2e bestuursrapportage 2021

Inleiding

Met de bestuursrapportage informeert het college de raad over de stand van zaken van de afspraken die bij de programmabegroting zijn gemaakt. Deze informatie richt zich zowel op de beleidsinhoudelijke afspraken als de financiële voortgang. We bouwen voort op de informatie uit de begroting 2021 en de 1e bestuursrapportage.
Hieruit ontstaat het beeld dat de afwijkingen op zowel baten als lasten in 2021 positief worden beïnvloed door de compensatie jeugd binnen de algemene uitkering en de lagere verwachte uitgaven jeugd. Dit laatste kan worden verklaard door enerzijds de resultaten van de inzet van beheersmaatregelen en anderzijds doordat de hulp aan jeugdigen nog niet volledig kan worden ingezet, als gevolg van corona. Deze berap en het opstellen van de begroting 2022 lopen in de tijd vrijwel parallel aan elkaar. Daarom nemen we de structurele effecten die ook blijken uit deze berap direct mee in de begroting 2022. De structurele doorwerking in de jaren 2022 en verder zijn daarom niet zichtbaar in deze berap. Eind september verwachten wij de septembercirculaire en is om die reden ook niet verwerkt in dit perspectief. In december volgt een afzonderlijk raadsvoorstel waarin wij alle verzoeken tot overheveling van budget aan u voorleggen.

Leeswijzer
In deze inleiding geven we een totaalbeeld op beide invalshoeken. Vervolgens gaan we per programma in op de specifieke afwijkingen. Als er geen afwijkingen te melden zijn in een programma, geven we dit aan. In de tabellen worden de bedragen x € 1.000,- weergegeven. We starten met de beleidsinhoudelijke toelichting. Indien dit aan de orde is geven we informatie over ontwikkelingen met mogelijk financiële en/of beleidsmatige impact. U kunt dit lezen als een risico-inschatting. Bij de financiële afwijkingen brengen we zowel de afwijkingen in de baten als in de lasten in beeld. Afwijkingen kleiner dan € 25.000 op de baten, dan wel de lasten, binnen een programma lichten we niet afzonderlijk toe maar bundelen we onder de noemer “overige afwijkingen”. Het is mogelijk dat de som van “overige afwijkingen” groter is dan € 25.000. Dit wordt verklaard doordat er sprake is van een optelling van diverse kleinere posten.
Tot slot treft u het geactualiseerde overzicht met investeringskredieten aan en een inzicht in het verloop van de reserves. Voor de eerste keer is hier ook de stand van zaken van de ombuigingen weergegeven. Deze zijn ook financieel vertaald in de begroting. Bij de jaarrekening maken we de financiële balans op over de resultaten van de ombuigingen.

Beleidsinhoudelijke afwijkingen

Bij de programmabegroting zijn dertig onderwerpen geselecteerd waar in 2021 de aandacht naar uit gaat, waaronder de acht beheersmaatregelen uit de kadernota 2021 (vetgedrukt weergegeven). De status van deze acht opgaven komen ook terug in de ombuigingsmonitor. De onderwerpen waarvan de status op “oranje” of “rood” staat lichten we in de programma’s toe. Hieronder treft u een totaaloverzicht aan van de onderwerpen met daarbij de actuele status, aangegeven met een kleur:

- De beoogde ontwikkeling loopt op schema.
- Een aantal voorgenomen activiteiten zijn vertraagd, maar de beoogde ontwikkeling loopt nog wel op schema.
- De beoogde ontwikkeling komt in gevaar.

Programma	Onderwerp	Status
0. Bestuur en ondersteuning	**Bestuurlijke vernieuwing** **Verbeterplan burgerzaken** Vitale verkiezingen **Organisatieontwikkeling** **Financiële beheersing**	
1. Veiligheid	Integraal veiligheidsbeleid Leerstoel ondermijning Crisisbeheersing en brandveiligheid	
2. Verkeer en vervoer	**Kwaliteit openbare ruimte (i.s.m. programma 5)** Verkeersveiligheid Parkeren Openbaar vervoer	
3. Economie	Recreatie en toerisme Duurzaamheid	

4. Onderwijs	Onderwijshuisvesting Doorgaande leerlijn Volwasseneneducatie			
5. Sport, cultuur en recreatie	**Kwaliteit openbare ruimte (i.s.m. programma 2)** De Wetering Loon op Zand Sportbeleid (het inzetten van sport als middel) **Gebouwenbeheer en accommodatiebeleid**			
6. Sociaal domein	**Grip in het sociaal domein** Schuldhulpverlening Inburgering			
7. Volksgezondheid en milieu	Inzet volksgezondheidsbeleid als preventiemiddel Afval			
8. VHROSV	**Omgevingswet** **Meerjarenprogramma grondexploitaties** Bouwen in alle kernen Woon(zorg)visie			

Financiële afwijkingen

We begonnen dit jaar met een positief saldo. Dit beeld wordt versterkt in de tweede berap:

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Meerjarenbegroting 2021-2024	108	-253	-45	103
Structureel effect 2e berap 2020	-57	-35	-35	-35
Reeds besloten begrotingswijzigingen	0	0	0	0
Saldo baten en lasten 1e berap 2021	60	22	1	24
Begrotingssaldo na 1e berap 2021	**111**	**-266**	**-79**	**92**
Saldo baten en lasten 2e berap 2021	1.054	0	0	0
Begrotingssaldo na 2e berap 2021	**1.165**	**-266**	**-79**	**92**

Saldo baten en lasten 2e berap 2020	2021	2022	2023	2024
- Programma 0 Bestuur en ondersteuning	95			
- Programma 0 Algemene dekkingsmiddelen	-126			
- Programma 0 Overhead	265			
- Programma 1 Veiligheid	-15			
- Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	-46			
- Programma 3 Economie	20			
- Programma 4 Onderwijs	-129			
- Programma 5 Sport, cultuur en educatie	593			
- Programma 6 Sociaal domein	436			
- Programma 7 Volkshuisvesting en milieu	60			
- Programma 8 VHROSV	-354			
- Toevoegingen reserves	79			
Totale lasten	**878**			
- Programma 0 Bestuur en ondersteuning	-120			
- Programma 0 Algemene dekkingsmiddelen	849			
- Programma 0 Overhead				
- Programma 1 Veiligheid				
- Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat				
- Programma 3 Economie	4			
- Programma 4 Onderwijs				
- Programma 5 Sport, cultuur en educatie				
- Programma 6 Sociaal domein				
- Programma 7 Volkshuisvesting en milieu	-60			
- Programma 8 VHROSV				
- Onttrekkingen reserves	-497			
Totale baten	**176**			

Saldo van baten en lasten	**1.054**			

Programma 0: Bestuur en ondersteuning

Beleidsinhoudelijke afwijkingen

Verbeterplan burgerzaken
Het verbeterplan is medio 2020 ingezet en heeft een looptijd van 3 jaar. We boekten reeds de eerste resultaten, zoals ook blijkt uit de voortgangsberichten die uw raad hierover ontvangt. In met name de opleiding en ontwikkeling van medewerkers treedt een lichte vertraging op. In het reeds genoemde voorstel van december betreffende de overhevelingen, vragen wij u daarom een deel van het budget ten behoeve van het verbeterplan naar volgend jaar te verschuiven.

Financiële afwijkingen

TV	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
0.2	Burgerzaken	V	100			
	Overige afwijkingen	N	-5			
	Totaal lasten	**V**	**95**			
0.2	Burgerzaken	N	-120			
	Totaal baten	**N**	**-120**			
	Saldo programma 0	**N**	**-25**			

TV	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
0.5	Financieringsfunctie	N	-186			
0.7	Algemene uitkering gemeentefonds	V	849			
0.8	Overige baten en lasten	V	60			
	Algemene dekkingsmiddelen	**V**	**723**			
0.4	Overhead lasten	V	265			
0.4	Overhead baten	V	0			
	Overhead	**V**	**265**			
	Saldo algemene dekkingsmiddelen en overhead	**V**	**988**			

TV	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
0.10	Toevoegingen reserves	V	79			
0.10	Onttrekkingen reserves	N	-497			
	Saldo mutaties reserves (zie toelichting in bijlage)	**N**	**-418**			

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Omschrijving		Bedrag
Taakveld 0.2 Burgerzaken		
	Bijstelling reisdocumenten De prognose voor het aantal uitgegeven reisdocumenten is naar beneden bijgesteld. Dit heeft zowel invloed op de kosten die we aan de rijksoverheid betalen als voor de leges die we in rekening brengen.	**V** **100**
	Overige afwijkingen	**N** **-5**
Taakveld 0.4 Overhead		
	Coronagerelateerde kosten Als gevolg van corona worden er kosten gemaakt die niet betaald kunnen worden uit bestaande budgetten. Deze kosten worden apart geregistreerd.	**N** **-70**
	Thuiswerkplekvergoeding De gemeente is als werkgever verplicht om ervoor te zorgen dat medewerkers ook in de thuissituatie een werkplek hebben die voldoet aan de Arbo wetgeving. In afstemming met de ondernemingsraad wordt een thuiswerkbeleid opgesteld waarin een vergoeding voor de thuiswerkplek is opgenomen.	**N** **-112**
	Administratieve correctie doorberekende uren	**V** **524**

	De uren die aan projecten worden doorberekend leiden tot een voordeel binnen de overhead. In de begroting is dit echter geraamd op taakvelden 2.1 en 8.2, waardoor een verschil ontstaat tussen begroting en realisatie. Met deze administratieve correctie wordt dit hersteld.		
	Compensatie exploitatie Het Klavier In overleg met de exploitant van het Klavier is overeenstemming bereikt over de nacalculatie van vergoedingen voor de periode 2018 – 2020. Deze nacalculatie heeft ook gevolgen voor de vergoedingen in 2021. Voor 2022 wordt dit meegenomen in de begroting.	**N**	**-48**
	Gebouwgebonden kosten Klavier Dit betreft voornamelijk de hogere energiekosten, de aanbesteding voor de vervanging van plafondplaten en een quick scan voor duurzaamheidsmaatregelen.	**N**	**-55**
	Overige afwijkingen	**V**	**26**
Taakveld 0.5 Financieringsfunctie			
	Lagere rentetoerekening Door de bijstelling van de kapitaallasten op de verschillende programma's is er minder rente toegerekend. Dit is een nadeel voor de treasuryfunctie.	**N**	**-186**
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten			
	Coronabudget maatwerkoplossingen Op 1 april 2021 heeft de gemeenteraad ingestemd met de vorming van een coronabudget voor maatwerkoplossingen voor verenigingen en instellingen die door corona in liquiditeitsproblemen komen. Omvang van het budget is € 273.000. Dit budget is geraamd op taakveld 0.8. Zodra een bijdrage is toegezegd wordt deze op het betreffende taakveld geboekt en in mindering gebracht op het coronabudget. Totaal beschikbaar € 273.000 Reeds toegekend 1e berap € 62.868 Toegekend 2e berap € 60.000 **Resterend budget** **€ 150.132**	**V**	**60**
Taakveld 0.10 Mutaties reserves			
	Lagere toevoeging aan reserve onderwijs De jaarlijkse storting in de reserve onderwijs was destijds bedoeld om in te zetten voor de structurele bijdrage aan de nieuwe school De Berk. Aangezien deze school in gebruik is genomen wordt de storting deels omgezet naar exploitatiebudget om de bijdrage aan te school te betalen. Dit is een voordeel in de mutaties op de reserves omdat de storting wordt verlaagd.	**V**	**79**

Baten

Omschrijving		Bedrag
Taakveld 0.2 Burgerzaken		
Bijstelling reisdocumenten De prognose voor het aantal uitgegeven reisdocumenten is naar beneden bijgesteld. Dit heeft zowel invloed op de kosten die we aan de rijksoverheid betalen als voor de leges die we in rekening brengen.	**N**	**-120**
Taakveld 0.7 Algemene uitkering gemeentefonds		
Gemeentefonds In de raadsinformatiebrief meicirculaire 2021 is de ontwikkeling van de algemene uitkering toegelicht: Ontwikkeling uitkeringsfactor e.d. € 283.000 Compensatie jeugd € 538.000 Overige mutaties € 28.000 **Totaal mutaties (voordelig)** **€ 849.000**	**V**	**849**
Taakveld 0.10 Mutaties reserves		
Incidentele post de Wetering In de begroting is een incidentele post opgenomen voor de Wetering: de afboeking van de boekwaarde als gevolg van de sloop van het middendeel wordt gedekt door een onttrekking aan de algemene reserve. Aangezien het project in 2021 niet van start gaat, wordt deze onttrekking dit jaar niet gedaan. Dat is een nadeel in de mutaties op de reserves.	**N**	**-497**

Programma 1: Veiligheid

Beleidsinhoudelijke afwijkingen

Er zijn in dit programma geen beleidsinhoudelijke afwijkingen te melden.

Financiële afwijkingen

TV	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
	Overige afwijkingen	N	-15			
	Totaal lasten	**N**	**-15**			
	Overige afwijkingen					
	Totaal baten					
	Saldo programma 1	**N**	**-15**			

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Omschrijving		Bedrag	
Totaal programma			
	Overige afwijkingen	**N**	**-15**

Programma 2: Verkeer en vervoer

Beleidsinhoudelijke afwijkingen

Er zijn in dit programma geen beleidsinhoudelijke afwijkingen te melden.

Financiële afwijkingen

TV	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
2.1	Verkeer en vervoer	N	-46			
	Totaal lasten	**N**	**-46**			
	Overige afwijkingen					
	Totaal baten					
	Saldo programma 2	**N**	**-46**			

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Omschrijving		Bedrag	
Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer			
	Bijstelling van de kapitaallasten Deze bijstelling komt doordat op basis van begrotingsrichtlijnen op lopende investeringen 50% van de kapitaallasten worden geraamd, terwijl er in de werkelijkheid pas wordt afgeschreven vanaf oplevering/ingebruikname van de investering.	**V**	**178**
	Administratieve correctie doorberekende uren Deze correctie is toegelicht bij taakveld 0.4 en is per saldo een budgetneutrale administratieve aanpassing.	**N**	**-224**

Programma 3: Economie

Beleidsinhoudelijke afwijkingen

Er zijn in dit programma geen beleidsinhoudelijke afwijkingen te melden.

Financiële afwijkingen

TV	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
	Overige afwijkingen	V	20			
	Totaal lasten	**V**	**20**			
	Overige afwijkingen					
	Totaal baten					
	Saldo programma 3	**V**	**20**			

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Omschrijving		Bedrag	
Totaal programma			
	Overige afwijkingen	**V**	**20**

Programma 4: Onderwijs

Beleidsinhoudelijke afwijkingen

Er zijn in dit programma geen beleidsinhoudelijke afwijkingen te melden.

Financiële afwijkingen

TV	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
4.2	Onderwijshuisvesting	N	-79			
4.3	Onderwijsbeleid en leerling zaken	N	-50			
	Totaal lasten	**N**	**-129**			
	Overige afwijkingen	V	4			
	Totaal baten	**V**	**4**			
	Saldo programma 4	**N**	**-125**			

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Omschrijving		Bedrag	
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting			
	De nieuwe school De Berk is in gebruik genomen. De structurele storting in de reserve onderwijs wordt omgezet in een bijdrage aan de school. Dit betekent een nadeel binnen de onderwijshuisvesting. Op taakveld 0.10 is het voordeel te zien van de lagere storting in de reserve.	**N**	**-79**
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerling zaken			
	Gedurende de lockdown bleef het crisisvervoer voor kwetsbare kinderen beschikbaar. Door toepassing van de coronarichtlijnen mocht de vervoerder op meerdere vlakken de ingecalculeerde efficiëntie niet toepassen (bezetting minimaal, beperkte combinatiemogelijkheden, aangepaste schoolroosters). Daardoor zijn er per saldo meer ritten geweest.	**N**	**-50**

Baten

Omschrijving		Bedrag	
Totaal programma			
	Overige afwijkingen	**V**	**4**

Programma 5: Sport, cultuur en recreatie

Beleidsinhoudelijke afwijkingen

De Wetering Loon op Zand
In de raadsvergadering van 14 oktober 2021 leggen wij de aanpassing van het voorbereidingskrediet aan u voor. Dit is onder meer bedoeld om in december 2021 een investeringsvoorstel aan uw raad voor te kunnen leggen.

Financiële afwijkingen

TV	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
5.2	Sportaccommodaties	V	436			
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	V	173			
	Overige afwijkingen	N	-16			
	Totaal lasten	**V**	**593**			
	Overige afwijkingen					
	Totaal baten					
	Saldo programma 5	**V**	**593**			

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Omschrijving		Bedrag	
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties			
	Incidentele post de Wetering In de begroting is een incidentele post opgenomen voor de Wetering: de afboeking van de boekwaarde als gevolg van de sloop van het middendeel wordt gedekt door een onttrekking aan de algemene reserve. Aangezien het project in 2021 niet van start gaat, vindt dit jaar geen afboeking plaats. Dat is een voordeel binnen het budget sportaccommodaties.	**V**	**497**
	Tijdelijke exploitatie de Wetering De exploitatie van de Wetering is in handen van sportbedrijf Tilburg. Vanwege het tijdelijke karakter van de overeenkomst en de invloed van corona op de exploitatie is dit duurder dan het beschikbare budget.	**N**	**-61**
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie			
	Coronasteun Financiële compensatie aan de Gildenbond vanuit het coronabudget.	**N**	**-45**
	Bijstelling van de kapitaallasten Deze bijstelling komt doordat op basis van begrotingsrichtlijnen op lopende investeringen 50% van de kapitaallasten worden geraamd, terwijl er in de werkelijkheid pas wordt afgeschreven vanaf oplevering/ingebruikname van de investering.	**V**	**218**
Totaal programma			
	Overige afwijkingen	**N**	**-16**

Programma 6: Sociaal domein

Beleidsinhoudelijke afwijkingen

Er zijn in dit programma geen beleidsinhoudelijke afwijkingen te melden.

Financiële afwijkingen

TV	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
6.1	Samenkracht en bugerparticipatie	N	-170			
6.6	Maatwerkvrz. (WMO)	V	218			
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	V	72			
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	V	316			
	Overige afwijkingen					
	Totaal lasten	**V**	**436**			
	Overige afwijkingen					
	Totaal baten					
	Saldo programma 6	**V**	**436**			

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Omschrijving		Bedrag
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie		
Huishoudelijke verzorging Het aantal toekenningen voor huishoudelijke verzorging laat een sterkere stijging zien dan zich bij de programmabegroting 2021 liet aanzien. Voor 2021 betekent dit een nadelig resultaat. De structurele doorwerking hiervan nemen we mee in de programmabegroting 2022.	**N**	**-170**
Taakveld 6.6 Maatwerkvrz. (WMO)		
Rolstoelvoorziening Naar aanleiding van het positieve resultaat bij de jaarrekening 2020 voor rolstoelvoorzieningen en het negatieve resultaat bij scootmobielen deden we een nadere (historische) analyse van de bestedingen op deze posten. Daaruit bleek een jaarlijks vergelijkbaar beeld. Op basis van deze inzichten, en het doorzetten van deze lijn in 2021, stellen we beide budgetten bij conform het bestedingspatroon. We vertalen deze ontwikkeling structureel door in de begroting 2022.	**V**	**218**
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+		
Scootmobielen Zie toelichting bij rolstoelvoorzieningen	**N**	**-88**
Immateriële vervoersvoorzieningen Door Corona heeft het vervoer langdurig op minimaal niveau gereden. Voor 2021 is de verwachting ruim over te houden op het budget voor vraagafhankelijk vervoer.	**V**	**160**
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-		
PGB 18- Jeugd Op basis van de huidige uitnutting en de realisatie 2020 tot op heden kan het budget worden afgeraamd. Op basis van de cijfers mag worden aangenomen dat het hier een structureel beeld betreft, wat we daarom ook mee zullen nemen in de begroting 2022.	**V**	**75**
Jeugdzorg Uit de 1e prognose van de regio blijkt de verwachting dat de uitgaven jeugd in 2021 lager zullen uitvallen. Dit kan worden verklaard door enerzijds de resultaten van de inzet van beheersmaatregelen (grip in het sociaal domein) en anderzijds doordat de hulp aan jeugdigen nog niet volledig kan worden ingezet, als gevolg van corona. We zijn van oordeel dat het mogelijk is om het budget – rekeninghoudend met het totaal verwachte rendement van de beheersmaatregelen in 2021 – af te ramen. Het enigszins afvlakkende beeld zet zich naar verwachting voort en nemen we dan ook mee in de begroting 2022.	**V**	**241**

Programma 7: Volksgezondheid en milieu

Beleidsinhoudelijke afwijkingen

Er zijn in dit programma geen beleidsinhoudelijke afwijkingen te melden.

Financiële afwijkingen

TV	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
7.2	Riolering	V	0			
7.3	Afval	V	60			
	Totaal lasten	**V**	**60**			
7.3	Afval	N	-60			
	Totaal baten	**N**	**-60**			
	Saldo programma 7	**V**	**0**			

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Omschrijving		Bedrag	
Taakveld 7.2 Riolering			
	Bijstelling van de kapitaallasten Deze bijstelling komt doordat op basis van begrotingsrichtlijnen op lopende investeringen 50% van de kapitaallasten worden geraamd, terwijl er in de werkelijkheid pas wordt afgeschreven vanaf oplevering/ingebruikname van de investering.	**V**	**118**
	Toevoeging aan de voorziening riolering Het voordeel op de kapitaallasten wordt gestort in de voorziening riolering.	**N**	**-118**
Taakveld 7.3 Afval			
	Lagere verwerkingskosten PMD Door een andere inzamelmethodiek van PMD zijn de verwerkingskosten komen te vervallen**.**	**V**	**154**
	Toevoeging aan de voorziening reiniging Het saldo van de voor- en nadelen binnen het product afval wordt gestort in de voorziening reiniging.	**N**	**-94**

Baten

Omschrijving		Bedrag	
Taakveld 7.3 Afval			
	Minder opbrengsten PMD De opbrengsten van papier, metaal en drankkartons zijn afgenomen.	**N**	**-60**

Programma 8: Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening, stedelijke vernieuwing

Beleidsinhoudelijke afwijkingen

Er zijn in dit programma geen beleidsinhoudelijke afwijkingen te melden.

Financiële afwijkingen

TV	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
8.1	Ruimtelijke ordening	N	-54			
8.2	Grondexploitatie	N	-300			
	Totaal lasten	**N**	**-354**			
	Overige afwijkingen					
	Totaal baten					
	Saldo programma 7	**N**	**-354**			

Toelichting op de financiële afwijkingen

Lasten

Omschrijving		Bedrag	
Taakveld 8.1 Ruimelijke ordening			
	Bijstelling van de kapitaallasten Deze bijstelling komt doordat op basis van begrotingsrichtlijnen op lopende investeringen 50% van de kapitaallasten worden geraamd, terwijl er in de werkelijkheid pas wordt afgeschreven vanaf oplevering/ingebruikname van de investering.	**N**	**-54**
Taakveld 8.2 Grondexploitatie			
	Administratieve correctie doorberekende uren Deze correctie is toegelicht bij taakveld 0.4 en is per saldo een budgetneutrale administratieve aanpassing.	**N**	**-300**

Toelichting investeringskredieten

Nummer	Omschrijving	Jaar	Gevoteerd krediet	Besteding t/m 2020	Besteding 2021	Restant krediet	Taakveld
7002003	Zaakgericht werken	2019	20.000	0	0	20.000	0.4 Overhead
7003010	Aanschaf I-pads	2018	8.900	1.947	0	6.953	0.4 Overhead
7003011	Automatiseringsapparatuur	2018	10.000	8.759	0	1.241	0.4 Overhead
7059230	Software voor de website	2020	20.000	3.291	0	16.709	0.4 Overhead
7059510	Hoofdwegstrooier	2021	45.000	0	0	45.000	0.4 Overhead
7059511	Hoofdwegstrooier 2	2021	45.000	0	0	45.000	0.4 Overhead
7059512	Fietspadstrooiers	2021	40.000	0	0	40.000	0.4 Overhead
7059513	Fietspadstrooier 2	2021	40.000	0	0	40.000	0.4 Overhead
7059514	Sneeuwschuivers	2021	30.000	0	0	30.000	0.4 Overhead
7059515	Zoutloods	2021	55.000	0	0	55.000	0.4 Overhead
7059901	Software verbeterplan burgerzaken	2020	67.000	35.352	13.049	18.600	0.4 Overhead
7210005	OV Loonsevaert (1237.11)	2017	199.719	30.774	0	168.945	2.1 Verkeer en vervoer
7210025	Vossenbergselaan planontwikkeling (prj nr 1238)	2020	120.000	17.966	-18.664	120.698	2.1 Verkeer en vervoer
7210030	Levensduurverlengend grootonderhoud	2020	1.465.200	92.704	10.477	1.362.019	2.1 Verkeer en vervoer
7210035	Civieltechnische kunstwerken: Bruggen	2020	13.000	1.252	0	11.748	2.1 Verkeer en vervoer
7210062	OV Heiakker (project 1236-83-1)	2019	90.000	20.338	0	69.662	2.1 Verkeer en vervoer
7210070	Buitengebied de Moer (prj 1239)	2020	1.195.000	6.074	-180.346	1.369.272	2.1 Verkeer en vervoer
7210075	Openbare straatverlichting 2016 - 2018	2020	285.996	186.493	93.707	5.796	2.1 Verkeer en vervoer
7210076	Vervangen armaturen/masten openbare verlichting	2021	95.332	0	702	94.630	2.1 Verkeer en vervoer
7211020	Verbeteren bewegwijzering parkeren (GVP)	2020	15.000	89	0	14.911	2.1 Verkeer en vervoer
7211022	Fietspad van Haestrechtstraat-Wielstraat	2020	1.434.373	0	-129.786	1.564.159	2.1 Verkeer en vervoer
7211050	Verkeer Loonsevaert en Leo-XIII-straat (1237.16)	2017	720.281	631.961	455.140	-366.820	2.1 Verkeer en vervoer
7211051	Oplaadpunten E-bike (GVP)	2020	23.000	0	18.512	4.488	2.1 Verkeer en vervoer
7211056	Maatregelen schoolomgeving 2015	2017	22.800	5.131	0	17.669	2.1 Verkeer en vervoer
7211057	Verbeteren parkeren/verkeersveiligwoonwijk 2015	2017	27.000	22.023	4.552	425	2.1 Verkeer en vervoer
7211062	Verkeer Heiakker (project 1236-16-3)	2019	658.000	83.015	624.924	-49.939	2.1 Verkeer en vervoer
7211063	Reconstructie Lage Zandschel	2022	0	0	22	-22	2.1 Verkeer en vervoer
7211064	Reconstructie Moleneind	2022	0	0	22	-22	2.1 Verkeer en vervoer
7423022	Verkeersplateaus de Berk	2020	38.000	6.273	30.933	794	2.1 Verkeer en vervoer
7721017	Duikers (cieviele kunstwerken)	2021	19.900	0	0	19.900	2.1 Verkeer en vervoer
7421040	Frisse scholen Lage Weijkens	2021	168.525		108.338	60.188	4.2 Onderwijshuisvesting
7421041	Frisse scholen Kinderboom	2021	205.975		132.413	73.563	4.2 Onderwijshuisvesting
7421042	Frisse scholen Blokkendoos	2021	497.268		23.793	473.475	4.2 Onderwijshuisvesting
7421045	Voorbereidingskrediet nieuwbouw De Vaert	2021	50.000		441	49.559	4.2 Onderwijshuisvesting
7423020	Tijdelijke huisvesting Westkant	2018	200.000	175.365	15.401	9.235	4.2 Onderwijshuisvesting
7530016	Haalbaarheidsonderzoek De Wetering (prj 1536)	2017	634.000	446.277	249.473	-61.749	5.2 Sportaccommodaties
7210065	Groen beheerplan groen meubilair	2020	273.355	74.857	134.685	63.813	5.7 Openbaar groen en recreatie
7211046	Voorbereiding snelfietspad Waalwijk LoZ Tilburg	2016	2.729.000	88.061	1.216.470	1.424.468	5.7 Openbaar groen en recreatie
7211060	Kwaliteitsverbetering Entrees	2019	50.000	3.128	0	46.873	5.7 Openbaar groen en recreatie
7560020	Groen Loonsevaert Leo XIII-straat (prj 1237-11)	2019	150.000	31.700	0	118.300	5.7 Openbaar groen en recreatie
7560030	Vossenbergselaan GROEN	2019	150.000	0	0	150.000	5.7 Openbaar groen en recreatie
7560040	Straatmeubilair (beheersplan groen)	2020	19.715	7.069	1.577	11.069	5.7 Openbaar groen en recreatie
7560050	Vervangen gevaarlijke bomen	2020	80.000	33.965	26.081	19.953	5.7 Openbaar groen en recreatie
7560060	Verdroogd groen	2020	291.000	109.000	34.920	147.080	5.7 Openbaar groen en recreatie
7560062	Groen Heiakker (prj 1236-11-3)	2019	175.000	70.532	0	104.468	5.7 Openbaar groen en recreatie
7560070	Groengeleiding Loon op Zand	2020	95.000	19.357	10.757	64.886	5.7 Openbaar groen en recreatie
7560071	Vervanging openbaar groen 2021	2021	273.000	0	0	273.000	5.7 Openbaar groen en recreatie
7560072	Vervanging speelvoorzieningen 2021	2021	120.000	0	0	120.000	5.7 Openbaar groen en recreatie
7560073	Vervanging straatmeubilair 2021	2021	20.000	0	0	20.000	5.7 Openbaar groen en recreatie
7729062	Verv riolering Heiakker 2014 (prj 1236-17-3)	2014	1.242.000	607.398	91.967	542.635	7.2 Riolering
7729064	Verv uitbreiding riolering Loonsevaert (prj 1237-17)	2014	647.000	152.625	34.633	459.743	7.2 Riolering
7729070	Relining WRP 2017-2020	2017	500.000	95.146	0	404.854	7.2 Riolering
7729072	Vossenbergseln.incl.waterberging 2018-2019	2017	2.250.000	25.188	5.154	2.219.658	7.2 Riolering
7729075	Verplaatsen RG Sweenstraat	2021	1.000.000	0	9.100	990.900	7.2 Riolering
7729076	Waterberging (EVZ) Wilderste Arm	2021	120.000	0	0	120.000	7.2 Riolering
7730001	Invulling bergingsopgave 2017-2018	2017	300.000	63.109	0	236.891	7.2 Riolering
7721015	Ondergrondse papiercontainer	2020	21.000	89	1.820	19.091	7.3 Afval
7721016	Ondergrondse containers RA+GFT	2020	47.000	224	1.842	44.935	7.3 Afval
7721017	Ondergrondse RA en GFT containers 2021	2021	23.500		0	23.500	7.3 Afval
7721018	Ondergrondse papiercontainers 2021	2021	18.480		0	18.480	7.3 Afval
7210060	Herinrichting Kernwinkelgebied Kaatsheuvel	2018	1.800.000	670.256	982.130	147.614	8.1 Ruimtelijke ordening
	Totaal lopende investeringen		**20.954.319**	**3.826.788**	**4.004.236**	**13.123.295**	

Toelichting op de investeringskredieten

Op een aantal investeringen is de besteding hoger dan het beschikbare krediet:

- Oorspronkelijk zijn de projecten Loonsevaert, Leo XIII-straat en Heiakker afzonderlijk opgestart. Op een later moment zijn de projecten Loonsevaert en Leo XIII-straat samengevoegd. Tussen de deelkredieten vinden verschuivingen plaats:
    - Van Groen Heiakker naar Verkeer Heiakker (€ 60.000)
    - Van Riolering Loonsevaert naar Verkeer Loonsevaert (€ 370.000)

  Het totale projectkrediet blijft daarmee ongewijzigd.
- Haalbaarheidsonderzoek De Wetering: hiervoor wordt een separaat raadsvoorstel gedaan.

- Reconstructie Lage Zandschel en Moleneind: deze kredieten staan gepland in jaarschijf 2022. Hiervoor zijn ambtelijk zeer beperkt uren gemaakt ter voorbereiding.

Overzicht reserves

In onderstaand overzicht zijn de mutaties in de reserves gespecificeerd. Bij de onttrekkingen staan zowel positieve als negatieve bedragen. Een positief bedrag houdt in dat de eerdere raming naar beneden is bijgesteld (er wordt dus minder onttrokken dan eerder was geraamd). Een negatief bedrag betekent dat er meer wordt onttrokken dan eerder was geraamd.

Mutaties reserves	Begroting voor 2e berap	Mutaties 2e berap toevoegingen	Mutaties 2e berap onttrekkingen	Begroting na mutaties 2e berap
Vitale verkiezingen	-15.317			-15.317
Verbeterplan burgerzaken	-89.742			-89.742
Bestuurlijke toekomst	-44.619			-44.619
Transitievisie warmte	-82.000			-82.000
Secundaire handhavingsstrategie	-57.457			-57.457
Overheveling compensatie coronabugdet	-229.000			-229.000
Overheveling kerkenvisie	-25.000			-25.000
Overheveling omgevingswet	-134.600			-134.600
Overheveling projectleider inburgering	-22.000			-22.000
Overheveling juridische kosten faillissementen	-32.742			-32.742
Overheveling evenementenbeleid	-6.000			-6.000
Incidentele posten Wetering	-497.000		497.000	-
Vorming reserve coronagerelateerde verplichtingen	-1.080.000			-1.080.000
Algemene reserve	**-2.315.477**	**-**	**497.000**	**-1.818.477**
Dekking kapitaallasten	-290.012			-290.012
Reserve brutering	**-290.012**	**-**	**-**	**-290.012**
Bijdrage RBT	-109.242			-109.242
Toeristische bewegwijzering	-22.750			-22.750
Stimuleringsbudget	-50.000			-50.000
Reserve recreatie	**-181.992**	**-**	**-**	**-181.992**
Toevoeging i.v.m. De Nieuwe School	204.312	-79.167		125.145
Frisse scholen subsidieaanvraag	-25.253			-25.253
Ontrekking De Nieuwe School	-34.086			-34.086
Reserve onderwijs algemeen	**144.973**	**-79.167**	**-**	**65.806**
Dekking kapitaallasten Klavier	-100.000			-100.000
Reserve kapitaallasten Klavier	**-100.000**	**-**	**-**	**-100.000**
Maatpact fase 2	-50.000			-50.000
Reserve sociaal domein	**-50.000**	**-**	**-**	**-50.000**
Vaste toevoeging	100.000			100.000
Onttrekking kosten 2021	-105.342			-105.342
Reserve rechtspositionele verplichtingen	**-5.342**	**-**	**-**	**-5.342**
Vorming reserve vanuit algemene reserve	1.080.000			1.080.000
Reserve coronagerelateerde verplichtingen	**1.080.000**	**-**	**-**	**1.080.000**
Totaal mutaties	**-1.717.850**	**-79.167**	**497.000**	**-1.300.017**

In onderstaande tabel zijn de claims van de algemene reserve en bestemmingsreserves gespecificeerd. De reserve brutering kapitaallasten Klavier is niet gespecificeerd omdat het gehele bedrag wordt ingezet ter dekking van de kapitaallasten. De jaarschijven sluiten aan op de mutaties zoals vermeld in voorgaande tabel en op het totaaloverzicht van de reserves.

Overzicht claims	Totaal	2021	2022	2023	2024		Raadsbesluit	Document
Vitale verkiezingen	15.317	15.317					14-4-2020	2020.02377
Verbeterplan burgerzaken	147.440	89.742	57.698				25-6-2020	2020.11662
Bestuurlijke toekomst	44.619	44.619					25-6-2020	2020.13203
Transitievisie warmte	82.000	82.000					1-4-2021	2020.31428
Secundaire handhavingsstrategie	57.457	57.457					15-6-2015	2015.05767
Restant budget uitbreiding griffie	8.161		8.161				28-3-2019	2019.01217
Overheveling compensatie coronabugdet	229.000	229.000					1-4-2021	2021.04125
Overheveling kerkenvisie	25.000	25.000					1-4-2021	2021.04125
Overheveling omgevingswet	134.600	134.600					1-4-2021	2021.04125
Overheveling projectleider inburgering	22.000	22.000					12-12-2019	2019.28940
Overheveling juridische kosten faillissementen	32.742	32.742					14-4-2020	2019.35569
Overheveling evenementenbeleid	6.000	6.000					29-10-2020	2020.28410
Incidentele posten Wetering	182.000		182.000				9-11-2020	2020.27144
Overheveling naar coronagerelateerde effecten	1.080.000	1.080.000						
Claims algemene reserve	**2.066.336**	**1.818.477**	**247.859**	**-**	**-**	**-**	**247.859**	**meerjarig**
Bijdrage RBT	212.058	109.242	102.816				24-5-2018	2018.09083
Stimuleringsbudget recreatie en toerisme	50.000	50.000					13-2-2020	2019.33606
Parkeerproblematiek Roestelbergstraat	200.000		200.000				19-5-2016	2016.07899
Toeristische bewegwijzering	22.750	22.750					1-11-2018	2018.26234
Claims reserve recreatie	**484.808**	**181.992**	**302.816**	**-**	**-**	**-**	**302.816**	**meerjarig**
De Nieuwe School	79.796	34.086	45.710				13-2-2020	2020.00543
Asbestsanering Lage Weijkens	59.537	25.253	34.284				27-10-2015	2015.36949
Claims reserve onderwijs	**139.333**	**59.339**	**79.994**	**-**	**-**	**-**	**79.994**	**meerjarig**
Maatpact fase II	64.809	50.000	14.809				14-4-2020	2020.03396
Claims reserve sociaal domein	**64.809**	**50.000**	**14.809**	**-**	**-**	**-**	**14.809**	**meerjarig**

In het totaaloverzicht van de reserves zijn de mutaties en claims reeds verwerkt. De onttrekkingen in 2021 sluiten aan op de jaarschijf 2021 van het claimoverzicht.

Omschrijving	Stand 1-1-2021	Jaarrekening 2020	Toevoegingen	Ontrekkingen	Stand 31-12-2021	Meerjaige claims
Algemene reserve	2.263.084	2.532.660	-	-1.818.477	2.977.268	-247.859
Geblokkeerde weerstandsreserve	5.672.695	-406.695	-	-	5.266.000	
Algemene reserves	**7.935.779**	**2.125.965**	**-**	**-1.818.477**	**8.243.268**	**-247.859**
Reserve brutering	3.196.519	-	-	-290.012	2.906.507	-2.906.507
Dekkingsreserves	**3.196.519**	**-**	**-**	**-290.012**	**2.906.507**	**-2.906.507**
Recreatie	564.808	-	-	-181.992	382.816	-302.816
Flexibel kantoorconcept	131.100	-	-	-	131.100	
Decentraal arbeidsvoorwaardenbeleid	21.613	-	-	-	21.613	
Onderwijs algemeen	418.640	-	125.145	-59.339	484.446	-79.994
Reserve bomen	46.050	-	-	-	46.050	
Reserve brut. kapitaallasten Het Klavier	260.000	-	-	-100.000	160.000	-160.000
Bestemmingsreserve sociaal domein	237.106	-	-	-50.000	187.106	-14.809
Coronagerelateerde effecten	-	-	1.080.000	-	1.080.000	
Bestemmingsreserves	**1.679.318**	**-**	**1.205.145**	**-391.331**	**2.493.132**	**-557.619**
Bovenwijkse voorzieningen (GRB)	717.868	-	-	-	717.868	
Planherziening (GRB)	300.000	-	-	-	300.000	
Reserves grondbedrijf	**1.017.868**	**-**	**-**	**-**	**1.017.868**	**-**
Egalisatie reserve onderhoud gebouwen	604.126	-	-	-	604.126	
Egalisatie reserve automatisering	313.199	-	-	-	313.199	
Egalisatie reserve openbaar groen/plantsoenen	106.055	-	-	-	106.055	
Egalisatie reserve openbare verlichting	213.890	-	-	-	213.890	
Egalisatie reserve wegen	967.561	-	-	-	967.561	
Egalisatie reserve rechtpositionele Verplichting	213.758	-	100.000	-105.342	208.416	
Egalisatie reserve onderhoud Het Klavier	212.970	-	-	-	212.970	
Egalisatie reserve bouwleges	200.000	-	-	-20.000	180.000	
Egalisatiereserves	**2.831.559**	**-**	**100.000**	**-125.342**	**2.806.217**	**-**
Totaal reserves	**16.661.043**	**2.125.965**	**1.305.145**	**-2.625.162**	**17.466.992**	**-3.711.985**

Ombuigingsmonitor

In de programmabegroting komen de acht beheersingsopgaven uit de kadernota expliciet terug. De bedragen zoals deze zijn vastgesteld bij de begroting zijn ook allen verwerkt in de budgetten. In de bestuursrapportages geven we inzicht in de voortgang op inhoud. Bij de jaarrekening maken we de financiële resultaten inzichtelijk. Voor de status sluiten we aan bij de statusweergave in de berap.

Onderwerp	Status	Toelichting
Bestuurlijke vernieuwing		
- Onderzoek bestuurlijke toekomst - Introductie right to challenge - Gemeentelijk participatiebeleid - Digitaal inwonerpanel - Kindergemeenteraad		Geen wijzigingen ten opzichte van berap 2021-1
Financiële beheersing		
- P&C-cyclus - Borging financiële sensitiviteit - Financiële functie - Stabiel financieel toekomstperspectief - Doorbelasting overhead - Strategisch contractmanagement - Actualisatie reserves		Geen wijzigingen ten opzichte van berap 2021-1
Organisatieontwikkeling		

- Organisatie op orde
  ○ Formatie
  ○ Externe inhuur
- Investeren in ICT
- Investeren in dienstverlening
- Kantoorconcept moderniseren
- Investeren in personeel
		Acties worden onder meer gecontinueerd in relatie tot uitwerking en uitvoering amendement bestuurlijke toekomst

Kwaliteit openbare ruimte		
- Markeringen - Actualisatie investeringsagenda		Geen wijzigingen ten opzichte van berap 2021-1
Gebouwenbeheer		
- ~~Schoonmaak~~ - ~~Energie, receptie, beveiliging~~		Geen wijzigingen ten opzichte van berap 2021-1
Grondexploitaties		
- Beoordelen investeringen - Risicoprofielen actualiseren - Actief grondbeelid - Reserves grondbedrijf - Waarderen naar eindwaarde		Geen wijzigingen ten opzichte van berap 2021-1
Omgevingswet		
- Zorg voor omgevingswet		Geen wijzigingen ten opzichte van berap 2021-1
Grip in het sociaal domein		
- Reeds bepaalde maatregelen - Potentiële maatregelen		De eerste resultaten van grip worden zichtbaar in de budgetten. De verklaring voor het aframen van het jeugdbudget ligt deels in het succes van de inzet van POH-GGZ.