben veel info opgehaald door het voeren van gesprekken met verenigingen/ inwoners;</i> <i>de sociaal makelaars hebben het platform grensdorpen.nl actief gepromoot;</i> <i>de sociaal makelaars hebben een belangrijke rol gespeeld in activiteiten rondom het thema 1 tegen eenzaamheid.</i> <i>Uw raad is hierover geïnformeerd via een RIN.</i>
6.3 Inkomensregelingen			
Ambitie: Versterken zelfredzaamheid.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Een laag inkomen is geen belemmering voor deelname aan de maatschappij.	A.1	In het najaar van 2020 wordt een nieuw beleidskader armoedebestrijding (schuldhulpverlening en minima) voorgelegd aan de gemeenteraad. Indien akkoord door de raden, starten we in 2021 met een nieuwe aanpak waarbij we de nadruk gaan verleggen naar collectieve en preventieve activiteiten.
		A.1	<i>We hebben de verordeningen en beleidsregels geactualiseerd en we hebben uitvoering gegeven aan de Kadernota Armoedebestrijding. We hebben hierbij ingezet op vroegsignalering en preventie, bijvoorbeeld door het afsluiten van convenanten met partijen zoals woningcorporaties en energieleveranciers en door een samenwerking aan te gaan met de Nederlandse Schuldhulprouwe en het Startpunt Geldzaken.</i>

			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: We hebben uitvoering gegeven aan de coronaregeling TONK (tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten) en de Tozo (tijdelijke ondersteuning zelfstandig ondernemers). Daarnaast hebben we vooruitlopend op de verzamelwet Toeslagenaffaire gedupeerden gezinnen ondersteund. We hebben dit gedaan door alle potentieel gedupeerden een luisterend oor te bieden. Bij alle gezinnen waarvan door de belastingdienst is vastgesteld dat ze inderdaad gedupeerd zijn, hebben we gemeentelijke vorderingen kwijtgescholden.
6.4/6.5 Begeleide participatie / Arbeidsparticipatie			
Ambitie: Versterken zelfredzaamheid en participatie.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Inwoners met arbeidsvermogen nemen deel aan de arbeidsmarkt; zonder arbeidsvermogen hebben een zinvolle dagbesteding.	A.1	Afronden evaluatie ambitieniveau Kempenplus en mogelijk bepalen van een nieuw ambitieniveau.
		A.1	In 2021 is de evaluatie van de ambities die zijn vastgelegd in het bedrijfsplan afgerond. Dit heeft vooralsnog niet geleid tot aanpassing van het ambitieniveau van KempenPlus.
		A.2	Stimuleren inzet Social Return on Investment door uitvoering te geven aan de regionale visie Social Return en via inzet van het regionale adviespunt Social Return bij inkooptrajecten.
		A.2	In 2021 hebben we uitvoering gegeven aan het beleid Social Return. We hebben dit gedaan door in aanbestedingstrajecten Social Return toe te passen en door samenwerking met het Adviespunt Social Return. Dit adviespunt adviseert niet alleen het inkoopbureau Bizob en de gemeenten bij aanbestedingstrajecten, maar ze adviseren opdrachtnemers ook over de mogelijkheden om uitvoering te geven aan de Social Return-verplichting.
6.7 Maatwerkdienstverlening Wmo en jeugdhulp			
Ambitie: Gezond en veilig opgroeien naar zelfstandigheid en maatschappelijk participeren.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Kinderen worden thuis geholpen en als dat niet kan, is 'thuis' onderdeel van de hulp of ondersteuning die gezinsgericht is vormgegeven.	A.1	Inrichten van mentorschap voor jeugdigen.
		A.1	In 2021 hebben trainingen van Stichting JIM (Jouw Ingebrachte Mentor) plaatsgevonden. Medewerkers van het CJG+ de Kempen zijn opgeleid om volgens deze methodiek te werken. Het afgelopen half jaar hebben ze dit in de praktijk toegepast als pilot. Aan de hand van een evaluatie medio 2022 onderzoeken we de opties voor het vervolg.
B.	Jeugdigen in een kwetsbare situatie zijn goed ondersteund op weg naar zelfstandigheid zodat ze na hun 18e verjaardag zelfstandig kunnen zijn op de vier domeinen wonen, school en/of werk, inkomen en schulden en doorlopende zorg.	B.1	Verbeteren van de overgang van jeugdhulp naar hulp vanuit Wet langdurige zorg (Wlz), Zorgverzekeringswet (Zvw) en/of de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).
		B.1	In 2021 hebben we ons verdiept in de Wlz door middel van een cursus. Vervolgens hebben we gesproken met de indicatiestellers voor de Wlz in onze regio (het CIZ) om knelpunten op te lossen en de samenwerking te bevorderen. Dit heeft geleid tot meer helderheid, afspraken met het CIZ en een werkproces voor de medewerkers van het CJG+ om het proces voor ouders in de overgang naar de Wlz te begeleiden en te versoepelen. Daarmee is de kans van slagen van een Wlz-aanvraag groter geworden.

6.8 Geëscaleerde zorg			
Ambitie: Bieden van veiligheid.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Mensen met een psychiatrische aandoening die niet goed voor zichzelf kunnen zorgen, kunnen ook meedoen in de maatschappij en krijgen de kans om stapsgewijs voor zichzelf te gaan zorgen.	A.1	Beschermd wonen (24 uren toezicht en bescherming) wordt vanaf 2022 gedecentraliseerd, de voorbereidingen hiervoor zijn lopende. Zorgen dat we startklaar zijn in 2021 en dat betrokken partijen goed geïnformeerd zijn. Zorgen voor goede samenwerking met Eindhoven voor het meer specialistische aanbod van beschermd wonen.
		A.1	<i>De regionale samenwerkingsafspraken Beschermd Wonen zijn verlengd t/m 2022. In 2021 is er gewerkt aan de voorbereidingen voor de decentralisatie. Besloten is dat we in ieder geval tot 2026 gezamenlijk blijven optrekken in de regio. Hiervoor zijn er financiële afspraken gemaakt en is er een regiovisie vastgesteld. Dit betekent dat ook de inkoop gezamenlijk wordt gedaan.</i>

Majeure thema's

Programma 6 heeft geen majeure thema's.

Beleidsindicatoren

1. Banen in de gemeente						
Het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 t/m 64 jaar.						
						<i>*geen gegevens 2021</i>
	2016	2017	2018	2019	2020	
Reusel-De Mierden	492	490	494	504	516	
< 25.000 inwoners	628	638	651	665	666	
2. Jongeren met een delict voor de rechter						
Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.						
						<i>*geen gegevens 2016 t/m 2021</i>
	2016	2017	2018	2019	2020	
Reusel-De Mierden	geen data	geen data	geen data	geen data	geen data	
< 25.000 inwoners	geen data	geen data	geen data	geen data	geen data	
3. Kinderen in uitkeringsgezin						
Percentage kinderen tot 18 jaar dat in een gezin leeft dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.						
						<i>*geen gegevens 2021</i>
	2016	2017	2018	2019	2020	
Reusel-De Mierden	3,0	3,0	3,0	3,0	2,0	
< 25.000 inwoners	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	
4. Netto arbeidsparticipatie						
Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.						
						<i>*geen gegevens 2021</i>
	2016	2017	2018	2019	2020	
Reusel-De Mierden	69,8	70,5	71,9	71,5	70,4	
< 25.000 inwoners	66,8	67,6	68,7	69,6	69,3	
5. Werkloze jongeren						
Het percentage werkloze jongeren 16 t/m 22 jarigen.						
						<i>*geen gegevens 2019 t/m 2021</i>
	2016	2017	2018	2019	2020	
Reusel-De Mierden	2,0	2,0	1,0	geen data	geen data	
< 25.000 inwoners	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
6. Personen met een bijstandsuitkering						
Het aantal personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners.						
	2017	2018	2019	2020	2021	
Reusel-De Mierden	126,0	124,0	124,0	153,0	143,0	
< 25.000 inwoners	216,0	207,0	194,0	263,0	221,0	

7. Lopende reïntegratievoorzieningen					
Het aantal reïntegratievoorzieningen per 10.000 inwoners.					
					*geen gegevens 2021
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	165,0	202,0	144,0	109,0	geen data
< 25.000 inwoners	geen data	191,0	148,0	149,0	geen data
8. Jongeren met jeugdhulp					
Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.					
					*geen gegevens 2020
	2016	2017	2018	2019	2021
Reusel-De Mierden	7,6	8,0	9,1	8,7	8,6
< 25.000 inwoners	9,6	10,0	10,4	10,9	9,6
9. Jongeren met jeugdbescherming					
Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdbescherming ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.					
					*geen gegevens 2020
	2016	2017	2018	2019	2021
Reusel-De Mierden	0,8	1,0	0,6	1,0	1,0
< 25.000 inwoners	0,9	0,9	1,0	1,1	geen data
10. Jongeren met jeugdreclassering					
Het percentage jongeren (12-22 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren 12-22 jaar.					
					*geen gegevens 2020 en 2021
	2016	2017	2018	2019	2020
Reusel-De Mierden	geen data	geen data	geen data	geen data	geen data
< 25.000 inwoners	0,5	0,5	0,5	0,4	geen data
11. Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo					
Het aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	420	geen data	480	520	500
< 25.000 inwoners	510	521	563	623	573

Wat mag het kosten?

Overzicht per product:

Totaal per product (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020 Saldo	Begroting 2021 (incl. begrotingswijzigingen)			Rekening 2021			Begroot vs werkelijk Saldo
		Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-839	-1.026	70	-956	-990	95	-895	61
6.2 Wijkteams	-164	-393	0	-393	-379	40	-339	53
6.3 Inkomensregelingen	-324	-2.798	1.942	-856	-4.662	3.897	-765	92
6.4 Begeleide participatie	-3.436	-2.833	0	-2.833	-2.800	47	-2.753	80
6.5 Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	0	0	0	0
6.6 Maatw erkvoorzieningen Wmo	-282	-415	84	-331	-419	80	-339	-8
6.7 Maatw erkdiensverlening Wmo en jeugdhulp	-4.809	-5.043	0	-5.043	-5.406	0	-5.406	-363
6.8 Geëscaleerde zorg Wmo jeugdhulp	-415	-432	0	-432	-417	7	-410	21
Totaal	-10.269	-12.940	2.096	-10.844	-15.073	4.166	-10.907	-64

Programma 6 heeft ten opzichte van de begroting een negatief resultaat van € 64.000. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in kolom "begroot versus werkelijk" van bovenstaande tabel.

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie (€ 61.000 voordeel)

Immateriële hulpverlening/maatschappelijk werk

Vanuit het Rijk zijn er middelen uitgekeerd voor de aanpak van dak- en thuisloosheid. Deze zijn in 2021 nog niet aangewend omdat er nog geen plan voor was. Daarom wordt voorgesteld om het budget over te hevelen naar 2022.

Ondersteuning ouderen

De subsidies voor de KBO's waren voorzien op een ander budget, maar zijn geboekt op ondersteuning ouderen, omdat het daar beter past. In de begroting 2022 is dit gecorrigeerd.

Wet inburgering

Door KempenPlus zijn voorbereidingskosten gemaakt voor de invoering van de nieuwe wet inburgering (circa € 40.000,- voor de 4 gemeenten samen). Deze kosten worden via de afgesproken verdeelsleutel verantwoord via de jaarrekening van KempenPlus welke we nog moeten ontvangen. Deze kosten zijn nu dus nog niet geboekt op deze post en dat verklaart daarmee het grootste deel van het overschot. Daarnaast is de inzet van de huismeester goedkoper geworden dit jaar omdat minder aanwezigheid nodig was en zijn er geen extra kosten gemaakt voor een training of een speciale activiteit.

Kinderopvang

Door de geldende coronamaatregelen in 2021 heeft de GGD in eerste instantie de toezichtstaken in de kinderopvang moeten afschalen. Men verwachtte dat het aantal geplande inspecties niet kon worden uitgevoerd, waardoor bij de 2^e berap het budget is afgeraamd. In het najaar is echter nog een grote inhaalslag gemaakt in het aantal afgelegde inspectiebezoeken. Hierdoor is het budget licht overschreden. De peuterspeelzaal Hooge Mierde is in het verleden afgestoten. De peuterspeelzaal was echter nog geactiveerd. Conform het Bbv is de restant boekwaarde extra afgeschreven. Mede hierdoor zijn de kapitaallasten ruim € 20.000 hoger dan begroot.

Subsidies

We hebben subsidie terugontvangen van twee organisaties. De activiteit waarvoor Stichting Open Muziekcentrum (Podium 10) Bladel subsidie had aangevraagd kon (ook na het verlenen van 2 jaar uitstel) niet worden uitgevoerd waardoor dit bedrag is teruggestort. Daarnaast hebben we geld terug ontvangen van dorpsraad Reusel in verband met het opheffen van de dorpsraad. Dorpsraad Hooge Mierde heeft uiteindelijk geen subsidie ontvangen omdat zij nog budget van het voorgaande jaar over hadden.

Huishoudelijk ondersteuningsbudget (HOB)

Op dit onderdeel was nog een raming aanwezig voor de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling samenwerking Kempengemeenten. Omdat de HOB in 2021 niet meer bestond, zijn hier geen kosten meer op geboekt. Die kosten zijn overgegaan naar het product Huishoudelijk hulp onder taakveld 6.71. Hier leidt het tot een voordeel van bijna € 48.000.

Landelijke zorg jeugdhulp

Vanwege een grotere vraag is op dit onderdeel een nadeel te zien van bijna € 40.000.

6.2 Wijkteams (€ 53.000)

Wmo-overig

Uit dit budget worden naast een aantal subsidies ook uitgaven gedaan zoals mantelzorgondersteuning, activiteiten vanuit de verschillende werkgroepen en nieuwe projecten ten behoeve van het voorliggend veld. De besteding van dit budget is wisselend per jaar omdat de projecten jaarlijks wisselen in aantal en ook in kosten per project. Het maatwerkbudget dat ook onderdeel uitmaakt van dit budget is afgelopen jaar een aantal keren ingezet voor in totaal ruim € 7.000,-. De uitgaven voor het maatwerkbudget fluctueren en zijn niet te voorspellen.

Mijn Buurtje

De uitvoering van Mijnbuurtje heeft door corona vertraging opgelopen en is een jaar later gestart. Voor de overgebleven middelen wordt daarom overheveling naar 2022 voorgesteld.

Centrum voor jeugd en gezin

De gemeente Eindhoven ontvangt als centrumgemeente jaarlijks voor de regio DUVO-middelen (decentralisatie-uitkering vrouwenopvang). Hieruit wordt onder andere een gedeelte van de Veilig Thuis functie voor de regio bekostigd. Deze rijksmiddelen zijn met ingang van 2020 structureel opgehoogd omdat de landelijke trend laat zien dat er steeds vaker een beroep op Veilig Thuis wordt gedaan. Afgelopen jaar zijn met stichting Veilig Thuis Zuidoost-Brabant gesprekken gevoerd over de besteding van deze rijksmiddelen. Veilig Thuis heeft de aanvullende middelen niet aangewend voor een substantiële uitbreiding van het personeel omdat de werkvoorraad daar niet om vroeg, met uitzondering van een beperkte tijdelijke inzet. Een uitbreiding van uren in het primair proces is wel voorzien voor de komende jaren 2022-2024 en opgenomen in de meerjarenbegroting. De resterende middelen van 2020 en 2021 heeft Eindhoven uitgekeerd aan de regiogemeenten. Voor Reusel-De Mierden was dat € 32.533.

6.3 Inkomensregelingen (€ 92.000 voordeel)

Op de Buig-uitkeringen (Participatiewet-inkomen, loaw/loaz e.d.) en bijzondere bijstand zijn de kosten ruim € 6.000 hoger dan was geraamd. Op de Bijstandsregeling gevestigde zelfstandigen/Tozo vallen de lasten per saldo bijna € 98.000 voordeliger uit. In totaal dus een voordelig saldo van € 92.000.

6.4 Begeleide participatie (€ 80.000 voordeel)

Er is een voordeel zichtbaar op Participatiewet-werk/Wsw van € 80.000. Voor bijna € 50.000 komt dit door de terugontvangst van BTW over de jaren 2015 t/m 2019. De kosten van KempenPlus voor bijdragen aan marktproducenten zijn bijna € 30.000 lager dan was geraamd.

6.6 Maatwerkvoorzieningen Wmo (€ 8.000 nadeel)

De individuele Wmo-voorzieningen (vervoers-, rolstoel- en woonvoorzieningen) waren € 7.800 duurder dan geraamd. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door de rolstoelvoorzieningen. De eigen bijdragen voor Wmo-voorzieningen waren € 2.400 voordeliger en op parkeerkaarten voor invaliden is een nadeel zichtbaar van € 2.300.

6.7 Maatwerkdienstverlening Wmo en jeugdhulp (€ 363.000 nadeel)

Op dit product is zichtbaar dat de kosten voor hulp bij het huishouden (natura en Pbg) € 82.000 hoger waren dan was geraamd. Voor € 48.000 staat hier een voordeel op Huishoudelijk Ondersteuningsbudget tegenover (zie 6.1). De kostenstijging is vooral te wijten aan de aanzuigende werking vanwege het abonnementstarief voor de eigen bijdragen. Ook speelt de indexering van de tarieven een rol, waarvoor binnen de systematiek van de algemene uitkering (programma 0) compensatie wordt verleend.

Van collectief vervoer is minder gebruik gemaakt, waarschijnlijk als gevolg van de corona-pandemie. Hierop is een voordeel te zien van € 31.000.

Een groter nadeel ad € 207.000 is zichtbaar op Wmo-begeleiding (natura en Pgb). De hogere vraag in combinatie met indexering van de tarieven conform de daarvoor geldende normen zijn hier debet aan.

Het product schuldhulpverlening valt € 4.000 voordeliger uit.

Tot slot is ook de jeugdhulp duurder als gevolg van indexering van tarieven conform de daarvoor geldende regels en door een gestegen vraag. Het nadeel ten opzichte van de raming bedraagt € 109.000.

6.8 Geëscaleerde zorg Wmo jeugdhulp (€ 21.000 voordeel)

Opvang en begeleid wonen was in 2021 € 6.000 voordeliger dan geraamd. Ook Veiligheid, reclassering en opvang van jeugd was € 15.000 voordeliger.

Lopende investeringen

Nr.	Jaar krediet	Omschrijving investering	Beschikbaar gesteld	Lasten t/m 31-12-2021	Baten t/m 31-12-2021	Restant bedrag	Afsluiten krediet?
1	2020	De Kei	333.320	50.106	0	283.214	Nee

1. De Kei

Het project de Kei is sinds mei 2021 gestart met de uitvoering van het raadsbesluit. In de periode tot nu hebben we aanspraak gemaakt op het aangegeven budget voor de projectleiding en de selectie van de architect. De opdrachtsom voor deze twee partijen bedraagt ca. € 165.000.

In de aankomende periode zullen we alle adviseurs gaan inkopen (budget ca. € 130.000) die we nodig hebben om het gebouw te kunnen aanbesteden en de vergunningen in te kunnen dienen. Verder zijn we ook bezig met de aanbesteding voor de sloop (€ 200.000) voorbereiden en de realisatie. Als laatste zullen we de komende periode de aanbesteding van het gebouw voorbereiden die oktober/november 2022 van start zal gaan. Verder zullen we ook aanspraak maken op een budget voor de tijdelijke huisvesting.

Programma 7. Volksgezondheid en milieu

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Maas	Gezondheidszorg
Wethouder Van de Noort	Inrichting en beheer van openbare ruimte, milieu
Wethouder Rombouts	Belastingen

Wat gaan we doen?

7.1 Volksgezondheid			
Ambitie: Bevorderen van zowel de geestelijke als de lichamelijke gezondheid van de inwoners van onze gemeente.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Verbetering leefstijl en gezondheid.	A.1	Focus op eenzaamheid en sociaal economische gezondheidsverschillen. Voor deze twee thema's wordt in 2021 een beknopt plan van aanpak uitgewerkt.
		A.1	<i>Op basis van de startbijeenkomst "Een tegen Eenzaamheid" begin 2021 is een plan van aanpak opgesteld om eenzaamheid aan te pakken. In de loop van het jaar zijn diverse concrete acties uitgevoerd zoals trainingen en het uitdelen van bloemen. Er is ook een regionale werkgroep opgestart met verschillende partners die met ons meedenken en mee uitvoering geven aan de ideeën. In de 1^e berap is al gemeld dat het thema sociaal economische gezondheidsverschillen niet apart wordt uitgewerkt. In 2020 is de kadernota armoedebestrijding 2021-2024 uitgewerkt op basis waarvan een integraal aanbod wordt gedaan aan onze inwoners.</i>
		A.2	In 2020 heeft onze gemeente zich aangemeld voor de landelijke impulsregeling Kansrijke Start met als doel kinderen de eerste 1.000 dagen van hun leven een goede start te geven. De startbijeenkomst met alle partners is door corona opgeschoven naar het najaar van 2020. Acties die hieruit naar voren komen, worden in 2021 opgepakt. We worden gedurende 3 jaar ondersteund door een extern bureau. Er zijn raakvlakken met programma 6.
		A.2	<i>In 2021 zijn twee bijeenkomsten georganiseerd met de betrokken partners en zijn verdiepende interviews gehouden. Op basis hiervan wordt steeds concreter waar de aandachtspunten liggen. In 2022 gaan we met deze aandachtspunten verder aan de slag.</i>
B.	NIX18 is de norm: Geen alcohol en niet roken onder de 18 jaar.	B.1	Begin 2021 komen de resultaten van de tweede meting beschikbaar en op basis daarvan kunnen we bijsturen, gerichte acties uitzetten en betrokkenen stimuleren om met initiatieven te komen. Het kost tijd om een verandering in de omgeving van het kind te realiseren en daarom is een langdurige inzet belangrijk. Eind 2020, begin 2021 nemen we een besluit over hoe we met dit traject samen verder gaan.
		B.1	<i>De resultaten van de tweede meting bevestigden de eerder benoemde speerpunten. Op basis hiervan is in 2021 een ouderavond voor alle ouders van groep 8 leerlingen georganiseerd en is een training aangeboden aan leerlingen van het voortgezet onderwijs hoe om te gaan met stress. Ook is het project de mobiele spot uitgewerkt en opgezet. De evaluatie heeft eind 2021 plaatsgevonden. We hebben flinke vertraging opgelopen door uitval van de projectleider in de Kempen. De beleidsnotitie</i>

			<i>over de verdere inbedding en borging van Kempenbranie is doorgeschoven naar 2022.</i>
C.	Gezonde leefomgeving.	C.1	Door betere afstemming met andere beleidsterreinen willen we de lokale gezondheidssituatie bevorderen (dus de omgeving rondom de inwoners). In 2021 willen we concreter uitwerken hoe gezondheid als thema in de omgevingswet kan worden opgenomen.
		C.1	<i>Er zijn verschillende werkgroepen actief geweest die zich bezighouden met de implementatie van de omgevingswet. Gezondheid maakt hier deel vanuit.</i>
			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: <i>We hebben samen met de partners nieuw beleid opgesteld voor het AED netwerk in de gemeente. Hiermee is de ondersteuning vanuit de gemeente opnieuw vastgesteld en is het beheer en onderhoud van de AED's in het netwerk geborgd door subsidie.</i>
7.2 Riolering			
Ambitie: Bescherming van de volksgezondheid en de kwaliteit van de leefomgeving via een doelmatige waterhuishouding.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Meer groen en minder verharding in de openbare ruimte, zodat overtollig water zijn weg kan vinden.	A.1	Onderzoek naar de capaciteit van gemeentelijke waterberging.
		A.1	<i>In 2021 is samen met Waterschap de Dommel gestart met het zoeken naar een geschikte partij die onderzoek kan doen naar het creëren van meer berging rondom de Reusel om zo hemelwateroverlast in de kern en op aangrenzende percelen te verminderen. In 2022 wordt dit verder opgepakt en wordt het onderzoek afgerond. Daarnaast lopen er verkennende gesprekken om te onderzoeken of enkele percelen nabij de Voort ingericht kunnen worden als waterbergingsgebied.</i>
		A.2	Inwoners stimuleren om zelf meer groen en minder verharding op hun eigen erf aan te leggen en schoon hemelwater af te koppelen zodat dit niet in het riool terecht komt. Project met bijvoorbeeld een regenton, vijver of infiltratiekrat.
		A.2	<i>De afkoppelsubsidie is uitgebreid met een vergoeding voor groene daken. Naar aanleiding hiervan zijn er subsidie- en adviesverzoeken ingediend. Er zijn ook gesprekken gevoerd met Waterschap de Dommel om vaker gezamenlijk te communiceren over afkoppelen en vergroening. Helaas is die samenwerking nog niet van de grond gekomen.</i>
B.	Goede beheersing van hemelwater.	B.1	Hemelwaterstructuurplan opstellen.
		B.1	<i>In 2018 is er voor onze gemeente een hemelwaterstructuurplan opgesteld. Dit plan is gebruikt als basis voor de omgang met hemelwater bij de reconstructies van de Voort, Marialaan, Wilhelminalaan en Willibrordlaan.</i>
			Overige noemenswaardige inspanningen in 2021: <i>Oorspronkelijk zouden er geen rioleringswerkzaamheden worden uitgevoerd binnen het Centrumplan, maar in 2021 is geld vrijgemaakt om een hemelwaterader (voorziening ten behoeve van buffering en afvoer van hemelwater) aan te leggen in de Wilhelminalaan.</i>

7.4 Milieu (o.a. energietransitie en klimaat)			
Ambitie: Reusel-De Mierden energieneutraal in 2025. Stimulering van duurzame initiatieven.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Maximaliseren energiebesparing.	A.1	Verkenning mogelijkheden van het project Woonabonnement (provincie), gericht op energiebesparing bij woningeigenaren.
		A.1	<i>Het project Woonabonnement is niet opgepakt omdat hiervoor in de plaats de Regeling Reductie Energieverbruik (RRE) is uitgevoerd. Deze is afgerond. De evaluatie wordt nog opgesteld.</i>
		A.2	Stimulering energiebesparing bij bedrijven als onderdeel van het Toezichtsprogramma ODZOB.
		A.2	<i>Deelgenomen is aan de Versterkte uitvoering energiebesparings- en informatieplicht (Vue). De ODZOB heeft 9 fysieke energiecontroles uitgevoerd en 6 administratieve hercontroles. 75 Bedrijven hebben een verplichte rapportage ingediend. Daarnaast is voor 44 bedrijven vastgesteld dat de energie-informatieplicht niet van toepassing is.</i>
B.	Energie-neutraal in 2025.	B.1	Faciliteren van realisatie zonnenveld op basis van toetsingskader grootschalige wind- en zonne-energie.
		B.1	<i>Er zijn vier initiatieven voor de ontwikkeling van een zonnepark aan de Laarakkerdijk ingediend. Na samenvoeging van een tweetal initiatieven zijn er uiteindelijk drie getoetst door het deskundigenpanel. Het probleem van de netcongestie speelt bij alle initiatieven. Het initiatief dat gelinkt is aan het windpark kan gebruik maken van de beschikbare ruimte op de bestaande kabel (cable-pooling).</i>
		B.2	Via een uitgebreid participatieproces om tot de vaststelling van de RES 1.0 (Regionale Energie Strategie) te komen.
		B.2	<i>De RES is door de raad vastgesteld. De impact van de RES is voor de gemeente beperkt, gelet op de gerealiseerde en pijplijnprojecten voor wind en zon. Vanuit de RES is een Samenwerkings- en Uitvoeringsprogramma opgesteld waarin ook energiebesparing een prominente plaats krijgt.</i>
C.	Stimuleren en faciliteren van opwekken van duurzame energie.	C.1	Via een uitgebreid participatieproces tot de vaststelling van het warmteplan te komen.
		C.1	<i>De Transitievisie Warmte (TVW) is door de raad vastgesteld. Verder is ingestemd met het opstellen van twee Wijkuitvoeringsplannen en twee pilotprojecten voor KempenEnergie.</i>
		C.2	Beoordeling van (vervolg)initiatieven zonne-energie op basis van het toetsingskader grootschalige wind- en zonne-energie.
		C.2	<i>Zie onder B1.</i>
		C.3	Stimuleren van initiatieven voor zon op (stal)daken.
		C.3	<i>Gelet op de netcongestie staat realisatie van grootschalig zon op daken feitelijk on hold. Bij de uitwerking van de zonneladder, bij planvorming voor zon op land, geldt ook een inspanningsverplichting om zon op stal(daken) te realiseren.</i>
D.	Er zijn twee nieuwe initiatieven op het gebied van circulaire economie gerealiseerd.	D.1	Na bestuurlijk akkoord start de aanbestedings-procedure voor een grondstoffencentrum. Gunning/ realisatie van het grondstoffencentrum als circulaire hotspot wordt verwacht in 2022.
		D.1	<i>Het traject om te komen tot een gezamenlijk grondstoffencentrum verloopt zeer moeizaam. Besluitvorming in de raad van december 2021 heeft niet plaatsgevonden (nieuwe planning september 2022). Gezien de afloop van het huidige huurcontract milieustraat Bladel moet er in 2022 een keuze gemaakt worden over een kempisch</i>

			<i>grondstoffencentrum. Uitwerking/realisatie van een alternatief (eigen milieustraat/grondstoffencentrum) vraagt ook de nodige voorbereidingstijd.</i>
Ambitie: Klimaatadaptieve leefomgeving (wet DPRA; Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie)			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021
A	Klimaatadaptieve openbare ruimte in 2050.	A.1	Klimaatdialogen voeren en uitvoeringsagenda klimaatadaptatie opstellen.
		A.1	<i>De klimaatdialogen zijn afgerond en de uitvoeringsagenda klimaatadaptatie is in september vastgesteld door uw raad.</i>
B	Meekoppelkansen benutten.	B.1	Het inzetten van een lokaal duurzaamheidsteam met daarin afstemming tussen de verschillende disciplines.
		B.1	<i>Wegens enkele personele aangelegenheden is het duurzaamheidsteam gestopt. Wel weten de verschillende disciplines elkaar steeds beter te vinden en is er meer afstemming binnen het reguliere werk.</i>

Majeure thema's

- *Een gezonde Kempen; Kempisch preventieakkoord*

Op 7 juni 2021 is het Kempische preventieakkoord "Een gezonde Kempen, dat doen we samen" ondertekend door de 4 gemeenten en alle betrokken partijen. Op basis van dit akkoord hebben we in 2021 € 10.000 ontvangen voor uitvoering van het preventieakkoord (en kunnen we deze middelen ook voor 2022 en 2023 aanvragen). Deze gelden hebben we ingezet voor projecten op het gebied van eenzaamheid zoals hierboven benoemd, denk aan de trainingen om eenzaamheid te signaleren en bespreekbaar te maken, een pilot om overgewicht beter aan te pakken en bijvoorbeeld de ouderavond vanuit Kempenbranie. Verder zijn de voorbereidingen getroffen om het aanbod van Join Us op te starten in de Kempen, ontmoetingsavonden voor eenzame jongeren waarbij zij ook werken aan hun sociale vaardigheden.

Beleidsindicatoren

1. Omvang huishoudelijk restafval					
Aantal kilogram per inwoner niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.					
				<i>*geen gegevens 2020 en 2021</i>	
	2016	2017	2018	2019	2020
Reusel-De Mierden	19	11	7	6	geen data
< 25.000 inwoners	148	140	136	126	geen data
2. Hernieuwbare elektriciteit					
Percentage.					
				<i>* geen gegevens 2019 t/m 2021</i>	
	2016	2017	2018	2019	2020
Reusel-De Mierden	50,0	46,0	60,0	geen data	geen data
< 25.000 inwoners	geen data	geen data	geen data	geen data	geen data

Wat mag het kosten?

Overzicht per product:

Totaal per product (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020 Saldo	Begroting 2021 (incl. begrotingswijzigingen)			Rekening 2021			Begroot vs werkelijk Saldo
		Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	
7.1 Volksgezondheid	-521	-609	10	-599	-533	10	-523	75
7.2 Riolerings	294	-1.496	1.527	31	-1.426	1.504	78	47
7.3 Afval	57	-842	943	101	-942	1.120	179	77
7.4 Milieu	-605	-779	123	-656	-862	125	-737	-81
Totaal	-775	-3.726	2.604	-1.122	-3.763	2.759	-1.004	118

Programma 7 heeft ten opzichte van de begroting een positief resultaat van € 118.000. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in kolom "begroot versus werkelijk" van bovenstaande tabel.

7.1 Volksgezondheid (€ 75.000 voordeel)

In 2021 hebben we via de algemene uitkering een bedrag van circa € 80.000 ontvangen om de maatschappelijke gevolgen van corona op te vangen. Hiervoor is een plan uitgewerkt met onder andere de inzet van Join Us voor eenzame jongeren. Op basis van dit plan is een uitgavenpost van € 83.000 op de post openbare gezondheidszorg geraamd (zie 2^e berap en BW21.0343 en RIN21.15419). Deze middelen zijn beschikbaar voor 2021, 2022 en 2023. De middelen die we geraamd hadden voor 2021 waren voor Join Us. Uiteindelijk hebben de voorbereidingen hiervoor langer geduurd zodat we in 2021 hiervoor nog geen kosten hebben gemaakt. Het voorstel is om het uitgavenbudget over te hevelen naar 2022 en 2023 conform het daaraan ten grondslag liggende plan (€ 49.000 voor 2022 en € 31.000 voor 2023).

7.2 Riolering (€ 47.000 voordeel)

De onderhoudskosten riolering zijn in 2021 relatief hoog geweest omdat er meerdere grote en spoedherstelwerkzaamheden zijn uitgevoerd. Het betreft onder andere het herstel aan de rioolput in de Plonderijen in verband met inzakkingsgevaar, het herstel van het ingestorte riool in de Bernardusweg en het herstel van een aanvoerriool in de Zeegstraat. Doordat er in 2021 relatief weinig gebruik gemaakt is van inhuur en advisering worden de hoge onderhoudskosten op het totale budget gecompenseerd. Bovendien vindt egalisatie van meer- en minderkosten plaats via de "voorziening riolering".

De hogere uitgaven voor aanleg van rioolaansluitingen is voornamelijk te verklaren door dat enkele rioolaansluitingen gerealiseerd zijn met relatief hoge kosten voor de gemeente. De jaarlijkse kosten voor de aanleg van rioolaansluitingen is lastig te begroten en sterk afhankelijk van de woningbouw ontwikkeling.

Omdat het vegen van sloten in 2021 niet volledig heeft kunnen plaatsvinden wordt voorgesteld een daarmee samenhangend budget van € 46.500 over te hevelen naar 2022.

7.3 Afval (€ 77.000 voordeel)

Doorberekende Afvalverwijdering (DIFTAR)

Het restant budget is te verklaren door extra inkomsten als gevolg van het substantieel meer PMD inzamelen (90 ton meer), hogere vergoeding voor oud papier en textiel en meer opbrengsten voor de milieustraat. Overigens zijn ook de baten uit de afvalstoffenheffing zo'n € 60.000 lager dan was geraamd. Per saldo kan/moet daardoor € 43.243 toegevoegd worden aan de voorziening afvalstoffenheffing.

7.4 Milieu (€ 81.000 nadeel)

Milieubeheer (€ 68.000 nadeel)

De overschrijving van het budget wordt veroorzaakt door de meerkosten van de uitvoering van taken door ODZOB. Het gaat dan met name om overschrijdingen op de taakvelden vergunningverlening en juridische ondersteuning. Op het taakveld vergunningverlening zien we wederom een stijging van de kosten per vergunning (technische advisering / bezwaar- en beroepsprocedures). Ook het aantal vergunningprocedures (incl. meldingen) is groter dan vooraf ingeschat (uitvoeringsprogramma). Ook de juridische ondersteuning (inclusief extra controles) van een aantal probleembedrijven waar eerder handhavingstrajecten zijn gestart (met doorloop tot en met de invorderingsprocedure) heeft geleid tot extra kosten door ODZOB. De verwachting is dat het extra toezicht in het kader van het project Intensivering Toezicht veehouderij (ITv) en het Regionaal Operationeel Kader (ROK) Toezicht en Handhaving een positieve uitwerking heeft op het naleefgedrag en daarmee een positieve uitwerking op de toekomstige kosten van de juridische handhaving.

Transitievisie Warmte (€ 6.000 voordeel)

De werkzaamheden voor het opstellen van de visie (€ 40.000) zijn afgerond binnen de offerte/begroting, een klein bedrag resteert waarvan wordt voorgesteld dit over te hevelen naar 2022. Het gaat hier om een rijkssubsidie waaruit vervolgstappen gefinancierd worden (opstellen Wijkuitvoeringsplannen).

Regeling Reductie Energie (RRE) (€ 19.000 nadeel)

Het project RRE is afgerond. De kosten zijn grotendeels gedekt uit de rijkssubsidieregeling.

Openbare Hygiëne (€ 9.000 voordeel)

Het restant op deze post is te verklaren door de lage kosten voor het beheersen van de eikenprocessierups. De plaagdruk in 2021 was lager dan verwacht, waardoor er minder rupsen gedurende het overlastseizoen weggezogen hoefden te worden.

Energiemonitoring en contractmanagement (€ 10.000 nadeel)

In 2021 zijn de eerste voorbereidingen getroffen voor een nieuwe aanbesteding met diverse gemeenten in de regio. Doorgaans vervult de Omgevingsdienst Zuidoost Brabant hier een prominente rol in. ODZOB heeft aangegeven de "trekkersrol" mogelijk niet meer te gaan vervullen. Dit zal voor onze gemeente mogelijk consequenties hebben omdat er dan meer capaciteit van onze ambtelijke organisatie gevraagd zal gaan worden. Hier zal medio 2022 meer over bekend worden. De hier verantwoorde kosten over 2021 zijn de kosten van ODZOB.

Lopende investeringen

Nr.	Jaar krediet	Omschrijving investering	Beschikbaar gesteld	Lasten t/m 31-12-2021	Baten t/m 31-12-2021	Restant bedrag	Afsluiten krediet?
1	2016	Vervangen van glasbakken ondergronds	80.000	25.600	0	54.400	Nee
2	2020	Grondstoffencentrum	39.000	9.450	0	29.550	Nee
3	2015	Vervanging riolering 2015 ev	550.738	549.311	0	1.427	Nee
4	2017	Renovatie vacuumstation Voort	100.000	96.283	37.850	41.567	Nee
5	2018	Renovatie vacuumgemaal Wilhelminalaan	50.000	43.345	0	6.655	Nee
6	2018	Regionale KRW maatregelen	50.000	0	0	50.000	Nee
7	2019	Vervanging riolering 2019	616.972	485.879	0	131.093	Nee
8	2020	Vervanging riolering 2020	616.972	78.197	0	538.775	Nee
9	2021	Vervanging riolering 2021	616.972	399	0	616.573	Nee
10	2020	Regionale KRW maatregelen 2020	50.000	0	0	50.000	Nee
11	2017	Lasten Sanering verkeerslawaaï 108 woningen	63.900	21.235	0	42.665	Nee
11	2017	Subsidie Sanering verkeerslawaaï 108 woningen	63.900	0	113.145	-49.245	Nee

1. Vervangen van glasbakken ondergronds

De containers aan de Kruisstraat zijn vervangen voor ondergrondse containers en daarnaast zijn 7 bovengrondse containers vervangen door nieuwe bovengrondse containers. De container in Hulsel dient nog vervangen te worden door een ondergrondse, echter wacht deze op de herontwikkeling in Hulsel. Wanneer het Centrumplan Reusel in uitvoering wordt gebracht gaan ook de containers in het centrum ondergronds. Het restant budget moet beschikbaar blijven.

2. Grondstoffencentrum

In april 2021 is de locatie door de raad bepaald. Er is een voorlopig ontwerp opgesteld. Op basis van dit voorlopig ontwerp met kostenraming wordt in september 2022 een definitief voorstel aan de raad voorgelegd. Voor het opstellen van het voorlopig ontwerp worden kosten gemaakt (externe adviseurs). Het budget moet beschikbaar blijven.

3. Vervanging riolering 2015 e.v.

Het restant van dit krediet is ingezet voor werkzaamheden aan de Turnhoutseweg, zoals het afkoppelen. Daarnaast is een deel van dit krediet gebruikt voor het uitkeren van de afkoppelvergoeding. Dit krediet kan afgesloten worden.

4. Renovatie vacuumstation Voort

Er is in 2021 geen gebruik gemaakt van dit krediet. Er dient een keuring plaats te vinden en daarna moeten nog enkele restpunten afgehandeld worden. De keuring is in voorbereiding. Dit krediet dient in 2022 beschikbaar te blijven voor het herstellen van uitvoeren van de keuring en herstellen van de restpunten.

5. Renovatie vacuumgemaal Wilhelminalaan

Er is in 2021 geen gebruik gemaakt van dit krediet. Er dient een keuring plaats te vinden en daarna moeten nog enkele restpunten afgehandeld worden. De keuring is in voorbereiding. Dit krediet dient in 2022 beschikbaar te blijven voor het herstellen van uitvoeren van de keuring en herstellen van de restpunten.

6. Regionale Kaderrichtlijn Water (KRW) maatregelen

Er is in 2021 geen gebruik gemaakt van dit krediet. Het krediet wordt ingezet voor het onderzoek naar waterberging rondom de Reusel. Er ligt namelijk vanuit de KRW geen opgave meer op het gebied van waterkwaliteit. In 2021 is de aanbesteding voor het onderzoek naar waterberging voorbereid. Dit krediet dient in 2022 beschikbaar te zijn om de kosten voor het onderzoek te betalen.

7. Vervanging riolering 2019

Dit krediet is deels ingezet voor de reconstructie van de Turnhoutseweg. Op enkele restpunten na is deze reconstructie afgerond. Het restant van dit krediet is in 2021 ingezet om de herinrichting van de Voort voor te bereiden en de benodigde onderzoeken uit te voeren. Dit krediet dient in 2022 beschikbaar te zijn om de voorbereiding voor de herinrichting van de Voort te betalen. Een deel van de uitvoering zal ten laste komen van dit krediet

8. Vervanging riolering 2020

Dit krediet is in 2021 ingezet om de herinrichting van de Marialaan en de Groeneweg voor te bereiden en de benodigde onderzoeken uit te voeren. Dit krediet dient in 2022 beschikbaar te zijn om de voorbereiding voor de herinrichting van de Marialaan en Groeneweg te betalen. Een deel van de uitvoering zal ten laste komen van dit krediet.

9. Vervanging riolering 2021

Dit krediet is in 2021 niet ingezet maar wordt ingezet om het restant van de herinrichting van de Marialaan en Groeneweg (en mogelijk de Voort) in 2022 te financieren.

10. Regionale KRW maatregelen 2020

Er is in 2021 geen gebruik gemaakt van dit krediet. Het krediet wordt ingezet voor het onderzoek naar waterberging rondom de Reusel. Er ligt namelijk vanuit de KRW geen opgave meer op het gebied van waterkwaliteit. In 2021 is de aanbesteding voor het onderzoek naar waterberging voorbereid. Dit krediet dient in 2022 beschikbaar te zijn om de kosten voor het onderzoek te betalen.

11. Sanering verkeerslawaaï 108 woningen

Het ontwerp-saneringsprogramma Centrum Reusel is opgesteld en ter goedkeuring voorgelegd aan Bureau Sanering Verkeerslawaaï. Daar is ook subsidie voor ontvangen. Tegen het bestemmingsplan Centrum Reusel is beroep ingesteld bij de Afdeling bestuursrechtspraak van de Raad van State. De gronden van beroep zijn nog niet bekend. Mocht het beroep geen betrekking hebben op geluidsaspecten kan het saneringstraject mogelijk toch doorgang vinden. Anders moet een uitspraak van de bestuursrechter worden afgewacht voordat vervolgstappen kunnen worden gezet. Dit krediet moet beschikbaar blijven in 2022.

Programma 8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening, stedelijke vernieuwing (VHROSV)

Portefeuillehouder	Thema
Wethouder Van de Noort	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening, transitie intensieve dierhouderij, vergunningen, beheer onroerend goed, handhaving RO-vergunningen, woningbouwprojecten, centrumvisie

Wat gaan we doen?

8.1 Ruimtelijke ordening			
Ambitie: Een actueel en flexibel planologisch kader om particuliere en maatschappelijke ontwikkelingen te kunnen faciliteren met aan de voorkant duidelijkheid aan de inwoners, gebruikers en adviesbureaus over wat wel en niet kan.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
A.	Geactualiseerd bestemmingsplan buitengebied.	A.1	De procedure voor het bestemmingsplan Buitengebied 2021 starten we in 2020 op. In 2021 moet dit leiden tot het ter inzage leggen van het ontwerpbestemmingsplan in april/mei 2021. Het bestemmingsplan kan dan in september/oktober 2021 voor vaststelling aan de gemeenteraad worden voorgelegd.
		A.1	<i>Begin 2021 heeft het voorontwerpbestemmingsplan ter inzage gelegen. Tegelijkertijd zijn veel gesprekken gevoerd met inwoners. Vervolgens is het addendum op de nota van uitgangspunten opgesteld en vastgesteld. Ook is in 2021 gestart met de beantwoording van de inspraak- en vooroverlegreacties. Met het opschuiven van de invoeringsdatum van de Omgevingswet is in dit proces ook ruimer de tijd genomen. Prognose is nu voor de zomer 2022 inzage van het ontwerpbestemmingsplan.</i>
B.	Goede ruimtelijke en landschappelijke kwaliteit.	B.1	Nota Ruimtelijke kwaliteit wordt in het 1 ^e kwartaal 2021 voor vaststelling voorgelegd aan de gemeenteraad.
		B.1	<i>De Nota Ruimtelijke Kwaliteit, deel Buitengebied, is op 2 november 2021 vastgesteld. Momenteel zijn we bezig met het opstellen van de Nota Ruimtelijke Kwaliteit, Stedelijk gebied. Deze wordt in het derde kwartaal van 2022 voor vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.</i>
Ambitie: Op tijd klaar zijn om per 1 januari 2022 te kunnen handelen volgens de verbeterdoelen van de Omgevingswet (inzichtelijk omgevingsrecht, leefomgeving centraal, ruimte voor maatwerk en sneller en beter). En vooruitlopend daarop al steeds meer te kunnen handelen in de geest van de Omgevingswet.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
C.	Een loket voor alle vergunningen.	C.1	Op basis van het Plan van Aanpak voor de implementatie van de Omgevingswet werken aan het kunnen handelen volgens het wettelijk kader (w.o. vergunningverlening), maar vooral ook om te kunnen handelen in de geest van de Omgevingswet, waarbij het initiatief centraal staat ("ja, mits" in plaats van "nee, tenzij"). Een ander belangrijk aspect is een tijdige aansluiting op de landelijke voorziening voor de DSO (DSO-LV, digitaal stelsel Omgevingswet). We betrekken hierbij onze partners als VTH De Kempen, de ODZOB, GGD, VRBZO en Waterschap De Dommel.
		C.1	<i>Met uitstel van de invoering van de Omgevingswet (eerst tot 01-07-2022 en later nog eens) is dit loket nog niet ingericht. Wel is er, in samenwerking met VTH De Kempen gewerkt aan de eerste stappen om te komen tot aansluiting op het DSO-LV, welke inmiddels gerealiseerd is.</i>

Ambitie: Bruisend boodschappen- en wooncentrum Reusel.			
	Maatschappelijk resultaat		Inspanning 2021 / Wat hebben we in 2021 gedaan?
D.	Uitvoering geven aan het centrumplan Hart van Reusel: nieuwe supermarkt, nieuwe woningen en opwaardering bestaand vastgoed.	D.1	Besluitvorming over bestemmingsplan Centrum Reusel
		D.1	In november 2021 heeft de gemeenteraad het bestemmingsplan en beeldkwaliteitsplan van het nieuwe centrumplan vastgesteld. Zie ook programma 3 Economie.

Majeure thema's

Programma 8 heeft geen majeure thema's

Beleidsindicatoren

1. Gemiddelde WOZ-waarde					
De gemiddelde WOZ-waarde van woningen x € 1.000					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	263	271	290	308	325
< 25.000 inwoners	245	geen data	278	296	314
2. Nieuw gebouwde woningen					
Het aantal nieuwbouwwoningen per 1.000					
	2016	2017	2018	2019	2020
Reusel-De Mierden	14,0	9,2	9,5	12,2	9,7
< 25.000 inwoners	7,8	8,8	8,6	9,3	9,6
3. Demografische druk					
De som van het aantal personen van 0-20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20-65 jaar (percentage).					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	66,3	68,8	70,9	73,2	75,3
< 25.000 inwoners	77,7	78,6	79,0	79,4	79,6
4. Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden					
Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	585	540	547	560	555
< 25.000 inwoners	683	687	708	748	geen data
5. Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden					
Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan woonlasten.					
	2017	2018	2019	2020	2021
Reusel-De Mierden	953	752	762	743	741
< 25.000 inwoners	774	764	784	826	geen data

Wat mag het kosten?

Overzicht per product:

Totaal per product (bedragen x € 1.000)	Rekening 2020 Saldo	Begroting 2021 (incl. begrotingswijzigingen)			Rekening 2021			Begroot vs werkelijk Saldo
		Uitgaven	Inkomsten	Saldo	Uitgaven	Inkomsten	Saldo	
8.1 Ruimtelijke ordening	-1.249	-1.577	297	-1.280	-1.253	53	-1.200	81
8.2 Grondexploitatie	827	-3.148	3.095	-53	-2.696	3.100	404	457
8.3 Wonen en bouwen	22	-572	458	-114	-507	569	62	176
Totaal	-401	-5.297	3.850	-1.447	-4.456	3.722	-734	713

Programma 8 heeft ten opzichte van de begroting een positief resultaat van € 713.000. Hieronder volgt een korte toelichting per product op de verschillen in kolom "begroot versus werkelijk" van bovenstaande tabel.

8.1 Ruimtelijke ordening (€ 81.000 voordeel)

Bestemmingsplannen (€ 249.000 nadeel)

Op deze post worden op basis van het enkele jaren gelden vastgestelde teamplan RO structurele inkomsten geraamd uit anterieure overeenkomsten. De structurele inkomsten worden niet gerealiseerd (en vanaf 2022 ook niet meer geraamd). Dat geeft nu een nadeel van € 124.000. Daarentegen worden wel incidentele inkomsten uit anterieure overeenkomsten behaald. Die worden verantwoord op product 8.2.

Daarnaast was geraamd dat we in 2021 een subsidie zouden ontvangen in het kader van warme sanering. Deze subsidie gaan we nog aanvragen en een groot deel van de uitvoerende werkzaamheden in dit kader zullen ook in 2022 uitgevoerd worden. Vandaar dat deze subsidie nog niet is ontvangen. De werkzaamheden die in 2021 in dit kader zijn uitgevoerd kunnen we nog in 2022 ten laste van deze subsidie brengen.

Omgevingswet/ omgevingsvisie naar juridische kaders (€ 203.000 voordeel)

De omgevingswet is weer uitgesteld inmiddels naar januari 2023. We nemen de tijd om ons hier op voor te bereiden, de stukken op te maken en de digitale wegen in te richten. Hiervoor zullen in plaats van in 2021 de meeste kosten in 2022 en verder worden gemaakt. Daarom wordt uw raad gevraagd om het budget van 2021 over te hevelen naar 2022.

Transitie dierhouderij (€ 6.000 voordeel)

In 2021 is in dit kader de toneelbijeenkomst iets met boeren georganiseerd. Helaas kon dit vanwege corona maar beperkt worden georganiseerd. In 2022 willen we nog een aantal voorstellingen van iets met boeren organiseren. Vandaar dat we bij deze jaarrekening vragen om het restantbudget over te hevelen naar 2022.

Windmolenpark Reusel Zuid (€ 28.000 nadeel)

In de zomer van 2021 werd het college in dit project geconfronteerd met het zgn. Nevele- arrest, waardoor opnieuw een technische en juridische beoordeling moest plaatsvinden naar de verleende omgevingsvergunning van 3 maart 2020. Dit heeft geleid tot een aanpassing van de omgevingsvergunning. Deze ontwikkeling in het project heeft geleid tot extra juridische advieskosten.

Juridische advisering RO (€ 8.000 nadeel)

Per 1 januari 2021 zijn de juridische kosten verbonden aan enkele langlopende dossiers overgeheveld naar dit (nieuwe) budget. Het betreft onder meer de planschadeclaims vanwege het bestemmingsplan Buitengebied, herziening fase 1A, waarbij de bebouwing voor intensieve veehouderij is begrensd tot de bestaande bebouwing. Vanwege de complexiteit van de zaken is onze huisadvocaat ingeschakeld. In 2021 heeft het college 5 uitspraken ontvangen van rechtbank Oost-Brabant, waartegen in 1 zaak hoger beroep is ingediend. De overschrijding van de kosten houdt verband met een benodigde hertaxatie in deze zaak en de kosten van juridische bijstand.

8.2 Grondexploitatie (€ 457.000 voordeel)

De grondexploitaties worden nader belicht in de paragraaf grondbeleid. Op dit product is een voordelig saldo zichtbaar van € 457.000. Er zijn conform de daarvoor geldende regels tussentijdse winsten genomen op de grondexploitaties Molen Akkers (€ 373.000), De Hasselt-II (€ 134.000) en 't Kantje (€ 24.000). Daarentegen is de verliesvoorziening opgehoogd voor Hart van Reusel (€ 488.000) en de Leeuwerik (€ 21.000).

Uit diverse anterieure overeenkomsten is een incidentele winst behaald van € 391.000. Dat komt deels doordat in het verleden een deel van de kosten op andere posten is verantwoord. Daaronder valt ook een bedrag van € 324.000 als opbrengst van verkochte grond in de nabijheid van Molenberg 77, welke grond via een particulier initiatief zal worden ontwikkeld. Voor die ontwikkeling is een anterieure overeenkomst gesloten.

8.3 Wonen en bouwen (€ 176.000 voordeel)

De kosten voor het fratershuis waren geraamd voor het volledige jaar. We hebben niet het volledig jaar vol gemaakt vandaar dat er een budget van € 11.000 is overgebleven.

Op dit budget staat het bedrag geraamd voor het opstellen van de woonzorgvisie. Deze kosten gaan we in 2022 maken vandaar dat in deze jaarrekening gevraagd wordt om dit budget over te hevelen.

Bouw- woning- en welstandszorg

Restant budget is € 43.831. Dit wordt verklaard door minder geboekte uitgaven voor de bijdrage aan de GRSK. Verder resteert € 12.000 op de post overige kosten. Dit is het positieve gevolg van minder beroepsprocedures en dus minder betalingen van griffie- en proceskosten in 2021.

Daarnaast is er € 107.761 meer aan leges ontvangen dan begroot doordat er meer aanvragen waren ten opzichte van de inschatting vooraf.

Lopende investeringen

Nr.	Jaar krediet	Omschrijving investering	Beschikbaar gesteld	Lasten t/m 31-12-2021	Baten t/m 31-12-2021	Restant bedrag	Afsluiten krediet?
1	2013	Beekherstel Reuseldal	20.000	2.509	0	17.491	Nee
2	2012	Ontwikkeling Rouwenbogtloop	25.000	13.650	0	11.351	Nee
3	2016	Implementatie nieuwe omgevingswet	19.095	15.410	0	3.685	Nee
4	2021	Anticiperende grondverwervingen	1.000.000	0	0	1.000.000	Nee

1. Beekherstel Reuseldal

Het project hermeandering in het Reuseldal gaat over tot uitvoering in 2022 en na het hermeanderen van de beek zijn er gelden nodig voor het faciliteren van initiatieven in het gebied en bijv. bijdragen aan recreatieve verbindingen. Het krediet moet daarvoor beschikbaar blijven.

2. Ontwikkeling Rouwenbogtloop

Dit krediet continueren i.v.m. de ontwikkelingen van het Patrijzenpoortproject waar jaarlijks voorzieningen en gronden beheerd worden door de Weidevogelvereniging.

3. Implementatie nieuwe omgevingswet

Het krediet is ingezet om de gemeenteraad en de ambtelijke organisatie voor te bereiden op de invoering van de Omgevingswet. Er zijn werkateliers georganiseerd voor de raad en er is een intern opleidingstraject doorlopen voor ambtenaren. Dit opleidingstraject is nog niet afgerond. Daarom moet het resterende krediet voor 2022 beschikbaar blijven.

4. Anticiperende grondverwervingen

Bij de vaststelling van de nota grondbeleid Reusel-De Mierden in april 2021 is door de gemeenteraad een krediet van € 1.000.000,- beschikbaar gesteld voor het verrichten van anticiperende grondverwervingen door het college. Bij anticiperende verwervingen gaat het om locaties van gebiedsontwikkeling binnen het bestaande stedelijk gebied, bijvoorbeeld uitbreiding, transformatie of herstructurering. Het kan ook gaan om locaties die de gemeenteraad in de Omgevingsvisie als belangrijke (ontwikkel)locaties heeft aangemerkt of om locaties die in de verordening ruimte zijn aangemerkt als stedelijk afweegbaar gebied. In de nota grondbeleid staat te lezen dat de hoogte van dit krediet jaarlijks bij de begroting wordt vastgesteld. De besteding van dit krediet is afhankelijk van de mogelijke grondaankopen. Het is dus de bedoeling dat dit krediet niet wordt afgesloten maar jaarlijks beschikbaar blijft. In 2021 is gestart met onderhandelingen voor de aankoop van gronden (locaties van gebiedsontwikkelingen binnen het stedelijk gebied). Deze onderhandelingen waren in 2021 nog niet afgerond en hebben in 2021 nog niet tot een concreet resultaat geleid en dus ook niet tot uitgaven.

4. BALANS MET TOELICHTING



4. Balans met toelichting

4.1. Balans

ACTIVA (bedragen in €)	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
• Onderzoek en ontwikkeling	0	0
• Bijdrage aan activa in eigendom van derden	731.081	756.350
Totaal immateriële vaste activa	731.081	756.350
<i>Materiële vaste activa</i>		
• Investerings met een economisch nut	13.474.350	12.878.905
• Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	8.359.697	7.960.999
• Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	11.890.824	9.470.960
Totaal materiële vaste activa	33.724.871	30.310.865
<i>Financiële vaste activa</i>		
• Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	11.685	11.685
• Overige langlopende leningen	289.077	293.504
• Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar	0	0
Totaal financiële vaste activa	300.762	305.189
Totaal vaste activa	34.756.714	31.372.404
Viottende activa		
<i>Voorraden</i>		
• Grond- en hulpstoffen:		
- overige grond- en hulpstoffen	0	0
• Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie:	22.305.939	24.783.851
- voorziening voorraad grond in exploitatie	-15.876.282	-15.118.258
Totaal voorraden	6.429.657	9.665.593
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar</i>		
• Vorderingen op openbare lichamen	3.635.817	2.820.766
• Overige vorderingen	2.115.640	1.983.439
• Voorziening dubieuze debiteuren	-120.420	-141.189
Totaal uitzettingen met rentetypische looptijd ≤ 1 jaar	5.631.037	4.663.016
<i>Liquide middelen</i>		
• Kassaldi	4.125	5.638
• Banksaldi	0	0
Totaal liquide middelen	4.125	5.638
<i>Overlopende activa</i>		
• Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.530.926	2.091.299
Totaal overlopende activa	2.530.926	2.091.299
Totaal viottende activa	14.595.744	16.425.547
TOTAAL ACTIVA	49.352.458	47.797.951

PASSIVA (bedragen in €)	Ultimo 2021	Ultimo 2020
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
• Reserves:		
- algemene reserve	9.261.972	9.260.822
- bestemmingsreserves	9.704.501	8.909.952
• Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	1.933.546	2.202.150
<i>Totaal eigen vermogen</i>	20.900.019	20.372.924
<i>Voorzieningen</i>	4.344.901	4.531.839
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar</i>		
• Onderhandse leningen van:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	15.928.799	14.991.348
<i>Totaal vaste schulden</i>	15.928.799	14.991.348
Totaal vaste passiva	41.173.720	39.896.112
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd ≤ 1 jaar</i>		
• Banksaldi	59.451	301.470
• Kasgeldleningen < 1 jaar	0	0
• Crediteuren	3.148.943	2.559.444
• Overige schulden	330.094	305.197
<i>Totaal netto vlottende schulden</i>	3.538.487	3.166.111
<i>Overlopende passiva</i>		
• Nog te betalen bedragen	3.038.983	2.138.410
• Overige vooruitontvangen bedragen	1.601.268	2.597.317
<i>Totaal overlopende passiva</i>	4.640.251	4.735.727
Totaal vlottende passiva	8.178.738	7.901.838
TOTAAL PASSIVA	49.352.458	47.797.951

Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen
borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt

29.159.000

27.000.000

Toelichting balans

Afschrijvingsbeleid

Op 7 juli 2020 is een herziene Nota reserves, voorzieningen en afschrijvingsbeleid vastgesteld door de raad. In november 2021 is het Beleidsplan openbaar groen 2022-2031 vastgesteld. Voor het groenareaal zijn hierin nieuwe afschrijvingstermijnen opgenomen. Deze termijnen worden gehanteerd voor toekomstige investeringen.

Uitgangspunten

- Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
- Investerings van vóór 2017 worden verantwoord volgens de zogenaamde bruto methode: afschrijven op de volledige investering en indien subsidies of bijdragen derden ontvangen worden, tegelijkertijd negatief afschrijven over de subsidie, bijdrage e.d.. Ingaande 2017 vindt hierop een wijziging plaats omdat op basis van de gewijzigde Bbv-voorschriften de bijdragen van derden in mindering moeten worden gebracht op de investering en er dus afgeschreven moet worden op basis van de netto-investering.
Voor investeringen waarbij het krediet vóór 2004 (=datum invoering Bbv) is gevoteerd en waarvoor dekking uit reserves is aangewezen, wordt nog wel direct afgeschreven (= netto methode).
- Nieuwe investeringen zijn gebaseerd op de afschrijvingstermijnen zoals opgenomen in de herziene nota 2020. Bestaande investeringen ondergaan geen wijziging qua afschrijving.
- Op vaste activa met een beperkte gebruiksduur wordt jaarlijks afgeschreven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (artikel 64 lid 3 Bbv).
- Over het algemeen hebben gronden en terreinen geen beperkte gebruiksduur en wordt er dus niet op afgeschreven. Onder andere kunstgrasvelden kennen wel een beperkte gebruiksduur. Hierop wordt dan ook op afgeschreven.
- Lineaire afschrijving is het uitgangspunt.
- Investerings tot € 5.000 worden ineens afgeschreven.
- In de ramingen worden jaarlijkse kapitaallasten bepaald op basis van de begrote investeringsbedragen totdat de investering is afgerond, vanaf welk moment de werkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs als basis voor de afschrijving dient. De werkelijke afschrijving vindt plaats op basis van werkelijk uitgegeven bedragen op maandelijkse basis.
- Van activa welke als gevolg van verkoop, sloop, diefstal, verlies en dergelijke niet of niet meer in bezit zijn van de gemeente, wordt de restant boekwaarde in het desbetreffende jaar afgeboekt ten laste van de exploitatie. Eventuele opbrengsten uit verkoop, verzekeringsgelden of anderszins worden in datzelfde jaar ten gunste van de exploitatie gebracht.

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Vermeerderingen en verminderingen op balansposten betreffen de lasten en baten in het boekjaar en komen derhalve vaak niet overeen met de totale besteding van kredieten of budgetten.

Eigen bijdragen CAK

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK (Centraal Administratie Kantoor). De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan welke verwerkt zouden moeten worden in de staat van baten of lasten en/of de balans.

4.1.1. Activa

Immateriële vaste activa

Het verloop van deze post is als volgt:

Immateriële vaste activa	Balans	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijvingen	Balans
Bedragen in €	31-12-2020				31-12-2021
Onderzoek en ontwikkeling	0	19.093	0	19.093	0
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	756.350	0	0	25.269	731.081
TOTAAL	756.350	19.093	0	44.362	731.081

Onderzoek en ontwikkeling

Per saldo is in 2021 een bedrag van € 19.093 uitgegeven aan onderzoek en ontwikkeling. Dit betreft met name de volgende investeringen: Implementatie nieuwe omgevingswet (€ 13.844) en Digitale dossiers bouwvergunningen (€ 3.895). Onderzoek en ontwikkeling wordt in één keer afgeschreven. Vandaar dat de waarde op balans nul is.

Materiële vaste activa

Het verloop van deze post is als volgt:

Materiële vaste activa	Balans	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijvingen	Balans
Bedragen in €	31-12-2020				31-12-2021
<i>Investerings met economisch nut:</i>					
Strategische gronden	850.000	412.246	0	0	1.262.246
Gronden en terreinen in erfpacht	277.425	0	0	0	277.425
Gronden en terreinen overig	625.550	821.642	110.630	9.635	1.326.926
Bedrijfsgebouwen	10.416.270	50.106	0	497.414	9.968.962
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	218.591	10.701	0	53.749	175.543
Vervoermiddelen	48.050	0	0	7.890	40.160
Machines, apparaten en installaties	317.973	36.789	0	58.583	296.179
Overige materiële vaste activa	125.047	13.866	0	12.004	126.909
<i>Sub totaal</i>	<i>12.878.905</i>	<i>1.345.350</i>	<i>110.630</i>	<i>639.276</i>	<i>13.474.350</i>
<i>Investerings met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:</i>					
Riolering	7.960.999	655.758	1.427	255.633	8.359.697
<i>Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut:</i>					
Gronden en terreinen	44.630	0	0	758	43.872
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	9.406.463	2.840.645	44.370	392.611	11.810.127
Machines, apparaten en installaties	19.866	19.955	0	2.996	36.825
<i>Sub totaal</i>	<i>9.470.960</i>	<i>2.860.600</i>	<i>44.370</i>	<i>396.366</i>	<i>11.890.824</i>
TOTAAL	30.310.865	4.861.708	156.427	1.291.275	33.724.871

Algemeen

De materiële vaste activa worden onderverdeeld in investeringen met economisch nut en maatschappelijk nut, waarbij investeringen met economisch nut in principe verhandelbaar zijn en investeringen met maatschappelijk nut niet.

Investerings met economisch nut

Strategische gronden

Conform Bbv moeten gronden die niet in exploitatie zijn genomen als materieel vast actief worden verantwoord. Voorheen stonden deze bij voorraden grond. De gronden voor Kleine Hoeven fase 2 (€ 1.262.246) en de anticiperende grondverwervingen (€ 0) zijn hierin opgenomen.

Gronden en terreinen in erfpacht

Als bouwrijpe grond in erfpacht wordt uitgegeven, moet deze als materieel vast actief worden verantwoord tegen de marktwaarde (Bbv artikel 35 lid 2 en artikel 38 lid b). In 2019 is een kavel uit Kleine Hoeven middels erfpacht uitgegeven.

Gronden en terreinen overig

In 2021 is gestart met de aanleg van kunststofatletiekbaan voor AVR '69. De vermeerderingen en verminderingen hebben hier betrekking op.

Bedrijfsgebouwen

De uitgaven op deze post zijn gemaakt voor de realisatie van de nieuwe Kei.

Machines, apparaten en installaties

De investeringen in machines, apparaten en installaties zijn in totaal € 36.789. Deze bestaan met name uit de volgende investeringen:

• Vervanging Mobile Thin Clients	€	14.413
• Vervanging Mobile Thin Clients 2021	€	9.654
• Zoutstrooier Nido met container	€	8.947

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

Riolering

Met name voor vervanging van riolering is in 2021 in totaliteit € 655.758 geïnvesteerd.

Investerings met maatschappelijk nut

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken

De investeringen in grond-, weg- en waterbouwkundige werken bedragen € 2.840.645. Deze bestaan met name uit de volgende investeringen:

• Rehabilitatiekredietwegen 2020	€	1.151.684
• Rehabilitatiekredietwegen 2021	€	603.472
• Postelsedijk reconstructie	€	327.367
• GVVP deel 2018 en 2019	€	201.345
• Reconstructie Turnhoutseweg	€	173.259
• Nieuwe aansluiting N284 Kleine Hoeven Hallenstraat	€	113.656

Financiële vaste activa

Het verloop van de post is als volgt:

Financiële vaste activa	Balans	Vermeerdering	Vermindering	Afschrijvingen	Balans
Bedragen in €	31-12-2020				31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	11.685	0	0	0	11.685
Overige langlopende leningen	293.504	0	4.428	0	289.077
Overige uitzettingen met een looptijd ≥ 1 jaar	0	0	0	0	0
TOTAAL	305.189	0	4.428	0	300.762

Overige langlopende leningen

Er is in 2021 voor € 4.428 afgelost aan hypotheek. Eind 2021 bedroeg de restant schuld van de personeelshypotheek nog maar € 35.749. Dit was tot eind 1996 onderdeel van de secundaire arbeidsvoorwaarden. Nieuwe leningen worden niet meer verstrekt.

Naast de hypotheek zijn er onder deze post ook een tweetal leningen opgenomen aan plaatselijke verenigingen van in totaal € 253.327. Met de betreffende organisaties zijn destijds specifieke afspraken gemaakt wanneer zij deze moeten terugbetalen.

Viottende activa

Voorraden

Het verloop van de post is als volgt:

Viottende activa	Balans	Vermeerdering	Vrijval	Vermindering	Balans
Bedragen in €	31-12-2020		voorziening		31-12-2021
Voorraden grond	24.783.851	404.409		2.882.321	22.305.939
Voorziening voorraden grond	-15.118.258	-758.024	0	0	-15.876.282
Totaal	9.665.593	-353.615	0	2.882.321	6.429.657

Algemeen

In de paragraaf 'Grondbeleid' en in de voor uw raad ter inzage liggende rapportages wordt onder andere per grondexploitatie een inschatting gemaakt van de nog te maken kosten en de te verwachte opbrengsten. In de paragraaf 2.7 Grondbeleid vindt u de verdere toelichting op de voorraden gronden en de voorziening voorraden grond.

Voorraden grond

De voorraden grond zijn afgenomen met per saldo € 2.477.912 tot een bedrag van € 22.305.939.

Grondvoorraden met een negatieve waarde betreffen de grondexploitaties die op de balansdatum op "winst" staan (meer baten dan lasten), maar welke winst op basis van de regels nog niet tussentijds genomen mag worden.

Voorraden grond	Balans	Vermeerdering	Vermindering	Winst	Balans
Bedragen in €	31-12-2020				31-12-2021
Kerkekkers (Huisel)	-47.396	12.518	175	0	-35.053
Kleine Hoeven (Reusel)	22.400.411	612.754	2.426.354	0	20.586.811
Molen Akkers (Reusel)	-1.200.375	116.111	553.681	372.942	-1.265.004
De Leeuwerik (Hooge Mierde)	1.460.415	63.958	357.727	0	1.166.647
De Hasselt II (Lage Mierde)	451.670	39.809	884.553	134.420	-258.654
Hart van Reusel	1.641.863	309.334	1.010	0	1.950.187
t Kantje (Huisel)	77.264	440.641	380.400	23.501	161.006
Totaal	24.783.851	1.595.125	4.603.900	530.863	22.305.939

Voorziening voorraden grond

Als het toekomstige resultaat van een grondexploitatie verliesgevend is (positieve waarde), moet hiervoor een verliesvoorziening voor worden gevormd. Elk jaar wordt de winstgevendheid opnieuw berekend. Waar nodig wordt de voorziening verhoogd of verlaagd. De totale voorziening bedraagt eind 2021 € 15.876.282. De toename van de voorziening bedraagt per saldo € 758.024. Gespecificeerd naar de verschillende exploitaties:

Voorziening voorraden grond	Balans	Vermeerdering	Vermindering	Verlies	Balans
Bedragen in €	31-12-2020				31-12-2021
Kleine Hoeven (Reusel)	-12.498.008			-249.013	-12.747.021
De Leeuwerik (Hooge Mierde)	-632.719			-20.946	-653.665
Hart van Reusel	-1.987.531			-488.065	-2.475.596
Totaal	-15.118.258	0	0	-758.024	-15.876.282

Vorderingen

Het verloop van de post is als volgt:

Vorderingen	Balans	Balans
Bedragen in €	31-12-2020	31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	2.820.766	3.635.817
Debiteuren	1.347.085	1.504.486
Voorziening dubieuze debiteuren	-28.705	-17.705
Overige vorderingen incl. sociale zaken	635.473	610.664
Voorziening dubieuze debiteuren ISD	-112.484	-102.715
Kruisposten	882	490
Totaal	4.663.016	5.631.037

De vorderingen op openbare lichamen vormen een zeer beperkt risico. Anders is het met de overige debiteuren. Hierbij gaan wij er overigens van uit dat alle vorderingen ook daadwerkelijk geïnd gaan worden. Hier wordt samen met de deurwaarder vol op ingezet. Als na al deze inspanningen blijkt dat de vordering oninbaar is, wordt deze als negatieve baat (last) opgenomen op het product waar destijds de opbrengsten zijn verantwoord. De toename van de vorderingen openbare lichamen ten opzichte van 2020 komt met name door een stijging van de debiteuren openbare lichamen van de afdeling maatschappelijke dienstverlening van de GRSK met bijna € 765.000.

Op het moment van de controle van de jaarrekening stond er in totaal iets meer dan € 333.000 aan vorderingen langer dan 90 dagen open, wat € 212.000 lager is dan in 2020. De daling wordt met name veroorzaakt door 2 subsidies die in 2019 zijn opgevoerd en waarvan de laatste termijn in 2021 is ontvangen (€ 180.000).

Van deze € 333.000 aan vorderingen staat € 309.000 (93%) open bij 3 debiteuren. Voor 2 van deze debiteuren wordt een juridische procedure gevoerd. Op basis van de beschikbare gegevens gaan we er voor deze jaarrekening vanuit dat deze geheel worden geïnd en dus niet worden voorzien. Voor de overige vorderingen geldt dat deze veelal zijn overgedragen aan onze deurwaarder of dat een betalingsregelingen is getroffen.

Uit oogpunt van voorzichtigheid is in 2018 de **voorziening dubieuze debiteuren** gevormd voor een aantal vorderingen waarvan het onzeker was dat deze daadwerkelijk konden worden geïnd. In 2021 is totaal € 11.000 aan de voorziening onttrokken, omdat een deel van de voorziene vorderingen oninbaar is verklaard. Bij het betreffende programma is de onttrekking aan de voorziening ook opgenomen. Er resteert nog een bedrag van € 17.705 in de voorziening eind 2021.

De **voorziening dubieuze debiteuren ISD** geeft de mogelijke oninbaarheid van te ontvangen bedragen van de debiteuren ISD voor onze gemeente weer. Hiervoor ontvangen wij een opgave van KempenPlus. In 2021 is de voorziening verlaagd met € 9.769 tot een bedrag van € 102.705.

Liquide middelen

De specificatie van de post is als volgt:

Liquide middelen	Balans	Balans
Bedragen in €	31-12-2020	31-12-2021
Kas	5.638	4.125
Banksaldi	0	0
Totaal	5.638	4.125

Vanwege contante betalingen houdt Burgerzaken een kleine kaspositie aan. Op het moment dat deze oploopt, wordt afgestort bij de bank. Zowel in 2020 als in 2021 was het totaal van de banksaldi aan het eind van het jaar negatief (zie Kortlopende schulden). Vandaar dat hier € 0 is opgenomen.

Overlopende activa

Het verloop van de post is als volgt:

Overlopende activa	Balans	Balans
Bedragen in €	31-12-2020	31-12-2021
Nog te innen vorderingen	1.724.544	1.468.677
Vooruitbetaalde bedragen	360.743	1.062.102
Overige	6.012	146
Totaal	2.091.299	2.530.926

Onder nog te innen vorderingen worden posten opgenomen waarvan de prestatie in 2021 is geleverd, maar:

- de nota in 2022 is verstuurd (bijv. Afval- en rioolheffing 2e half jaar 2021 met € 980.951.
- waarvoor in 2021 nog geen nota gestuurd kon worden, omdat de hoogte van het bedrag nog niet bekend was (bijv. poorttarieven milieustraat 2021 met € 96.000 en toeristenbelasting 2021 met € 147.000).
- de daling van deze post ten opzichte van 2020 wordt met name veroorzaakt door het afronden van diverse anterieure overeenkomsten (€ 271.949).

De omvang van de vooruitbetaalde bedragen wordt met name gevormd door:

• Voorschot programmakosten MD 1e kw 2022	€	381.627
• Bijdrage Veiligheidsregio 1e kwartaal 2022	€	208.719
• Bijdrage GGD 1e kwartaal 2022	€	121.129
• Voorschot SSC 1e kwartaal 2022	€	97.693
• Voorschot MD 1e kwartaal 2022	€	84.259
• Voorschot VTH 1e kwartaal 2022	€	73.034

De stijging van deze post ten opzichte van 2021 wordt met name veroorzaakt door het eerder betalen van de diverse voorschotten aan De Samenwerking Kempengemeenten (€ 636.614).

4.1.2. Passiva

Eigen vermogen

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Eigen vermogen	Balans	Vermeerdering	Vermindering	Balans
Bedragen in €	31-12-2020			31-12-2021
Algemene reserve	9.260.822	2.202.150	2.201.000	9.261.972
Saldo van baten en lasten 2020	2.202.150	0	2.202.150	0
Saldo van baten en lasten 2021	0	1.933.546	0	1.933.546
Totaal algemene reserves	11.462.972	4.135.696	4.403.150	11.195.518

Saldo van baten en lasten 2020

Het rekeningresultaat van vorig jaar is conform besluit vaststelling jaarrekening als volgt bestemd:

- Toevoeging voor de overheveling van nog niet uitgevoerde zaken naar 2021 (€ 1.036.000).
- Toevoeging aan bestemmingsreserve Investerings kapitaalgoederen van € 1.000.000.
- Kwaliteitsimpuls groenonderhoud kernen in 2021 € 20.000.
- Toevoeging aan de algemene reserve (€ 146.150). In dit bedrag is voor 2022 en 2023 totaal € 80.000 opgenomen voor de kwaliteitsimpuls van het groenonderhoud in de kernen en totaal € 60.000 is opgenomen aan overhevelingen voor nog niet uitgevoerde zaken in 2020.

Saldo van baten en lasten 2021

In 2021 is een voorlopig positief jaarrekeningresultaat gerealiseerd van € 1.933.546. In het "Overzicht van baten en lasten" wordt dit verder toegelicht.

Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

Bestemmingsreserves	Balans	Vermeerdering	Vermindering	Balans
Bedragen in €	31-12-2020			31-12-2021
Mobiliteitsbevordering en opvang langdurig verlof	127.439	16.750	5.437	138.752
Omslag (transformatie) in het sociaal domein	259.068	0	30.309	228.759
Ontwikkeling buitengebied	406.488	0	130.000	276.488
Onderhoud wegen	380.586	0	0	380.586
Overdracht deel provinciale weg N284	3.755.000	0	0	3.755.000
Afschrijvingslasten Turnhoutseweg/N284	1.242.861	0	27.970	1.214.891
Planstudie en uitvoering N284 Reusel-Hapert	135.941	70.000	0	205.941
Generieke bereikbaarheidsagenda	202.570	0	38.144	164.426
Investing kapitaalgoederen	2.400.000	1.000.000	60.341	3.339.659
Vereveningsfonds sociale woningbouw	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	8.909.952	1.086.750	292.201	9.704.501

Voor de jaarrekening 2021 worden uit dit overzicht de belangrijkste mutaties toegelicht.

Bij de 2^e Berap 2020 zijn de plannen gepresenteerd voor de onttrekking uit de reserve **Omslag (transformatie) in het sociaal domein** voor de jaren 2021 en 2022. Voor de dekking van de diverse projecten is € 30.309 onttrokken aan de reserve.

Voor de **Ontwikkeling buitengebied** is conform 2^e Berap 2021 € 130.000 onttrokken uit de bestemmingsreserve ter dekking van inhuur team Ruimtelijke Ordening.

Aan de **reserve planstudie en uitvoering N284 Reusel-Hapert** wordt gedurende 2019 t/m 2024 jaarlijks € 70.000 gedoteerd ten laste van de algemene reserve. De kosten voor de planstudie en ons aandeel in de maatregelen worden hieruit gedekt.

Onderdeel van het bestemmen van jaarrekeningresultaat 2020 was de dotatie van € 1.000.000 aan de **reserve Investering kapitaalgoederen**. Ter dekking van GVVP-maatregelen is € 60.341 aan de reserve onttrokken conform programmabegroting 2021-2024.

Vreemd vermogen

Voorzieningen

Het verloop van de post is als volgt:

Voorzieningen	Balans	Vermeerdering	Vrijval	Vermindering	Balans
Bedragen in €	31-12-2020		voorziening		31-12-2021
Wachtgeld personeel en bestuurders	553.939	50.000	0	177.194	426.744
Appa-pensioenen	1.356.628	0	232.000	47.345	1.077.283
Wegen	849.522	374.511	0	197.118	1.026.915
Onderhoud gebouwen (regulier)	533.046	366.473	0	113.484	786.035
Onderhoud gebouwen (achterstallig)	525.802	39.524	0	184.973	380.353
Riolering	712.903	0	0	108.575	604.328
Afvalstoffenheffing	0	43.243	0	0	43.243
Totaal voorzieningen	4.531.839	873.751	232.000	828.689	4.344.901

Voor de jaarrekening 2021 worden uit dit overzicht de belangrijkste mutaties toegelicht.

De **voorziening wachtgelden personeel en bestuurders** is ingesteld voor de wachtgelden (niet de pensioenen) voor voormalig personeel en bestuurders. De voorziening is op niveau gebracht op basis van de meest recente inzichten inzake lopende en toekomstige verplichtingen. Gelet op het persoonlijke karakter worden de vermeerderingen en verminderingen niet verder toegelicht.

De **voorziening Appa-pensioenen** is ingesteld voor toekomstige pensioenverplichtingen aan politieke ambtsdragers (wethouders) en hun nabestaanden. Gelet op het persoonlijke karakter worden de vermeerderingen en verminderingen niet verder toegelicht.

De **voorziening onderhoud gebouwen** en de **voorziening achterstallig onderhoud gebouwen** zijn beide gebaseerd op het in 2019 geactualiseerde beheerplan gebouwen.

Conform Bbv is in 2019 een aparte voorziening gevormd voor het achterstallige onderhoud aan met name Sportzaal Den Houtert (€ 100.971), gemeentehuis (€ 368.500) en de VOV-halte in Reusel (€ 70.702).

In 2021 is € 39.524 aan de voorziening toegevoegd voor het achterstallige onderhoud aan de woning op Sportpark Den Hoek. Het achterstallig onderhoud moet conform Bbv binnen 4 jaar na vaststelling van het beheerplan worden uitgevoerd.

De **voorziening riolering** heeft tot doel om sterke pieken of dalen in de tarieven voor rioolheffing te voorkomen. Voor- en nadelige saldi tussen lasten en baten voor rioolheffing worden ten gunste dan wel ten laste van deze voorziening gebracht.

Vanwege een nadelig saldo op riolering in 2021 is € 108.575 onttrokken aan de voorziening. In lijn met het onderliggende VGRP zorgt de voorziening ervoor dat tarieven rioolheffing in de toekomst sterk moeten stijgen als gevolg van een piek in noodzakelijke vervangingsinvesteringen. In de paragraaf 2.2 Lokale heffingen wordt dit verder toegelicht.

De **voorziening afvalstoffenheffing** is gevormd, omdat eventuele meevallers in de afvalstoffenheffing beschikbaar moeten blijven voor afval en dus niet vrij mogen vallen in de algemene middelen. Voor- en nadelige saldi tussen lasten en baten afvalverwijdering/afvalstoffenheffing worden ten gunste dan wel ten laste gebracht van deze voorziening. In 2021 waren de inkomsten voor afvalstoffenheffing hoger dan de uitgaven. Er is € 43.243 toegevoegd aan de voorziening. In de paragraaf 2.2 Lokale heffingen wordt dit verder toegelicht.

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

De specificatie van de post is als volgt:

Langlopende schulden	Balans	Balans
Bedragen in €	31-12-2020	31-12-2021
Stand per 1-1	16.886.734	14.991.348
Bij: Nieuwe geldlening	9.000.000	6.500.000
Af: Aflossing	-10.895.386	-5.562.549
Saldo per 31-12	14.991.348	15.928.799

Het feit of we geld moeten lenen hangt af van inkomende en uitgaande geldstromen. Onze belangrijkste bronnen van inkomsten zijn de algemene uitkering, de geheven belastingen en incidentele zaken als grondverkoop. Deze kennen echter een ander verloop dan onze reguliere uitgaven en investeringen. Lenen kunnen we op twee manieren, te weten: kasgeldlening en vaste geldleningen. Kasgeld is gemaximaliseerd op basis van de kasgeldlimiet (in 2021 € 2,9 miljoen). Daarboven moeten we gebruik maken van vaste geldleningen.

In 2021 zijn er twee nieuwe langlopende lening afgesloten voor in totaal € 6,5 miljoen. Op de bestaande geldleningen is een bedrag van € 5,6 miljoen afgelost. Hierdoor is de omvang van leningenportefeuille toegenomen met € 0,9 miljoen naar € 15,9 miljoen.

Viottende passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en liquide middelen kunnen als volgt worden verdeeld:

Kortlopende schulden	Balans	Balans
Bedragen in €	31-12-2020	31-12-2021
Banksaldi	301.470	59.451
Kasgeldleningen < 1 jaar	0	0
Crediteuren	2.559.444	3.148.943
Overige schulden	305.197	330.094
Subtotaal overige schulden	2.864.641	3.479.037
Totaal	3.166.111	3.538.487

De kortlopende schulden zijn in totaliteit met € 372.376 toegenomen. De belangrijkste posten worden toegelicht.

Eind 2021 bedroegen de **banksaldi** € 59.451 (negatief), wat € 242.019 lager is dan in 2020. Dit is een resultante van al onze ontvangsten en betalingen. Hier is geen specifieke verklaring voor gezocht. De omvang van de **crediteuren** is ten opzichte van 2021 met € 589.499 toegenomen, met name door de afrekening van de milieustraat over 2020 en 2021 (€ 461.540).

Overlopende passiva

De specificatie van de post is als volgt:

Overlopende passiva	Balans	Balans
Bedragen in €	31-12-2020	31-12-2021
Nog te betalen	2.138.410	3.038.983
Overige vooruitontvangen bedragen	2.597.317	1.601.268
Totaal	4.735.727	4.640.251

Nog te betalen

Hier worden posten opgenomen waarvan de prestatie in 2021 heeft plaatsgevonden, maar waarvoor aan het eind van het jaar nog geen factuur was ontvangen. Hierdoor drukken deze lasten op het resultaat van 2021. Met name door een toename van de post nog te betalen van de GRSK-afdeling maatschappelijke dienstverlening met € 1.045.796 is het totaal ten opzichte van 2020 gestegen met € 900.573.

Overige vooruit ontvangen bedragen

Voor de realisatie van bijvoorbeeld investeringen (activa) of de realisatie van anterieure overeenkomsten ontvangt de gemeente soms vooraf een bijdrage van een derde. Als deze hoger is dan de uitgaven in dat jaar wordt het overschot opgenomen onder deze post.

De afname van deze post met € 996.049 wordt met name veroorzaakt door een lager restant voorschot TOZO. Bij de jaarrekening 2021 was van dit voorschot nog € 462.929 over. Deze middelen zullen in 2022 worden aangewend.

Uitkeringen met specifiek bestedingsdoel	Balans	Vermeerdering	Vermindering	Balans
Bedragen in €	31-12-2020			31-12-2021
Subsidies sanering verkeersgeleiders fietspaden en fietsvoorziening busstation Reusel	175.014	0	49.588	125.427
Subsidie sanering verkeerslawaaï 108 woningen	92.795	0	3.953	88.842
Uitkering onderwijsachterstandenbeleid '19 t/m '21	92.231	112.798	55.339	149.690
Uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen 08-'21 t/m 07-'23	0	135.976	0	135.976
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstanding ondernemers (TOZO)	1.850.584	878.244	2.265.899	462.929
Subsidie pilot Wijk-GGD '22	0	39.895	0	39.895
Totaal	2.210.624	1.166.913	2.374.779	1.002.759

Het verloop van bovenstaande uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel (onderdeel Overige vooruitontvangen bedragen) moet conform artikel 52a van het Bbv separaat worden weergegeven als deze nog niet is afgerond. Op de post Overige vooruitontvangen bedragen worden ook nog niet afgeronde anterieure overeenkomsten verantwoord. Deze vormen het verschil tussen de beide overzichten.

Aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen

Door het aangaan van achtervangovereenkomsten werkt de gemeente mee aan de financierbaarheid van sociale huisvesting. In eerste instantie verleent de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw de garantie. Indien haar garantievermogen onder het garantieniveau daalt, dan wordt de garantie van zowel het Rijk als de gemeente, elk voor 50%, van toepassing.

In 2021 is geen aanvullende WSW-garantie afgegeven ten behoeve van Woningstichting De Zaligheden. Het totale gegarandeerde bedrag (schuldrestant) per 31 december 2021 bedraagt € 29.159.000. De gemeente heeft geen betalingen hoeven te doen in het kader van de gegarandeerde leningen.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de waarborgen en de bedragen:

	Leningnr. WSW	Leningnr. financieel	Geldnemer	Geldgever	Hoofdsom lening	Doel	% waar borg voor is verleend	Einddatum Lening	Restant saldo begin jaar	Restant bedrag einde jaar
Woningstichting De Zaligheden										
1	42149	10.026.664	Woningstichting De Zaligheden	Nederlandse Waterschapsbank	10.000.000	Achtervangovereenkomst WSW	100	1-10-2058	10.000.000	10.000.000
2	45256	40.108.493	Woningstichting De Zaligheden	Bank Nederlandse Gemeenten	4.000.000	Achtervangovereenkomst WSW	100	1-8-2025	4.000.000	4.000.000
3	48710	40.112.762	Woningstichting De Zaligheden	Bank Nederlandse Gemeenten	6.000.000	Achtervangovereenkomst WSW	100	2-6-2025	6.000.000	6.000.000
4	49489	40.113.880	Woningstichting De Zaligheden	Bank Nederlandse Gemeenten	7.000.000	Achtervangovereenkomst WSW	100	3-6-2030	7.000.000	7.000.000
5	60571	1-13992B	Woningstichting De Zaligheden	Nederlandse Waterschapsbank	4.000.000	Achtervangovereenkomst WSW	17,9	1-8-2026	0	717.000
6	60575	1-25112B	Woningstichting De Zaligheden	Nederlandse Waterschapsbank	3.829.000	Achtervangovereenkomst WSW	17,9	27-8-2046	0	687.000
7	NRV1018	WOL.017	Woningstichting De Zaligheden	Bank Nederlandse Gemeenten	4.208.000	Achtervangovereenkomst WSW (obligo)	17,9		0	755.000
					39.037.000				27.000.000	29.159.000

4.2. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Bedrijf/instelling	Inhoud	Ingangsdatum	Einddatum	Contractwaarde (ex btw) per jaar
Antea Nederland BV	Ingenieursdiensten	1-1-2022	1-1-2028	Raamovereenkomst
ArboNed	Arbodienstverlening Kempengemeenten	11-2-2016	11-2-2022	€ 87 per Fte, afhankelijk van aantal Fte
Canon Nederland N.V.	Raamovereenkomst print- en kopieerpapier	1-4-2021	1-10-2026	Raamovereenkomst
Capra Advocaten	Dienstverleningsovereenkomst personele aangelegenheden	1-1-2021	1-1-2023	Afhankelijk van afname
Delta Lloyd Schadeverzekering N.V.	CAR- en montageverzekering	1-1-2016	doorlopend	€ 2.447
G4S Group for Securicor G4S Secure M	Overeenkomst voor onbepaalde tijd voor alarmopvolging gemeentehuis	28-9-2007	doorlopend	Afhankelijk van meldingen
Gielen druk- print- en webmedia	Levering drukwerk	1-11-2021	1-11-2025	Afhankelijk van hoeveelheid
Hekkelman Advocaten	Juridische dienstverlening	1-1-2017	1-8-2022	Raamovereenkomst
Lyreco Nederland BV	Bureaubehoeften	1-6-2021	1-2-2026	Afhankelijk van inkoop
Optisport Reusel	Beheer Sporthal Reusel	1-4-2013	31-3-2033	€ 88.000
Repscon B.V.	overeenkomst Veiligheidsinspectie speeltoestellen gemeente Reusel-De Mierden	1-6-2019	1-6-2024	€ 1.350
Roefs Schoonmaakbedrijf	Overeenkomst dagelijkse schoonmaakwerkzaamheden op het gemeentehuis, de bibliotheek en aansluitende ruimte, en de gemeentewerf.	1-7-2021	1-7-2029	€ 44.000
Schuitmaker BV	Onderhoud strooi materieel	16-11-2020	16-11-2030	Afhankelijk van onderhoud
Smeba Brandbeveiliging	Jaarlijks onderhoud blusmiddelen gemeentelijk eigendom, inclusief blusapparaten brandweerauto's en rapportage hierover.	20-11-1997	doorlopend	€ 2.000
Stichting Dergengelden NODR	Behandeling aansprakelijk stellingen WA service	28-1-2019		Afhankelijk van aantal schadeclaims
Sweco Nederland BV	Ingenieursdiensten	1-1-2022	1-1-2028	Raamovereenkomst
Thyssenkrupp Liften B.V.	Onderhoud liftinstallatie gemeentehuis	11-4-2019	11-4-2024	€ 1.750
Yacht NL B.V.	Externe inhuur medewerkers	9-8-2021	9-8-2027	Raamovereenkomst
Zon Exploitatie Nederland	Opwekken duurzame energie.	1-12-2012	30-11-2026	Afhankelijk van afname

5. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN



5. Overzicht van baten en lasten

	Rekening	Begroting	Begroting	Rekening	Resultaat	
	2020	2021	2021	2021	t.o.v. begr.	N=nadelig
	(Voor w ijziging)		(Na w ijziging)			
PROGRAMMA	Bedragen x € 1.000					
0 Bestuur en ondersteuning						
Lasten	-5.894	-6.495	-6.638	-6.227	411	V
Baten	23.560	23.237	24.362	25.081	719	V
Saldo	17.666	16.742	17.724	18.854	1.130	V
1 Veiligheid						
Lasten	-1.355	-1.267	-1.415	-1.369	46	V
Baten	222	54	111	147	36	V
Saldo	-1.133	-1.213	-1.304	-1.222	82	V
2 Verkeer en vervoer						
Lasten	-1.551	-1.858	-2.415	-2.059	356	V
Baten	54	35	86	317	231	V
Saldo	-1.497	-1.823	-2.329	-1.742	588	V
3 Economie						
Lasten	-2.203	-1.699	-1.874	-3.128	-1.255	N
Baten	2.358	1.767	2.050	3.098	1.049	V
Saldo	155	68	176	-30	-206	N
4 Onderwijs						
Lasten	-760	-870	-873	-805	68	V
Baten	75	119	119	90	-29	N
Saldo	-685	-751	-753	-715	39	V
5 Sport, cultuur en recreatie						
Lasten	-2.327	-2.241	-2.490	-2.545	-54	N
Baten	533	267	477	571	95	V
Saldo	-1.794	-1.974	-2.014	-1.973	40	V
6 Sociaal domein						
Lasten	-13.277	-11.871	-12.940	-15.073	-2.134	N
Baten	3.009	1.649	2.096	4.166	2.070	V
Saldo	-10.269	-10.222	-10.844	-10.907	-64	N
7 Volksgezondheid en milieu						
Lasten	-3.085	-2.834	-3.726	-3.763	-37	N
Baten	2.310	2.360	2.604	2.759	155	V
Saldo	-775	-474	-1.122	-1.004	118	V
8 VHROSV						
Lasten	-3.896	-4.553	-5.297	-4.456	841	V
Baten	3.496	3.645	3.850	3.722	-128	N
Saldo	-401	-908	-1.447	-734	713	V
Bedrag van de heffing voor de vpb	0	-1	-1	0	1	V
Totaal Lasten	-34.350	-33.689	-37.668	-39.425	-1.757	N
Totaal Baten	35.617	33.133	35.754	39.952	4.198	V
Saldo van baten en lasten	1.267	-556	-1.914	527	2.442	V
Storting / onttrekking RESERVES	935	311	1.490	1.406	-83	N
RESULTAAT	2.202	-245	-425	1.934	2.358	V

Verschillenanalyse

1. Resultaat

Het jaarrekeningresultaat 2021 bedraagt € 1,934 mln., wat € 2,358 mln. hoger is dan verwacht. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere baten dan verwacht. Bij de 2^e Berap 2021 werd nog uitgegaan van een saldo van baten en lasten van € -1,914 mln. (nadelig). In werkelijkheid is dit echter € 0,527 mln. voordelig. Deze cijfers sluiten aan bij het Overzicht van baten en lasten.

	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Resultaat t.o.v. begr.	V=voordelig N=nadelig
		(Voor w ijziging)	(Na w ijziging)			
Totaal Lasten	-34.350	-33.689	-37.668	-39.425	-1.757	N
Totaal Baten	35.617	33.133	35.754	39.952	4.198	V
Saldo van baten en lasten	1.267	-556	-1.914	527	2.442	V
Storting / onttrekking RESERVES	935	311	1.490	1.406	-83	N
RESULTAAT	2.202	-245	-425	1.934	2.358	V

Incidentele baten en lasten

Uitgangspunt is dat de gemeente in principe structurele taken uitvoert en daarvoor structurele baten en lasten in de begroting opneemt. Alleen als er sprake is van een onvoorwaardelijke einddatum en een korte duur kan er sprake zijn van incidentele baten / lasten. Deze posten dienen te worden toegelicht voor zowel de begroting als de jaarrekening. Bij enige vorm van twijfel moet de baat / last aangemerkt worden als structureel. Een structurele dekking van lasten uit een reserve is alleen mogelijk voor de afschrijving van investeringen als hier een bestemmingsreserve voor is gevormd. Voor verdere toelichting zie Raadsinformatienota 21.26226.

Het jaarrekeningresultaat 2021 bevat de volgende incidentele baten / lasten:

Staat van incidentele baten en lasten (product; bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	V=voordelig N=nadelig
0.7 compensatie corona-gerelateerde zaken algemene uitkering		164	164	V
0.10 mutaties reserves (excl. reserve afschrijvingslasten)	-5.222	4.667	-555	N
1.2 toezicht en handhaving coronamiddelen	31		31	V
1.2 controle corona toegangsbewijzen	34		34	V
2.1 renovatie hoofdrijbaan N284/Turnhoutseweg		213	213	V
3.2 voorziening grondexploitatie Kleine Hoeven	-249		-249	N
7.1 opvangen gevolgen corona 2021 t/m 2023	80		80	V
8.2 voorziening overige grondexploitaties	-509		-509	N
8.2 winstnemingen overige grondexploitaties		531	531	V
8.2 afronden diverse anterieure overeenkomsten		391	391	V
8.3 voorziening achterstallig onderhoud gebouwen	-40		-40	N
Saldo incidentele baten en lasten	-5.875	5.967	92	V

-- = nadelige incidentele last / baat. Deze verlaagt het jaarrekeningresultaat.

+ = voordelige incidentele last / baat. Deze verhoogt het jaarrekeningresultaat.

Het resultaat van de structurele baten en lasten bedraagt € 1,842 mln. (€ 1,934 mln. minus € 0,092 mln.). Voor de verdere toelichting van de incidentele baten en lasten wil ik u verwijzen naar de onderstaande analyse en de programma's. In de eerste kolom van het overzicht is het nummer van het product opgenomen.

2. Saldo van baten en lasten (exploitatie excl. mutaties reserves)

In eerste instantie wordt aangegeven op welke programma's het verschil tussen begroot en werkelijk op totaalniveau betrekking heeft. Vervolgens wordt ingezoomd op het programma zelf voor de verdere duiding van de verschillen. Gelet het groot aantal producten en de daaraan gekoppelde budgetten worden de verschillen op hoofdlijnen verklaard. Dat betekent dat een optelling van de verklaarde bedragen niet altijd aansluit bij het totale verschil. Dat komt dan door een samenstel van kleine afwijkingen, welke niet worden toegelicht.

Het saldo van baten en lasten (exclusief mutaties reserves) bedraagt € 0,527 mln. voordelig, wat € 2,442 mln. hoger is dan begroot. De grote verschillen zitten op de volgende programma's:

• Programma 0 Bestuur en ondersteuning	€ 1.130.000
• Programma 2 Verkeer en vervoer	€ 588.000
• Programma 3 Economie	€ -206.000
• Programma 6 Sociaal domein	€ -64.000
• Programma 7 Volksgezondheid en milieu	€ 118.000
• Programma 8 VHROSV	€ 713.000
	€ 2.279.000

Het voordelig resultaat op **programma 0** is een combinatie van hoger dan begrote inkomsten (€ 719.000) en lager dan verwachte uitgaven (€ 411.000).

Onder product 0.1 Bestuur worden de toevoegingen en/of onttrekkingen aan de voorziening APPA-pensioenen en de voorziening wachtgeld personeel en bestuur verantwoord. Deze worden niet begroot. Wel worden de calculaties jaarlijks geactualiseerd. Met name door de vrijval van de voorziening APPA-pensioenen kent het product een voordelig saldo van € 228.000.

Het saldo op het product 0.4 Overhead is € 292.000 voordeliger dan begroot. Voor het inhalen van achterstanden op het gebied van bestemmingsplanprocedures (€ 62.000) en het ombouwen van het netwerk van het gemeentehuis (€ 23.800) wordt niet gebruikt budget overgeheveld naar 2022 en 2023. De verschillende oorzaken hiervan worden uitgebreid beschreven bij het programma zelf en daarom verder niet opgenomen in deze analyse.

Op het product 0.5 Treasury is het saldo € 137.000 nadeliger dan begroot. De wettelijke rente die we moeten vergoeden voor bijvoorbeeld planschades wordt niet begroot. In 2021 is € 54.000 aan wettelijke rente vergoed. Daarnaast wordt op deze post de doorberekende rente aan producten verantwoord. Door met name het achterblijven van investeringen is deze € 81.000 lager dan begroot. Op de producten waar de kapitaallasten worden doorberekend is dit een voordeel van in totaal € 81.000.

De werkelijke inkomsten uit de algemene uitkering (product 0.7) zijn € 670.000 hoger dan begroot o.a. doordat de effecten van de decembercirculaire niet in de begroting van het verslagjaar kunnen worden verwerkt. De mutatie van de decembercirculaire is hoger dan normaal vanwege de compensatie voor corona-gerelateerde zaken. Bij de jaarrekening wordt voorgesteld om € 164.300 aan compensatie voor corona over te hevelen naar 2022.

Ook bij **programma 2** is het voordelig resultaat een combinatie van hoger dan begrote inkomsten (€ 231.000) en lager dan verwachte uitgaven (€ 356.000).

In het kader van Onderhoud wegen, straten en pleinen (product 2.1) hebben we in het verleden samen met de provincie de renovatie van de hoofdrijbaan van de N284/Turnhoutseweg uitgevoerd, voorafgaand aan de overdracht. Hiervoor heeft de provincie middelen ter beschikking gesteld en deze zijn opgenomen in de begroting. Het project is feitelijk al lang afgerond maar financieel stond hier nog een bedrag van € 213.000 als "nog te betalen". Nu blijkt echter dat dit niet meer het geval is en kan dit bedrag ten gunste komen van het jaarrekeningsaldo van 2021.

De gezamenlijke aanpak van de N284 en verbetering van de bereikbaarheid voor de industrieterreinen de Sleutel en Kleine Hoeven verlopen (in de tijd) anders dan begroot. De kosten voor de planvorming komen nu nog maar beperkt voor rekening van onze gemeente. Hierdoor zijn er nauwelijks kosten geboekt op deze projecten. Voor het onderhoud aan Kleine Hoeven/Hallenstraat was in 2021 € 95.000 geraamd. Voorgesteld wordt om deze middelen over te hevelen naar 2022 om daarmee de uitvoering in 2022 op te kunnen pakken. Tot slot dragen diverse "kleinere" voordelen (totaal € 122.000) bij aan het voordelig saldo op dit onderdeel van product 2.1.

In het kader van GVVP (product 2.1) zijn met name projecten voorbereid (zoals het centrum Reusel en de Willibordlaan in Hulsel en het busstation in Reusel). Hierdoor zijn de werkelijke lasten totaal circa € 138.000 lager dan begroot. Verder was bij het opstellen van de begroting niet bekend of (en zo ja voor welk bedrag) de provincie verkeersveiligheidsprojecten zou subsidiëren. Voor mensgerichte verkeersveiligheidsmaatregelen is in 2021 een bijdrage van € 28.000 ontvangen.

Het nadelig saldo op **programma 3** wordt met name veroorzaakt door product 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur. Hier wordt onder andere de grondexploitatie van Kleine Hoeven op verantwoord. Op basis van geactualiseerde calculaties is de verliesvoorziening voor de grondexploitatie Kleine Hoeven verhoogd met € 249.000. Meer achtergrond kunt u vinden in paragraaf 2.7 grondbeleid.

In totaliteit wordt voor € 56.500 aan budget bij product 3.4 Economische promotie overgeheveld naar 2022, te weten voor: een kwaliteitsimpuls van het wandel- en fietsnetwerk (€ 6.500), de aanleg van een ruiternetwerk (€ 19.000) en het Kempenbrede uitvoeringsprogramma vrijetijdseconomie (€ 31.000). Verder is er een meevaller te zien in de opbrengst van de Woonforensenbelasting (€ 14.000 voordeel) maar valt de opbrengst van de Toeristenbelasting -waarschijnlijk als gevolg van de coronapandemie- € 25.000 tegen.

Zowel de inkomsten als de uitgaven van **programma 6** wijken af ten opzichte van de begroting. Ondanks het feit dat de totale afwijking tussen begroot en werkelijk met een nadelig saldo van € 64.000 beperkt is, geven wij toch een nadere toelichting omdat op onderdelen binnen dit programma de afwijkingen wel substantieel zijn.

Het totaal van product 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie kent een voordeel van € 61.000. Dit wordt veroorzaakt door diverse voor- en nadelen, welke uitgebreider worden toegelicht bij het product zelf.

Ook het voordelig saldo van € 53.000 van product 6.2 wijkteams is uitgebreider toegelicht bij het product zelf. Bij de overhevelingen is € 32.000 opgenomen voor de brede aanpak thuisloosheid in 2022 en € 10.500 voor Mijn Buurtje in 2023.

Met name doordat de lasten voor de bijstandsregeling gevestigde zelfstandigen/Tozo lager uitvallen, kent product 6.3 Inkomensregelingen een voordelig saldo van € 92.000.

Het saldo op product 6.4 Begeleide participatie is € 80.000 voordelig door lagere uitgaven en hogere inkomsten dan begroot op het gebied van Participatiewet-werk/Wsw. Over de jaren 2015 t/m 2020 ontvangen we in totaal € 47.000 terug aan BTW voor re-integratietrajecten.

Product 6.7 Maatwerkdienstverlening Wmo en jeugdhulp kent een nadeel van € 363.000. Door een hogere vraag in combinatie met indexering van de tarieven conform de daarvoor geldende normen zijn de uitgaven voor Wmo-begeleiding € 207.000 hoger dan verwacht. Daarnaast zijn de kosten voor hulp bij het huishouden (natura en Pbg) € 82.000 hoger dan geraamd. Tot slot is ook de jeugdhulp duurder als gevolg van indexering van tarieven conform de daarvoor geldende regels en door een gestegen vraag. Het nadeel ten opzichte van de raming bedraagt € 109.000.

Met name door hoger dan verwachte inkomsten kent **programma 7** een voordelig saldo van € 118.000.

Op product 7.1 Volksgezondheid zijn middelen opgenomen om de maatschappelijke gevolgen van corona op te vangen. Deze middelen zijn beschikbaar voor 2021 t/m 2023. Hiervan is een deel besteed in 2021 aan Join Us. Het voorstel is om het restant over te hevelen naar 2022 en 2023 conform het daaraan ten grondslag liggende plan (€ 49.000 voor 2022 en € 31.000 voor 2023).

Door de coronacrisis was er bij de aannemer onvoldoende capaciteit om alle geplande sloten te vegen in 2021 (product 7.2 Riolerings). Het restant van € 46.500 wordt overgeheveld naar 2022.

Het product 7.3 Afval kent een voordelig saldo van € 77.000. De inkomsten voor de inzameling PMD, papier, textiel en de milieustraat waren hoger dan verwacht. Deels door hogere vergoedingen (papier en textiel) en deels door een hogere inzameling (PMD en milieustraat). Tegenover deze extra inkomsten staan wel lagere baten uit de afvalstoffenheffing. Het verschil van € 43.243 tussen de baten en de lasten (inclusief BTW en overhead) is toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing (zie toelichting paragraaf 2.2 Lokale heffingen).

Met name door een overschrijding van het budget voor milieubeheer met € 68.000 kent het product 7.4 Milieu een nadeel van € 81.000. Deels door een stijging van de kosten per vergunning (technische advisering / bezwaar- en beroepsprocedures) en deels door het aantal vergunningsprocedures. Verder waren de kosten voor juridische ondersteuning hoger dan verwacht vanwege een aantal langdurige handhavingstrajecten (zie het product voor een uitgebreide toelichting).

De uitgaven van **programma 8** zijn lager dan verwacht. Met name hierdoor kent dit programma een voordelig saldo van € 713.000.

Product 8.1 Ruimtelijke Ordening kent een voordelig saldo van € 81.000. De inkomsten blijven fors achter (€ 243.000) door onder andere een geraamde subsidie van € 100.000 voor warme sanering dierhouderijen, welke nog aangevraagd moet worden in 2022. De inkomsten zijn verder lager dan verwacht doordat de geraamde structurele inkomsten van € 125.000 aan anterieure overeenkomsten niet zijn gerealiseerd conform het door u vastgestelde Teamplan RO. Er zijn wel incidentele inkomsten uit anterieure overeenkomsten, maar de resultaten hiervan worden verantwoord op product 8.2. De uitgaven voor de omgevingswet en de omgevingsvisie (incl. juridische kaders) zijn € 358.000 lager dan begroot door het uitstellen van de invoeringsdatum naar oktober 2022 of januari 2023. Bij de jaarrekening wordt voorgesteld om de restant budgetten voor de omgevingswet (totaal € 193.000 voor 2022 en 2023), voor de omgevingsvisie (totaal € 158.000 voor 2022 t/m 2024) en voor de transitievisie dierhouderij (€ 6.000 voor 2022) over te hevelen.

Totaal grondexploitatie (product 8.2) kent een voordelig saldo van € 457.000. Dit komt met name door winstnemingen in Molen Akkers (€ 373.000), De Hasselt II (€ 134.000), 't Kantje (€ 24.000) en het afronden van diverse anterieure overeenkomsten (€ 391.000), waarvan een belangrijk deel een gevolg is van de opbrengst van grondverkoop en een deel wordt veroorzaakt doordat kosten destijds op andere posten zijn verantwoord. Naar aanleiding van geactualiseerde calculaties is de voorziening voorraden grond in totaliteit verhoogd met € 509.000 voor De Leeuwerik (€ 21.000) en Hart van Reusel (€ 488.000). Meer achtergrond kunt u vinden in paragraaf 2.7 grondbeleid.

Het product 8.3 wonen en bouwen kent een voordelig saldo van € 176.000. Met name doordat er meer aanvragen voor omgevingsvergunningen zijn ingediend, zijn de leges € 108.000 hoger dan verwacht.

3. *Storting / onttrekking reserves*

Het nadeel op de product 0.10 mutaties reserves gaat gepaard met voordelen op andere posten. Dat komt omdat uit een aantal bestemmingsreserves bedragen worden onttrokken op basis van de werkelijke uitgaven in het jaar. De belangrijkste verschillen worden hieronder toegelicht.

- Voor de planstudie en uitvoering N284 was een onttrekking begroot van € 70.000 aan de gelijknamige bestemmingsreserve. In 2021 zijn er hiervoor echter geen kosten gemaakt, wat een nadeel is van € 70.000 op dit product en een voordeel van € 70.000 op product 2.1.
- Ter dekking van de lasten voor het GVP (product 2.1) was een onttrekking aan de reserve investering kapitaalgoederen begroot van € 127.757. De werkelijke uitgaven waren € 60.341, wat een nadeel is van € 67.416 op dit product en een voordeel van € 67.416 op product 2.1.
- Ter bevordering van de mobiliteit en het opvangen van langdurig verlof van ons personeel is een bestemmingreserve gevormd. De toevoegingen en onttrekkingen worden niet begroot. In 2021 is aan de reserve € 11.313 toegevoegd, wat een nadeel is op dit product en een voordeel van € 11.313 op product 0.4.
- Ter dekking van de afschrijvingslasten voor het krediet Reconstructie Turnhoutseweg/N284 was een onttrekking aan de bestemmingsreserve Afschrijvingslasten N284 begroot van € 31.125. De werkelijke afschrijvingslasten zijn echter € 27.970, wat een nadeel is van € 3.155 op dit product en een voordeel op product 2.1.
- Voor de dekking van de generieke projecten bereikbaarheidsagenda is een bestemmingsreserve gevormd. Hieruit worden de lasten in dezen gedekt op product 2.1. De onttrekkingen worden niet begroot. In 2021 is aan de reserve € 38.144 onttrokken, wat een voordeel is op dit product en een nadeel van € 38.144 op product 2.1.
- Voor de transformatie van het sociaal domein is een bestemmingsreserve gevormd. Tot en met 2022 worden hier conform 2^e Berap 2020 de kosten van een viertal projecten uit gedekt. In 2021 zijn er voor de diverse projecten € 30.309 aan kosten gemaakt. Dit bedrag is onttrokken aan de reserve, omdat dit niet wordt begroot, is dit een voordeel van € 30.309 op dit product en een nadeel op de producten 6.2 (€ 28.530) en 6.3 (€ 1.779).

6.

WET NORMERING TOPINKOMENS (WNT)



6. Verantwoording Wet normering topinkomens (WNT)

Gegevens 2021						
bedragen x € 1		M. Olthuis		J.C.M. van Berkel		R.P.B.M. Brekelmans
Functiegegevens		Griffier		Griffier		Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 – 01/09		01/09 – 31/12		01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0		0,89		1,0
Dienstbetrekking?		ja		ja		nee
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		47.430,13		26.748,99		137.191,27
Beloningen betaalbaar op termijn		7.930,16		0,00		0,00
Subtotaal		55.360,29		26.748,99		137.191,27
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		139.142,46		62.173,20		209.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.		n.v.t.
Bezoldiging		55.360,29		26.748,99		137.191,27
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2020						
bedragen x € 1		M. Olthuis		J.C.M. van Berkel		
Functiegegevens		Griffier		Griffier		
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/10 -031/12		01/01 – 30/09		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0		1,0		
Dienstbetrekking?		ja		ja		
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		19.755,08		61.678,89		
Beloningen betaalbaar op termijn		2.560,89		10.600,69		
Subtotaal		22.316,57		72.279,58		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		50.524,59		150.475,41		
Bezoldiging		22.316,57		72.279,58		

7. SCHATKIST- BANKIEREN



7. Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	253		1.000	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	6	65	68	160
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	247	188	932	840
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	33.689			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	33.689			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Tot 1 juli 2021					
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000					
Vanaf 1 juli 2021					
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.					
	Drempelbedrag	253		1.000	
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	528	5.907	6.221	14.736
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	6	65	68	160

Conclusie

Het drempelbedrag is in 2021 niet overschreden

8. SISA-BIJLAGE



8. SiSa-bijlage

Sisa staat voor Single information single auditing. Via de Sisa-bijlage wordt voor een aantal specifieke uitkeringen, die zijn ontvangen van andere overheden, verantwoording afgelegd over de besteding daarvan.

Toelichting Sisa regeling E3 (Sanering verkeerslawaaai 108 woningen)

Voor de sanering van verkeerslawaaai betreffende 108 woningen in Reusel-De Mierden is in 2017 subsidie aangevraagd en verstrekt. Het project valt uiteen in diverse deelprojecten. Eén van die projecten betreft de Turnhoutseweg in Reusel. Daar is ervoor gekozen om het verkeerslawaaai voor de betreffende woningen te reduceren door de aanleg van stil asfalt op het wegdek. Dat heeft vorm gekregen met de reconstructie van de rijbaan welke in 2017/2018 is uitgevoerd en waarvoor in 2017 krediet is verstrekt. Voor dit deelproject is € 49.245,- aan subsidie toegekend, waarop in 2019 een voorschot ad € 46.782,75 is ontvangen.

Daarnaast is nog een subsidie toegekend tot maximaal € 97.200,-, waarop in 2017 een voorschot is ontvangen van € 63.900,-. Daarvan zijn de nodige voorbereidingskosten betaald. Per saldo is nu nog sprake van een niet besteed subsidiebedrag van bijna € 89.000,- dat als vooruitontvangen subsidie op de balans staat. Daarvan moeten nog maatregelen worden getroffen aan resterende woningen.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			Aard controle R Indicator: A7/01	Aard controle R Indicator: A7/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
			€ 0	€ 32.081	Ja	Nee		
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Aard controle R Indicator: A12B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
			050639 Veiligheidsregio Brabant-	€ 18.750	Ja	€ 18.750	Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	
			Aard controle R Indicator: B2/01	Aard controle R Indicator: B2/02	Aard controle R Indicator: B2/03	Aard controle R Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			€ 0	15	15	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08			
			Ja	Ja	Nee			



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1		
Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)		
Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12		
0	0	€ 0	€ 0		
Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14				
€ 0	€ 0				
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)
Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18	Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20
€ 5.700	€ 5.700	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)				
Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21	Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22				
€ 12.000	€ 12.000				



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022						
BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03</i>	
			Ja	2.909	1.400	
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/07</i>
			1 WUJW 2020	€ 0		
			2 WUJW 2021	€ 121.358	Ja	
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11</i>
			1 WUJW 2020	€ 60.214		Ja
			2 WUJW 2021	€ 121.358		Ja
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>
			9	€ 1.350	€ 1.839	Nee



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	
			€ 50.634	€ 3.600	€ 1.105	€ 92.231	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08	
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 2017.006.00	€ 49.245	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
			1 2017.006.00	€ 49.245	€ 0	€ 0		Ja
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
			1 EAW-20-0019907	€ 16.612	€ 20.660	Ja		
			2					
			3					
			4					
			5					
			6					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06					
			Ja					



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 38.739	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2021 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)					
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 144.230	€ 0	€ 0	€ 2.751	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 118.959	€ 0	€ 2.236	€ 2.134	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 97.926	€ 0	€ 10.894	€ 4.635	€ 0



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022							
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	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 n.v.t. Indicator: G4/10	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	22	0	Ja	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	31	0	Ja	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	18	0	Ja	
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)		
			Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13		
			€ 0	€ 0	€ 0		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
			SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03		
			€ 0	€ 0	9		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022							
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			€ 160.746	€ 235.038			
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07
							Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
							Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
			1 Sporthuis Reusel	€ 18.884	€ 18.884	€ 0	€ 0
			2 Sportzaal Den Houtert	€ 5.039	€ 584	€ 177	€ 4.278
			3 Sportbeoefening/-bevordering	€ 2.218	€ 0	€ 0	€ 2.218
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05
			1 56069250	€ 25.000	€ 0	-€ 10.000	€ 6.526
			2 560084338	€ 42.571	€ 7.103	€ 52.571	€ 7.103
			3				€ 52.571
			4				
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08			
			1 56069250	Ja			
			2 560084338	Ja			
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03		
			€ 10.116	Ja	Ja		