

Programmarekening 2022

Inhoudsopgave

| | |
|--|-----|
| Programmarekening | 3 |
| Algemeen..... | 4 |
| Leeswijzer..... | 4 |
| Bestuursakkoord..... | 5 |
| Samenstelling bestuur..... | 5 |
| Bestuurlijke hoofdlijn..... | 6 |
| Financiële hoofdlijn..... | 16 |
| -Samenvatting..... | 16 |
| -Analyse jaarrekeningresultaat in cijfers..... | 16 |
| -Balans toelichting..... | 25 |
| -Gevolgen rekeningresultaat voor financiële positie..... | 25 |
| -Incidentele baten en lasten..... | 28 |
| -Kerngegevens..... | 28 |
| -Overzicht baten en lasten per programma..... | 28 |
| -Waarderingsgrondslagen..... | 30 |
| Programma's | 33 |
| Leeswijzer programma's..... | 34 |
| 1. Veiligheid..... | 34 |
| Crisisbeheersing en brandweer..... | 35 |
| Openbare orde en veiligheid..... | 39 |
| Analyse op hoofdlijnen..... | 46 |
| 2. Verkeer en vervoer..... | 46 |
| Verkeer en vervoer..... | 48 |
| Parkeren..... | 57 |
| Analyse op hoofdlijnen..... | 60 |
| 3. Economie en toerisme..... | 60 |
| Economische ontwikkeling..... | 62 |
| Fysieke bedrijfsinfrastructuur..... | 66 |
| Economische promotie..... | 69 |
| Analyse op hoofdlijnen..... | 73 |
| 4. Onderwijs..... | 73 |
| Onderwijsbeleid en leerlingenzaken..... | 75 |
| Onderwijshuisvesting..... | 79 |
| Analyse op hoofdlijnen..... | 83 |
| 5. Sport, cultuur, recreatie en natuur..... | 85 |
| Sportbeleid en activering..... | 86 |
| Sportaccommodaties..... | 89 |
| Cultuur..... | 95 |
| Media..... | 98 |
| Openbaar groen en (openlucht) recreatie..... | 100 |
| Analyse op hoofdlijnen..... | 107 |
| 6. Sociaal domein..... | 109 |
| Samenkracht en Burgerparticipatie..... | 111 |
| Wijkteams (incl. toegang)..... | 114 |
| Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)..... | 117 |
| Begeleide - en Arbeidsparticipatie..... | 120 |
| Maatwerkvoorzieningen (Wmo) | 123 |
| Maatwerkdienstverlening 18+..... | 125 |
| Maatwerkdienstverlening 18-..... | 130 |
| Analyse op hoofdlijnen..... | 133 |
| 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid..... | 140 |
| Volksgezondheid..... | 142 |
| Riolering..... | 145 |
| Afval..... | 150 |
| Milieubeheer..... | 153 |
| Begraafplaatsen en crematoria..... | 157 |
| Analyse op hoofdlijnen..... | 159 |
| 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing..... | 160 |
| Ruimtelijke ordening..... | 162 |
| Grondexploitatie (nietbedrijventerreinen) | 167 |
| Wonen en bouwen..... | 169 |
| Analyse op hoofdlijnen..... | 173 |

| | |
|---|------------|
| 9. Bestuur en dienstverlening..... | 174 |
| Bestuur..... | 175 |
| Burgerzaken..... | 182 |
| Analyse op hoofdlijnen..... | 187 |
| 10. Bedrijfsvoering en inkomsten..... | 188 |
| Overheid..... | 189 |
| Treasury..... | 196 |
| Belastinginkomsten..... | 200 |
| Gemeentefonds..... | 203 |
| Analyse op hoofdlijnen..... | 206 |
| Paragrafen..... | 208 |
| Bedrijfsvoering..... | 208 |
| Financiering..... | 214 |
| Grondbeleid..... | 221 |
| Lokale heffingen..... | 227 |
| Onderhoud kapitaalgoederen..... | 242 |
| Verbonden partijen..... | 250 |
| Weerstandsvermogen en risicobeheersing..... | 254 |
| Bijlagen..... | 263 |
| BBV Beleidsindicatoren..... | 263 |
| Balans en toelichting..... | 268 |
| Incidentele baten en lasten..... | 308 |
| Collegeverklaring informatiebeveiliging DigiD en Suwinet..... | 321 |
| Paragraaf informatiebeveiliging..... | 323 |
| Jaarverslag bezwaarschriftencommissie..... | 327 |
| Toelichting Meerjarenperspectief Grondbedrijf 2023..... | 338 |
| Paragraaf verbonden partijen..... | 363 |
| Risico inventarisatie..... | 405 |
| SISA..... | 417 |
| Staat van opgenomen geldleningen..... | 443 |
| Staat van verstrekte geldleningen..... | 444 |
| Staat van gewaarborgde geldleningen..... | 445 |
| Staat van onderhanden werken..... | 447 |
| Baten en lasten per taakveld..... | 468 |
| Staat van reserves..... | 475 |
| Staat van voorzieningen..... | 478 |

Programmarekening 2022

Dit is de eerste Programmarekening van de gemeente Maashorst. Per 1 januari 2022 zijn de gemeenten Uden en Landerd samen gegaan als de gemeente Maashorst. In maart van dat jaar is een Programmabegroting 2022 vastgesteld door de raad van de nieuwe gemeente. Op 2 juni van dat jaar heeft de raad een expliciet besluit genomen over de financiële begroting 2022.

Het college van burgemeester en wethouders van Maashorst is vervolgens aan de slag gegaan met de realisatie van de ambities zoals opgenomen in Programmabegroting 2022. De raad is tussentijds meegenomen in de voortgang van deze ambities middels een 1e voortgangsrapportage (als onderdeel van Kadernota 2023) en een 2e voortgangsrapportage (als onderdeel van Bestuursrapportage 2022).

Nu ligt voor Programmarekening 2022 van de gemeente Maashorst. Deze programmarekening is het laatste document uit onze planning- & controlcyclus. Met dit document legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid. Ook legt het college met dit document verantwoording af over de besteding van de door de raad van Maashorst beschikbaar gestelde middelen om dit beleid te realiseren.

De Gemeentewet schrijft voor dat iedere gemeente jaarlijks begrotings- en verantwoordingsstukken moet opstellen. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bevat de regelgeving daarvoor.

De programmarekening 2022 wordt op 13 juli 2023 besproken door de gemeenteraad.

Algemeen

Leeswijzer

Dit is Programmarekening 2022 van de gemeente Maashorst. Volgens de Gemeentewet moet iedere gemeente jaarlijks een begroting en een jaarrekening opstellen. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bevat de regelgeving daarvoor.

De opzet van deze Programmarekening 2022 is identiek met die van Programmabegroting 2022. De rekening bevat 10 programma's die verder onderverdeeld zijn in taakvelden. Bij het benoemen van die taakvelden is zoveel als mogelijk aansluiting gezocht bij de BBV. BBV staat voor **Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten**. Hierin zijn de boekhoudvoorschriften opgenomen.

Hiermee vergroten we de transparantie en is het eenvoudiger om gemeenten onderling te vergelijken. De taakvelden gebruiken we ook om informatie te verstrekken aan andere partijen zoals het Rijk, toezichthouders en het CBS.

Algemeen

De programmarekening begint met het hoofdstuk Algemeen. Hierin beschrijven we de bestuurlijke en financiële hoofdlijnen. We presenteren een bestuurlijke samenvatting, waarin samengevat de belangrijkste conclusies en de analyse op het rekeningresultaat, de balans met toelichting.

Programma's

Het tweede gedeelte van deze programmarekening bestaat uit een toelichting op de 10 programma's. Bij elk programma is de volgende informatie opgenomen:

1. Inleidende tekst: we geven beknopt weer wat er onder dit programma viel in 2022.
2. We presenteren de lasten van de taakvelden binnen het programma individueel, en als aandeel van het totaal.
3. Vervolgens geven we per taakveld:
 - een korte omschrijving;
 - 'wat hebben we bereikt'. In de Programmabegroting hebben we doelen gesteld. Die doelen zijn onder andere afgeleid van het bestuursakkoord en zijn leidend geweest voor 2022. Hier volgt nu een toelichting op wat we hebben bereikt;
 - 'wat hebben we hier in 2022 voor gedaan', een toelichting op activiteiten en prestaties die bij onze doelen horen;
 - 'wat heeft het gekost'. Zowel de extra inspanningen in de vorm van nieuwe wensen, als alle baten en lasten binnen het taakveld;

- de samenwerkingen met rechtspersonen waarin we een bestuurlijk en financieel belang hebben. In de paragraaf 'verbonden partijen' gaan we hier dieper op in;
- een verwijzing naar wet- en regelgeving, waar de gemeente rekening mee moet houden;
- de majeure projecten van > € 500.000. Projecten lopen meerdere jaren. Met de raad is afgesproken ook deze periodiek in de planning- en controlproducten te betrekken. We staan hier stil bij planning, budget en risico.

Paragrafen

Het derde gedeelte van deze programmarekening bevat de programma-overstijgende paragrafen. De paragrafen geven inzicht in de financiële positie van de gemeente Maashorst, de beheersmatige aspecten en de risico's. Het BBV schrijft de volgende paragrafen voor:

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen
7. Grondbeleid

Bijlagen

In het laatste deel van de programmarekening staat informatie over o.a. financiële specificaties, risico's, reserves en voorzieningen, subsidies en EMU-saldo. Ook zijn hier de controleverklaringen opgenomen.

Bestuursakkoord 2022-2026

Voor de bestuursperiode 2022–2026 vormen de partijen Jong Maashorst, CDA, Voor de Dorpen en Maashorst Vooruit een coalitie. Vanuit die coalitie zorgen we ervoor dat onze nieuwe gemeente Maashorst een goede start maakt en gaan we Maashorst op de kaart zetten!

Dat doen we op basis van een [bestuursakkoord op hoofdlijnen](#) (PDF, 368.4 kB), met het herindelingsadvies als kompas. Een akkoord van vier coalitiepartijen, waarin we ook punten uit de verkiezingsprogramma's van andere fracties van Maashorst, de Kindergemeenteraad én de bouwstenen van de visiegroepen hebben verwerkt.

Daarmee koersen we bewust op samenwerking met alle partijen in onze gemeenteraad, onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners.

Samenstelling bestuur

Het college van burgemeester en wethouders vormt het dagelijks bestuur van een gemeente. De gemeenteraad is het algemeen bestuur van een gemeente.

Per 1 januari 2022 zijn de gemeenten Landerd en Uden samengevoegd en is de gemeente Maashorst ontstaan. In november 2021 hebben gemeenteraadsverkiezingen plaatsgevonden.

De nieuwe **gemeenteraad** is geïnstalleerd en er is een **college** gevormd.

Bestuurlijke hoofdlijn

In deze bestuurlijke hoofdlijn beschrijven we de belangrijkste resultaten uit de eerste programmarekening van de nieuwe gemeente Maashorst. We kijken terug op een veelbewogen eerste jaar van ons bestaan: een jaar waarin we volop hebben gebouwd aan een stevig fundament voor onze nieuwe organisatie, met nieuwe collega's, nieuwe teams, nieuwe applicaties, nieuwe ambities. Een jaar ook waarin we onze kracht en flexibiliteit hebben laten zien in reactie op ingrijpende ontwikkelingen, zowel in huis als in de wereld. Terugkijkend zijn we dan ook trots op wat in een jaar tijd is gerealiseerd. Neemt niet weg dat er ook nog veel moet gebeuren.

Na een lang en intensief voortraject besloten de gemeenten Landerd en Uden samen verder te gaan. Zo ontstond op 1 januari 2022 gemeente Maashorst. Die start was beslist niet eenvoudig. Door de toen nog geldende coronamaatregelen werkten we allemaal nog thuis en waren dus afhankelijk van digitale ontsluiting. Het was dan ook flink schrikken toen meteen al in het begin enkele servers uitvielen. Gelukkig hebben onze inwoners daar weinig van gemerkt. En wat later, toen we weer naar kantoor mochten, werkten we lange tijd vanuit twee verschillende locaties in verband met de verbouwing van het gemeentehuis in Uden.

Het duurde dus even voordat we elkaar konden ontmoeten. Toen moesten we elkaar nog leren kennen. Een nieuwe organisatie betekent namelijk ook veel nieuwe mensen. We hadden een flink aantal vacatures te vullen. Niet alleen door nieuwe functies die door de herindeling ontstonden, maar ook ter vervanging van vertrokken collega's. Bovendien wilden we inzetten op een overgang van inhuur naar 'in dienst'.

Ons eerste jaar werd extra roerig door ingrijpende maatschappelijke ontwikkelingen, zoals het uitbreken van de oorlog in Oekraïne, de opvang van Oekraïense vluchtelingen en de benarde situatie rond de opvang van asielzoekers in ons land. Daarnaast werden we geconfronteerd met enkele wisselingen op belangrijke bestuurlijke posities.

Al die ontwikkelingen deden weliswaar een groot beroep op onze flexibiliteit, maar sterkten ons tegelijkertijd in onze motivatie voor de herindeling: samen zijn we robuuster en kunnen we dat aan! In deze hoofdlijn van de programmarekening doen we dan ook met trots verslag van wat we hebben gerealiseerd van onze voornemens, die we eerder beschreven in de begroting voor 2022. Dat overzicht geeft een mooi beeld van hoe we zijn gaan bouwen. En dat is naar onze mening vooral een positief beeld: op basis van de behaalde resultaten hebben we er alle vertrouwen in dat we ook de nog niet (volledig) gerealiseerde voornemens gaan opvolgen.

Namens het college van burgemeester en wethouders,

Rianne Donders – de Leest
Burgemeester (wnd)

Financiën

Deze bestuurlijke hoofdlijn geeft een toelichting op de belangrijkste resultaten uit programmarekening 2022 van Maashorst. Die programmarekening is overigens ook de eerste die is gecontroleerd door de nieuwe huisaccountant. Volgend op de rekeningen van de voormalig Landerd en Uden is ook deze eerste programmarekening van Maashorst positief beoordeeld, met als resultaat een goedkeurende verklaring.

Programmabegroting 2022 was de eerste begroting van onze nieuwe gemeente. Deze Programmarekening 2022 met een positief resultaat van € 15.5 miljoen is vervolgens de eerste rekening. Het saldo wordt verder toegelicht in de '**financiële hoofdlijn**'. Maar we willen natuurlijk scherper aan de wind zeilen en gaan dit resultaat ter voorbereiding op Programmabegroting 2024 verder intern analyseren. Samen met de verdere harmonisaties van beleid, die gepland staan voor het jaar 2023, willen we scherper in beeld krijgen wat we doen, waarom we dat doen en wat dat mag kosten.

1. Veiligheid

De gemeenteraad heeft eind 2022 het Integraal Veiligheidsplan (IVP) vastgesteld voor 2023-2026. Daarin zijn de volgende prioriteiten vastgesteld:

- de aanpak van ondermijnende criminaliteit;
- het verbeteren van digitale veiligheid;
- het voorkomen van maatschappelijke onrust;
- de zorg voor een veilige woon- en leefomgeving;
- het verbinden van zorg en veiligheid.

Overlast jeugd

Om jeugdoverlast te voorkomen, zijn we het afgelopen jaar gestart met het jeugdsignaleringsoverleg. Daarin brengen we samen met verschillende ketenpartners jongeren vroegtijdig (jonge aanwas) in beeld. Inmiddels zijn ook het basisonderwijs en voortgezet onderwijs aangehaakt.

Interventieteam Maas & Leijgraaf

In 2022 is het Interventieteam Maas & Leijgraaf (IML) van start gegaan. Daarin werken we samen met Land van Cuijk. Doel van het IML is om complexe handhavingzaken beter en veiliger te kunnen oppakken. Door samenwerking met relevante ketenpartners kunnen we de aanpak van dit soort complexe zaken verder professionaliseren.

Versterken informatiepositie

Voor een weerbare gemeente met een goed en leefbaar woon- en ondernemersklimaat, moeten we voortdurend goed op de hoogte zijn van mogelijke criminele ontwikkelingen in en om onze gemeente. Oprichting van een Veiligheidsinformatieknooppunt (VIK) was dan ook een logische stap. Zo'n knooppunt helpt ons om goed zicht te houden op wat er speelt in onze gemeente, zodat we tijdig barrières op kunnen werpen tegen personen of organisaties die inbreuk maken op de democratische waarden van onze rechtstaat. Daarnaast helpt zo'n knooppunt ons om ervoor te zorgen dat we als gemeente niet – onbewust – faciliterend zijn aan diverse vormen van fraude en criminaliteit.

Opvang Oekraïners

We hebben begin 2022 binnen enkele weken drie locaties ingericht voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne, namelijk op de Nieuwe Markt 3 (voormalige brandweerkazerne) en de Leeuweriksweg 1 (voormalige politiebureau en brandweerkazerne) in Uden en op de Pastoor van Winkelstraat 5 in Schaijk (voormalige gemeentehuis). Daarmee hebben we kunnen voldoen aan onze opgave van huisvesting voor 100 tot 200 vluchtelingen, zoals in de Veiligheidsregio Brabant Noord afgesproken.

Noodopvang asielzoekers

Eind mei 2022 vroeg staatssecretaris Eric van der Burg de Veiligheidsregio Brabant-Noord om twee weken crisisondopvang (CNO) te bieden aan 150 asielzoekers. Maashorst pakte dat op. Binnen drie weken realiseerden we 38 woonunits, 14 douchecabines en een grote centrale paviljoentent voor maaltijden en recreatie op een ongebruikt voetbalveld bij voetbalvereniging Festilent in 't Oventje. De organisatie was in handen van een projectorganisatie met onder meer

tolken, catering, beveiliging, schoonmaak, EHBO en vrijwilligers. We kozen er bewust voor om af te wijken van opvang in grotere ruimten zoals sporthallen, omdat we de mensen een menswaardige opvang wilden bieden. We hebben de asielzoekers uiteindelijk 7 weken opgevangen in onze CNO en veel gemeenten na ons hebben onze aanpak overgenomen.

2. Verkeer en vervoer

We willen onze bereikbaarheid voor openbaar vervoer, auto's en fietsers verbeteren. Ook vinden we het belangrijk om de woonomgeving leefbaar te maken en houden. De snelfietsroute F50 is een voorziening die aan beide doelen bijdraagt. Het traject van Oss via Heesch en Nistelrode naar Uden is inmiddels in gebruik genomen. En de aanleg van het traject F50 van Uden naar Veghel is gestart.

We hebben de mogelijkheid van een HUB voor Maashorst onderzocht (= een centrale plek waar verschillende voorzieningen voor openbaar vervoer samenkomen). Daarbij zijn alle belangrijke punten voor het openbaar vervoer in de regio meegenomen. In 2023 gaan we erover rapporteren. Ook wordt het onderzoek gebruikt in de bredere HUB-studie van de regio.

Het project N264 is in 2022 van de fase vooronderzoek naar de fase uitvoering gebracht. Eerste wapenfeit is het waterdicht maken van de tunnel aan de Nieuwstraat in Volkel. Ook voor de 'omklap' van de N605 bij Volkel zijn flinke stappen gezet door de ontwikkeling van een inspiratieboek en een ruimtelijke visie. Regionaal hebben we overleg opgestart met andere gemeenten over het Meerjarenprogramma Infrastructuur Ruimte en Transport A50 (MIRT), de mobiliteitsaanpak Corridor A50 en andere mobiliteitszaken. En samen met energieleverancier Vattenfall is een begin gemaakt met de aanleg van laadpalen voor elektrische voertuigen.

3. Economie en toerisme

Samen met ondernemers

In de Stichting Centrummanagement Uden werken we samen met ondernemers en vastgoedeigenaren aan het realiseren (en behouden) van goede voorzieningen. De belangrijkste pijlers daarbij zijn de promotie van het centrum en de uitvoering van de Centrumvisie. Daarnaast werken we in alle kernen samen met de ondernemersverenigingen aan ondersteuning van het lokale bedrijfsleven.

Leren en werken

We werken samen met ondernemers en onderwijs aan versterking van de arbeidsmarkt en het ondernemersklimaat in onze gemeente. Zo hebben we subsidie verleend aan Eigenwijzer Maashorst en de Campus Uden. En door samenwerking met het startersloket Misfits ondersteunen we startende ondernemers.

Bedrijventerreinen

Op de bedrijventerreinen werken we samen met de SBBU (Stichting Beheer Bedrijventerreinen Uden) aan versterking van het economische klimaat. Ook zijn we bezig met de ontwikkeling van de bedrijventerreinen Hoogveld-Zuid in Uden, Voederheil II en Voederheil West in Zeeland en Reek-Zuid. Verder zijn we gestart met twee onderzoeken: een naar de mogelijke invulling van de locatie Vluchtoordweg in Uden, en een om per kern een beter beeld te krijgen van de behoefte onder ondernemers aan meer ruimte voor hun bedrijven. Ook hebben we een quickscan gemaakt van mogelijke nieuwe bedrijventerreinen, waarbij we goed hebben afgewogen hoe mogelijke locaties zich verhouden tot de omgevingsvisie.

Daarnaast werken we regionaal voor de regio Noordoost-Brabant samen met verschillende partijen op economische thema's, zoals bedrijventerreinen, detailhandel, duurzaamheid en innovaties.

Toerisme

We willen de aantrekkelijkste toeristische gemeente van Brabant worden. Daarvoor timmeren we hard aan de weg. Zo lanceerden we de website Explore Maashorst, waarop we ons toeristisch aanbod promoten. Ook werkten we mee aan het magazine Live, voor inwoners, bezoekers en ondernemers.

Daarnaast hebben we werksessies georganiseerd om samen met ondernemers, inwoners, gebiedsplatforms en andere betrokkenen vooruit te kijken. De uitkomsten daarvan hebben we verwerkt in onze visie recreatie en toerisme en een uitvoeringsprogramma. Deze worden in april 2023 door de gemeenteraad vastgesteld.

4. Onderwijs

Onderwijs is belangrijk voor onze gemeente. Kinderen vergroten op school hun kennis en vaardigheden. We stemmen dan ook voortdurend af met diverse betrokken partijen, zoals onderwijs- en kinderopvanginstellingen en de GGD, over de inzet van het geld uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO-middelen).

Op alle scholen in de gemeente Maashorst werken we met een aansluitfunctionaris van de GGD/ONS welzijn, die aandacht heeft voor het vroegtijdig signaleren van ondersteuningsvragen van kinderen en gezinnen. Ook is op een aantal scholen gestart met de inzet van een familiecontactpersoon die laagdrempelig insteekt op de behoeftes van het onderwijs en opvoeders. Deze pilot gaan we in 2023 evalueren.

Op basisschool De Tandem en SO (Speciaal Onderwijs) de Vlinder is een pilot gestart met onderwijszorgarrangementen. Het gaat om een intensieve samenwerking tussen een zorgaanbieder (bijv. Koraal) en het onderwijs. Het doel is om de randvoorwaarden voor onderwijs en de ontwikkeling van de leerlingen te optimaliseren. Leerkrachten en onderwijsassistenten kunnen zich daardoor beter focussen op hun kerntaak; het geven van goed onderwijs.

Onderwijshuisvesting

We zetten flink in op het realiseren van goede schoolgebouwen. Zo hebben we in 2022 de omgevingsdialoog opgestart ter voorbereiding van de nieuwbouw van het Integraal Kindcentrum West. Hierin krijgen IKC De Klimboom en kindcentrum Aventurijn hun plek. Ook zijn de ruimtelijke procedures hiervoor opgestart. De uitbreiding van Speelleercentrum De Wijde Wereld heeft helaas wat vertraging opgelopen, doordat planvorming en welstandtoetsen meer tijd vroegen dan oorspronkelijk was voorzien.

Aantrekkelijke schoolpleinen

We vinden het belangrijk dat zowel kinderen als volwassenen met plezier naar hun school toe gaan. Of ze er nu naartoe gaan om te leren, spelen, bewegen of werken. Daarom moet niet alleen het gebouw, maar ook het schoolplein veilig, ruim, gezond, schoon en aantrekkelijk zijn. Een belangrijke voorwaarde om dat te kunnen bereiken, is een goede verhouding tussen verharding (bestrating, asfalt e.d.) en een groene inrichting. Ook moet er sprake zijn van voldoende variatie aan speeltoestellen, met diverse mogelijkheden voor leerlingen van alle leeftijden. Onze voorkeur hierbij ligt op natuurlijk spelen. Dat was nog niet mogelijk op alle schoolpleinen in onze gemeente, omdat deze vooral met veel verharding waren ingericht. Daarom stimuleren we scholen om hun schoolplein aantrekkelijker te maken. Hiervoor is de impulsregeling Natuurlijk spelen op schoolpleinen ingezet in 2021 en afgerond in 2022.

Integraal Huisvestingsplan

Een Integraal Huisvestingsplan (IHP) is een langetermijnvisie voor onderwijshuisvesting. Zo'n visie is voor ons als gemeente meteen een leidraad voor investeringen die we willen doen in de huisvesting van scholen. Zo'n plan zorgt voor een beleidsmatige en evenwichtige inzet van middelen en biedt een goed vertrekpunt voor het verbinden van opgaven in het sociaal-maatschappelijk domein. In samenwerking met schoolbesturen en grote

kinderopvangorganisaties zijn we, onder begeleiding van een extern bureau, in 2022 gestart met het ontwikkelen en opstellen van een nieuw IHP.

5. Sport, cultuur, recreatie en natuur

Sport

In 2022 zijn we gestart met de voorbereidingen van het nieuwe sport- en beweegbeleid. In 2023 gaan we daarmee verder. Ook stimuleren we lokale sportieve initiatieven, bijvoorbeeld met de subsidieregeling Lokaal Sportakkoord. Die hebben we in 2022 dan ook voortgezet. En we blijven participeren in de regionale samenwerking Uniek Sporten. De lokale inzet van de Landelijke Brede Regeling Combinatiefuncties en daarmee de inzet van buurtsportcoaches in onder meer het bewegingsonderwijs, hebben we eveneens voortgezet.

In oktober is de nieuwe sporthal in Zeeland opgeleverd en op 1 november in gebruik genomen. De renovatie van sporthal de Eeght in Schaijk is gereed. Met vereniging V&K hebben we huur- en beheerafspraken gemaakt voor gebruik van het zaaldeel met vaste turnopstelling.

Cultuur

In 2022 zijn we gestart met een uitgebreid participatietraject om te komen tot nieuw cultuurbeleid. We hebben meerdere bijeenkomsten (cultuurcafés) georganiseerd, waarin diverse belanghebbenden uit het lokale culturele veld hebben meegedacht over ons beleid. Dit heeft geleid tot een ambitie- en kadernota, die in november 2022 door de raad is vastgesteld. Deze vormt de basis voor de nieuwe beleidsnota cultuur die we in het derde kwartaal van 2023 aan de raad gaan aanbieden.

Ook hebben we in 2022 geïnvesteerd in het versterken van de samenwerking in het lokale culturele veld. Dat deden we niet alleen door de ontmoetingen en uitwisseling met lokale organisaties tijdens de cultuurcafés, maar ook door ondersteuning van het project Passie voor Pasen: een cultureel evenement waaraan veel lokale cultuurmakers en -verenigingen meewerken.

Tenslotte hebben we in 2022 geïnvesteerd in het verhogen van de kwaliteit van cultuureducatie in het basisonderwijs door financieel bij te dragen aan cultuureducatie- en talentontwikkeling. Daarmee zijn alle basisscholen in Maashorst aangesloten bij het programma cultuureducatie.

Recreatie

Het onderzoek naar wensen voor transformatie op de zeven vakantieparken in Schaijk, Reek en Zeeland is in 2022 zo goed als afgerond. Voor die transformatie hebben we kaders vastgesteld. Ook zijn controles uitgevoerd en hebben gesprekken plaatsgevonden met parkeigenaren en mensen die in de parken verblijven. Daaruit bleek dat een aantal mensen (vermoedelijk) permanent op het park verblijft. We leveren maatwerk in hun zoektocht naar andere woonruimte. Met dit project helpen we parkeigenaren om de kwaliteit van hun park te verbeteren en houden we de vakantieparken in onze gemeente, samen met de parkeigenaren, vitaal en toekomstbestendig.

Natuur

De gemeente Maashorst wil de groenste gemeente van Nederland worden. We zijn gestart met de eerste uitwerking van de activiteiten die daarvoor in het bestuursakkoord zijn opgenomen. Daarnaast hebben we voorbereidende stappen gezet voor het buitengebied om ecologisch bermbeheer te realiseren. Die stappen gaan we in 2023 vertalen naar uitvoering.

In 2022 is het cluster natuurgebied De Maashorst geformeerd. Dit cluster zorgt voor (de coördinatie van) beheer en onderhoud, communicatie en projecten in het natuurgebied. Samen met de partners (de gemeenten Bernheze en Oss, Staatsbosbeheer en Waterschap Aa en Maas) hebben we een start gemaakt met het Inrichtings- en beheerplan. De afronding hiervan wacht nu

op de nieuwe Gebiedsvisie. In 2022 is gestart met het proces om te komen tot deze nieuwe Gebiedsvisie. In het najaar hebben we hiervoor inloopbijeenkomsten georganiseerd voor bewoners en andere belanghebbenden. Daarnaast zijn we gestart met een aantal projecten, zoals de realisatie van een uitkijkpunt en de uniformering van de bebording.

6. Sociaal domein

We hebben in 2022 een strategisch kader opgesteld voor toekomstige ontwikkelingen in het sociaal domein. Dit wordt in 2023 vastgesteld door de gemeenteraad. In dit kader ligt de nadruk op preventie, eigen kracht van inwoners en het benutten van algemene voorzieningen in hun nabije omgeving. Het kader biedt koers voor verdere beleidsontwikkelingen op de verschillende terreinen in het sociaal domein.

Armoedebeleid

Ook hebben we het afgelopen jaar voorbereidingen getroffen om te komen tot nieuw armoedebeleid in 2023, met aandacht voor preventie en vroegsignalering. We bevorderen financiële zelfredzaamheid, zetten ons in voor een integrale aanpak en geven specifiek aandacht aan kinderen in armoede. Kinderen moeten, ongeacht de gezinssituatie waarin ze opgroeien, alle kansen krijgen om zich op sociaal, mentaal en fysiek vlak te ontwikkelen. Om op een goede manier vorm te geven aan het armoedebeleid is inmiddels een interne werkgroep samengesteld. Ook hebben we input opgehaald tijdens een stakeholdersbijeenkomst en een raadsinformatieavond. Daarnaast zijn gesprekken gepland met inwoners die tot de doelgroep behoren.

In november is in Uden een uitgiftepunt van de voedselbank geopend.

In 2022 waren er wachtlijsten bij de gemeentelijke toegang voor het krijgen van (gespecialiseerde) hulp. Om grip te krijgen op die wachtlijsten hebben we een plan van aanpak opgesteld om de achterstand in werkprocessen in te lopen.

De consulenten jeugd zijn geschoold in de Top 3 methodiek die professionals helpt bij het opstellen van een integraal veiligheidsplan. In zo'n plan wordt afgewogen welke zorg op welk moment het meest passend is. Daarnaast zijn we gestart met het bespreken van integrale casuïstiek. Daarbij bespreken consulenten voor jeugd, Wmo, participatie en werk/inkomen casussen integraal en verbinden ze hier acties aan.

In 2022 is een energietoeslag uitgekeerd aan een groot aantal huishoudens. Voor inwoners die niet voldeden aan de criteria, maar die wel in de problemen kwamen door de stijgende energiekosten, is via de bijzondere bijstand alsnog energietoeslag toegekend met behulp van een maatwerkregeling.

Arbeidsmarkt

We hebben in 2022 ook verder uitvoering gegeven aan de afspraken die we maakten met IBN in het Partnership IBN. Onze gemeente is koploper in de regio voor wat betreft de aanmeldingen van personen die tot de doelgroep behoren. Met ondersteuning van en bemiddeling door de arbeidsconsulenten en de accountmanager kunnen bijstandsgerechtigden de krapte op de arbeidsmarkt benutten.

Ook zijn we in 2022 met een aantal samenwerkingspartners gestart met een maandelijks werkcafé. Daarbij brengen we werkgevers en werkzoekenden direct met elkaar in contact. Dit heeft al mooie resultaten opgeleverd. In 2023 willen we meer zicht krijgen op de aantallen bijstandsgerechtigden die (kunnen) uitstromen naar werk. Ook willen we de mogelijkheden van de arbeidsmarkt nog meer benutten om het aantal bijstandsgerechtigden verder en (hopelijk) blijvend te verkleinen.

We hebben de bouw van het Dorpshuis in Zeeland gerealiseerd en Ontmoetingsplein Mellepark is in gebruik genomen.

7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

Volksgezondheid

Landelijk zijn in 2022 diverse bestuurlijke akkoorden gesloten rondom zorg, preventie en gezondheid. Vanaf 2023 krijgen deze akkoorden een plek in ons gemeentelijk beleid.

Vanuit de GGD is ingezet op gezondheidsbevordering en leefstijl door gezondheidsvoorlichting en het uitdragen van landelijke campagnes zoals StopTober. Deze voorlichting richt zich op diverse leeftijdsgroepen. Daarnaast is er door diverse partners ingezet op het ondersteunen en uitvoeren van activiteiten in de diverse wijken. Dat gebeurt bijvoorbeeld door de inzet van fittestdagen, het geven van voorlichting en het organiseren van ontmoeting in de wijken, wat onder meer bijdraagt aan het welbevinden van onze inwoners.

Vanuit de actieprogramma's Een tegen Eenzaamheid en Oog voor elkaar is er aandacht besteed aan het thema eenzaamheid in verschillende activiteiten. Denk aan huisbezoeken-75+, trainingen voor professionals rondom het bespreekbaar maken van eenzaamheid en het verspreiden van signaleringskaarten eenzaamheid.

Duurzaamheid

In 2022 hebben we vooral veel voorbereidend werk verricht voor nieuw beleid en uitvoeringsplannen. Onder meer voor klimaatadaptatie, warmtetransitie, zonnepanelen op daken en energiebesparing. Inmiddels is een start gemaakt met de voorbereiding van een aanbestedingstraject voor grootschalige opwek van elektriciteit. Lokaal eigendom speelt daarin een grote rol; de raad heeft daarover in 2022 een addendum vastgesteld.

Ook is ingezet op de regionale aanbesteding voor energiehulp, die sinds eind 2022 wordt uitgerold. Verder werken we aan een vertaling van onder meer het Klimaatakkoord naar concrete doelen op het schaalniveau van gemeente Maashorst. Deze doelen leggen we vast in onze Duurzaamheidsagenda.

Transitie landbouw

In Agroproeftuin de Peel werken we samen met agrarische ondernemers aan de ontwikkeling van kringlooplandbouw. Zo gaan we regelmatig met elkaar in gesprek over lopende en nieuwe initiatieven en ondersteunen we recreatieve mogelijkheden in het buitengebied.

Afval

In 2022 zijn we gestart met het bestuurlijke besluitvormingsproces om het afvalbeleid van Maashorst gelijk te trekken. De raad is in een informatieavond bijgepraat over de ontwikkelingen en ambities in Nederland en de stand van zaken in Maashorst. Daarnaast hebben we inwoners via een enquête gevraagd naar hun ervaringen en ideeën voor de afvalinzameling in de toekomst. De Gemeenschappelijke Regelingen met Oss zijn opgezegd, zodat in 2024/2025 de afvalinzameling voor de hele gemeente gelijk is.

Ook hebben we het aanbod van gastlessen over zwerfafval uitgebreid naar de scholen in Reek, Schaijk en Zeeland. Verder ondersteunen we inwoners van Maashorst nu overal op dezelfde manier bij de Landelijke Opschoondag. En we hebben een proef voorbereid om in 2023 in Schaijk klein chemisch afval (KCA) in te zamelen op een laagdrempelige manier.

8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Woningbouw

Om sneller te kunnen bouwen, hebben we in 2022 de Versnellingsagenda Woningbouw opgesteld. Die helpt om onze sturing op woningbouwontwikkelingen te versterken. Inmiddels zijn

in 2022 in Maashorst 253 nieuwe woning opgeleverd, inclusief woningen voor speciale doelgroepen, zoals De Houdthof en woongroep Uniek in Uden. Daarnaast is de bouw van sociale huurwoningen in de Bogerd in Uden is gestart, en er komt schot in de plannen in de kernen, zoals onder andere Niemeskant in Volkel en Kerkstraat-Oost in Zeeland. En in Uden-Zuid (plan De Ruiter) maakten we de grond al bouwrijp voor 165 woningen.

Ook hebben we veel nieuwe initiatieven beoordeeld en zijn we in gesprek met initiatiefnemers en ontwikkelaars om de plannen te versnellen, die passen bij onze ambities. Met de woningcorporaties maakten we nieuwe prestatieafspraken. Verder is eind 2022 een woningbehoefteonderzoek gestart. Daarmee verwachten we meer inzicht te krijgen in de behoeften van onze inwoners per kern.

Omgevingswet

In de aanloop naar de invoering van de Omgevingswet (2024) hebben we in 2022 grote stappen gezet. Met name in het proces om te komen tot een omgevingsvisie voor de gemeente Maashorst. We gingen daarvoor in elke kern in gesprek met inwoners, ondernemers, verenigingen en andere belanghebbenden. De input die we daar kregen, hebben we gebruikt om op hoofdlijnen uit te beelden welke richting de gemeente Maashorst op wil gaan. Thema's die inwoners belangrijk vonden, zijn recreatie, mobiliteit en verstedelijking, landbouwtransitie en bodem, natuur en water. Over deze thema's zijn we daarna opnieuw in gesprek gegaan. De opgehaalde input verwerken we in de concept-omgevingsvisie.

Naast de omgevingsvisie werken we aan het omgevingsplan. En met de processen voor vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) zetten we stappen in de aansluiting op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

9. Bestuur en dienstverlening

Samenwerking is van groot belang in Maashorst. Niet alleen de samenwerking met onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke instellingen, maar ook de samenwerking in de regio. Bij zowel onze dienstverlening als bij participatie staat samenwerking dan ook centraal.

Bereikbaar bestuur

In 2022 maakte het college een kennismakingsronde langs de kernen, bestaande uit bezoeken en kennismakingsbijeenkomsten. Daarnaast is een plan uitgewerkt voor de invulling van een aandachtswethouder per kern. Dit plan is ondertussen besproken met de diverse gebiedsplatforms en inwonersinitiatieven en wordt ingevoerd in 2023.

Op de valreep van 2022 werd de nieuwjaarsontmoeting geïntroduceerd. Het college ging naar de nieuwjaarsrecepties van verenigingen toe in plaats van andersom, tijdens Uden on Ice hebben we chocomel uitgedeeld aan onze inwoners en in alle dorpshuizen en MFA's trakteerden we op iets lekkers voor bij de koffie. Een volgend onderdeel om vervolg te geven aan ons streven naar een bereikbaar bestuur, is een jaarlijkse kennismakingsbijeenkomst voor nieuwe inwoners (mensen die in Maashorst zijn komen wonen of naar een andere kern zijn verhuisd in de gemeente). De eerste staat gepland in april 2023.

Regionale samenwerking

We hebben in de regio op belangrijke onderwerpen een bestuurlijke positie verworven. Zo is wethouder Van Heeswijk trekker van het regionale programma Duurzame en klimaatadaptieve bedrijventerreinen en van het programma Onbenut arbeidspotentieel. Daarnaast was hij betrokken bij de ontwikkeling van de regionale detailhandelsvisie, die in 2022 is vastgesteld. Daarnaast is wethouder Van Lankvelt voorzitter van het portefeuillehoudersoverleg Ruimte, Mobiliteit en Wonen en daarmee dus lid van het Dagelijks Bestuur van de regio. Wethouder Van den Heuvel op zijn beurt is trekker van het programma Agroproeftuin De Peel en wethouder Van den Broek is voorzitter van de Vereniging Sporten Gemeenten (VSG).

Ook hebben we onze positie in de regio versterkt rondom vraagstukken op het gebied van

transitie van de landbouw en zijn we de proeflocatie aan de Middelpeelweg verder aan het ontwikkelen. Maashorst, de regio Noordoost-Brabant (RNOB) en Agrifood Capital werken samen aan innovatieve landbouw in het gebied vanaf de proeflocatie richting het noorden tot aan De Maashorst.

Evaluatie herindeling

Bij de behandeling van de voorgenomen herindeling tot gemeente Maashorst in de Tweede Kamer is destijds bijzondere aandacht gevraagd voor het draagvlak in de kernen Schaijk en Reek. Als gevolg heeft de Kamer daarom zijn instemming aangevuld met de voorwaarde dat in 2024 een evaluatie moet plaatsvinden van het functioneren van onze nieuwe gemeente. In opdracht van het ministerie van BZK is adviesbureau Berenschot in 2022 gestart met de voorbereiding van die evaluatie. Die evaluatie kent drie fases:

1. Voorbereiding / ontwerp (april – juni 2022): Berenschot heeft input verzameld voor het ontwerp van de uiteindelijke evaluatie door interviews met de burgemeester en wethouders, de gemeentesecretaris, de griffier en enkele vertegenwoordigers van inwoners (via de dorpsraden/gebiedsplatforms). Ook is het bureau te rade gegaan bij de gemeenteraad, het ministerie van Binnenlandse Zaken en de provincie Noord-Brabant.
2. Nulmeting (juli – september 2022): In deze fase heeft Berenschot een eerste 'meting' gedaan, op basis waarvan straks in 2024 de voortgang/ontwikkeling van de Maashorst in beeld kan worden gebracht. Daarvoor interviewde Berenschot diverse belanghebbenden, variërend van bestuurders en ambtenaren tot vertegenwoordigers van de zes kernen (gebiedsplatforms/dorpsraden). Daarnaast organiseerde het bureau vier bijeenkomsten met maatschappelijke en economische partijen, zoals (een afvaardiging van) de Wmo-raad/participatieraad, zorgaanbieders, (sport-, carnavals- en overige) verenigingen, onderwijsinstellingen, ondernemingsverenigingen enz. Ten slotte zijn ook opnieuw enkele raadsbijeenkomsten georganiseerd: een om informatie op te halen en later een om verzamelde beelden aan de raad terug te koppelen.
3. De uiteindelijke evaluatie vindt plaats in 2024. Berenschot evalueert dan de ontwikkeling die de gemeente Maashorst heeft doorgemaakt ten opzichte van de uitgangssituatie, en de resultaten die daarbij zijn gerealiseerd. Daarbij worden alle eerder bevroegde vertegenwoordigers opnieuw betrokken, aangevuld met een enquête voor inwoners. Ook wordt in deze fase een benchmarkanalyse uitgevoerd (= een vergelijking van Maashorst met andere gemeenten) om zicht te krijgen op de kosten en formatie van de gemeente.

Dienstverlening

Om aangesloten te blijven bij landelijke ontwikkelingen heeft het team Burgerzaken zich aangesloten bij diverse platforms, zoals Werkgroep Tegen Identiteitsfraude (WTI) en bij de expertgroep van de vakapplicatie burgerzaken (CENTRIC). Daarnaast zijn ze lid van de Nederlandse Vereniging Voor Burgerzaken (NVVB) en volgen ze de ontwikkeling op hun vakgebied via de VNG .

Het onderwerp briefadres en adresonderzoek hebben we integraal opgepakt. Bijvoorbeeld in het project waarin we onderzoek doen naar permanente bewoning op vakantieparken. Dit gebeurt in samenwerking met team Veiligheid als het gaat om criminaliteit, en met team Sociaal als het gaat om situaties waarin mensen hulp nodig hebben.

Participatie

Maashorst heeft participatie hoog op de agenda staan. Samen denken, samen doen, is het uitgangspunt. Voor en met alle doelgroepen. Zo is samen met de inwoners een start gemaakt met de kernen-cv's die in 2023 zijn vastgesteld. Het participatiebeleid is in de maak, en wordt waarschijnlijk halverwege 2023 vastgesteld.

De kennis en ervaring die we hebben opgedaan in onze participatietrajecten brengen we ook in bij de regiodeal, zodat gemeenten in onze regio van elkaar kunnen leren.

10. Bedrijfsvoering en inkomsten

De basis op orde

De gemeente Maashorst heeft een duidelijke missie en visie: we zijn ambitieus. Als organisatie willen we midden in de maatschappij staan, ondernemend zijn en lef tonen! Dit kan alleen als de basis op orde is. Pas dan ontstaat immers ruimte voor vernieuwing en ontwikkeling.

Met 'de basis op orde' bedoelen we dat de bedrijfsvoering (de sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen) up-to-date is. Iedere organisatie heeft immers (interne) ondersteuning nodig om haar werk goed te kunnen doen. En tot de primaire en ondersteunende processen rekenen we: personeel en organisatie, automatisering en informatisering, inkoop- en aanbestedingsprocessen, huisvesting en facilitaire zaken, juridische zaken, communicatie, financieel advies en financiële administratie. We werken aan continue verbetering van deze onderdelen, gericht op het realiseren van taken en doelen van een gemeente.

Er is in 2022 al veel van die benodigde 'basis' gerealiseerd. Zo hebben we onder andere de volgende stappen gezet:

- Het gemeentehuis is een gastvrije en moderne werk- en ontmoetingsplek geworden, waar op dit moment nog de puntjes-op-de-i worden gezet.
- De harmonisatie van onze informatiesystemen is afgerond en ook de basis voor het beheer van onze informatievoorziening is gereed. Het complete netwerk van de gemeente is vernieuwd. De continuïteit van de ICT is verbeterd.
- Er is een volledig nieuwe personeels- en salarisadministratie ingericht. De salarisbetaling is zonder veel problemen verlopen.
- De financiële administratie krijgt na de programmarekening 2022 nog een laatste update (2e kwartaal 2023), zodat budgetten en verantwoordelijkheden (in de diverse teams) goed met elkaar corresponderen. De nota 'Weerstandsvermogen en Risicobeheersing' is inmiddels vastgesteld.
- Voor onze planning- en controlcyclus hebben we een nieuwe applicatie aangeschaft.
- Een nieuwe organisatie betekent niet alleen dat beleid, processen en systemen opnieuw moeten worden opgesteld en ingericht. Het betekent ook dat er een nieuw gevoel moet ontstaan van verbondenheid, samenwerken en werken volgens dezelfde waarden. Met andere woorden: we moeten (actief) bouwen aan een nieuwe interne cultuur. In 2022 hebben we met het programma 'Meedoen, voordoen, volhouden' veel aandacht besteed aan samenwerking binnen én tussen de teams. Komend jaar gaan we verder met het plan van aanpak cultuur (de opzet hiervan wordt in Q1 2023 opgeleverd). In dit cultuurtraject komen de organisatiefilosofie, de kernwaarden, het dienstverleningsconcept, participatief werken en de duurzaamheidsgedachte samen.
- We hebben de medewerkerstevredenheid gemeten. Daaruit maken we op dat we op de goede weg zijn. De aspecten waarop we nog kunnen verbeteren, pakken we op.
- De OZB belasting voor onze inwoners en bedrijven is in 2022 niet meer gestegen dan de aanpassing van de inflatiecorrectie van 1,9%.

Ook in 2023 bouwen we verder aan de nieuwe organisatie. Daarbij staan bereikbaarheid en beschikbaarheid van onze dienstverlening voorop. Daarnaast gaan we verder met het harmoniseren van onze beleidsonderdelen en werkprocessen. De werkwijze rond majeure projecten en samenwerking met de raad en inwoners zetten we voort.

Ontwikkeling Algemene Uitkering

De Algemene Uitkering (= geld dat we als gemeente van het Rijk krijgen) is onze belangrijkste inkomstenbron. Met de publicatie van de decembercirculaire 2022 hebben we voor onze gemeente € 2,5 miljoen extra aan Algemene Uitkering ontvangen. Dit is een aanzienlijke meevaller, die direct een stuk van het rekeningsaldo verklaart.

De meerjarenprognose van de Algemene Uitkering laat voor gemeenten helaas een minder

rooskleurig beeld zien. Dit komt doordat er geen nieuw kabinetsbeleid voor na 2026 is verwerkt in de prognose van de Algemene Uitkering. Het is nu dus nog onzeker wat er na 2026 zal gebeuren. In de voorbereiding op de Kadernota 2024 zullen we uitgebreider stilstaan bij de ontwikkeling van de Algemene Uitkering. In de meicirculaire'23 verwachten we in ieder geval compensatie voor de loon- en prijsontwikkelingen. En hopelijk een structurele financiële oplossing voor de tekorten op Jeugdzorg.

Het positief saldo na resultaatbestemming vloeit terug in de algemene reserve.

Financiële hoofdlijn

Samenvatting

Voor de samenvatting van de Programmarekening verwijzen we u naar het bijbehorend raadsvoorstel.

Daarnaast zijn onder de **bestuurlijke hoofdlijn** de highlights van deze Programmarekening opgenomen. In de overige onderdelen van deze financiële hoofdlijn zijn onderdelen als analyse rekeningresultaat en gevolgen van deze rekening voor de 3 pijlers opgenomen. Hier is ook op hoofdlijnen weergegeven wat de financiële gevolgen zijn van deze Programmarekening.

Analyse jaarrekeningresultaat in cijfers

Het jaarrekeningresultaat over 2022 bedraagt € 15.536.675 voordelig.

Onderstaand een toelichting per programma met een afwijking > € 100.000. Kleinere verschillen worden in principe hier niet toegelicht. Daarvoor verwijzen wij naar de analyse per programma onder "voortgang doelen, wat heeft het gekost". De toelichtingen zijn niet uitputtend maar geven een goed beeld van het resultaat.

| Onderwerp | Resultaat | Voordeel/nadeel |
|--|------------------|-----------------|
| Verkeer en vervoer | € 991.000 | V |
| Bij wegen, straten en pleinen is door vertraging in de realisatie van de investeringen (wegen en GVVP) minder kapitaallasten toegerekend dan geraamd (incidenteel voordeel € 756.000). | | |
| Onderwijs | € 396.000 | V |
| <i>Realisatie IKC-West (incidenteel voordeel € 173.000)</i> De realisatie van de nieuwbouw IKC West Uden heeft vertraging opgelopen. | | |

| | | |
|---|--------------------|----------|
| Hierdoor zijn begrote uitgaven (zoals de kapitaallasten, de eigenaarslasten en inhaalafschrijving) nog niet gerealiseerd en vallen deze incidenteel vrij in 2022. | | |
| Sport, cultuur en recreatie | € 417.000 | V |
| <p><i>Sportaccommodaties (incidenteel voordeel € 112.000)</i></p> <p>In het taakveld Sportaccommodaties is in totaal een voordeel van € 112.000 te melden. Investerings zoals o.a. Sport en Spel Reek, sportaccommodatie Red Sox en renovatie Moleneind hebben niet plaatsgevonden. Omdat de investeringen wel begroot waren, maar niet besteed zijn, is een onderuitputting op de kapitaallasten ontstaan (€ 172.000). Het later realiseren van investeringen heeft daarnaast een nadelig effect ten opzichte van begroting omdat minder bijdrage vanuit de SPUK (BTW-teruggifte) ter grootte van € 51.000 is ontvangen waardoor het totale effect vanuit uitgestelde investeringen €121.000 bedraagt.</p> <p><i>Openbaar groen en (openlucht) recreatie (incidenteel voordeel € 175.000)</i></p> <p>Het budget natuurgebied De Maashorst is niet volledig uitgegeven vanwege focus op governance en planvorming (voordeel € 321.277). Verder is er op het gebied van openbaar groen een duidelijke tendens dat de kosten voor de uitvoering van de diverse werken oplopen en ook de kosten voor schadeherstelwerkzaamheden oplopen (nadeel € 155.990)</p> | | |
| Sociaal domein | € 5.591.000 | V |
| <p><i>Welzijnswerk (incidenteel voordeel € 304.000):</i></p> <p>Dit voordeel wordt voornamelijk door minder kosten voor Ondersteuning Jeugd (€ 261.000). Voor Ondersteuning Jeugd is in 2022, op basis van ervaringen in eerdere jaren, de keuze gemaakt om minder trajecten individuele dienstverlening jeugd af te nemen bij ONS welzijn dan voorheen. Het resterende budget is separaat gehouden om eventuele aparte hulpvragen als gemeente op te kunnen</p> | | |

pakken. Dit bleek slechts in 2022 in beperkte mate nodig te zijn. Op basis van deze ervaring is voor 2023 daarom de keuze gemaakt om de beschikbare middelen anders te benutten, namelijk voor de inzet van preventiewerkers jeugd in alle kernen van de gemeente. Hier is sprake van een incidenteel voordeel 2022.

*Project huisvesting Oekraïne
(incidenteel voordeel € 2.361.000)*

Bij aanvang van het project is een eerste inschatting gemaakt van de te verwachte kosten en vergoeding vanuit het Rijk. De exacte hoogte van de vergoeding is pas bij de jaarrekening 2022 duidelijk geworden. Gemeente Maashorst maakt voor het Oekraïne-project, net als andere gemeenten in ons land, gebruik van een normvergoeding van het Rijk. De normvergoeding is gebaseerd op het aantal gerealiseerde opvangplekken en niet op het aantal bezette bedden. De kosten hangen deels samen met het aantal gerealiseerde bedden en deels met het aantal bezette bedden. In 2022 is de bezettingsgraad gemiddeld nog relatief laag gebleven (circa 55%), waardoor de kosten zijn achtergebleven bij de vergoeding. Bij een volledige bezetting zullen de kosten naar verwachting de vergoeding juist overstijgen. Daarnaast zijn als gevolg van dit project andere werkzaamheden uitgesteld of (tijdelijk) vervallen. De verwachting is dat er in 2023 werk ingehaald zal moeten worden, waarbij die kosten dan alsnog voor rekening van dit project gaan vallen. Daarom wordt voorgesteld om het overschot € 2.361K te behouden voor het project en bij de jaarrekening 2022 d.m.v. resultaatbepaling en resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.

Binnen het taakveld

Inkomensregelingen (inclusief armoedebeleid) zijn drie regelingen met een incidenteel voordeel van meer dan € 100.000

1. P-wet inkomensregelingen (€ 688.000): Het aantal aanvragen c.q. toekenningen voor de

inkomensregelingen Algemene Bijstand, loaw, loaz, Bbz en Loonkostensubsidie wisselt jaarlijks en is (mede) afhankelijk van de economische situatie. Uitgaven kunnen daardoor door de jaren heen fluctueren en worden gedekt uit de door het Rijk beschikbaar gestelde Gebundelde Uitkering. Ook de hoogte van deze Gebundelde Uitkering fluctueert door de jaren heen en is o.a. van macro-economische ontwikkelingen afhankelijk. Voor- of nadelen komen ten laste van de exploitatie van de gemeente. In 2022 was de ontwikkeling van het totale klantenbestand Algemene Bijstand, loaw, loaz, Bbz redelijk stabiel met 662 cliënten aan het begin van het jaar tot 667 aan het einde van het jaar. Het aantal cliënten met een loonkostensubsidie is in 2022 gestegen van 154 cliënten naar 179 cliënten. Per saldo kan op de inkomensregelingen een incidenteel voordeel van € 529K worden ingeboekt. Dit voordeel kan met incidenteel € 43K worden verhoogd door een positieve waardering van het debiteurenbestand inkomensregelingen. Het debiteurenbestand wordt jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening op inbaarheid beoordeeld en bijgesteld. Tot slot zijn in 2022 de administratieve processen rondom BBZ Kapitaalverstrekkingen van voormalig gemeente Landerd en de voormalige gemeente Uden verder geharmoniseerd en op elkaar afgestemd, wat per saldo tot incidentele vrijval heeft geleid (€ 116K voordeel incidenteel).

2. Project eenmalige energietoeslag (€ 291.000 nadeel): De Regeling Eénmalige Energietoeslag 2022 heeft een enorm bereik gekend. Het verwachte aantal van 2.300 aanvragers werd overtroffen en uiteindelijk hebben ruim 2.530 inwoners een Eénmalige Energietoeslag van € 1.300 ontvangen in 2022. Het budget is daardoor met € 291K overschreden (incidenteel). Bij het opstellen van het voorstel werd nog rekening gehouden met een benodigd budget van € 3,1 mln. Uiteindelijk is via

de Algemene Uitkering een bijdrage van het Rijk van € 3,8 mln voor de Eénmalige Energietoeslag en de uitvoeringskosten ontvangen.

3. Project Tijdelijke ondersteuning zelfstandige ondernemers TOZO (€ 208.000): Ten tijde van de coronapandemie heeft de Rijksoverheid de TOZO-regeling voor zelfstandige ondernemers opengesteld welke door de gemeenten in Nederland uitgevoerd. In 2022 was deze regeling niet meer van kracht en konden er ook geen nieuwe aanvragen meer ingediend worden. Het positieve resultaat 2022 van € 208K wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere uitvoeringskosten dan begroot. Deze begroting was gebaseerd op een normbedrag per verstrekking welke door het Rijk beschikbaar is gesteld voor de inzet van eigen personeel en zo nodig voor externe ondersteuning. De gemeente Maashorst heeft alleen de out of pocket kosten voor externe ondersteuning ten laste van dit budget gebracht. Omdat er geen nieuwe ondernemers meer kunnen toetreden en de werkzaamheden opgevangen kunnen worden binnen de reguliere formatie melden we hier een incidenteel voordeel.

Begeleidende en arbeidsparticipatie (incidenteel voordeel € 500.000) Dit voordeel is als volgt samengesteld:

P-Wet Re-integratie klassiek en begeleiding (€ 230.000): In de 2e afwijkingenrapportage 2022 is melding gemaakt dat o.a. door de krappe arbeidsmarkt kandidaten sneller bemiddeld worden naar werk en dat er minder re-integratietrajecten worden ingezet, en ook minder lang duren. Daarnaast was de instroom van nieuwe kandidaten lager door een positieve ontwikkeling van het klantenbestand. Met name door deze ontwikkeling is ten opzichte van de eerdere raming het voordeel bij het opmaken van de jaarrekening € 230K groter (incidenteel).

WMO-dagbesteding: (€ 270.000): Binnen de Wmo is er sprake van achterstanden door enerzijds een

personeelstekort bij aanbieders waardoor in sommige gevallen later wordt gestart met de zorg of niet altijd alle beschikte zorg ook daadwerkelijk (volledig) kan worden verzilverd. In 2022 bedroeg het uitnuttingspercentage 85,6% ten aanzien van Wmo ZIN Dagbesteding. Wanneer 100% was verzilverd zouden de uitgaven ongeveer € 240K hoger zijn uitgevallen. Daarnaast is er als gevolg van achterstanden binnen de werkvoorraden binnen de gemeente zelf ook achterstanden op de verwerking van Wmo aanvragen. Op 7 maart 2023 is er een Plan van Aanpak door het College goedgekeurd om deze achterstanden in te lopen. Als gevolg van bovenstaande oorzaken kunnen we het resultaat van € 270K (voordeel) als incidenteel aanmerken.

Maatwerk Dienstverlening 18+ (incidenteel voordeel € 784.000)
WMO-Hulp bij het huishouden (incidenteel voordeel € 552.000) *In 2022 zijn er bij aanbieders Wmo Hulp bij het huishouden (Hbh) door personeelstekorten wachtlijsten ontstaan en is er ten opzichte van de afgegeven beschikkingen minder werkelijke ureninzet geweest. Omdat het lopende contract (van voormalig gemeente Uden) een PxQ contract betreft leidt dat direct tot minder uitgaven. Op basis van een bestandanalyse zien we dat het uitnuttingspercentage in 2022 maar 76% bedraagt, terwijl dit de afgelopen jaren gemiddeld rond de 95% lag. Dit huidige Wmo Hbh contract loopt tot 1 januari 2024. De onderhanden zijnde aanbesteding zal echter een andere systematiek gaan kennen en op basis van de aanbestedingsresultaten en de nieuwe systematiek zal het budget opnieuw beoordeeld worden. Daarnaast is er als gevolg van achterstanden binnen de werkvoorraden binnen de gemeente zelf ook achterstanden op de verwerking van Wmo aanvragen. Op 7 maart 2023 is er een Plan van Aanpak door het College goedgekeurd om deze achterstanden in te lopen. In*

afwachting van de nieuwe aanbesteding en het inlopen van de achterstanden melden we het overschot ter hoogte van € 552K als een incidenteel voordeel. Het overig saldo bestaat uit diverse kleinere verschillen, niet nader toegelicht.

Maatwerk Dienstverlening 18- (incidenteel voordeel € 713.000)
Op de gespecialiseerde jeugdhulp is in 2022 een voordeel behaald van totaal € 714K. Dit voordeel is voornamelijk behaald op het regionaal budgettair kader. Zo is het aantal zorgdagen in de Jeugdzorg Plus afgenomen, waardoor de kosten met € 78K zijn gedaald. Op basis van regionale solidariteitsafspraken rondom Excessieve Casuïstiek heeft de gemeente Maashorst aanspraak kunnen maken op een regionale solidariteitsbijdrage van € 138K in 2022. Dit was niet begroot. Een deel van de uitgaven Veilig Thuis konden achteraf vanuit de regionale Duvo middelen worden gefinancierd. Voor Maashorst is dat een voordeel € 34K. Met betrekking tot de regionaal georganiseerde Spoedeisende Zorg was in het regionale Budgettair Kader Jeugdzorg 2022 uit gegaan dat alle kosten door de regio zelf gedragen zouden worden. Medio 2022 werd echter duidelijk dat de kosten over meerdere partners konden worden gedeeld, wat voor Maashorst een voordeel van € 69K geeft. Gelet op de nieuwe bekostigingssystematiek Jeugd heeft er een verschuiving plaatsgevonden van regionale inzet naar lokale inzet. Mede hierdoor zijn de regionale uitvoeringskosten gedaald (voordeel € 65K). Door de harmonisatie van de werkwijze Uden/Landerd en de overgang van lumpsum financiering naar PxQ is er een voordeel van € 188K in 2022 behaald. Het resterende verschil (€ 142K) laat zich voornamelijk verklaren door dat er een verschuiving van landelijke zeer specialistische zorg naar regionaal gecontracteerde zorg heeft plaatsgevonden. Deze zorg is overwegend goedkoper. Bij het

| | | |
|--|--------------------|----------|
| opmaken van het nieuwe budgettaire kader Jeugd 2023 (Lokaal en Regionaal) wordt beoordeeld in hoeverre middelen kunnen vrijvallen of bijgeplust moeten worden. Daarom wordt het voordeel ad. € 714K voor nu als incidenteel aangemerkt. | | |
| Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | € 350.000 | V |
| <i>Milieubeheer (incidenteel voordeel € 305.000)</i> Door personele wisselingen is uitvoering van het klimaatakkoord achtergebleven. In de periode 2023-2030 moeten diverse maatregelen/activiteiten georganiseerd worden. Een bedrag van € 225.000 krijgt een resultaatbestemming. De overige verschillen worden gelet op de beperkte omvang hier niet nader toegelicht. | | |
| Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | € 992.000 | V |
| <i>Ruimtelijke ordening</i> , De regeling sanering varkenshouderijen levert een incidenteel voordeel op van € 91.000. Eveneens een incidenteel voordeel van € 91.000 door vrijval van het restantbedrag Kastanjeweg-Oost. Tenslotte is er minder personeel ingehuurd dan geraamd (incidenteel voordeel € 150.000) <i>Wonen en bouwen</i> , Omgevingsvergunningen. Door onder andere een aantal complexe aanvragen zijn er meer leges omgevingsvergunning ontvangen in 2022 (incidenteel voordeel € 237.000). Startersleningen: voordeel op interne kapitaallasten en externe rente ontvangen van starters van in totaal € 145.000. Tenslotte diverse kleinere voordelige afwijkingen van in totaal € 155.900 | | |
| Bestuur en dienstverlening | € 2.103.000 | V |
| <i>Bestuur</i> , Binnen dit taakveld zijn er twee meevallers van > € 100.000: te melden; Eenmalige meevaller vrijval voorziening pensioenen wethouders (€ 1.554.000) en het resultaatbestemming budget | | |

| | | |
|--|------------------------------|----------|
| herindeling (€ 240.000), | | |
| | | |
| Bedrijfsvoering en inkomsten | € 4.497.000 | V |
| <p><i>Overhead incidenteel voordeel van € 2.991.000.</i> Dit voordeel is als volgt te verklaren; Nog niet uitgedane uitgaven en lagere inhuur bij team IAS (€ 50.000) en doorschuiven van enkele projecten doorgeschoven naar 2023 door middel van de resultaatbestemming € 282.000. Doorbelasting urenbesteding medewerkers (€ 283.000), dekking aangiften vennootschapsbelasting vanuit algemene reserve (€ 1.738.224), nog niet uitgevoerde zaken zoals WOO, VIC. en tegemoetkoming vanuit UWV improductief personeel (samen: € 150.000), diverse mutaties kapitaallasten (€ 570.000) verbouwing gemeentehuis, uitgestelde investeringen ICT en voertuigen</p> <p><i>Treasury incidenteel nadeel € 1.209.000,</i> Treasury sluit het jaar af met een negatief saldo van €1.209.000. Vanwege een gewijzigde systematiek waarbij fiscale winsten in jaren naar voren gehaald zijn, moet er over de jaren 2016 t/m 2021 een fors bedrag aan Vennootschapsbelasting betaald worden (€1.826.000). In de totale looptijd van de grondexploitaties zou dat tot een kostenbesparing moeten leiden, doordat in de nabije toekomst naar verwachting fiscale verliezen gaan ontstaan.</p> <p><i>Belastinginkomsten, incidenteel voordeel € 232.000.</i> Dit bedrag is veroorzaakt door schuldaflossing door een dubieuze debiteur waardoor een vrijval voorziening kon plaatsvinden ter grootte van €122.700. Daarnaast zijn bij onroerende zaakbelasting de opbrengsten hoger dan verwacht. Dit wordt met name veroorzaakt door een grotere stijging van de WOZ-waarden voor de niet-woningen dan geprognostiseerd. Dit levert een voordeel van €90.000 op.</p> <p><i>Gemeentefonds, incidenteel voordeel € 2.482.000.</i> Op 21 december van 2022 ontvingen we de decembercirculaire</p> | | |

| | | |
|--|---------------------|----------|
| van het Rijk. Aangezien er in 2022 na die datum geen raadsvergaderingen meer gepland stonden, is er geen mogelijkheid geweest de begroting op de gevolgen van deze circulaire aan te passen. | | |
| Diverse afwijkingen < € 100.000 | € 199.000 | V |
| Voor de verdere onderbouwing van deze afwijkingen verwijzen we naar de analyse per programma onder "voortgang doelen, wat heeft het gekost". | | |
| | | |
| Totaal | € 15.536.000 | V |

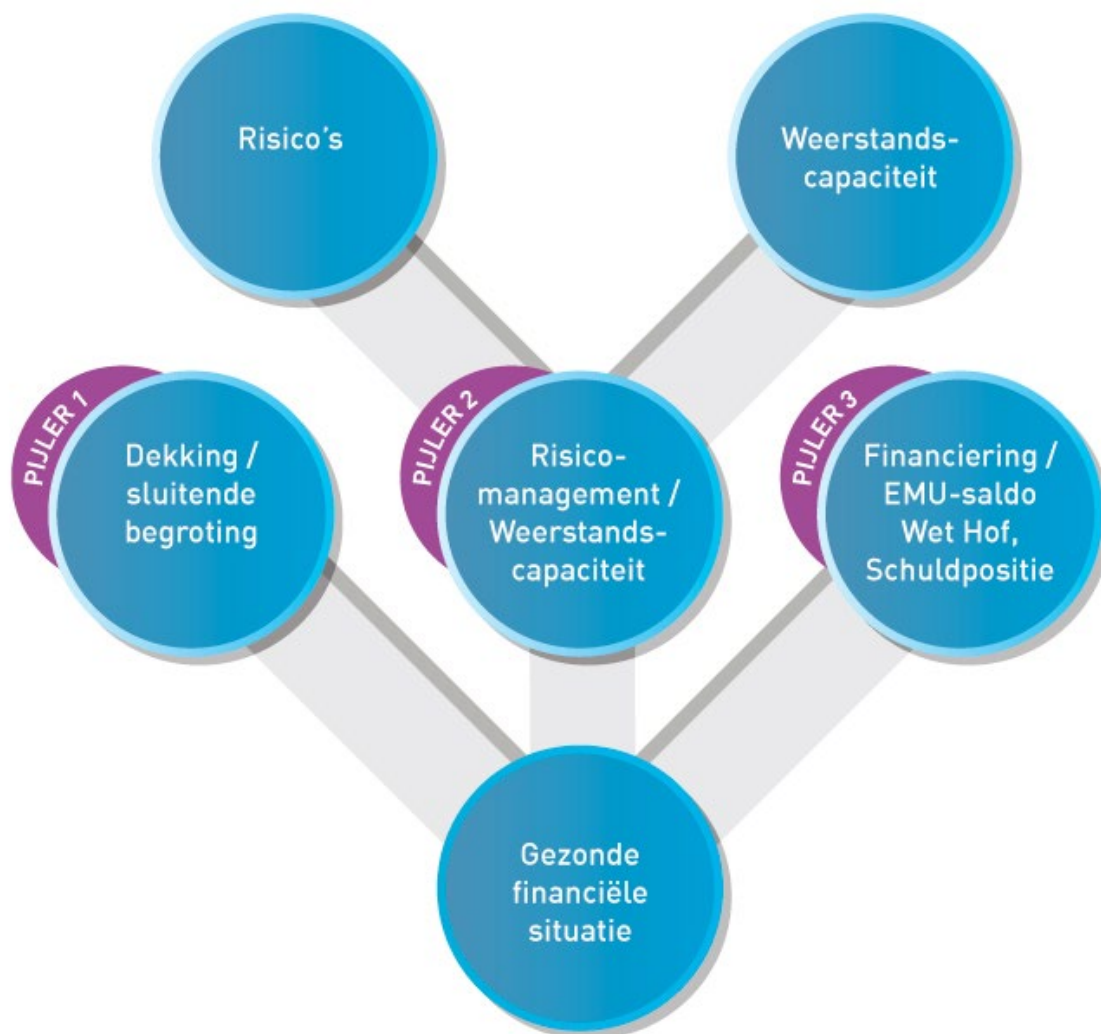
Balans en toelichting

Een balans is een overzicht van bezittingen, schulden en eigen vermogen op een bepaald moment. Anders gezegd: op de balans staat wat je hebt (activa, de linkerzijde van de balans) en hoe je die bezittingen gefinancierd hebt (passiva, de rechterzijde van de balans, met eigen vermogen of bijvoorbeeld met leningen, vreemd vermogen).

- [Balans en toelichting](#) (PDF, 286.4 kB)

Gevolgen rekeningsresultaat voor financiële positie

De gemeente Maashorst stuurt op haar financiële positie en heeft hiervoor 3 pijlers ontwikkeld. Deze pijlers geven aan hoe financieel gezond de gemeente is.



Pijler 1

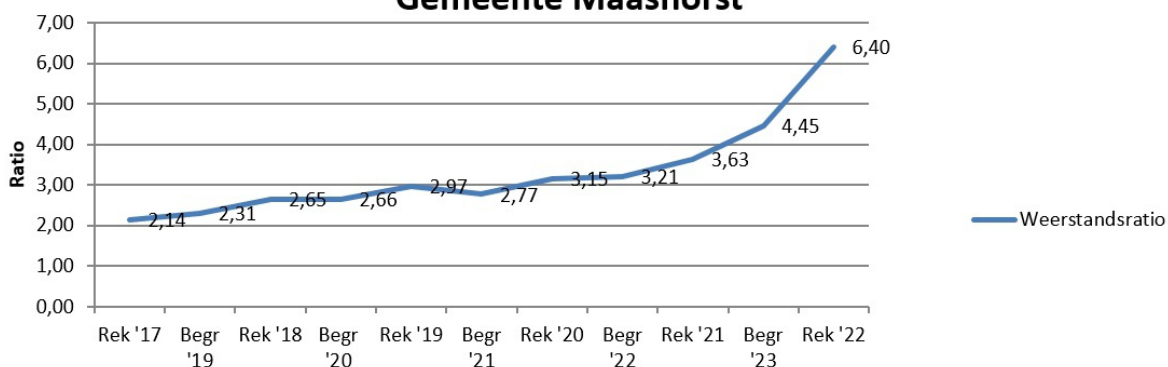
In artikel 189 lid 2 van de Gemeentewet staat: 'De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is.' Anders gezegd: De raad stelt een begroting vast die structureel en reëel in evenwicht is. Van de eis dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is kan de raad afwijken, indien aannemelijk is dat we het structureel en reëel evenwicht uiterlijk in de laatste jaarschijf van de meerjarenraming realiseren.

1. Onderstaand een overzicht van het bestedings- en dekkingsplan van de Bestuursrapportage 2023, dit is de meest actuele, door de raad van Maashorst vastgestelde meerjarenbegroting.

| | Bestedings- en dekkingsplan 2023-2026 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|----|--|----------|------------|------------|----------|----------|
| 1. | Saldo programmabegroting 2023-2026 Maashorst | N 520 | V 3.606 | V 6.577 | N 789 | N 789 |

Pijler 2

Weerstandratio Gemeente Maashorst



De weerstandsratio is ten opzichte van de programmabegroting 2023 toegenomen van 4,45 naar 6,4. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de toename van de algemene reserve en het positieve rekeningresultaat van € 15 mln. Anderzijds zijn de risico's afgenomen doordat vooral de risico's binnen het grondbedrijf zijn verminderd met € 2,6 mln. als gevolg van afgesloten grondexploitaties. Tevens is het risico (€ 750.000) met betrekking tot COVID komen te vervallen.

De weerstandsratio ligt ruim boven de gestelde norm (tussen 1 en 2). Dat betekent dat de gemeente Maashorst prima in staat is om haar risico's op te vangen. Dit is positief voor de financiële positie van de gemeente Maashorst. Maar desondanks zijn er nog steeds factoren die deze ratio direct negatief kunnen beïnvloeden. Denk hierbij aan toename van de incidentele risico's en negatieve resultaten in afwijkingenrapportages.

Voor het sturen op de financiële positie heeft de gemeente Maashorst 3 pijlers gedefinieerd. Ondanks dat deze pijler, risicomanagement en weerstandscapaciteit, boven de norm ligt, blijft er aandacht om de financiële positie te goed te houden of nog te verbeteren. Zie hiervoor pijler 1 en 3.

Pijler 3

Deze pijler gaat over de financieringsbehoefte. Kijken we naar Programmarekening 2021 dan kunnen we stellen dat het rekeningresultaat van 6,8 miljoen een positieve invloed heeft op de liquiditeitspositie.

Resumé

De financiële positie kan worden bepaald met behulp van zogenaamde signaleringswaarden. Deze waarden zijn onder meer afkomstig uit de stresstest voor 100.000+ gemeenten. In de tabel hieronder is te zien welke waarden bij welke categorie (A, B of C) behoren. Categorie A is het minst risicovol en categorie C het meest risicovol. Om ons huidige financiële beleid voort te zetten, zouden we categorie A ambiëren en categorie B accepteren. In onderstaande tabel, de percentages die voortvloeien uit deze Programmarekening.

| Kengetal | Categorie A | Categorie B | Categorie C | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 |
|--|---------------|--------------|----------------|----------------------------------|---------------|
| Netto schuldquote | <90% | 90-130% | >130% | 47,00% | 36,40% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen | <90% | 90-130% | >130% | 45,40% | 34,90% |
| Solvabiliteitsratio | >50% | 20-50% | <20% | 42,90% | 45,70% |
| Structurele exploitatieruimte | Begroting >0% | Begroting 0% | Begroting <20% | 3,20% | 7,60% |
| Grondexploitatie | <20% | 20-35% | >35% | 12,40% | 15,00% |
| Belastingcapaciteit | <95% | 95-105% | >105% | 81,20% | 80,40% |

Voor de toelichting op de kengetallen verwijzen we u gemakshalve naar de [paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing](#).

Incidentele baten en lasten

Dit overzicht geeft een uiteenzetting van alle incidentele baten en lasten, zoals opgenomen in deze programmarekening. Volgens artikel 28 van de BBV is het verplicht om dit overzicht op te nemen. Klik [hier](#) (PDF, 113.7 kB) voor het overzicht van incidentele baten en lasten.

Kerngegevens

Het kabinet neemt de prognoses van het Centraal Planbureau (CPB) over in de Rijksbegroting. De programmabegroting is o.a. gebaseerd op informatie van het CPB. De meicirculaire is hierbij van groot belang. Op basis van die prognoses stellen we namelijk de programmabegroting op. Zo nemen we het prijsindexcijfer over voor de berekening van de prijsinflatie.

Voor de ontwikkeling van de sociale structuur (onze inwoners naar leeftijdsgroepen) hanteren we de ramingen van de Provincie. De BSOB bijvoorbeeld verstrekt ons informatie over de waardeontwikkelingen van woningen. Kortom, allemaal belangrijke informatie over ontwikkelingen die we betrekken bij de voorbereiding van onze programmabegroting.

Klik [hier](#) (PDF, 355.6 kB) voor de gehanteerde kerngegevens 2022 e.v..

Overzicht baten en lasten per programma

Overzicht van baten en lasten per programma (art. 17 BBV)

In onderstaand overzicht wordt op basis van artikel 17 uit de BBV de begrote baten en lasten (in duizendtallen) gepresenteerd, waarbij de algemene dekkingsmiddelen, lasten en baten overhead, heffing van de vennootschapsbelasting en geraamd bedrag voor onvoorzien apart worden gepresenteerd.

| Omschrijving programma | Rekening 2021 | | | Begroting 2022 primitief | | | Begroting 2022 incl. wijzigingen | | | Rekening 2022 | | |
|---|----------------|----------------|-----------------|--------------------------|----------------|-----------------|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| 1. Veiligheid | 4.949 | 230 | 4.718 | 5.005 | 43 | 4.962 | 5.101 | 83 | 5.018 | 5.093 | 182 | 4.912 |
| 2. Verkeer en vervoer | 7.461 | 340 | 7.121 | 8.871 | 336 | 8.535 | 8.817 | 451 | 8.366 | 7.654 | 647 | 7.007 |
| 3. Economie en toerisme | -35 | 1.751 | -1.786 | -76 | 109 | -184 | 2.074 | 557 | 1.517 | 2.461 | 738 | 1.723 |
| 4. Onderwijs | 5.918 | 1.682 | 4.237 | 6.174 | 1.496 | 4.677 | 7.324 | 2.329 | 4.995 | 6.921 | 2.322 | 4.599 |
| 5. Sport, cultuur, recreatie en natuur | 17.703 | 2.785 | 14.919 | 17.836 | 3.142 | 14.694 | 19.073 | 3.539 | 15.534 | 18.402 | 3.292 | 15.111 |
| 6. Sociaal domein | 73.825 | 19.875 | 53.950 | 71.784 | 17.161 | 54.623 | 78.862 | 20.398 | 58.464 | 77.348 | 23.875 | 53.473 |
| 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | 18.233 | 14.990 | 3.243 | 18.059 | 14.153 | 3.905 | 34.885 | 30.508 | 4.377 | 34.290 | 30.282 | 4.009 |
| 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 10.769 | 7.655 | 3.114 | 7.052 | 3.541 | 3.511 | 8.011 | 4.499 | 3.511 | 10.381 | 5.186 | 5.195 |
| 9. Bestuur en dienstverlening | 10.749 | 3.621 | 7.128 | 4.912 | 662 | 4.250 | 5.644 | 678 | 4.965 | 5.035 | 2.172 | 2.863 |
| 10. Bedrijfsvoering en inkomsten | 1.420 | 336 | 1.084 | 2.771 | 1.961 | 810 | 2.379 | 2.189 | 189 | 2.690 | 2.772 | -82 |
| Subtotaal programma's | 150.992 | 53.264 | 97.728 | 142.388 | 42.604 | 99.783 | 172.169 | 65.231 | 106.937 | 170.275 | 71.467 | 98.808 |
| Algemene dekkingsmiddelen | 0 | 120.517 | -120.517 | 0 | 122.506 | -122.506 | 0 | 131.069 | -131.069 | 0 | 133.286 | -133.286 |
| Overhead | 21.754 | 2.051 | 19.704 | 19.889 | 377 | 19.512 | 22.561 | 151 | 22.409 | 21.343 | 195 | 21.148 |
| Heffing VPB | 108 | 0 | 108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.827 | 0 | 1.827 |
| Bedrag onvoorzien | 0 | 0 | 0 | 45 | 0 | 45 | 0 | 0 | 0 | -1.106 | -281 | -825 |
| Subtotaal overige baten en lasten | 21.862 | 122.568 | -100.705 | 19.934 | 122.883 | -102.949 | 22.561 | 131.221 | -108.660 | 22.064 | 133.201 | -111.137 |
| Gerealiseerde totaal van saldo baten en lasten (exclusief mutaties reserves) | 172.854 | 175.831 | -2.977 | 162.322 | 165.488 | -3.166 | 194.729 | 196.452 | -1.723 | 192.339 | 204.668 | -12.329 |
| Toevoegingen/onttrekkingen reserves | | | | | | | | | | | | |
| 1. Veiligheid | 0 | 38 | -38 | 0 | 0 | 0 | 34 | 34 | 0 | 34 | 34 | 0 |
| 2. Verkeer en vervoer | 3.075 | 1.711 | 1.363 | 602 | 594 | 8 | 4.641 | 4.339 | 303 | 1.608 | 938 | 670 |
| 3. Economie en toerisme | 2.772 | 797 | 1.975 | 2.469 | 969 | 1.500 | 628 | 711 | -83 | 222 | 620 | -398 |
| 4. Onderwijs | 393 | 645 | -252 | 0 | 186 | -186 | 252 | 586 | -334 | 252 | 586 | -334 |
| 5. Sport, cultuur, recreatie en natuur | 356 | 1.967 | -1.611 | 18 | 735 | -717 | 740 | 1.631 | -891 | 704 | 1.590 | -885 |
| 6. Sociaal domein | 1.336 | 1.630 | -294 | 1.542 | 240 | 1.303 | 2.792 | 1.618 | 1.173 | 2.137 | 1.564 | 573 |
| 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | 1.742 | 1.549 | 193 | 0 | 178 | -178 | 733 | 1.167 | -435 | 733 | 1.150 | -417 |
| 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 2.454 | 1.845 | 609 | 1.345 | 921 | 423 | 7.185 | 5.152 | 2.033 | 6.461 | 7.105 | -643 |
| 9. Bestuur en dienstverlening | 0 | 1.666 | -1.666 | 0 | 121 | -121 | 200 | 1.407 | -1.207 | 200 | 1.407 | -1.207 |
| 10. Bedrijfsvoering en inkomsten | 8.411 | 14.193 | -5.783 | 1.631 | 2.429 | -799 | 10.683 | 9.519 | 1.163 | 10.648 | 11.214 | -566 |
| Subtotaal mutaties reserves | 20.539 | 26.043 | -5.505 | 7.607 | 6.374 | 1.233 | 27.887 | 26.165 | 1.723 | 22.998 | 26.206 | -3.208 |
| Gerealiseerde resultaat (inclusief mutaties reserves) | 193.393 | 201.874 | -8.482 | 169.929 | 171.862 | -1.933 | 222.617 | 222.617 | 0 | 215.337 | 230.874 | -15.537 |

De cijfers Rekening 2021 betreffen een optelling van de jaarrekeningcijfers van de voormalige gemeenten Uden en Landerd.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Specificatie overhead

Overheadkosten betreffen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De kosten en doorbelasting van overhead kan als volgt gespecificeerd worden (bedragen x €1.000).

| | Begroting 2022 primitief | | | Begroting 2022 incl. wijzigingen | | | Rekening 2022 | | |
|--|--------------------------|------------|---------------|----------------------------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| Lasten en baten overhead | 20.954 | 377 | 20.577 | 23.523 | 151 | 23.372 | 22.589 | 195 | 22.394 |
| Waarvan doorbelaste overhead naar grondexploitatie, investeringen en voorzieningen groot onderhoud | -1.065 | 0 | -1.065 | -963 | 0 | -963 | -1.246 | 0 | -1.246 |
| Netto lasten en baten overhead | 19.889 | 377 | 19.512 | 22.560 | 151 | 22.409 | 21.343 | 195 | 21.148 |

Voor een nadere specificatie van de onderdelen die onder overhead vallen wordt verwezen naar

de [paragraaf bedrijfsvoering](#).

Bedrag onvoorzien

Het bedrag onvoorzien bestaat op hoofdlijnen uit de volgende onderdelen

- Voordeel salarislasten direct productieve afdelingen €504.000
- Teruggaven btw/BCF over voorgaande jaren €270.000
- Ingetrokken dwangsom - €42.000
- Diverse kleinere onvoorziene uitgaven en inkomsten €93.000

Verschillen ten opzichte van de begroting inclusief wijzigingen

De verschillen tussen de rekening 2022 en de begroting inclusief wijzigingen 2022 worden toegelicht bij de [analyse van het jaarrekeningresultaat](#).

Incidentele baten en lasten

Voor een specificatie van de begrote incidentele baten en lasten wordt verwezen naar de [staat van incidentele baten en lasten](#).

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

In de bijlagen is een [staat van reserves](#) opgenomen. In deze bijlage is een overzicht opgenomen van de geraamde structurele reservemutaties in 2023 en verder. Daarnaast zijn de reservemutaties gespecificeerd in de [toelichting op de balans](#).

Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 24 februari 2022 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. 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, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van het component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden hieronder verder toegelicht. Er heeft in 2022 1 schattingswijziging plaatsgevonden, deze staat hieronder bij materiële vaste activa toegelicht. Er hebben in 2022 geen stelselwijzigingen plaatsgevonden.

Balans - Vaste activa

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met afschrijvingen. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.

Afschrijving vindt bij bijdrage aan activa in eigendom van derden afhankelijk van het actief plaats, en bij kosten van onderzoek en ontwikkeling in maximaal vijf jaar. Per 1 januari 2016 kunnen ook de voorbereidingskosten voor grondexploitaties als onderzoek en ontwikkeling geactiveerd worden. De kosten mogen maximaal 5 jaar geactiveerd blijven staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie, danwel worden afgeboekt t.l.v. het jaarresultaat. De kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst van het Besluit Ruimtelijke Ordening.

Afschrijvingsmethode: Uitgangspunt blijft de lineaire afschrijvingsmethode, die tot een evenredige spreiding in de tijd van de afschrijvingslasten leidt. De annuïtaire afschrijvingsmethode is toegestaan als er aan de investering een rijksvergoeding is gekoppeld (die berekend is op annuïteitenbasis) of als er een tarief of bijvoorbeeld een huuropbrengst op gebaseerd is. In het eerste jaar wordt een half jaar rente en een half jaar afschrijving geboekt (indien de investering afgerond is).

Voor een verdere toelichting en een specificatie van de afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de [Financiële verordening gemeente Maashorst 2022](#).

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met afschrijvingen. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten, de vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Uitzondering hierop betreft de gronden van het grondbedrijf. Bij de in erfpacht uitgegeven gronden geldt de uitgifteprijs van eerste uitgifte als verkrijgingsprijs. Bij overige gronden geldt in sommige gevallen de lagere marktprijs.

Per 1 januari 2016 worden ook de voorheen nog niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG's) onder de materiële vaste activa verantwoord verminderd met de voorziening herwaardering en de voorziening exploitatienadelen (indien lagere marktprijs).

Afschrijving vindt plaats volgens een percentage van de aanschaffingswaarde, gebaseerd op de verwachte gemiddelde levensduur van de activa. Op grond wordt niet afgeschreven.

Afschrijvingsmethode: Uitgangspunt blijft de lineaire afschrijvingsmethode, die tot een evenredige

spreiding in de tijd van de afschrijvingslasten leidt. De annuïtaire afschrijvingsmethode is toegestaan als er aan de investering een rijksvergoeding is gekoppeld (die berekend is op annuïteitenbasis) of als er een tarief of bijvoorbeeld een huuropbrengst op gebaseerd is. In het eerste jaar wordt géén afschrijving geraamd, maar wel een half jaar rente. Het jaar nadat de investering is afgerond vindt de 1e afschrijving plaats. Er wordt geen restwaarde toegepast. Voor een verdere toelichting en een specificatie van de afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de [Financiële verordening gemeente Maashorst 2022](#).

Schattingswijziging: in boekjaar 2022 is er sprake van een schattingswijziging doordat de afschrijvingstermijnen tussen de voormalige gemeenten Uden en Landerd geharmoniseerd zijn. Een wijziging van een verwachte toekomstige gebruiksduur (afschrijvingstermijn) is aangepast, ook voor de reeds geactiveerde investeringen. De bestaande (rest)boekwaarde is niet herrekend, maar over de langere, dan wel kortere, dan wel gelijkblijvende verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. Het totale financiële effect van deze wijziging in 2022 van ongeveer €120.000 is verwerkt in de primitieve begroting 2022. Voor een specificatie van de nieuwe afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de [Financiële verordening gemeente Maashorst 2022](#).

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Er vindt afwaardering plaats indien de marktwaarde lager is dan de boekwaarde (mogelijk door het vormen van een voorziening).

Balans - Vlottende activa

Vorraden

De bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), de rentekosten, de plankosten en de administratie- en beheerskosten. Er wordt rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden (hierbij wordt de percentage-of-completion methode als leidraad gehanteerd). Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Voor eventuele verwachte negatieve resultaten op de projecten is een voorziening gevormd.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar worden tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs gewaardeerd. Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden op de vorderingen in mindering gebracht.

Overlopende activa

Overlopende activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Balans – Vaste passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserves, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten. De algemene reserves zijn alle reserves die primair dienen als weerstandsvermogen om incidentele tegenvallers in de exploitatie op te

vangen. De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft meegegeven. Dit zijn vermogensbestanddelen die alleen in de aangegeven richting zijn aan te wenden.

Vorzieningen

Onder de voorzieningen zijn opgenomen de (op het moment van opstellen van de jaarrekening) voorzienbare verplichtingen, verliezen en/of risico's, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. De voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. Ook de voorziening op grondexploitatie-nadelen is gebaseerd op de netto-contante waarde.

De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die terzake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen is het beleid nader uiteengezet.

Vorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten;
- bestaande risico's op balansdatum voor verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie;
- de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b van de BBV.
- van derde verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van voorschotbedragen bedoeld in artikel 49 onderdeel b van de BBV.

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente-typische looptijd van één jaar of langer. De aflossingen van het volgende begrotingsjaar zijn gerubriceerd onder de vlottende passiva.

Balans – Vlottende passiva

Overige schulden

De overige schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Onder de overlopende passiva worden tevens de vooruitontvangen posten en periodieke erfpachtbetalingen opgenomen.

Kasgeldleningen

De kasgeldleningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Programma's

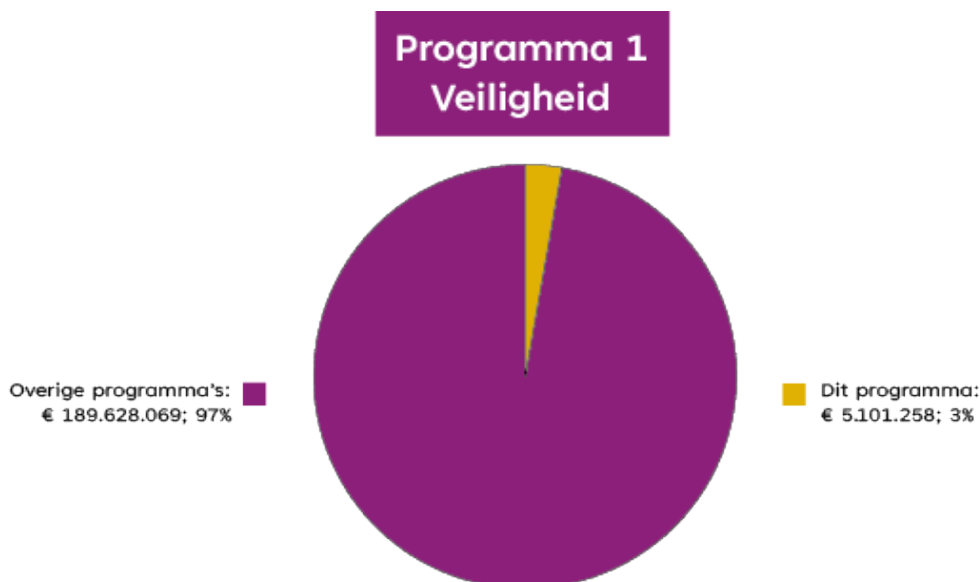
Leeswijzer programma's

Het tweede gedeelte van deze Programmarekening geeft een toelichting op de 10 programma's. Bij elk programma is de volgende informatie opgenomen:

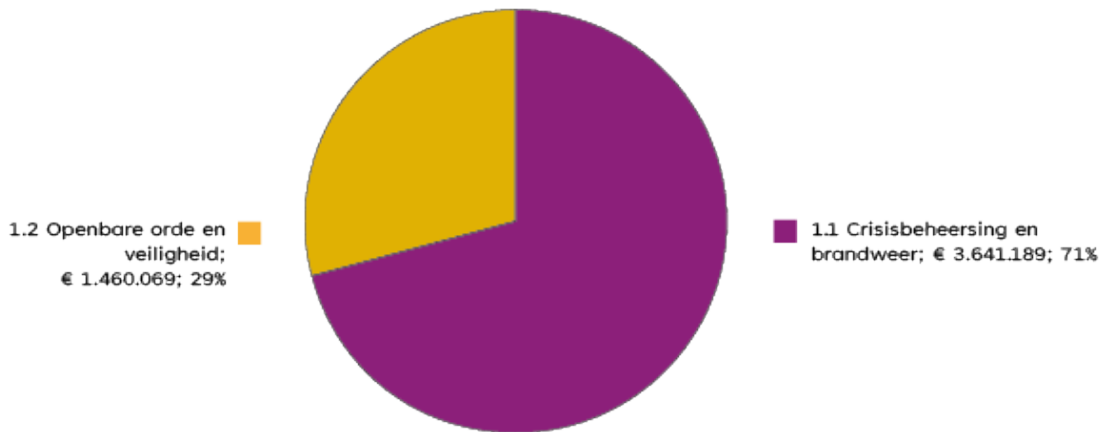
1. Inleidende tekst: we geven beknopt weer wat er onder dit programma viel in 2022.
2. We presenteren de lasten van de taakvelden binnen het programma individueel, en als aandeel van het totaal.
3. Vervolgens geven we per taakveld:
 - een korte omschrijving;
 - 'Wat hebben we bereikt'. In de Programmabegroting hebben we doelen gesteld, die doelen zijn onder andere afgeleid van het bestuursaccord en zijn leidend geweest voor 2022. Hier volgt nu een toelichting op wat we hebben bereikt;
 - 'Wat hebben we hier in 2022 voor gedaan', een toelichting op activiteiten en prestaties die bij onze doelen horen;
 - 'wat heeft het gekost'. Zowel de extra inspanningen in de vorm van nieuwe wensen, als alle baten en lasten binnen het taakveld;
 - de samenwerkingen met rechtspersonen waarin we een bestuurlijk en financieel belang hebben. In de paragraaf 'verbonden partijen' gaan we hier dieper op in;
 - een verwijzing naar wet- en regelgeving, waar de gemeente rekening mee moet houden;
 - de majeure projecten van > € 500.000. Projecten lopen meerdere jaren. Met de raad is afgesproken ook deze periodiek in de planning- en controlproducten te betrekken. We staan hier stil bij planning, budget en risico.

1. Veiligheid

Dit programma gaat over de verschillende aspecten van veiligheid, crisisbeheersing en brandweer, integrale veiligheid, ondermijning en zorg en veiligheid. Binnen veiligheid hebben gemeente, politie, brandweer, justitie en inwoners ieder hun eigen rol. De gemeente is regievoerder en werkt nadrukkelijk samen met alle partners, om zo een veilige omgeving te creëren voor iedereen die woont, werkt en verblijft in de gemeente Maashorst.



Programma 1 Lasten 2022 per taakveld



Wat heeft het gekost (bedragen x €1.000)

| Programma 1 Veiligheid | Rekening 2021 | Begroting 2022 primitief | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 | Vershil | Voordeel / Nadeel |
|---|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|------------|-------------------|
| Lasten exclusief reserves | | | | | | |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 3.396 | 3.636 | 3.641 | 3.608 | 33 | V |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 1.552 | 1.430 | 1.460 | 1.486 | -26 | N |
| Totaal lasten | 4.949 | 5.066 | 5.101 | 5.093 | 8 | V |
| Baten exclusief reserves | | | | | | |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 7 | 7 | 7 | 7 | 0 | - |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 223 | 36 | 76 | 175 | 99 | V |
| Totaal baten | 230 | 43 | 83 | 182 | 99 | V |
| Gerealiseerd resultaat exclusief mutaties reserves | 4.718 | 5.023 | 5.018 | 4.912 | 107 | V |
| Stortingen in reserves | 0 | 0 | 34 | 34 | 0 | - |
| Onttrekkingen uit reserves | 38 | 34 | 34 | 34 | 0 | - |
| Gerealiseerd resultaat inclusief mutaties reserves | 4.680 | 4.989 | 5.018 | 4.912 | 107 | V |

Een toelichting op de verschillen tussen begroting en rekening is opgenomen bij de 'analyse op hoofdlijnen'.

Veiligheid - Crisisbeheersing en brandweer

Gemeenten hebben een algemene zorgplicht voor hun inwoners, in het bijzonder tijdens rampen en crisissen. De gemeente heeft dan een belangrijke rol in de rampenbestrijding/crisisbeheersing. Het geheel van de gemeentelijke rampenbestrijdings- en crisisbeheersingstaken heet Bevolkingszorg. De brandweer, als onderdeel van de Veiligheidsregio, is een van de partners in de keten van crisisbeheer.

Doelen

Wat willen we bereiken?

Een goede kwaliteit van de fysieke veiligheid en brandweezorg, en het in stand houden van adequaat niveau van crisisbeheer en voorbereiding van rampenbestrijding.

Wat hebben we bereikt?

Adequate vormgeving crisisbeheer

De Veiligheidsregio faciliteert en regisseert de bevolkingszorgprocessen, zodat gemeenten zich kunnen voorbereiden op het bestrijden van rampen en beheersen van crisissen. Het is de


verantwoordelijkheid van de gemeente dat de eigen ambtenaren die deel uitmaken van een crisisteam, beschikken over de basiskennis crisisbeheersing en dat de eigen organisatie op orde is. We hebben een adviseur rampenbestrijding en crisisbeheersing aangenomen die zorgt dat de processen en functies nog actueel zijn. Ook heeft er een bestuurlijke oefening plaatsgevonden.

Lokale / mono opschaling


De gemeente Maashorst is aan de slag met het actualiseren van de ramp- en crisisplannen. Naast Opleidingen – Trainingen – Oefenen (OTO) wordt er gewerkt aan een lokaal gemeentelijk opschalingsmodel voor het beheersen van incidenten en crises die niet onder de veiligheidsregio vallen (GRIP). Recente voorbeelden van demonstraties, coronapandemie, boerenprotesten en noodopvang hebben deze behoefte zichtbaar gemaakt. Ook hiermee gaat de adviseur rampenbestrijding en crisisbeheersing in 2023 verder aan de slag. Onderdeel hiervan is ook het duurzaam inrichten van het incident-, ramp- en crisisbeheersingsprocessen (o.a. OVD-Bevolkingszorg) en de bijbehorende financiële middelen (operationeel budget) om slagvaardig te kunnen optreden bij operationele inzetten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|--|-----------|---|--|
| 1. | Trainen van medewerkers om deel te nemen aan de regionale crisisorganisatie zonder additionele kosten. | 2023 |  | Dit is een continu proces. |
| 2. | Organiseren van lokale informatiebijeenkomsten voor crisisfunctionarissen. | 2023 |  | Dit is een continu proces. |
| 3. | Opzetten van de lokale/mono opschaling voor de gemeente Maashorst. | 2023 |  | De focus lag in 2022 op de interne processen. In het 2e kwartaal van 2023 zal dit worden opgepakt. |
| 4. | Actualiseren van de | 2023/2024 |  | Dit is een |

| | | | | |
|----|--|-----------|---|--|
| | ramp- en crisisplannen. | | | continu proces. |
| 5. | Het organiseren en houden van rampenoefeningen voor de organisatie en het bestuur. | 2023/2024 |  | In 2022 heeft de eerste bestuurlijke oefening plaatsgevonden. Training van het bestuur is een doorlopende actie. De oefening voor de organisatie volgt na de zomer van 2023. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022

| Omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

| Omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

- Veiligheidsregio Brabant-Noord

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.




Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en vindt u [hier](#).



Projecten

Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten, Per project met een restantkrediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht middels een stoplichtenrapportage. Indien een stoplicht op oranje of rood staat, wordt ook een extra toelichting opgenomen.



Planning; verloopt het project volgens de laatst vastgestelde tijdsplanning?

| | |
|---|-----------------------------|
|  | conform planning |
|  | langzamer dan planning |
|  | project is nog niet gestart |

Budget; zijn de inkomsten/uitgaven volgens het geraamde budget?

| | |
|---|--|
|  | conform budget of inkomsten hoger/uitgaven lager (positief resultaat) dan budget |
|  | inkomsten lager/uitgaven hoger (negatief resultaat) dan budget |

Risico's; welke risico zijn verbonden aan het project? Hierbij worden impact van het risico en de kans dat het risico zich voordoet beoordeeld.

| | |
|---|--|
|  | lage kans en weinig impact |
|  | grote kans en weinig impact / lage kans en veel impact |



Indien een stoplicht op rood of oranje staat, volgt er een toelichting.

Veiligheid - Openbare orde en veiligheid

Onder dit taakveld vallen o.a. openbare orde, sociale veiligheid en leefbaarheid. Wij streven ernaar dat iedereen in de gemeente Maashorst zich veilig kan voelen. Dit draagt ook bij aan een prettige woon- en leefomgeving in de kernen van onze nieuwe gemeente. We blijven actief om dit verder te verbeteren, daarbij is onder andere de bereikbaarheid en beschikbaarheid van politie en BOA's van belang, net als een goede interactie met bewoners en ketenpartners.

Doelen

Wat willen we bereiken?

Een veilige woon- en leefomgeving, waar de bewoners zich prettig voelen.

Een integrale kijk op (de prioriteiten van) veiligheid en een aanpak van veiligheidsproblemen vanuit een integrale aanpak en met betrokkenheid van de inwoners.

Wat hebben we bereikt?

Einde coronamaatregelen en gevolgen

In februari 2022 kwam er een einde aan de meeste coronamaatregelen en ging de samenleving weer terug naar normaal. Na de coronapandemie zagen we echter een verandering in de vormen waarin criminaliteit zich voordoet. Traditionele vormen, inbraken, diefstallen e.d., werden ingehaald door andere vormen, zoals digitale criminaliteit en minder zichtbare criminaliteit zoals ondermijning en mensenhandel. Ook de jeugdoverlast nam verder toe.

Daarnaast zijn de tegenstellingen in de maatschappij scherper geworden. Dat was al tijdens de coronacrisis voelbaar (avondklokrellen), en zette zich door in andere vormen van polarisatie, denk bijvoorbeeld aan de boerenprotesten.

Prioriteitstellingen op veiligheidsgebied

De gemeenteraad heeft eind 2022 het Integraal Veiligheidsplan (IVP) voor 2023-2026 vastgesteld. De prioriteiten liggen bij:

- de aanpak van ondermijnende criminaliteit
- het verbeteren van digitale veiligheid
- het voorkomen van maatschappelijke onrust
- de zorg voor een veilige woon- en leefomgeving
- het verbinden van zorg en veiligheid

In het IVP zijn de uitkomsten meegenomen van de Veiligheidsmonitor. De Veiligheidsmonitor is een enquête die breed is uitgezet onder onze inwoners, waarbij we de gevoelens van veiligheid meten aan de hand van vragen over verschillende thema's. Ook zijn de gemeenteraad en samenwerkingspartners gevraagd om input te leveren.

Jeugdoverlast

Enkele jaren geleden is gestart met de gestructureerde aanpak van jeugdoverlast. De situatie rondom jeugdoverlast wordt veel complexer wanneer een groep (van wisselende samenstelling) overgaat van overlastgevend naar crimineel gedrag. Afgelopen jaar zijn we samen met ketenpartners weer gestart met het jeugdsignaleringsoverleg, om jongeren vroegtijdig (jonge

aanwas) in beeld te brengen. Inmiddels zijn ook het basis- en voortgezet onderwijs aangehaakt. Om alles goed in beeld te krijgen en een structurele aanpak in te richten, is het aanstellen van een regievoerder complexe casuïstiek nodig. Deze regievoerder start in 2023.

Evenementen en horeca

In de coronajaren hebben weinig evenementen plaatsgevonden en heeft onder meer de horeca te maken gehad met ingrijpende maatregelen om de coronacrisis te bestrijden. In 2022 zijn er gelukkig weer meer evenementen geweest in onze gemeente. We zien een steeds grotere vraag naar evenementen en ook een steeds groter aanbod. Als gemeente willen we faciliteren en ondersteunen. Samen met organisatoren kijken we hoe we mooie evenementen kunnen neerzetten en overlast zo veel mogelijk kunnen beperken.

Het jaar 2023 gebruiken we om het beleid op het gebied van horeca en evenementen te harmoniseren. Dit alles doen we in goed overleg met onze partners in het speelveld.

Verbetering toezicht in wijken en stimuleren buurtpreventie

Het BOA-team zet in op het verbeteren van de contacten in de wijk en het wijkgericht werken. Het stimuleren van buurtpreventie via WhatsApp-en/of Facebook-netwerken is onderdeel van de aanpak. Per dorp of wijk bekijken we hoe dit vorm kan krijgen. Inmiddels zijn al verschillende buurtpreventieprojecten opgezet.

Bedoeling is dat ook de komende jaren de gemeente (en politie) zoveel mogelijk initiatieven vanuit andere wijken ondersteunt, zodat langzaam maar zeker een dekkend netwerk van buurtpreventie ontstaat. De politie en de gemeente zijn begonnen om de contacten in de wijken te verbeteren via het project Bondgenoten.

Verder krijgen de BOA's te maken met een steeds complexer werkveld. Waar ze vroeger vooral kleine overtredingen uit de Algemene Plaatselijke Verordening (APV) en wegverkeerswet corrigeerden, moeten ze nu ook taken van de politie overnemen. Denk aan het begeleiden van het toenemend aantal demonstraties en manifestaties en controles op illegale prostitutie. Ook hebben ze een rol bij de steeds grotere en in aantal toenemende evenementen. Ook andere afdelingen van de gemeente maken steeds meer gebruik van de BOA's, denk aan de controles op afval en hulp bij sociale problematieken. Kortom, het takenpakket van de BOA's neemt elk jaar toe waardoor bestaande taken en het wijkgericht werken niet of onvoldoende kunnen worden uitgevoerd. In 2023 zullen we dit in kaart brengen en zullen er handhavingskeuzes voorgelegd worden.

Voortzetten aanpak van criminaliteit, fraude en ondermijning

In 2020 en 2021 zien het aantal signalen vanuit de integrale handhaving stijgen. Het komt steeds vaker voor dat er op één adres meerdere misstanden voorkomen. Het gaat dan vooral om druggerelateerde feiten en adresfraude. De verwachting is dat deze ontwikkeling zich de komende jaren doorzet. Daar komen nog andere vormen van georganiseerde criminaliteit bij zoals mensenhandel, witwassen, etc.

Niet alle signalen kunnen worden opgepakt. De Taskforce-RIEC Brabant Zeeland beoordeelt samen met andere veiligheidspartners welke zaken integraal opgepakt kunnen worden en welke zaken de gemeente kan oppakken. De taskforce is opgericht om de georganiseerde criminaliteit aan te pakken.

In het uitvoeringsprogramma is opgenomen dat we huisvesting realiseren voor het actiecentrum Oost-Brabant van de Taskforce RIEC. Dit is afgerond.

Interventieteam Maas & Leijgraaf

In 2022 zijn we begonnen met de vorming van het Interventieteam Maas & Leijgraaf (IML). De gemeente Maashorst en Land van Cuijk nemen deel aan het IML. Doel is om complexe handhavingszaken in samenwerking beter en veiliger op te pakken.

De aanpak van genoemde problematiek in samenwerking met relevante ketenpartners wordt daardoor verder geprofessionaliseerd en in het basisteam geüniformeerd. Dit versterkt de uitvoeringskracht van de gemeente(n). Om te komen tot goede input voor het IML zal ook de informatiepositie van de gemeente versterkt moeten worden. De aansturing van het IML ligt bij een coördinator die voor beide gemeenten werkzaam is. Met de aanstelling van deze coördinator per 1 mei 2022 was de start van het IML een feit. Na ondertekening van het convenant met een aantal ketenpartners is op 26 september 2022 het IML officieel van start gegaan. In de gemeente Maashorst zijn in 2022 39 controles uitgevoerd/locaties bezocht met diverse ketenpartners. Hierbij moet gedacht worden aan Politie, Omgevingsdienst, Douane, NVWA, Nederlandse Arbeidsinspectie, Enexis, Woningstichting Area etc.

Naar aanleiding van signalen zijn controles uitgevoerd waarbij overtredingen zijn vastgesteld ondermeer op het gebied van accijnswetgeving vanwege de productie van illegale tabak, strijdigheid met bestemmingsplan en bouwbesluit, milieuovertredingen, uitbuiting van werknemers, illegale prostitutie en overtreding van de APV. Naar aanleiding van meldingen van vermoedelijk illegale activiteiten zijn ook diverse locatie bezocht waar geen overtredingen zijn vastgesteld. Ook een belangrijke conclusie, hiermee zijn immers overtredingen uitgesloten op dat moment. Tot slot is ook een aantal locaties in het buitengebied preventief bezocht. Hierbij was de insteek om mensen voor te lichten over “foute” huurders, dit alles met de insteek om het buitengebied van de gemeente Maashorst weerbaarder te maken.

Intern werden collega's getraind in het herkennen van signalen van ondermijnende criminaliteit. Zo werd onder meer een bijeenkomst gehouden met een dilemma-game en vond er een virtual reality sessie plaats waarbij er 'live' in een drugslab werd meegekeken. Vanuit weerbare jeugd is de film 'Zicht' gepresenteerd op scholen en sloten de vakspecialisten aan bij het regionale congres ondermijning 'Op sporen van ondermijning'.

Versterken informatiepositie

De invloed van (ondermijnende) criminaliteit, fraude en strafbare feiten neemt steeds meer toe, zowel landelijk, provinciaal als lokaal. De complexiteit van deze zaken neemt toe. Dit is onder andere te zien aan het aantal signalen dat binnenkomt bij de gemeente. Al deze signalen vragen om een gedegen informatieonderzoek en verdieping van de informatie en een groter inzicht in verbanden. Dit start bijvoorbeeld bij een melding van Meld Misdaad Anoniem (MMA) of adresfraude.

Om te komen tot een weerbare gemeente met een goed en leefbaar woon- en ondernemersklimaat is het van belang duurzaam te investeren in een goede informatiepositie. Dat is essentieel om goed zicht te kunnen krijgen op wat er zich afspeelt in de gemeente, barrières op te werpen tegen personen / organisaties die inbreuk maken op de democratische waarden van onze rechtstaat en te zorgen dat de gemeente niet – onbewust – faciliterend is aan diverse vormen van fraude en criminaliteit. Het oprichten van een Veiligheidsinformatieknoppunt (VIK) is hierin een logische stap. Daarom begint in 2023 een nieuwe medewerker die het VIK zal gaan opzetten en vormgeven.

Verbeteren samenwerking tussen taakvelden zorg en veiligheid

De samenwerking tussen de taakvelden zorg en veiligheid is de afgelopen jaren sterk verbeterd. De casuïstiek rondom zorg en veiligheid groeit enorm door de ontwikkelingen in de maatschappij (capaciteit zorginstanties, sociale ondersteuning, vereenzaming etc.) De (door-)ontwikkelingen in de aanpak verwarde personen en nazorg ex-gedetineerden krijgen extra aandacht. De aanpak van verwarde personen is gekoppeld aan de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (WvGGZ) en de Wet Zorg en Dwang (WZD). Ook wordt er steeds meer samenwerking gezocht met het Zorg- en Veiligheidshuis. In verschillende casussen van bijvoorbeeld woonoverlast zien we dit onderwerp ook terugkomen. In 2022 is gewerkt aan het voortzetten van de wijkaanpakken die vanuit Veiligheid en Zorg lopen. In 2023 zal er een wijkaanpak gepresenteerd worden die voor

heel de gemeente Maashorst uitgerold kan worden. Afhankelijk van de behoeftes in de wijk kunnen dan instrumenten worden ingezet die meer op het gebied van Zorg of meer op gebied van Veiligheid liggen.

Veilig Publieke Taak

De samenleving verruwt, omgangsvormen veranderen. Zowel in als buiten het gemeentehuis krijgen bestuurders en ambtenaren vaker te maken met agressie en onveiligheid. Het in ontwikkeling zijnde 10-puntenplan Veilig Publieke Taak (opgesteld door het RIEC, Regionaal informatie- en expertisecentrum) moet in 2023 verder uitgewerkt worden en geïmplementeerd in de gehele organisatie. Dit plan biedt een uniforme aanpak tegen onrechtmatige beïnvloeding van de normale werk- en besluitvormingsprocessen en moet bestuurders en medewerkers hiertegen weerbaarder maken. Daarbij wordt aansluiting gezocht bij de Brabantse Norm weerbare overheid.

Overige ontwikkelingen


In het najaar deden we mee aan de landelijke Week van de Veiligheid. Gemeenten besteden in die week extra aandacht aan veiligheid om burgers bewuster te maken van het belang van een veilige omgeving. Zo is er extra aandacht geweest voor groepen die kwetsbaar zijn om slachtoffer te worden van criminaliteit en cybercrime.

We hebben aandacht geschonken aan de weerbaarheid van het buitengebied. Hier zijn acties uitgezet om de meldingsbereidheid te vergroten, hebben simulaties (drugsdumping) plaats gevonden en is er een weerbaarheidsavond gehouden in Schaijk met extra aandacht op het gebied van inbraakpreventie en weerbaarheid tegen criminele invloeden met diverse gastsprekers. Ook werden gericht kwetsbare percelen preventief en repressief bezocht door een integraal team (IML). De 'bijtende bende' maakte inwoners bekend met het herkennen van de geur van synthetische drugslabs.

Eind 2022 werd er een trend gesignaleerd in het aantal ladingdiefstallen in Schaijk op de verzorgingsplaatsen gelegen aan de A50. In 2023 wordt hier nader op ingezoomd om deze problematiek in beeld te krijgen teneinde de veiligheid en leefbaarheid positief te beïnvloeden. Een reeds zichtbaar probleem is het gebrek aan parkeercapaciteit voor grote voertuigen (vrachtwagens en bussen) langs de hoofdinfrastructuur van het nationale wegennet.



Wat hebben we daarvoor gedaan?








Overzicht van acties/activiteiten:







 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|------|---|---|
| 1. | Maken Integraal Veiligheidsplan 2023-2026. | 2022 |  | Het Integraal Veiligheidsplan is in december 2022 door de gemeenteraad vastgesteld. |
| 2. | De lessen uit diverse pilots vertalen naar 'wijkgericht werken' in alle kernen en gebieden. | 2023 |  | Loopt nog door in 2023 |

| | | | | |
|----|--|----------------|---|--|
| 3. | Er zijn genoeg politieagenten en boa's die goed toegerust en zichtbaar zijn. | 2023 |  | De politie pakt de eigen capaciteitsproblemen aan. In de bestuurlijke driehoek worden daarover afspraken gemaakt. De BOA's hebben een uitbreiding met 1 FTE gehad. |
| 4. | Deelnemen aan gezamenlijk integraal interventieteam Maas en Leijgraaf. | 2023 en verder |  | Het interventieteam Maas en Leijgraaf is opgericht en aan de slag. |
| 5. | Informatiepositie gemeente versterken door oprichting van een VIK (Veiligheids Informatie Knooppunt) . | 2023 |  | Er is een medewerker aangenomen per 1 april 2023, dus dit zal in 2023 gerealiseerd worden. |
| 6. | Implementatie van en actieplan Veilige Publieke Taak. | 2023 |  | Is een organisatie brede actie, betreft meerdere beleidsvelden en is nog in ontwikkeling. |
| 7. | Inwoners en bedrijven zijn zich bewust van de risico's van cybercriminaliteit en weten hoe ze zich daartegen kunnen beschermen. | 2023 e.v. |  | Is een prioriteit in het Integraal Veiligheidsplan en moet nog opgepakt worden. |
| 8. | Weerbaar maken maatschappij tegen invloeden ondermijning. | 2023 e.v. |  | Medewerkers, inwoners en bedrijven zijn bekend met en herkennen ondermijning. Plan van aanpak in kader van aanpak ondermijning komt in 2023. In 2022 is er een informatieavond geweest over weerbaar buitengebied. |
| 9. | Er is een gezamenlijk plan van aanpak (gemeente, politie, woningbouwverenigingen en (welzijns-)partners) voor de bescherming van kwetsbare | 2023 |  | Is een coproductie van Zorg en Veiligheid. |

| | | | | |
|-----|--|----------------|---|--|
| | groepen. | | | |
| 10. | Bij sociaal maatschappelijke casuïstiek is er een integrale aanpak van de gemeente en de (welzijns-) partners. | 2023 |  | Samenwerking is er al, aanpak wordt doorontwikkeld. |
| 11. | Er is altijd minimaal één gespecialiseerde jeugdagent actief in onze gemeente. | 2023 en verder |  | Beschikbaarheid van de jeugdagent is onderwerp van gesprek in het Lokaal Politieoverleg. |
| 12. | We continueren de nauwe samenwerking tussen gemeente, politie en het jongerenwerk. | 2023 e.v. |  | Dit loopt. Er is een regisseur complexe casuïstiek met aandachtsveld jeugd aangenomen voor het oppakken met de complexere casussen. De beschikbaarheid van de jeugdagent blijft een punt van aandacht. |
| 13. | Regievoerder jeugd 'benoemen', zodat er één aanspreekpunt is binnen de organisatie. | 2023 |  | Er is een regisseur complexe casuïstiek met aandachtsveld jeugd aangenomen en we hebben een adviseur die de jeugdaanpak namens de gemeente doet. |
| 14. | We brengen agressie en bedreiging richting onze medewerkers en bestuurders tot een minimaal niveau. We hanteren een zerotolerancebeleid en doen altijd aangifte. | 2023 |  | Is onderdeel van het project Veilige Publieke Taak. |
| 15. | Een meld- en registratiesysteem opzetten en bijhouden. | |  | Is onderdeel van het project Veilige Publieke Taak. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage (x € 1.000)

| Omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|---|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| vervallen onderlinge detachering Uden/Landerd (PDF, 49.7 kB) | V 46 | N 46 | V 47 | N 47 | V 47 | N 47 | V 47 | N 47 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

(x € 1.000)

| Omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|---|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Subsidie Wijkversterking (PDF, 50.3 kB) | V 101 | N 101 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

- Regionaal Veiligheidshuis Maas en Leijgraaf
- Veiligheidsoverleg en districtelijk driehoeksoverleg

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de

Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Analyse op hoofdlijnen

Totaal saldo programma € 106.717 V

| Crisisbeheersing en brandweer | € | V |
|--|---------------|----------|
| | 33.704 | |
| Incidenteel voordeel op de bijdrage voor veiligheidsregio € 28.841. Diverse kleine afwijkingen (€ 4.863 incidenteel nadeel) | | |
| Openbare orde en veiligheid | € | V |
| | 73.013 | |
| Voordeel als gevolg van latere start RIEC (€ 27.485), besparing camerabewaking (€ 22.793), minder uitgave subsidies (€ 13.577) Diverse kleine afwijkingen (voordelig) (€ 9.158) | | |

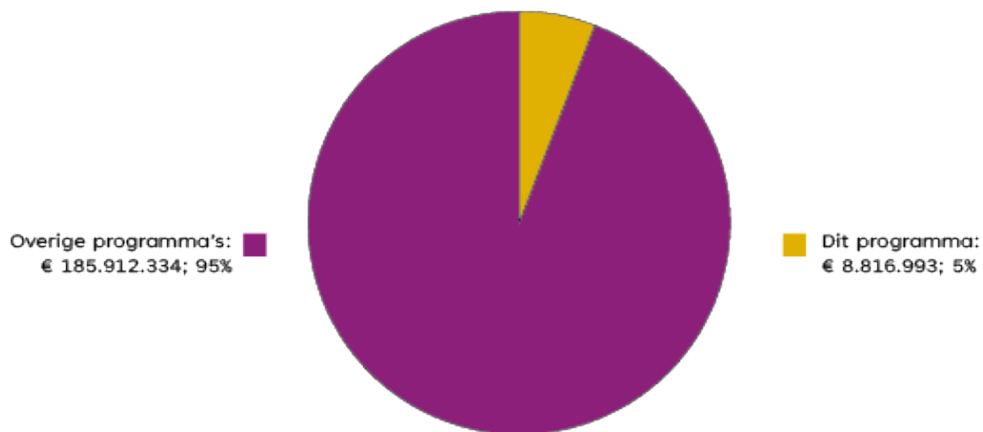
2. Verkeer en vervoer

In dit programma is opgenomen wat wij lokaal en regionaal doen aan verkeer en vervoer, om de kwaliteit van de leefomgeving in de gemeente Maashorst te vergroten. Zo proberen wij de bereikbaarheid voor openbaar vervoer, auto's en fietsers te verbeteren. Hierbij houden we rekening met de uitgangspunten die we hebben voor verkeersveiligheid.

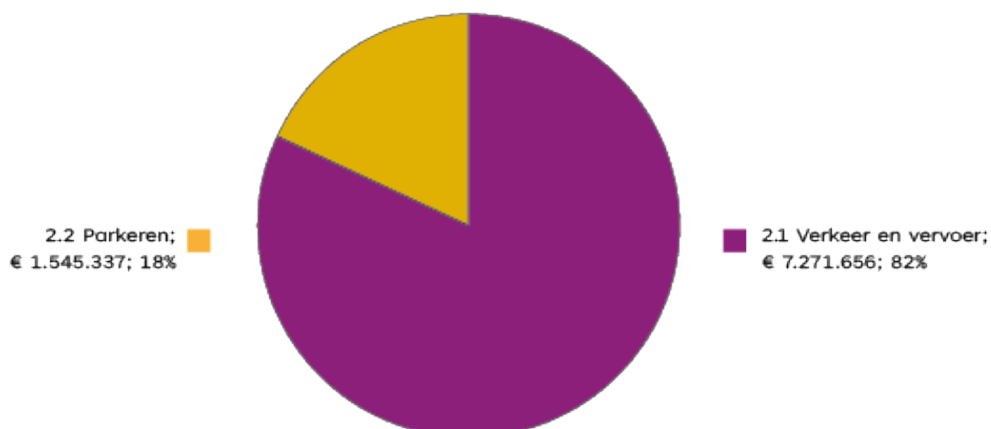
Tevens is het leefbaar maken en houden van de woonomgeving van belang. Uitgangspunten

hiervoor zijn vastgelegd in de Nota Openbare Ruimte Uden en de beheerbeleidsplannen Wegen, Civiele kunstwerken en openbare verlichting van Landerd. Hier vallen rehabilitatiewerken en beheer/onderhoudswerken aan wegen, civiele kunstwerken en openbare verlichting onder. Ook is opgenomen wat wij doen aan beleid, beheer, inrichting en onderhoud van parkeervoorzieningen, zowel de openluchtterreinen als de parkeergarages in en rondom het centrum.

Programma 2 Verkeer en vervoer



Programma 2 Lasten 2022 per taakveld



Wat heeft het gekost (bedragen x €1.000)

| Programma 2 Verkeer en vervoer | Rekening 2021 | Begroting 2022 primitief | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 | Vershil | Voordeel / Nadeel |
|---|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|-------------------|
| Lasten exclusief reserves | | | | | | |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 5.919 | 7.594 | 7.272 | 6.279 | 992 | V |
| 2.2 Parkeren | 1.541 | 1.517 | 1.545 | 1.374 | 171 | V |
| Totaal lasten | 7.461 | 9.111 | 8.817 | 7.654 | 1.163 | V |
| Baten exclusief reserves | | | | | | |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 335 | 403 | 416 | 627 | 211 | V |
| 2.2 Parkeren | 5 | 35 | 35 | 20 | -15 | N |
| Totaal baten | 340 | 439 | 451 | 647 | 196 | V |
| Gerealiseerd resultaat exclusief mutaties reserves | 7.121 | 8.672 | 8.366 | 7.007 | 1.359 | V |
| Stortingen in reserves | 3.075 | 4.133 | 4.641 | 1.608 | 3.033 | V |
| Onttrekkingen uit reserves | 1.711 | 4.369 | 4.339 | 938 | -3.401 | N |
| Gerealiseerd resultaat inclusief mutaties reserves | 8.485 | 8.436 | 8.669 | 7.677 | 992 | V |

Een toelichting op de verschillen tussen begroting en rekening is opgenomen bij de 'analyse op hoofdlijnen'.

Verkeer en vervoer-Verkeer en vervoer

Tot dit taakveld behoren de taken op het gebied van verkeer (inclusief voetgangers) en de aanleg en onderhoud van de bijbehorende infrastructuur, wegen, voet- en fietspaden en openbare verlichting in de openbare ruimte.

Doelen

Wat willen we bereiken?

We willen dat de gemeente Maashorst ook in de toekomst goed en makkelijk te bereiken is en blijft. Dat pakken we aan met maatregelen voor de korte en lange termijn. We kiezen voor de beste oplossingen en maken gebruik van aanwezige onderzoeksresultaten..

Daarnaast sturen we op een integrale aanpak van geluid, fijnstof en doorstroming op de Lippstadtsingel. De provincie is als eigenaar onze samenwerkingspartner, waarmee wij samen aan de slag gaan. Ook kijken we of de toepassing van slimme technieken effect hebben, zoals Smart Mobility.

We gaan een start maken met het Mobiliteitsplan Maashorst (MoMa) waarin het mobiliteitsbeleid van Uden en Landerd wordt samengevoegd en geactualiseerd. Het bijbehorend uitvoeringsprogramma voor de gemeente Maashorst wordt daarna opgesteld. De startnotitie is in voorbereiding en in Q4 2023 is de evaluatie GVVP Uden voorzien

We willen de kerkdorpen bereikbaar houden met openbaar vervoer. Samen met de Provincie (concessieverlener) en de regio (RNOB) onderzoeken we mogelijkheden om het openbaar te verbeteren middels vervoer op maat. Studenten, forensen, mindervaliden en ouderen maken veel gebruik van het openbaar vervoer. Goed openbaar vervoer kan bijdragen aan een duurzame samenleving, omdat er dan minder individueel gemotoriseerd verkeer plaatsvindt. Op dit moment doen snelle bussen Uden al aan (Hoogwaardig Openbaar Vervoer). Met de inzet van BRT bussen wordt de regionale bereikbaarheid per openbaar vervoer vergroot.

Door het aantrekkelijker te maken om te gaan fietsen, willen we mensen stimuleren zo veel mogelijk de fiets te nemen. Fietsen is gezond en duurzaam. Mensen nemen vaker de fiets als de fietsroutes herkenbaar, comfortabel, veilig en goed bewegwijzerd zijn. In de toekomst krijgt bij de inrichting van de openbare ruimte de fiets prioriteit. We willen ook dat fietsers uit de omliggende kernen Uden snel en veilig per fiets kunnen bereiken. Ook binnen de kern Uden willen we dat fietsers zich snel en goed kunnen verplaatsen. Daar horen goede fietsenstallingen bij en voldoende mogelijkheden om elektrische fietsen op te laden. Verkeersveiligheid heeft onze speciale aandacht, vooral in de nabijheid van scholen.

Bij openbare verlichting speelt duurzaamheid een prominente rol. Zo zetten we het huidige beleid van het toepassen van uitsluitend LED-armaturen door, zodat we onze CO2 uitstoot zoveel mogelijk beperken en we de landelijke energiedoelstellingen behalen. Hierbij worden de lampen die energie onzuinig zijn gefaseerd vervangen. Ook gaan wij het energiegebruik jaarlijks uitgebreid monitoren met behulp van de energiemonitor.

De komende jaren handhaven wij ons wegennet op het huidige kwaliteitsniveau, door het uitvoeren van rehabilitaties/reconstructies. De ingrijpmaatstaven worden bepaald op basis van kwaliteit en beschikbaarheid voor de huidige nieuwe functies. De huidige inzet op het verbeteren van de leefomgeving van onze inwoners zetten we voort. Daar waar mogelijk wordt geanticipeerd

op de klimaatsverandering. Het beleidsplan van de gemeente Uden liep in 2021 af en het beleidsplan van de gemeente Landerd is verlengd tot eind 2022. Voor de nieuwe gemeente Maashorst wordt in 2023 een nieuw beleidsplan gemaakt. Tot de vaststelling van het nieuwe beleidsplan van de Gemeente Maashorst zijn de beleidsplannen van gemeente Uden en Landerd vigerend.

Wat hebben we bereikt?

Samen met de provincie zijn we van voorbereidingstraject naar een uitvoeringstraject N264 gegaan. Er is een overeenkomst gesloten tussen partijen.


De snelfietsroutes zijn aangelegd aan de noord- en zuidzijde van Uden centrum, wat het fietsgebruik gaat stimuleren en conform het uitvoeringsprogramma wordt er onderzoek uitgevoerd naar de snelfietsroute Gennep-Uden (F264).

In het kader van de verkeersveiligheid is de middengeleider Runstraat/Schajkseweg verwijderd.

Met andere regiogemeenten trekken we gezamenlijk op om regionale mobiliteitszaken op te lossen. Denk hierbij aan de MIRT A50, BRT (bus rapid transit), HUB-locaties en inzet van deelvervoer. Ook is in 2022 het areaal aan laadpalen flink uitgebreid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|----------------------------|-----------|---|---|
| 1. | Aanpak N264 / N605. | 2019-2024 |  | Op de N264 gaat de provincie drie rotondes en tussenliggende wegvakken reconstrueren (2023-2024). Het deel Volkel houdt rekening met de studie N605. De planning is daarvan afhankelijk. Het deel Odiliapeel is nu in studie en valt niet binnen dit project. In 2023 staat de ombouw van rotondes Wilhelminastraat, Karrevracht en Velmolenweg op de planning. |
| 2. | Mobiliteitsplan Maashorst. | 2022-2023 |  | Offertetraject, visiedeel, beleidsdeel, via participatietraject in 2023/2024. Uitvoeringsprogramma voor |

eind 2024.
 Begonnen met startnotitie.

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|------------|----------|----------|----------|----------|
| Verkeersveiligheid fietsmobiliteit en onderzoek breder inzet fietsenstallingen | 100 | 3 | 3 | 3 | 3 |
| Totaal | 100 | 3 | 3 | 3 | 3 |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Versnelling verledden openbare verlichting krediet 2023 € 1.141.664 en 2024/2025/2026 in totaal verlagen met dit bedrag (PDF, 47.6 kB) | | | | N 34 | | N 56 | | N 33 |
| Fietsstraat Heinsbergenstraat (PDF, 48.1 kB) | V 25 | N 25 | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 25 | N 25 | | N 34 | | N 56 | | N 33 |

(x € 1.000)

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|---|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Middengeleider gedeelte Runstraat | | N 86 | | | | |

| | | | | | | |
|-------------------------|--|-------------|--|--|--|--|
| Schajjk (PDF, 100.2 kB) | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | N 86 | | | | |

Samenwerkingen

- GGA Noordoost-Brabant (Gebiedsgerichte Aanpak verkeer en vervoer)
- Hoogwaardig openbaar vervoer (HOV) in de regio Noordoost-Brabant

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst opgenomen en raadpleegbaar.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) vinden.

Beleidsnotities




Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten



Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten, Per project met een restantkrediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht door middel van een stoplichtenrapportage. Indien een stoplicht op oranje of rood staat, wordt ook een extra toelichting opgenomen.

Door de coronacrisis wordt elk project in meer of mindere mate beïnvloed in de voortgang. Wat de uiteindelijke consequenties zijn, is op dit moment nog niet te bepalen.




Planning, verloopt het project volgens de laatst vastgestelde tijdsplanning?

| | |
|---|--------------------------|
|  | conform planning |
|  | langzamer dan planning |
|  | project nog niet gestart |

Budget, zijn de inkomsten/uitgaven volgens het geraamde budget?

| | |
|---|--|
|  | conform budget of inkomsten hoger/uitgaven lager (positief resultaat) dan budget |
|  | inkomsten lager/uitgaven hoger (negatief resultaat) dan budget |

Risico's; welke risico's zijn verbonden aan het project? Hierbij worden impact van het risico en de kans dat het risico zich voordoet beoordeeld.

| | |
|---|--|
|  | lage kans en weinig impact |
|  | grote kans en weinig impact / lage kans en veel impact |
|  | grote kans en veel impact |

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|--|------------------------|---------------------|
| Verlengde Noordlaan met bijkomende werkzaamheden | € 2.026.426 | € 1.597.389 |

| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|---|
| Planning |  | De mate van invloed van de stikstofproblematiek is opnieuw berekend. Met de ODBN heeft afstemming plaatsgevonden voor het verkrijgen van de ontheffing wet milieubescherming. De aanvraag is afgewezen, maar project kan wel onder gestelde voorwaarden uitgevoerd worden. Verwacht wordt dat de gemeenteraad medio 2023 het bestemmingsplan kan vaststellen, afhankelijk van ingediende bezwaren, waarna uitvoering in najaar 2023 kunnen starten. |
| Budget |  | Op basis van het ontwerp kunnen subsidies worden aangevraagd. Er is geen zekerheid over het verkrijgen van deze subsidies. Een voorlopige inschatting is een maximaal subsidiebedrag van € 490.000, met de nog te ontvangen beschikking wordt dit bevestigd. De meerkosten van het project worden volgens de gesloten overeenkomst tussen Gemeente en Peka Kroef in gelijke delen verdeeld ofwel € 271.000 per partij. |
| Risico |  | De gesprekken over het ontwerp zijn in ver gevorderd stadium waardoor de risico's inzichtelijk zijn geworden. De risico's worden gemiddeld ingeschat. |


| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| A50 afrit Noord (Oostzijde) | € 775.000 | € 677.548 |


| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|--|
| Planning |  | De werkzaamheden worden op dit moment op haalbaarheid onderzocht. Hierbij wordt ook gekeken naar de samenhang met de werkzaamheden op de de N264 en de ontwikkelingen op de A50. Afhankelijk van de uitkomst zal het uitvoeringsmoment worden bepaald. De technische voorbereiding en afstemming met Rijkswaterstaat gaat in het najaar wel 2023 verder. |
| Budget |  | Afhankelijk van de definitieve uitkomsten van het onderzoek kan besloten worden of er meer werkzaamheden uitgevoerd moeten worden dan voorzien. De kosten zijn niet in het huidige budget opgenomen. |
| Risico |  | Door de fors stijgende marktprijzen bestaat er een risico op een ongunstig aanbestedingsresultaat. |

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|--|------------------------|---------------------|
| Herinrichting Terraveenplein Odiliapeel/Oudedijk | € 2.114.603 | € 171.740 |




| | indicator | omschrijving |
|----------|---|--|
| Planning |  | Werkzaamheden inclusief beplanting zijn gereed |
| Budget |  | Het werk is binnen het beschikbaar budget uitgevoerd |
| Risico |  | Niet van toepassing |

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------|
| Rehabilitatie Vijfhuizerweg/Morel | € 2.075.000 | € 822.398 |




| | indicator | omschrijving |
|----------|---|--|
| Planning |  | De uitvoering is gestart in 2021. In 2023 worden |

| | | |
|--------|---|--|
| | | de werkzaamheden afgerond. |
| Budget |  | Op basis van de raming van het bestek is er geen budgetprobleem/overschrijding te verwachten |
| Risico |  | Lage kans en weinig impact |


| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|--|------------------------|---------------------|
| HOV Tracé Land van Ravensteinstraat-Kornetstraat | € 2.695.000 | € 168.719 |


| | indicator | omschrijving |
|----------|---|--|
| Planning |  | Dit project is afgerond |
| Budget |  | De werkzaamheden vallen binnen het gevoteerde budget |
| Risico |  | Lage kans, weinig impact |

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| Rehabilitatie Krijten | € 556.000 | € 549.474 |




| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|--|
| Planning |  | Krijten is geherprioriteerd en opnieuw gepland. Vanuit riolering zullen geen werkzaamheden uitgevoerd worden. Krijten wordt samen met Stoffels, Stadrijk en Hurk 1 project. Voorbereiding van het project start in 2023. |
| Budget |  | De werkzaamheden vallen binnen het gevoteerde budget |
| Risico |  | Lage kan, weinig impact. |

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| Rehabilitatie Violierstraat | € 3.622.801 | € 3.379.504 |




| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|--|
| Planning |  | In samenwerking met een klankbordgroep wordt het nieuwe ontwerp opgesteld. De planning is dat in het 2e kwartaal 2023 het ontwerp definitief wordt. Daarna start de technische uitwerking. De uitvoering zal plaatsvinden in het najaar van 2023 en voorjaar 2024. |
| Budget |  | De gemeenteraad heeft het aanvullende budget voor de extra werkzaamheden aan de rotondes goedgekeurd in de begroting 2021. Het budget |

| | | |
|--------|---|---|
| | | kan nu als taakstellend worden beschouwd. |
| Risico |  | Lage kans, weinig impact. |



| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| Stoffels | € 591.705 | € 588.843 |


| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|---|
| Planning |  | Stoffels is geherprioriteerd en opnieuw gepland. Vanuit riolering zullen geen werkzaamheden uitgevoerd worden. Stoffels wordt samen met Krijten, Stadrijk en Hurk 1 project. Voorbereiding van het project start in 2023. |
| Budget |  | De werkzaamheden vallen binnen het gevoteerde budget. |
| Risico |  | Lage kans, weinig impact. |

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| Snelfietsroute de Corridor | € 2.771.712 | € 1.383.210 |




| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|---|
| Planning |  | Fase 1 is inmiddels afgerond. In 2023 zal de 2e fase (naar het centrum) worden opgepakt en uitgewerkt. |
| Budget |  | Werkzaamheden vallen binnen het gevoteerde budget. Na afronding van de werkzaamheden zal er een subsidie worden geïnt op basis van daadwerkelijke kosten. |
| Risico |  | Op dit moment is er een kleine kans dat er risico's optreden. |

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| Fietsvoorziening Industrielaan | € 900.000 | € 895.719 |

| | Indicator | Toelichting |
|----------|---|---|
| Planning |  | Dit project is nog niet gestart. Eventuele uitvoering wordt doorgeschoven naar 2024 |
| Budget |  | In totaal zijn de kosten eerder geraamd op € |

| | | |
|--------|---|---|
| | | 900.000. Op basis van ontwerpen die nog gemaakt zullen worden dient bekeken te worden of dit realistisch is. Tevens dient de helft van het bedrag € 450.000 beschikbaar te komen uit subsidies. Op dit moment is er nog geen duidelijkheid of de subsidie verkregen kan worden. In 2023 gaat worden ingeschat of dit werk voor subsidie in aanmerking komt. |
| Risico |  | Op het moment dat er geen subsidie, of niet voldoende subsidie verkregen kan worden kan dit project zonder aanvullende middelen niet uitgevoerd worden. |




| Omschrijving investering/project | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| GO Bosveld/Raam | € 550.000 | € 167.996 |

| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|---|
| Planning |  | conform planning. In 2023 nog 1 deelproject |
| Budget |  | conform budget |
| Risico |  | lage kans, weinig impact |




| Omschrijving investering/project | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| Oude Maasstraat | € 1.735.000 | € 808.784 |

| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|--|
| Planning |  | Werk is in uitvoering tot 2e kwartaal 2023, afhankelijk van de weersomstandigheden |
| Budget |  | conform budget |
| Risico |  | lage kans en weinig impact |




| Omschrijving investering/project | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|----------------------------------|------------------------|---------------------|
| Heinsbergenstraat | € 743.374 | € 59.821 |

| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|----------------------------|
| Planning |  | project is volledig gereed |
| Budget |  | conform budget |
| Risico |  | lage kans en weinig impact |

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|---|------------------------|---------------------|
| Verbreden Zeelandsedijk N264-Kromstraat | € 725.000 | € 700.196 |

| | indicator | omschrijving |
|----------|---|--|
| Planning |  | De voorkeursvariant wordt met een bestemmingsplanprocedure verder uitgewerkt. Uitvoering van de verbreding is voorzien in voorjaar 2024. De planvoorbereiding wordt dit jaar uitgevoerd. |
| Budget |  | Plannen zijn door bomenonderzoek en nieuw dwarsprofiel gewijzigd. |
| Risico |  | Wordt nog bepaald in relatie tot bomenkap, aangezien veel bomen moeten worden gekapt en de kans op bezwaren groot wordt ingeschat. |

| Omschrijving project/investering | oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|---|------------------------|---------------------|
| Investeringen en elementenverhardingen 2022 | € 1.474.069 | € 1.342.294 |

| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|---|
| Planning |  | Geplande werkzaamheden uit 2022 zijn niet uitgevoerd. Deze worden in 2023 voorbereid en uitgevoerd. |
| Budget |  | Conform budget |
| Risico |  | lage kans weinig impact |

Verkeer en vervoer - Parkeren

Tot dit taakveld behoren ontwikkeling van beleid, beheer, inrichting en onderhoud van parkeervoorzieningen, zowel de openluchterreinen als de parkeergarages in en rondom de centra en ziekenhuis Bernhoven (Uden). Ook handelen we parkeervergunningen, -abonnementen en -ontheffingen af. Het fietsparkeren, en dan met name het beheer en onderhoud van de fietsenstallingen, behoort ook tot dit taakveld.

Doelen

Wat willen we bereiken?


We willen dat er ook in de toekomst tot in het hart van het centrum van Uden geparkeerd kan worden. Inwoners en bezoekers kunnen altijd parkeren in het centrum. Het centrum verandert door nieuwe vragen, dat heeft ook gevolgen voor de parkeerbehoefte. Daar bereiden we ons nu al op voor. In het centrum is veel vraag om leegstaande kantoor- en winkelpanden om te vormen naar wonen of horeca. Dat leidt tot extra of een andere parkeervraag en kan dus leiden tot extra druk op beschikbare parkeerplaatsen op verschillende tijdstippen in de week. Uitgangspunt in onze aanpak is dat in Maashorst goede parkeerfaciliteiten en voldoende oplaadpunten tot midden in het centrum aanwezig moeten zijn. Daarnaast willen we ook bevorderen dat bezoekers van het centrum zoveel mogelijk met de fiets komen en we daarvoor een veilige en deugdelijke stallingsplaats kunnen aanbieden.

Wat hebben we bereikt?

Voor de parkeerterreinen van Bernhoven is de aanbesteding van toegangsapparatuur voorbereid. De uitvoering staat gepland in 2023
Het opstellen van nieuw parkeerbeleid vindt pas plaats na harmonisatie waar in 2022 een begin mee is gemaakt, maar wel gelijktijdig met het opstellen van Mobiliteitsplan Maashorst (MOMA) in 2023.




Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|---|--|
| 1. | Parkeerbeleid Maashorst opstellen. | 2023/2024 |  | Herziening parkeerbeleid en voeren benodigde RO procedure. |
| 2. | Uitbreiden fietsenstallingen rond het centrum Uden. | 2023 |  | Studie Markt en onderzoek fiets parkeren centrum Uden |
| 3. | Aanleg infrastructuur voor elektrische voertuigen. | 2022-2025 |  | Middels contract met Vattenfall. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Vervangingsinvestering parkeerapparatuur ziekenhuis Bernhoven (investering € 25.000) (PDF, 195.3 kB) | V 16 | N 16 | V 18 | N 18 | V 18 | N 18 | V 18 | N |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 16 | N 16 | V18 | N 18 | V 18 | N 18 | V 18 | N |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. De geldende regels zijn voor eenieder te raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst opgenomen en raadpleegbaar.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Analyse op hoofdlijnen

Totaal saldo programma € 991.504 V

| Wegen, straten en pleinen | € | V |
|---|----------------|----------|
| | 835.897 | |
| We zien een incidenteel voordeel op de kapitaallasten door vertraging van investeringen (onderhoud wegen en GVVP): € 756.000 en een storting (nadeel) vanuit de reserve parkeerfonds van € 152.000 (zie ook taakveld 2.2). Daarnaast zijn er diverse kleine afwijkingen van in totaal € 231.897 | | |

| Parkeren | € | V |
|---|----------------|----------|
| | 155.607 | |
| Minder uitgaven onderhoud bij parkeerbedrijf (m.n. Bernhoven). Dit wordt gestort in de reserve parkeerfonds (taakveld 2.1) € 151.801. Diverse kleine afwijkingen € 3.806. | | |

3. Economie en toerisme

Dit programma is er op gericht om het economisch klimaat van de gemeente Maashorst verder te versterken. Om dit te realiseren werken we aan een gunstig ondernemersklimaat en evenwichtige economische structuur. Economische groei van Maashorst vinden we heel belangrijk, zowel voor bestaande als voor nieuwe bedrijven. De ontwikkeling van bedrijventerreinen gaat voortvarend. We hebben een start gemaakt met de ontwikkeling van het nieuwe terrein Hoogveld-Zuid-Noord (Uden). Het centrum is het bruisende middelpunt en een belangrijk economisch gebied. Maar het centrum staat ook voor uitdagingen waarvoor investeringen in tijd, geld en energie nodig zijn. We zijn samen met de betrokken stakeholders bezig met het opstellen van een centrumvisie. Wij staan open voor ondernemers met nieuwe plannen en initiatieven.

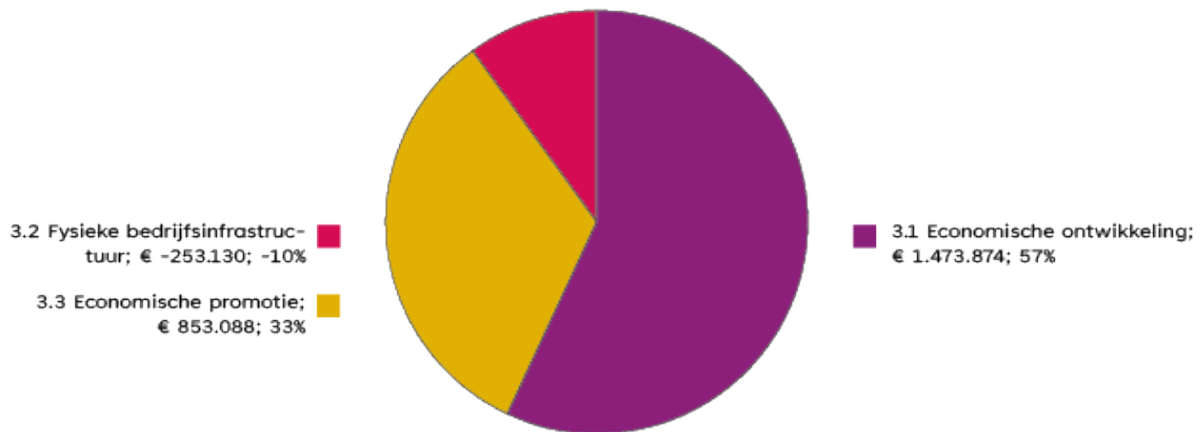
De agrarische sector is economisch belangrijk. De sector staat voor een grote transitieopgave en is verantwoordelijk voor duurzame voedselproductie en onderhoud en beheer van het landschap. Wij vinden het belangrijk dat er voldoende (beleids)ruimte wordt gegeven om een transitie mogelijk te maken naar een gezond en duurzaam voedselsysteem. Ook verduurzaming van het buitengebied is een belangrijk thema.

De samenwerkingen binnen de regio Noordoost-Brabant en AgriFood Capital zijn van belang voor de lokale en regionale economie. Gemeente Maashorst wil hierin nadrukkelijk participeren.

Programma 3 Economie en toerisme



Programma 3 Lasten 2022 per taakveld



Wat heeft het gekost (bedragen x €1.000)

| Programma 3 Economie en toerisme | Rekening 2021 | Begroting 2022 primitief | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 | Verschil | Voordeel / Nadeel |
|---|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|-------------|-------------------|
| Lasten exclusief reserves | | | | | | |
| 3.1 Economische ontwikkeling | 999 | 1.230 | 1.474 | 1.400 | 74 | V |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | -1.637 | -291 | -253 | 231 | -484 | N |
| 3.3 Economische promotie | 602 | 1.228 | 853 | 830 | 23 | V |
| Totaal lasten | -35 | 2.167 | 2.074 | 2.461 | -387 | N |
| Baten exclusief reserves | | | | | | |
| 3.1 Economische ontwikkeling | 168 | 1 | 281 | 303 | 22 | V |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | 1.395 | -588 | -41 | 121 | 162 | V |
| 3.3 Economische promotie | 606 | 1.097 | 806 | 784 | -22 | N |
| Totaal baten | 2.169 | 509 | 1.046 | 1.209 | 162 | V |
| Gerealiseerd resultaat exclusief mutaties reserves | -2.204 | 1.658 | 1.028 | 1.252 | -225 | N |
| Stortingen in reserves | 2.772 | 434 | 628 | 222 | 406 | V |
| Onttrekkingen uit reserves | 797 | 709 | 711 | 620 | -91 | N |
| Gerealiseerd resultaat inclusief mutaties reserves | -229 | 1.383 | 945 | 855 | 90 | V |

Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur: een groot deel van de lasten en baten binnen de grondexploitatie (b.v. plankosten, rente) worden op de boekwaarden van de verschillende grondexploitaties gemuteerd. Deze lasten en baten zijn derhalve niet in bovenstaande cijfers opgenomen. Voor 2022 betreft het 0,1 miljoen aan lasten.

Een toelichting op de verschillen tussen begroting en rekening is opgenomen bij de 'analyse op hoofdlijnen'.

Economie en toerisme - Economische ontwikkeling

Dit programma is er op gericht het economisch klimaat van de gemeente Maashorst verder te versterken. Om dit realiseren werken we aan een gunstig ondernemersklimaat en evenwichtige economische structuur. Het taakveld omvat de centra, bedrijventerreinen, werkgelegenheid, innovatie, samenwerkingsverbanden en landbouw in transitie.

Doelen

Wat willen we bereiken?


In het centrum van Uden werken we samen met ondernemers en vastgoedeigenaren in het centrummanagement, met als doel om een goed voorzieningenniveau te bereiken. We zetten in op centrumpromotie en we werken aan de uitvoering van de centrumvisie. In de kernen werken we samen met de ondernemersverenigingen om het lokale bedrijfsleven te ondersteunen. We werken samen met ondernemers en onderwijs door ondersteuning van initiatieven op gebied van leren en werken. Hiervoor hebben we subsidie verleend aan Eigenwijzer Maashorst en Campus Uden. Door samenwerking met het startersloket Misfits ondersteunen we startende ondernemers.

Op de bedrijventerreinen werken we samen met de SBBU aan de versterking van het economisch functioneren. We zijn bezig met de ontwikkeling van bedrijventerreinen Hoogveld-Zuid in Uden, Voederheil II en Voederheil West in Zeeland en Reek-Zuid. Daarnaast hebben we een quickscan gemaakt van mogelijke nieuwe bedrijventerreinen, met daarbij een brede afweging in de omgevingsvisie.

In Agroproeftuin de Peel werken we samen met agrarische ondernemers die vernieuwen richting kringlooplandbouw. Aan de hand van initiatieven voeren we gesprekken met agrariërs over de mogelijkheden en ondersteunen we recreatieve mogelijkheden in het buitengebied. In de regio Noordoos- Brabant werken we samen op economische thema's zoals bedrijventerreinen, detailhandel, duurzaamheid en innovaties.



Wat hebben we bereikt?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|---|--|
| 1. | Ondersteunen van initiatieven op gebied van leren en werken. | jaarlijks |  | We ondersteunen initiatieven zoals Eigenwijzer Maashorst en Campus Uden |
| 2. | Centrumpromotie: de gevelreclamebelasting in het centrum van Uden wordt beschikbaar gesteld aan de vereniging van | jaarlijks |  | We stellen subsidie voor centrumpromotie beschikbaar aan de vereniging Uden Centrum Ondernemers (UCO). |

| | | | | |
|----|---|-----------|---|---|
| | centrumondernemers (UCO). | | | |
| 3. | We faciliteren (startende) ondernemers. | jaarlijks |  | We verstrekken subsidie voor de ondersteuning van startende ondernemers in Maashorst, uitgevoerd door starterslok Misfits. Daarnaast hebben we de ondernemers in de kernen ondersteund door een bijdrage te leveren aan de sfeeraankleding van de centrumgebieder in december. Op het gebied van samenwerking ondersteunen we de oprichting van een overkoepelende ondernemersorganisatie voor de hele gemeente Maashorst. |
| 4. | We ontwikkelen bedrijventerrein Hoogveld-Zuid-Noord (Uden), Voederheil II (Zeeland) en Reek-Zuid en onderzoeken de lange termijn ontwikkeling voor bedrijventerreinen in de gemeente Maashorst. | 2022/2026 |  | We hebben gewerkt aan de ontwikkeling van Hoogveld-Zuid, Voederheil II, Voederheil West en Reek-Zuid. Voor dez terreinen lopen bestemmingsplanprocedures of voorbereidende werkzaamheden (zie paragraaf fysieke bedrijfsinfrastructuur). Voor Reek Zuid zijn enkele kavels verkocht. Op Loopkant-Liessent hebben voorbereidingen getroffen om een stuk grond te verkopen voor de uitbreiding van een bedrijf. Daarnaast hebben we een quickscan van mogelijke uitbreidingslocaties gemaakt en er heeft een brede afweging plaatst=gevonden in de omgevingsvisie. Er is een project gest voor de verdiepingsslag van de mogelijke nieuwe locaties. De marktvaag wordt onderzocht door een gezamenlijk regionale onderzoek vanuit NO-Brabant. |
| 5. | We werken samen met het parkmanagement aan de versterking van het economisch functioneren van bedrijventerreinen. | jaarlijks |  | We werken samen met SBBU, o.a. op gebied van veiligheid (Keurmerk Veilig Ondernemen en een cameraproject) en duurzaamheid. Aan SBBU is subsidie verstrekt voor het plaatsten van camera's |
| 6. | We geven uitvoering aan centrummanagementactiviteiten en de centrumvisie. | jaarlijks |  | Uden Centrum Management heeft subsidie ontvangen voor activiteiten in het kader van centrummanagement. De doelstellingen van de activiteiten komen overeen met de doelstellingen en de uitvoering van de centrumvisie. Belangrijke thema's in de uitvoering zijn aanpak leegstand, vergroening, levendigheid en aantrekkelijke openbare ruimte. |
| 7. | We faciliteren agrarische ondernemers om de kwaliteit van hun bedrijf te verbeteren, door hen proactief te | jaarlijks |  | We doen bedrijfsbezoeken om te horen en zien wat er bij ondernemers speelt. Ook gaan we aan de hand van initiatieven van ondernemers in gesprek over de |

| | | | | | |
|-----|--|-----------|---|--|---|
| | informer en te helpen gebruik te maken van bestaande regelingen, zoals voor alternatieve energie en innovaties. Dit geldt ook voor ondernemers die willen stoppen of willen omschakelen. | | | | mogelijkheden. Daarbij betrekken we de doelen die we in het betreffende gebied willen bereiken en denken mee hoe hun initiatief kan bijdragen aan die doelen. We schakelen ook met VAB-impuls en met Agrifood Capital. |
| 8. | We ondersteunen ondernemers en denken met hen mee als zij een weg zoeken voor hun innovatieve oplossingen en ideeën voor een duurzame voedselproductie, circulair voedselsysteem en/of bodemverbetering (AgroProeftuin de Peel). | jaarlijks | ● | | AgroProeftuin de Peel biedt ondersteuning aan agrarische ondernemers die vernieuwen richting kringlooplandbouw. Onder andere met een proeflocatie van 3 hectare in de gemeente Maashorst, waar boeren de ruimte krijgen om te pionieren met toekomstgerichte teelten. Daarnaast biedt de proeftuin financiële projectondersteuning aan agrarische ondernemers in de hele regio Noordoost-Brabant. Tevens werken we aan een meerjarenplan voor het gebied en de doorontwikkeling van de proeflocatie in een 'kringlooplandbouwcampus'. www.agroproeftuindepeel.nl/ondersteuning |
| 9. | We stimuleren verbreding van agrarische activiteiten door maximaal medewerking te verlenen binnen de bestaande kaders. | jaarlijks | ● | | We stimuleren buitengebied gerelateerde activiteiten, bijv. op gebied van recreatie en agrotourisme. In de omgevingsvisie vindt een brede afweging plaats m.b.t. toekomstige mogelijkheden |
| 10. | We werken samen in de regio Noordoost-Brabant en AgriFood Capital. | jaarlijks | ● | | We werken in de regio samen op economische thema's o.a. op gebied van bedrijventerreinen, detailhandel, duurzaamheid, innovatieve start-ups en coöperaties in de agrisector. De regio heeft in 2022 de regionale detailhandelsvisie opgesteld. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe (bedragen x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | Inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----|--|-----|------|------|------|------|
| 1. | Subsidie Eigenwijzer Maashorst en Campus Uden voor hybride leren en werken | | 50 | | | |
| 2. | Subsidie UOV De Kring voor ondersteuning startende ondernemers | | 60 | | | |
| 3. | Quickscan uitbreidingslocaties bedrijventerreinen | | 20 | | | |

| | | | | | | |
|--|--------|--|-----|--|--|--|
| | | | | | | |
| | Totaal | | 130 | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten. Per project met een restant krediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht doormiddel van een stoplichtenrapportage.

Er zijn geen projecten die hieraan voldoen binnen dit taakveld.

Economie en toerisme - Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld heeft betrekking op de grondexploitatie van bedrijventerreinen. Bij de grondexploitatie (afgekort grex) gaat het om grond die zich in een transformatieproces bevindt. Hierbij stellen we een begroting op om grondkosten en grondopbrengsten van een ruimtelijk ontwikkelingsplan in beeld te brengen.

Doelen


Wat willen we bereiken?

Voor de gronden in het bezit van de gemeente Maashorst verwijzen we naar de paragraaf [Grondbeleid](#).

Wat hebben we bereikt?


We werken aan het bestemmingsplan voor bedrijventerrein Hoogveld-Zuid. Voor Reek-Zuid is een nieuw bestemmingsplan in procedure gebracht. We zijn gestart met onderzoek naar de mogelijke invulling van locatie Vluchtoordweg in Uden. Verder werken we aan de ontwikkeling van bedrijventerrein Voederheil II en Voederheil-West in Zeeland.




Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|--|-----------|---|--|
| 1. | Hoogveld-Zuid (Uden) Na vaststelling van het bestemmingsplan, zal de grond uitgegeven | 2022-2025 |  | We werken aan het bestemmingsplan. Start planning van verkoop van grond is 2024/2025. In totaal is er dan voor |

| | | | | |
|----|--|-----------|---|---|
| | worden. | | | circa 12 ha aan uitgeefbare kavels beschikbaar. Er zijn uitdagingen op gebied van flora en fauna (aanwezigheid buizerd) en stikstof (geen depositie mogelijk). In samenwerking met ODBN/provincie zoeken we naar oplossingen maar dat blijkt tot nu toe niet mee te vallen. |
| 2. | Voor de locatie Vluchtoordweg (Uden) vinden voorbereidingsactiviteiten plaats. | 2023-2024 |  | Een deel van deze locatie, in totaal circa 1,6 ha netto, is in het bestemmingsplan gereserveerd voor uitbreiding van het toenmalig gevestigde bedrijf EMI. Deze uitbreiding is niet meer nodig. We onderzoeken de mogelijkheden voor de exacte invulling van dit gebied, waarbij de voorkeur is om te blijven aansluiten bij een economische invulling. |
| 3. | Ontwikkelen woonwerkkavels Reek-Zuid. | 2023-2024 |  | Sinds enkele jaren worden er kavels op Reek-Zuid uitgegeven. In 2022 zijn ook kavels uitgegeven. De verwachting is dat in 2024 alle kavels zijn verkocht. Veel ontwikkelingen passen al binnen het geldende bestemmingsplan. Voor o.a. het realiseren van 29 (ondernemers)woningen is in 2022 een nieuw bestemmingsplan in procedure gebracht. |
| 4. | Doorontwikkelen Voederheil II fase 2 en Voederheil West. | 2022-2026 |  | We willen op korte termijn de aankoop van een perceel landbouwgrond nabij Voederheil afronden. Ondertussen werken we aan een inrichtingsplan |

| | | | | |
|----|---------------|-----------|---|---|
| | | | | <p>voor deze locatie. Vervolgens willen we tot een bestemmingsplan komen voor (het restant) de zuid- en westzijde van bestaand terrein Voederheil. Naast lopende zaken vindt verkoop naar verwachting plaatst vanaf 2025, nadat een nieuwe ontsluitingsweg is gerealiseerd.</p> |
| 5. | Uden-Noord II | 2022-2026 |  | <p>Er ligt een overeenkomst met een ontwikkelpartij voor het plan Multizorgcentrum op de hoek van de rotonde tegenover Bernhoven. De onderbouwing voor de ladder van duurzame verstedelijking is niet afgerond, waardoor onzeker is of dit plan ontwikkeld gaat worden. Voor de nog beschikbare kavels in Uden Noord II zoeken we een passende invulling.</p> |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe (x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|-------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Afwikkeling huurkoopsom | V 5 | N 5 | V 11 | N 11 | V 2 | N 2 | | |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|--|--|
| (PDF, 52.9 kB) | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 5 | N 5 | V 11 | N 11 | V 2 | N 2 | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst opgenomen en raadpleegbaar.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) lezen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Economie en toerisme - Economische promotie

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het op de kaart zetten van de gemeente Maashorst:

- promotionele activiteiten, gericht op het aantrekken van nieuwe bedrijvigheid en arbeidskrachten;
- aantrekken van overige instellingen ter versterking van het profiel van de gemeente;
- investeren in bovenlokale, regionale, landelijke en internationale kennis- en economische relatienetwerken;
- promotie toerisme;
- beurzen en jaarmarkten.

De gemeente Maashorst heft toeristenbelasting.

Doelen

Wat willen we bereiken?

Branding

Gemeente Maashorst is een aantrekkelijke plek om te wonen, te werken en te bezoeken. Dat bewijzen onze 57.000 inwoners, 30.000 werknemers en 300.000 jaarlijks geboekte overnachtingen.


Natuurgebied De Maashorst is de gemeenschappelijke verbinder. Dit grootste aaneengesloten natuurgebied van Brabant is onze groene troef. Als toeristische streek zetten wij ons als Maashorst écht op de kaart. De vele overnachtingsmogelijkheden, het aanbod van recreatie en cultuur samen met de stadse voorzieningen, zorgen ervoor dat er voor ieder wat wils is.

We brengen Maashorst constant onder de aandacht bij (potentiële) inwoners, bezoekers en bedrijven. Dit doen we door een goede branding en een sterke huisstijl. Het logo van de gemeente Maashorst en bijbehorende huisstijl zijn ontworpen door een zogenaamde creatieve denktank. Een aantal ondernemers uit Maashorst heeft hiervoor de handen ineen geslagen. Een mooi experiment met een prachtig resultaat. In 2022 wordt de huisstijl op alle uitingen toegepast.

Wat hebben we bereikt?


We stimuleren toerisme en recreatie door middel van branding richting onze inwoners en bezoekers. We brengen hierin het aanbod in natuur, vrijetijdvoorzieningen en cultuurhistorie onder de aandacht. Daarnaast doen we onderzoek naar een geschikte locatie voor een evenemententerrein.

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|-----------------------|-----------|---|-----------------------|
| 1. | Werk maken van | 2022/2025 |  | We hebben toerisme in |

| | | | | |
|----|--|-----------|---|---|
| | vrije tijd. | | | de gemeente gestimuleerd door inwoners, organisaties en bedrijven te faciliteren bij activiteiten. We hebben het aanbod in natuur en vrije tijd in de gemeente Maashorst onder de aandacht gebracht en op gebied van cultuur historie is een bijdrage geleverd aan de Zuiderwaterlinie en Land van Ravenstein. |
| 2. | We bieden mogelijkheden voor een evenemententerrein in het buitengebied. | 2022/2023 |  | In 2022 is gebleken dat het niet haalbaar was een evenemententerrein te realiseren op de locatie die in onderzoek was. We onderzoeken daarom nu andere locaties en voeren hierover gesprekken met relevante partijen. Wanneer uit dit onderzoek een geschikte locatie naar voren komt, brengen we in beeld wat nodig is om hier daadwerkelijk tot een evenemententerrein te komen. |
| 3. | Doorontwikkeling Branding (voorheen Citymarketing). | 2022-2025 |  | De basis van Branding Maashorst ligt in het uitdragen van het archetype 'vrijzinnige durfal'. De Maashorst huisstijl is in 2022 grotendeels ingevoerd en ook de website www.exploremaashorst.nl heeft een stevige basis. Het jaar 2023 staat in het teken van activatie op het gebied van marketing communicatie (campagnes) richting onze inwoners, bezoekers als ook onze eigen medewerkers. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(bedragen x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | Inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----|---|-----|------|------|------|------|
| 1. | Doorontwikkeling Branding (voorheen Citymarketing) | | 97 | 46 | 46 | 46 |
| | | | | | | |
| | Totaal | | 97 | 46 | 46 | 46 |

2e financiële afwijkingenrapportage (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Staanplaatsen markt (PDF, 52.3 kB) | | N 10 | | N 10 | | N 10 | | N 10 |
| Subsidies voor evenementen (PDF, 51.4 kB) | V 15 | | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 15 | N 10 | | N 10 | | N 10 | | N 10 |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten. Per project met een restant krediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht doormiddel van een stoplichtenrapportage.

Er zijn geen projecten die hieraan voldoen binnen dit taakveld.

Analyse op hoofdlijnen

Totaal saldo programma € 90.172 V

| | | |
|---|----------------|----------|
| Economische ontwikkeling | € | V |
| | 410.908 | |
| Mutatie reserve grondexploitatie als gevolg van minder winstneming (€ 321.000). Diverse kleine afwijkingen niet nader toegelicht (incidenteel nadeel € 89.908). | | |
| Fysieke bedrijfsinfrastructuur | € | N |
| | 320.736 | |
| Dit saldo wordt verklaard door minder winstneming bij bedrijventerrein (gekoppeld aan taakveld 3.1 € 321.000) en een incidentele afwijking van € 657 positief | | |

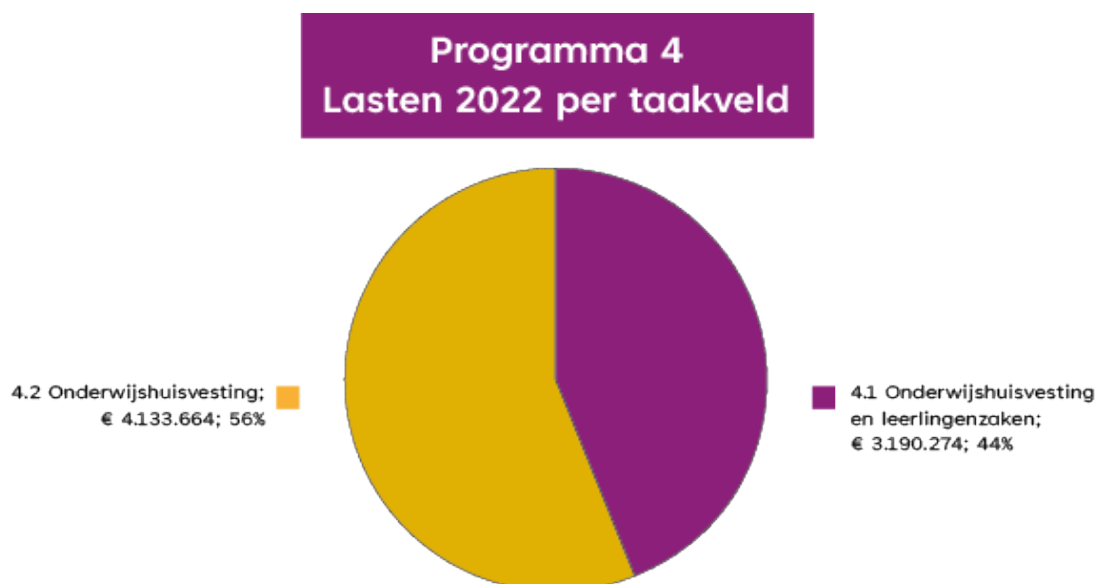
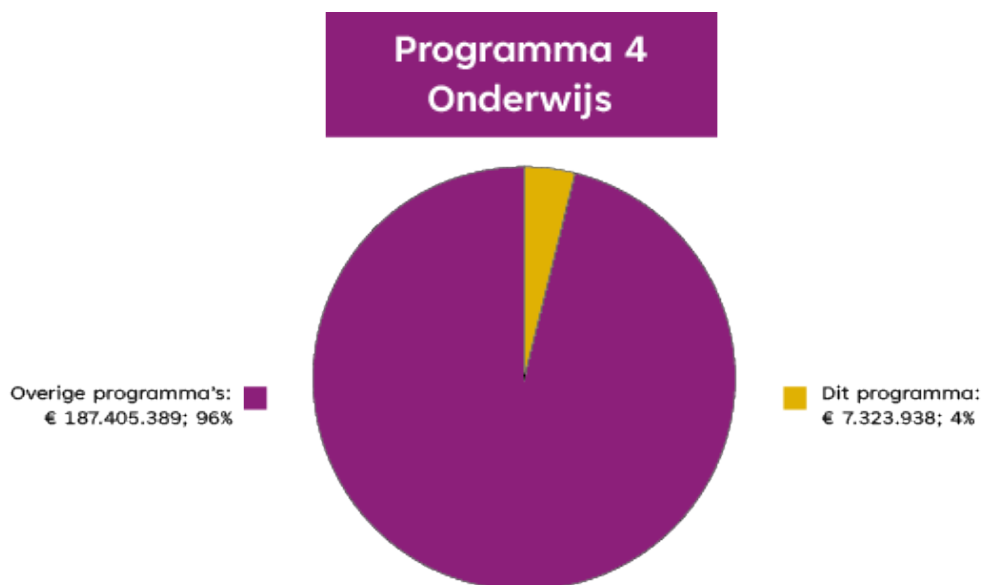
4. Onderwijs

Dit programma omvat verschillende aspecten binnen het onderwijs zoals passend onderwijs, volwasseneducatie, leerlingenvervoer, bewegingsonderwijs, onderwijsachterstandenbeleid en

internationale schakelklas, leerplicht en voorkomen van vroegtijdig school verlaten. Daarnaast behoort ook onderwijshuisvesting tot dit programma.

Onderwijs is een vitale speler in een samenleving die sterk in beweging is. Scholen en Integrale Kindcentra zijn van fundamenteel belang voor de ontwikkeling van kinderen. In de kern zijn scholen onderwijsinstellingen waar kennis en vaardigheden overgedragen worden. Daarnaast is het schoolgebouw ook een plaats om samen te werken en om organisaties uit het gebied/de wijk te ontvangen. Juist vanwege de diverse didactische en maatschappelijke functies van een schoolgebouw, is adequate onderwijshuisvesting van groot belang.

Het vormgeven van de onderwijshuisvesting nu en in de toekomst, is geen gemakkelijke opgave. De gezamenlijke verantwoordelijkheid (gemeente voor nieuwbouw en uitbreiding, schoolbesturen voor onderhoud), de groter wordende groep belanghebbenden in een Integraal Kindcentrum en de veranderingen in vraag en gebruik, maken het complex. Het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) geldt hierbij als richtinggevend ambitiesdocument. Door het IHP uit te voeren, brengen we in de periode tot 2027 de overcapaciteit met bijna 50% terug. Daarmee komen we tot realistische onderwijshuisvesting op de middellange termijn, waarbij een betere aansluiting plaatsvindt tussen de huisvestingscapaciteit en huisvestingsbehoefte, zowel kwantitatief als kwalitatief.



Wat heeft het gekost (bedragen x €1.000)

| Programma 4 Onderwijs | Rekening 2021 | Begroting 2022 primitief | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 | Vershil | Voordeel / Nadeel |
|---|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|------------|-------------------|
| Lasten exclusief reserves | | | | | | |
| 4.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 3.089 | 4.536 | 3.190 | 3.078 | 112 | V |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 2.830 | 3.790 | 4.134 | 3.844 | 290 | V |
| Totaal lasten | 5.918 | 8.326 | 7.324 | 6.921 | 402 | V |
| Baten exclusief reserves | | | | | | |
| 4.1 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 1.180 | 2.766 | 1.407 | 1.401 | -7 | N |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 502 | 366 | 922 | 922 | 0 | - |
| Totaal baten | 1.682 | 3.132 | 2.329 | 2.322 | -6 | N |
| Gerealiseerd resultaat exclusief mutaties reserves | 4.237 | 5.193 | 4.995 | 4.599 | 396 | V |
| Stortingen in reserves | 393 | 0 | 252 | 252 | 0 | - |
| Onttrekkingen uit reserves | 645 | 586 | 586 | 586 | 0 | - |
| Gerealiseerd resultaat inclusief mutaties reserves | 3.985 | 4.608 | 4.661 | 4.265 | 396 | V |

Een toelichting op de verschillen tussen begroting en rekening is opgenomen bij de 'analyse op hoofdlijnen'.

Onderwijs - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Het taakveld onderwijsbeleid en leerlingenzaken bestaat uit 2 deeltaakvelden. Het gaat dan om gemeentelijke taken met betrekking tot of op het gebied van:

Openbaar basisonderwijs

Hiertoe behoren de gemeentelijke taken met betrekking tot het openbaar onderwijs, bewegingsonderwijs en passend onderwijs.

Onderwijsbeleid en leerlingenzaken

Hiertoe behoren het lokaal onderwijsbeleid en leerling voorzieningen: achterstandenbeleid en internationale schakelklas, volwasseneducatie, peuter- en kinderopvang, leerlingenvervoer, leerplicht en voorkomen voortijdig schoolverlaten.

Doelen

Wat willen we bereiken?

Binnen onze regio willen we de verbinding tussen jeugdhulp en onderwijs versterken. Om dit te bereiken wordt uitvoering gegeven aan het projectplan Verbinding Jeugdhulp & Onderwijs met het volgende doel: voorkomen vroegtijdige uitval door een doorlopende zorg- en leerlijn zonder thuiszitters.

Wat gaan we daarvoor doen?

1. Elkaar kennen en ontmoeten, o.a. via netwerkbijeenkomsten;
2. Pilot Jeugdhulp op scholen aanbieden; samen met de scholen en andere betrokkenen kijken hoe de gemeente kan helpen, met aanvullende programma's, begeleiding of kennisdeling in het kader van de NPO (Nationaal Programma Onderwijs) gelden;
3. Het preventieve veld (vooral hulp/ondersteuningsvragen) rondom kinderen, gezinnen en onderwijs sluitend maken.

Wat hebben we bereikt?

Er vindt volop afstemming plaats met diverse partijen zoals onderwijs, kinderopvang, GGD, etc. over de inzet van de NPO middelen.


Op alle scholen in de gemeente Maashorst werken we met een aansluitfunctionaris vanuit de

GGD/ONS welzijn, waarbij er aandacht is voor het vroegtijdig signaleren van ondersteuningsvragen van kinderen en gezinnen. Vanuit de NPO-middelen is er een pilot gestart op een aantal scholen. Het gaat om de inzet van de familiecontactpersoon die laagdrempelig insteekt op de behoeftes van het onderwijs en opvoeders. Deze pilot wordt dit jaar (2023) geëvalueerd.

Op SBO de Tandem en SO de Vlinder is gestart met een pilot rondom onderwijszorgarrangementen. Deze pilot wordt ook vanuit de NPO middelen gefinancierd. Het gaat om een intensieve samenwerking tussen een zorgaanbieder (bijv. Koraal) en het onderwijs. De inzet is erop gericht om de randvoorwaarden voor onderwijs en de ontwikkeling van de leerlingen te optimaliseren. De leerkrachten en onderwijsassistenten kunnen zich daardoor beter focussen op hun kerntaak; het geven van goed onderwijs.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|--|------------------------|---|---|
| 1. | Onderwijsachterstandenbeleid (OAB); het beleid voeren we uit binnen de wijkgerichte aanpak, vroegtijdige voorschoolse educatie (peuteropvang) en de toegang jeugd. | 2019-2023 |  | Het beleid VVE (peuteropvang) is gereed. Dit jaar wordt de subsidieregeling hiervoor opgesteld. Het OAB-beleid voor de periode 2023–2026 stellen we dit jaar op. |
| 2 | Pilot Jeugdhulp op scholen aanbieden/projectplan Verbinding Jeugdhulp en Onderwijs. | 2020-2021 en 2022-2023 |  | Gestart bij SBO de Tandem en bij SO de Vlinder. Dit jaar evaluatie en vervolg bepalen. |
| 3. | Inzet Nationaal Programma Onderwijs gelden. | 2021-2025 |  | Doorlopend t/m 1 juli 2025. Eerste activiteiten zijn al gestart o.a. jongerenwerk op UC, onderzoek taal 0-18, familiecontactpersoon. Het taalonderzoek is afgerond en gepresenteerd aan de diverse betrokken partijen. De resultaten nemen we op in het OAB-beleid. |
| 4. | Sluitende aanpak preventieve veld. | 2022 |  | Er zijn verschillende acties |

| | | | | |
|--|--|--|--|---|
| | | | | uitgezet om in samenwerking met ketenpartners sterker in te zetten op preventie. Hier is bijvoorbeeld de inzet van preventiewerkers jeugd uit naar voren gekomen. Dit is een samenwerking tussen de GGD, ONS welzijn, Compass en de gemeente. |
|--|--|--|--|---|

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe (x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 st |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel |
| (< € 50.000) | | | | | | | |
| Bijstelling Specifieke Uitkering OnderwijsAchterstandenBeleid (OAB) (PDF, 134.7 kB) | V 33 | N 33 | V 44 | N 44 | V 44 | N 44 | V 44 |
| Totaal taakveld | V 33 | N 33 | V 44 | N 44 | V 44 | N 44 | V 44 |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

- Regionaal Bureau Leerplicht en voortijdig schoolverlaten Brabant Noordoost

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.




Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).



Projecten

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op grote projecten (restant krediet >€ 500.000) . Hierbij is gekeken naar Planning, Budget en Risico.




Planning; verloopt het project volgens de laatst vastgestelde tijdsplanning?

| | |
|---|-----------------------------|
|  | conform planning |
|  | langzamer dan planning |
|  | project is nog niet gestart |

Budget; zijn de inkomsten/uitgaven volgens het geraamde budget?

| | |
|---|--|
|  | conform budget of inkomsten hoger/uitgaven lager (positief resultaat) dan budget |
|  | inkomsten lager/uitgaven hoger (negatief resultaat) dan budget |

Risico's; welke risico zijn verbonden aan het project? Hierbij worden impact van het risico en de kans dat het risico zich voordoet beoordeeld.

| | |
|---|--|
|  | lage kans en weinig impact |
|  | grote kans en weinig impact / lage kans en veel impact |
|  | grote kans en veel impact |

Indien een stoplicht op rood of oranje wordt ingevuld volgt er een toelichting.

Er zijn geen projecten die hieraan voldoen binnen dit taakveld.

Onderwijs - Onderwijshuisvesting

Tot dit taakveld behoren de gemeentelijke taken op het gebied van huisvesting voor basis- en voorgezet onderwijs:

- nieuwbouw van schoolgebouwen (Integraal Kind Centrum/IKC)
- uitbreiding van bestaande schoolgebouwen
- actualiseren van Verordening Voorzieningen huisvesting onderwijs
- opstellen van een programma (toewijzingen) en een overzicht (afwijzingen) onderwijshuisvesting en vandalismebestrijding

Doelen

Wat willen we bereiken?

Alle kinderen kunnen binnen het gebied (buurt of kern) veilig naar een kwalitatief goed en duurzaam/energieneutraal schoolgebouw.

Wat gaan we daarvoor doen?

Uitvoering geven aan het vastgestelde, richtinggevende Integraal huisvestingsplan (IHP). Het IHP dient om de juiste keuzes te maken voor:


- Investerings in onderwijshuisvesting;
- Een goede spreiding binnen de gemeente van kwalitatief goede en duurzame schoolgebouwen;
- Het afbouwen van overcapaciteit in bestaande schoolgebouwen.

Wat hebben we bereikt?

In december 2022 zijn we samen met het onderwijs en de kinderopvang, onder begeleiding van een externe partij, gestart met het opstellen van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) gemeente Maashorst. Het streven is dat het IHP rond de zomer 2023 gereed is. Bovengenoemde onderwerpen nemen we mee in het IHP.


Wat hebben we hiervoor gedaan?







Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|---|---|
| 1. | Planvorming, ontwikkeling en realisatie IKC West. | 2020-2024 |  | Realisatie van de nieuwbouw start medio 2023. Naar verwachting vindt oplevering medio 2024 plaats, gerekend zonder vertraging door eventuele zienswijzen (zie voor nadere toelichting ook |

| | | | | |
|----|--|-----------|---|---|
| | | | | hieronder bij majeure projecten). |
| 2. | Uitbreiding (permanent) Speelleercentrum De Wijde Wereld (met 3 lokalen en 1 speelzaal). | 2020-2024 |  | Er is vertraging ontstaan doordat planvorming en,-welstandtoetsen significant meer tijd gevraagd hebben dan oorspronkelijk was voorzien. |
| 3. | Impulsregeling Natuurlijk spelen op schoolpleinen. | 2021-2022 |  | De Impulsregeling Natuurlijk spelen op schoolpleinen is afgerond. |
| 4. | Waldorf Uden (vrije school voortgezet onderwijs, onderdeel van Udens College). | 2022-2023 |  | Ontwikkelingen worden meegenomen in het op te stellen Integraal Huisvestingsplan Onderwijs gemeente Maashorst. |
| 5. | Kindcentrum de Morgenzon Zeeland 2022. | 2022 |  | Er is geen aanvraag ingediend. |
| 6. | Integraal Huisvestingsplan onderwijs (IHP). | 2022-2023 |  | In samenwerking met schoolbesturen en grote kinderopvangorganisaties is de gemeente onder begeleiding van een extern bureau gestart met het ontwikkelen en opstellen van een nieuw IHP. |
| 7. | Problemen met ventilatie en dak bij basisschool Den Omgang in Schaijk. | 2021-2022 |  | Over de geschetste problematiek vinden gesprekken plaats. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe (x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|--|-------------|--|--|--|--|--|
| (< € 50.000) | | | | | | | |
| Integraal HuisvestingsPlan gemeente Maashorst (IHP) (PDF, 208.2 kB) | | N 20 | | | | | |
| Projectrealisatie IKC West (PDF, 235.7 kB) | | N 20 | | | | | |
| Totaal taakveld | | N 40 | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|---|------------------|--------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Ventilatie in scholen (SUVIS) (PDF, 235.2 kB) | V 360 | N 360 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 360 | N 360 | | | | |

Samenwerkingen

- Regionaal Bureau Leerplicht en voortijdig schoolverlaten Brabant Noordoost

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.




Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).



Projecten

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op grote projecten (restant krediet >€ 500.000) . Hierbij is gekeken naar Planning, Budget en Risico.




Planning; verloopt het project volgens de laatst vastgestelde tijdsplanning?

| | |
|---|-----------------------------|
|  | conform planning |
|  | langzamer dan planning |
|  | project is nog niet gestart |

Budget; zijn de inkomsten/uitgaven volgens het geraamde budget?

| | |
|---|--|
|  | conform budget of inkomsten hoger/uitgaven lager (positief resultaat) dan budget |
|  | inkomsten lager/uitgaven hoger (negatief resultaat) dan budget |

Risico's; welke risico zijn verbonden aan het project? Hierbij worden impact van het risico en de kans dat het risico zich voordoet beoordeeld.

| | |
|---|--|
|  | lage kans en weinig impact |
|  | grote kans en weinig impact / lage kans en veel impact |
|  | grote kans en veel impact |

Indien een stoplicht op rood of oranje wordt ingevuld volgt er een toelichting.

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant krediet ultimo 2022 |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Realisatie nieuwbouw IKC West | € 6.499.000 | € 6.024.134 |

| | Indicator | Toelichting |
|----------|---|---|
| Planning |  | In 2020 is gestart met de planvorming voor IKC West. De gemeente werkt samen met schoolbesturen KIEM en SAAM. In 2022 is extra aandacht geschonken aan communicatie en participatie. Meerdere bijeenkomsten zijn georganiseerd in het kader van de omgevingsdialoog met omwonenden. Er is toen gesproken over de verschillende belangen van omwonenden. Ook werd veel ruimte geboden voor inbreng en ideeën van omwonenden. Ruimtelijke procedures zijn in november 2022 gestart. De start van de realisatie van de nieuwbouw is voorzien medio 2023. |
| Budget |  | In november 2019 heeft de raad van de (voormalige) gemeente Uden een krediet beschikbaar gesteld voor nieuwbouwproject IKC |

| | | |
|--------|---|--|
| | | West, op basis van het prijspeil 2019. Door de significante prijsstijgingen van bouwkosten sinds 2020 is het niet realistisch te noemen om in 2023 een nieuwbouwproject te realiseren op basis van het prijspeil 2019. De betrokken schoolbesturen hebben dit herhaaldelijk aangegeven. Hierover zijn het college en de raad van de (voormalige) gemeente Uden meermaals geïnformeerd Nadere besluitvorming over de noodzakelijke ophoging van het huidige krediet zal nog plaats moeten vinden. |
| Risico |  | Planning: hoog risico op vertraging Budget: hoog risico op noodzaak van aanvullend krediet |

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant krediet ultimo 2022 |
|---|------------------------|-----------------------------|
| Realisatie Uitbreiding Speelleercentrum De Wijde Wereld | € 1.518.000 | € 297.570 |

| | Indicator | Toelichting |
|----------|---|--|
| Planning |  | In 2020 is gestart met de planvorming voor de uitbreiding van De Wijde Wereld. De gemeente werkt samen met schoolbestuur KIEM. Het ontwerpproces en welstandtoetsen duurden significant langer dan oorspronkelijk gedacht. Er is daardoor forse vertraging ontstaan. |
| Budget |  | In november 2019 heeft de raad van de (voormalige) gemeente Uden een krediet beschikbaar gesteld voor de permanente uitbreiding van Speelleercentrum De Wijde Wereld, op basis van het prijspeil 2019 . Door de significante prijsstijgingen van bouwkosten sinds 2020 is het niet realistisch te noemen om in 2023 een nieuwbouwproject te realiseren op basis van het prijspeil 2019. Het betrokken schoolbestuur heeft dit herhaaldelijk aangegeven. Hierover zijn het college en de raad van de (voormalige) gemeente Uden meermaals geïnformeerd.' . Nadere besluitvorming over de noodzakelijke ophoging van huidige krediet zal nog plaats moeten vinden. |
| Risico |  | Planning: hoog risico op vertraging Budget: hoog risico op noodzaak van aanvullend krediet |

Analyse op hoofdlijnen

Totaal saldo programma € 396.109 V

| Onderwijs algemeen | € | V |
|---|----------------|---|
| | 105.898 | |
| <p><u>Leerlingen vervoer (€ 60.000): incidenteel</u> Het voordeel op het leerlingenvervoer is voornamelijk een gevolg van de lagere kosten op het groepsvervoer van leerlingen en in mindere mate op de individuele autovergoedingen voor leerlingenvervoer. De uitvoeringsafspraken voor het leerlingenvervoer moeten nog geharmoniseerd worden.</p> <p><u>Huisvesting onderwijs (€ 14.000): incidenteel</u> In afwachting van de harmonisatie van het beleid heeft er geen budgetbijstelling plaatsgevonden in 2022. In 2023 vindt harmonisatie van beleid bewegingsonderwijs plaats. In afwachting daarvan wordt de vrijval in 2022 ad. € 14K als incidenteel aangemerkt.</p> <p><u>Subsidieregeling POV Peuteropvang (€ 20.000): incidenteel</u> In 2022 is het beleidskader VVE en Peuteropvang (POV) Maashorst vastgesteld. In 2023 wordt dit beleidskader nader uitgewerkt in de subsidieregeling Peuteropvang en Voorschoolse Educatie gemeente Maashorst. In afwachting daarvan wordt de vrijval POV in 2022 ad. € 20K als incidenteel aangemerkt Tenslotte zijn er diverse niet nader toegelichte afwijkingen (incidenteel voordeel € 11.898)</p> | | |

| Onderwijshuisvesting | € | V |
|--|----------------|---|
| | 290.211 | |
| <p>Realisatie IKC-West (173.000): De realisatie van de nieuwbouw IKC West Uden heeft vertraging opgelopen. Hierdoor zijn begrote uitgaven (zoals de kapitaallasten, de eigenaarslasten en inhaalafschrijving) nog niet gerealiseerd en vallen deze incidenteel vrij in 2022.</p> <p>Onroerendezaakbelasting Onderwijshuisvesting (€ 52.000): In 2022 zijn de OZB-budgetten voor donderwijsgebouwen van de voormalige gemeenten Landerd en Uden in de begroting samengevoegd. In afwachting van de harmonisatie 2023 heeft er in 2022 nog geen herinrichting van de begroting of budgetbijstelling plaatsgevonden. Het overschot over 2022 ad. € 52K valt daarom nu incidenteel vrij.</p> <p>Verzekeringen onderwijshuisvesting (€ 23.000): Voor 2022 is er een nieuwe brandverzekering voor de onderwijsgebouwen afgesloten. De verzekeringspremie hiervoor is bruto geraamd, terwijl de premie netto gerealiseerd wordt. Hierdoor is er een voordeel van € 23K ontstaan. Door de stijging van de verzekerde waarde in 2023 en de premie zullen de uitgaven in 2023 stijgen, daarom valt het voordeel 2022 incidenteel vrij.</p> <p>Herstel schade onderwijsgebouwen (€28.000): In 2022 was het aantal schades en vandalisme aan de onderwijsgebouwen beperkt.</p> | | |

5. Sport, cultuur, recreatie en natuur

Sport, cultuur en recreatie

Het programma Sport, cultuur, recreatie en natuur gaat over besteding van vrije tijd. Deze activiteiten dragen bij aan de vitaliteit van onze inwoners en zorgen voor een aantrekkelijk aanbod van voorzieningen. Het programma is gericht op het stimuleren van activiteiten op deze gebieden. Daarnaast wordt in dit programma specifiek aandacht besteed aan monumenten- en welstandstoezicht en aan natuurgebied De Maashorst.

Sport: sportbeleid en (onderhoud) sportaccommodaties

Wij vinden het belangrijk dat inwoners kunnen sporten. Sporten biedt ontspanning, is gezond en versterkt de sociale samenhang. Sporten kan ook het meedoen in de samenleving bevorderen. Een mooi voorbeeld is het sporten en bewegen met verslaafde inwoners, als re-integratietraject richting betaald werk of een opleiding.

In 2022 zijn de voorbereidingen gestart voor een nieuwe sport- en beweegvisie voor onze gemeente. Hiervoor zal in 2023 een traject gaan lopen met als focus de bredere inzet van sport. Bewegen en sporten als middel voor preventie en een goede gezondheid met als doel om zoveel mogelijk inwoners in beweging te brengen.

Cultuur

We willen dat instellingen meer aandacht hebben voor cultuureducatie en de algemene ontwikkeling van de jeugd in Maashorst. We willen, binnen de bestaande structuur en middelen, nieuwe accenten aanbrengen en dit vertalen in prestatieafspraken.

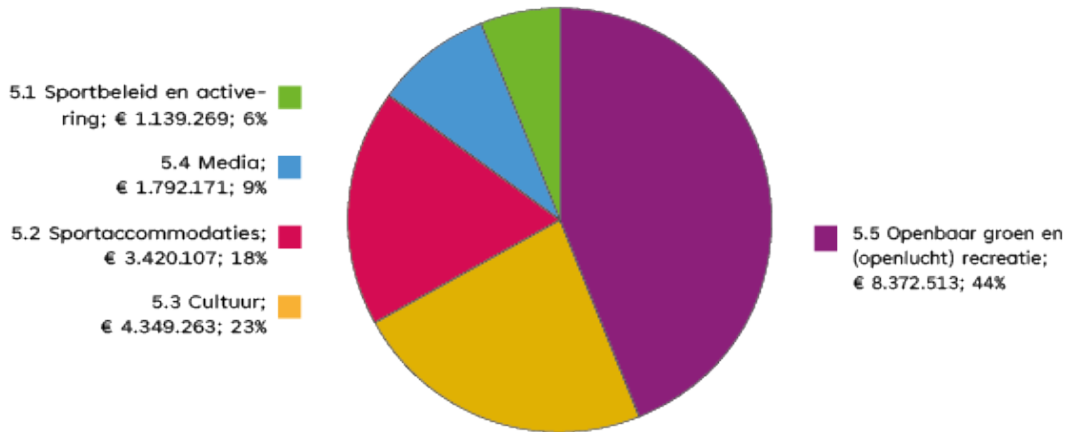
Recreatie

Bij recreatie ligt de aandacht vooral op de verbinding tussen stad en platteland, de overgang van bebouwde kom naar de buitengebieden, waarbij vanuit de landbouwtransitie ook wordt gekeken naar de wijze waarop deze activiteiten kunnen bijdragen aan natuurbeleving.

De Maashorst heeft een grote recreatieve aantrekkingskracht. Dit vraagt om regulering en monitoring.



Programma 5 Lasten 2022 per taakveld



Wat heeft het gekost (bedragen x €1.000)

| Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur | Rekening 2021 | Begroting 2022 primitief | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 | Vershil | Voordeel / Nadeel |
|---|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|-------------|-------------------|
| Lasten exclusief reserves | | | | | | |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 1.512 | 1.277 | 1.139 | 1.072 | 67 | V |
| 5.2 Sportaccommodaties | 2.911 | 3.891 | 3.420 | 3.137 | 283 | V |
| 5.3 Cultuur | 4.465 | 4.613 | 4.349 | 4.279 | 70 | V |
| 5.4 Media | 1.779 | 1.792 | 1.792 | 1.789 | 3 | V |
| 5.5 Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 7.036 | 8.754 | 8.373 | 8.124 | 248 | V |
| Totaal lasten | 17.703 | 20.327 | 19.073 | 18.402 | 671 | V |
| Baten exclusief reserves | | | | | | |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 795 | 347 | 311 | 293 | -17 | N |
| 5.2 Sportaccommodaties | 307 | 1.225 | 991 | 820 | -171 | N |
| 5.3 Cultuur | 1.102 | 1.080 | 1.080 | 1.087 | 7 | V |
| 5.4 Media | 343 | 306 | 306 | 313 | 7 | V |
| 5.5 Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 238 | 506 | 852 | 779 | -73 | N |
| Totaal baten | 2.785 | 3.464 | 3.539 | 3.292 | -248 | N |
| Gerealiseerd resultaat exclusief mutaties reserves | 14.919 | 16.863 | 15.534 | 15.111 | 423 | V |
| Stortingen in reserves | 356 | 54 | 740 | 704 | 36 | V |
| Onttrekkingen uit reserves | 1.967 | 1.575 | 1.631 | 1.590 | -42 | N |
| Gerealiseerd resultaat inclusief mutaties reserves | 13.307 | 15.342 | 14.643 | 14.225 | 417 | V |

Een toelichting op de verschillen tussen begroting en rekening is opgenomen bij de 'analyse op hoofdlijnen'.

Sport, cultuur, recreatie en natuur - Sportbeleid en -activering

Tot het taakveld behoren de niet-fysieke maatregelen om amateursport te stimuleren: het ondersteunen en stimuleren recreatieve sportbeoefening, ondersteunen van organisaties die zich met sport bezig houden en sport in de buurt en combinatiefuncties.

Doelen

Wat willen we bereiken?

- We stimuleren lokale sportieve initiatieven door de subsidieregeling Lokaal Sportakkoord in 2022 te continueren voor de gemeente Maashorst.
- We blijven participeren in de regionale samenwerking Uniek Sporten.
-


- We continueren de lokale inzet van de Landelijke Brede Regeling Combinatiefuncties en daarmee de inzet van buurtsportcoaches, onder andere in het bewegingsonderwijs in de gemeente Maashorst.

Wat hebben we bereikt?

In 2022 zijn er twee aanvraagrondes geweest voor het Lokaal Sportakkoord. In totaal zijn er daarvoor 11 aanvragen geweest. Uit deze twee rondes zijn, door de daarvoor opgerichte selectiecommissie (één in voormalig Landerd en één in voormalig Uden), 8 aanvragen goedgekeurd. De deelname aan de regionale samenwerking Uniek Sporten is voortgezet. Dat geldt ook voor de inzet van de buurtsportcoaches.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|---|--|
| 1. | Realiseren doelen volgens het nieuw vastgestelde Sport- en beweegbeleid met bijbehorende uitvoeringsagenda. | 2020-2022 |  | Dit is van toepassing op het sport- en beweegbeleid van de gemeente Uden. De relevante punten uit het uitvoeringsprogramma gaan mee in het harmonisatietraject/nieuwe beleid gemeente Maashorst. |
| 2. | Verdere harmonisering sport (beleid, subsidies, tarieven, etc.). | 2021-2023 |  | In 2022 is de inventarisatie van het lokale sportlandschap verbreed. In 2023 zal een sport- en beweegvisie worden opgeleverd. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Ontwikkeling Beleidskader Zwemwater (PDF, 156.6 kB) | | N 15 | | N 37 | | | | |
| Regeling Sportakkoord en Leefstijlinterventies 2022-2022 (PDF, 156.7 kB) | V 35 | N 35 | | | | | | |
| Specifieke uitkering Ijsbanen en Zwembaden 2022 (PDF, 237.5 kB) | V 3 | N 3 | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 38 | N 53 | | N 37 | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of

beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website [Overheid.nl](https://www.overheid.nl). De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten, Per project met een restantkrediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht door middel van een stoplichtenrapportage. Indien een stoplicht op oranje of rood staat, wordt ook een extra toelichting opgenomen.

Er zijn geen projecten bij dit taakveld

Sport, cultuur, recreatie en natuur - Sportaccommodaties

Tot het taakveld behoren alle accommodaties voor sportbeoefening: sporthallen, groene velden en kunstvelden en terreinen.

Doelen

Wat willen we bereiken?


- Realiseren van een functioneel, kwalitatief en duurzaam sportkapitaal, zodat inwoners mogelijkheden hebben om te sporten en bewegen. In lijn hiermee zetten we in op onderhoud en nieuwbouw van sportaccommodaties, zoals nieuwbouw van de sporthal Zeeland en Sport en Spel Reek, de herinrichting van Park Moleneind en de renovatie van de sporthal De Eeght in Schaijk.
- We zetten in op vitale verenigingen, waarbij deze partijen in staat zijn om hun activiteiten op een gedegen en toekomstbestendige wijze te organiseren en tevens een maatschappelijke rol kunnen pakken. Met het lokaal sportakkoord stimuleren we dit.
- Veiligheid van speelvelden moet gewaarborgd blijven. Daartoe zijn aanvullende maatregelen genomen bij diverse kunstgrasvelden om de verspreiding van infill te voorkomen.

Wat hebben we bereikt?

- Gemeente treft voorbereidingen om sportaccommodaties van ledverlichting te voorzien. Het programma van eisen werken we in het 1e kwartaal van 2023 uit.
- Sporthal Zeeland en sporthal De Eeght zijn opgeleverd in 2022.
- Veiligheid van speelvelden: Nagenoeg alle maatregelen zijn in 2021/2022 genomen om verspreiding van infill te voorkomen. Bij 2 gerenoveerde kunstgrasvelden is geen rubber infill meer toegepast en bij de overige velden zijn maatregelen getroffen om verspreiding te voorkomen. Er rest alleen nog hoofdveld van RKSv Volkel, waar in het voorjaar 2023 een toplaagrenovatie zal plaatsvinden. Daarbij zal ook geen rubber infill meer worden toegepast.



Wat hebben we hiervoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|--|-----------|--|--|
| 1. | Realiseren inrichting sporthal Ontmoetingsplein Mellepark en maken van huur- en beheerafspraken met vereniging V&K voor het zaaldeel met vaste turn-opstelling. (*) Dit is onderdeel van de projectrapportage 'Nieuwbouw Ontmoetingsplein Mellepark', ondergebracht bij programma 4 Onderwijs. | 2020-2021 |  | Op 21-09-2022 is de VvE Mellepark opgericht (datum splitsingsakte). Financieel is het project nog niet afgerond, de laatste zaken worden nu opgepakt. Afronding wordt voorzien voor het tweede kwartaal van 2023. Op dit moment kunnen we de overtollige stroom nog niet terug leveren. Wel heeft Enexis laten weten dat de kans aanwezig is, dat dit alsnog mogelijk is. Dit signaal is echter nog niet concreet (loopt nog). Heeft er ook mee te maken dat de VvE in oprichting is en er nog kosten doorbelast worden naar de VvE die tot gemeenschappelijke kosten behoren. |
| 2. | Effectuering van besluiten (2017) rondom Park Moleneind en de uitplaatsing van Red Sox. | 2020-2023 |  | In de winter van 2022 is besluitvorming in voorbereiding om de bestemmingsplanprocedure stop te zetten en Red Sox dus niet te verhuizen naar Boekelsedijk. |
| 3. | Treffen maatregelen i.v.m. zorgplicht kunstgrasspeelvelden. | 2021 |  | Dit is afgerond. Rondom kunstgrasvelden zijn ondermeer kantplanken geplaatst om verspreiding kunstgraskorrels tegen te gaan. |
| 4. | Incidentele onderhoudsprojecten voor sportaccommodaties. | 2022-2023 |   | Renovatie kleedlokalen HC Uden is opgeleverd in 2e kwartaal 2022. Renovatie kleedlokalen RKS SV Volkel als |

| | | | | |
|----|--|-----------|---|--|
| | | | | participatieproject is stilgelegd in afwachting van cofinanciering door vereniging. |
| 5. | Realisatie Sport en spel Reek. | 2022-2023 | ● | Voorontwerp is gereed. Ingediende zienswijzen op het oorspronkelijke plan, hebben geleid tot een vraag op haalbaarheid van het verleggen van de tennisvelden. De haalbaarheid van deze wijzigingen zal nog ter goedkeuring worden voorgelegd. Omgevingsvergunning sporthal is in 2022 aangevraagd (procedure loopt), naar verwachting goedkeuring in 2e kwartaal van 2023. Overige zaken Sport en spel Reek worden in 2023 nader uitgewerkt, uitvoering eind 2023. |
| 6. | Realisatie nieuwe sporthal Zeeland. | 2022 | ● | Nieuwe sporthal is op 3 oktober opgeleverd en op 1 november in gebruik genomen. |
| 7. | Renovatie sporthal De Eeght Schaijk. | 2022 | ● | Het definitief ontwerp voor de renovatie is afgerond. Oplevering van de verbouwing en ingebruikname heeft in het najaar van 2022 plaatsgevonden. Exploitatieafspraken zijn afgerond. |
| 8. | Beperken geluidsoverlast motorcrossterrein Zevenbergen Oss (bijdrage in geluidswal). | 2022 | ● | De gemeente Oss werkt aan een bestemmingsplanwijziging. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |

| | | | | | | |
|--|--------|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|------------|------------------|----------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Vertraging realisatie Sport- en Spelaccommodatie Reek (PDF, 57.4 kB) | V 160 | N 126 | N 163 | N 126 | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Versnelling verleden verlichting sport (krediet € 90.000 in 2023) (PDF, 55.0 kB) | | | | N 3 | V 30 | N 5 | V 30 | N |
| Correctie BTW budget Sportaccommodaties (PDF, 235.7 kB) | V 11 | | V 11 | | V 11 | | V 11 | |
| Totaal taakveld | V 171 | N 126 | V 174 | N 129 | V 41 | N 5 | V 41 | N |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Vertraging realisatie Sport- en Spelaccommodatie Reek (PDF, 57.4 kB) | | N 180 | V 180 | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | N 180 | V 180 | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.




Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).



Projecten

Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten, Per project met een restantkrediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht door middel van een stoplichtenrapportage. Indien een stoplicht op oranje of rood staat, wordt ook een extra toelichting opgenomen.




Planning, verloopt het project volgens de laatst vastgestelde tijdsplanning?

| | |
|---|------------------------|
|  | Conform planning |
|  | Langzamer dan planning |
|  | Nog niet opgestart |

Budget, zijn de inkomsten/uitgaven volgens het geraamde budget?

| | |
|---|--|
|  | conform budget of inkomsten hoger/uitgaven lager (positief resultaat) dan budget |
|  | inkomsten lager/uitgaven hoger (negatief resultaat) dan budget |



Risico's; welke risico's zijn verbonden aan het project? Hierbij worden impact van het risico en de kans dat het risico zich voordoet beoordeeld.

| | |
|---|--|
|  | lage kans en weinig impact |
|  | grote kans en weinig impact / lage kans en veel impact |
|  | grote kans en veel impact |




| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant krediet ultimo 2022 |
|---|------------------------|-----------------------------|
| Herinrichting Park Moleneind* en uithuizing Red Sox | € 2.289.000 | € 1.160.843 |

* De Raad heeft op 30 januari 2020 besloten om diverse incidentele exploitatiebudgetten om te zetten naar 1 investeringskrediet Herinrichting Park Moleneind.

| Indicator | Omschrijving |
|-----------|--------------|
|-----------|--------------|

| | | |
|----------|---|--|
| Planning |  | In de winter van 2022 is besluitvorming in voorbereiding om de bestemmingsplanprocedure stop te zetten en Red Sox dus niet uit te huizen naar Boekesdijk |
| Budget |  | Nog niet bekend of te bepalen |
| Risico |  | Op dit moment worden er geen risico's verwacht. Enige kanttekening hierbij is, dat tijdens de uitvoering van de herinrichting kans bestaat dat er onvoorziene risico's geconstateerd kunnen worden. Er zijn zienswijzen ingediend op het bestemmingsplan Boekesdijk, die zijn behandeling bij het College. Na besluitvorming zal opnieuw gekeken worden naar de risico's |

| Omschrijving | Oorspronkelijk krediet | Restant krediet ultimo 2022 |
|---|------------------------|-----------------------------|
| 2. Renovatie en verduurzaming Sporthal de Eeght Schaijk | € 1.662.000 | € 20.000 |

| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|---|
| Planning |  | Verbouwing wordt in Q4 2022 volledig afgerond |
| Budget |  | Realisatie vindt plaats binnen het huidige budget. |
| Risico |  | Er is begin juni 2022 een inbraak in het pand geweest waarbij koper is gestolen. De verwachting is dat de schade binnen de verzekering geregeld kan worden. Er zal echter hoogstwaarschijnlijk desalniettemin sprake zijn van een eigen risico. |

| Omschrijving | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|---------------------------|------------------------|---------------------|
| Sport en Spel Reek gebouw | € 3.031.561 | € 2.462.868 |

| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|---|
| Planning |  | De bestemmingsplanprocedure is in gang gezet. Voorstel om de velden te verplaatsen zal nog ter goedkeuring worden voorgelegd. Het voorontwerp voor het nieuwe gebouw is reeds gereed. |
| Budget |  | De marktontwikkelingen m.b.t. materiaal- en personeelskosten van afgelopen tijd en de daarbij behorende uitgangspunten worden momenteel nader onderzocht. Deze zullen zeker consequenties hebben voor het budget. De opdracht voor het opstellen van definitief ontwerp is verstrekt. |
| Risico |  | Marktwerking, mogelijke subsidiestroom vanuit |

Sport, cultuur, recreatie en natuur - Cultuur

Het taakveld Cultuur bestaat uit 3 deeltaakvelden. Het gaat dan om gemeentelijke taken met betrekking tot of op gebied van:

Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie

Tot dit taakveld behoren activiteiten en subsidiering ter bevordering van beeldende kunst, muziek, dans en toneel, en cultuureducatie.

Musea

Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het verwerven, behouden en presenteren van kunst en cultuur: musea en exposities en historische archieven.

Cultureel erfgoed

Tot dit taakveld behoren taken gericht op behouden en voor publiek toegankelijk maken van cultureel erfgoed: historische gebouwen, beschermde stads- en dorpsgezichten en overige objecten met historische waarde in de publieke ruimte, subsidie, beheer, onderhoud, toezicht en handhaven van cultureel erfgoed.

Doelen

Wat willen we bereiken?

Een duurzame lokale culturele infrastructuur die aansluit bij de behoeften van inwoners, bestaande uit partijen met sluitende meerjaren exploitatiebegrotingen voor de culturele ontwikkeling en vrijetijdsbesteding van inwoners.

Ons doel is de creativiteit en kwaliteit van cultuur te verhogen, zowel de cultuureducatie als het aanbod van cultuurbeoefening en beleving bij de (gesubsidieerde) lokale culturele organisaties. Het is van belang om voor de gemeente Maashorst nieuw cultuurbeleid op te stellen, wat zowel ingaat op de gemeentelijke ambities als op de wijze waarop zij dit faciliteert, ondermeer met subsidies.

Wat hebben we bereikt?

In 2022 zijn we gestart met een uitgebreid participatietraject om te komen tot nieuw cultuurbeleid. Er zijn meerdere bijeenkomsten (cultuurcafés) georganiseerd, waar diverse stakeholders uit het lokale culturele veld bij zijn aangesloten en meegedacht hebben. Dit heeft geleid tot een ambitie- en kadernota die in november 2022 door de raad is vastgesteld en die de basis vormt voor een nieuwe beleidsnota cultuur medio 2023.


Daarnaast is er in 2022 geïnvesteerd in het versterken van de samenwerking binnen het lokale culturele veld. Enerzijds door de lokale organisaties bij elkaar te brengen tijdens de cultuurcafés. Anderzijds door het project Passie voor Pasen te omarmen en financieel te ondersteunen. Passie voor Pasen is een cultureel evenement, waar veel lokale cultuurmakers en verenigingen aan meewerken.

Tenslotte is er in 2022 geïnvesteerd in het verhogen van de kwaliteit van cultuureducatie binnen het basisonderwijs door financieel bij te dragen aan het cultuureducatie- en talentontwikkelingsprogramma Xpress. Met dit programma komt de vakdocent op cultuur en creativiteit terug in het onderwijs. Alle scholen binnen de gemeente Maashorst nemen inmiddels deel met de klassen 4-

5-6.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|--|-----------|--|--|
| 1. | Zoals voor de herindeling wordt ook vanaf 2022 ingezet op harmoniseringen voor cultuur (beleid, subsidies etc.). | 2022-2023 |  | In de tweede helft van 2022 zijn we gestart met een (participatie)traject om nieuw cultuurbeleid te ontwikkelen voor de gemeente Maashorst. Dit proces duurt naar verwachting tot medio 2023. |
| 2. | Prestatieafspraken gesubsidieerde culturele instellingen evalueren en actualiseren voor het nieuwe jaar. | 2023 |  | Voor 2023 zijn er afspraken gemaakt met de gesubsidieerde instellingen over hun inzet dit jaar. Dit gebeurt jaarlijks en zal eind 2023 opnieuw gebeuren voor 2024 op basis van het nieuwe cultuurbeleid. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe (x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|-------------|--|--|--|--|--|--|
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Subsidie Muziekvereniging Landerd (PDF, 234.8 kB) | | N 13 | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | N 13 | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Compensatieregeling COVID-19 Culturele organisaties (PDF, 157.2 kB) | V 250 | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 250 | | | | | |

Samenwerkingen

- Museum Krona
- Theater Markant N.V.
- Kunst & Co
- Naat Piek
- Overige cultuurorganisaties

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Sport, cultuur, recreatie en natuur - Media

Tot dit taakveld behoort de zorg voor fysieke en elektronische cultuurdragers: de bibliotheek en de lokale omroep.

Doelen

Wat willen we bereiken?

Relevante nieuwsvoorziening voor inwoners van gemeente Maashorst, waarin alle kernen vertegenwoordigd worden. Met de bijdrage vanuit de gemeente kan de SLOM uitvoering geven aan het programmabeleid, zoals vastgesteld door de Programmaraad, waarin vertegenwoordigers van gemeente Maashorst zitting hebben.

Wat hebben we bereikt?


Voor het jaar 2022 heeft Maashorst prestatieafspraken gemaakt met Dtv over de nieuwsvoorziening in Maashorst. Het gaat onder meer om het brengen van dagelijks nieuws op de website en app en 150 nieuwsuitzendingen op tv per jaar. Deze afspraken zijn geëvalueerd in juni 2022 en worden nogmaals geëvalueerd in maart 2023.

In 2022 is verder een voorstel gedaan voor een verhoogde, structurele subsidieverstrekking aan Dtv voor de jaren 2023 tot en met 2026, net zo lang als de zendmachtiging loopt. Het gaat om een bedrag van 142.500 euro per jaar. Dit voorstel is goedgekeurd door de gemeenteraad.

Naast Dtv kent Maashorst ook andere media, zoals het Udens Weekblad en Arenalokaal. In deze weekbladen publiceert Maashorst divers nieuws op de gemeentepagina.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|---|---|
| 1. | Vaststellen prestatieafspraken SLOM & evalueren van deze afspraken. | 2022 |  | De prestatieafspraken zijn vastgelegd en tussentijds geëvalueerd. De eindevaluatie staat gepland voor maart 2023. |
| 2. | Samenwerking SLOM en gemeente Maashorst voor 2023 uitwerken, | 2022-2025 |  | Raadsvoorstel goedgekeurd. |

| | | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|--|
| inclusief bijbehorende subsidievraag. | | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|--|

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe (x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

- • Bibliotheek Uden
- Bibliotheek Landerd
- DTV-Uden
- Landerd TV

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Sport, cultuur, recreatie en natuur - Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Tot dit taakveld behoren openbaar groen, natuur en recreatie:

- natuurbescherming;
- onderhoud van bos, heide en overige natuurgebieden;
- aanleg en onderhoud van openbaar groen, inclusief het plaatsen en onderhouden van kunstwerken in de openbare ruimte;
- aanleg en onderhoud van speelvoorzieningen, recreatievoorzieningen.

Doelen

Wat willen we bereiken?

Cluster natuurgebied De Maashorst stuurt het gebiedsproces voor De Maashorst aan. Samen met de partners wordt gewerkt aan de duurzame instandhouding en verdere ontwikkeling van het gebied. Hierbij is het belangrijk dat alle partners maar ook ondernemers, vertegenwoordigers van gebruikersgroepen en vrijwilligers goed aangesloten blijven. Ook blijft er een duidelijk aanspreekpunt voor de community als het gaat om het natuurgebied De Maashorst.

De gemeente Maashorst maakt werk van vrijetijdsbesteding. Op het gebied van recreatie en toerisme bevorderen we de uitstraling van de gemeente Maashorst door actieve marketing van de toeristische functies van de gemeente. Toerisme en recreatie worden gezien als een speerpunt voor de nieuwe gemeente. We geven dit onder andere inhoud door een samenwerkingsrelatie met een platform voor toerisme en met ondernemers op het gebied van recreatie en toerisme. De ambitie van de gemeente komt in een visie Recreatie en Toerisme die we samen met stakeholders gaan opstellen.

De noodzaak om te komen tot een klimaatbestendige openbare ruimte is, na twee droge en zeer warme jaren, meer dan duidelijk geworden. Hiervoor zullen we de Nota Openbare Ruimte moeten actualiseren, waarbij aangepaste inrichtingsprincipes worden opgesteld, die als uitgangspunt dienen bij uitbreidingen en reconstructies in de gemeente Maashorst.

Wat hebben we bereikt?


In het voorjaar 2022 is Cluster Natuurgebied De Maashorst van start gegaan. Het Cluster heeft zich nadrukkelijk ingezet op de verbinding met de partners. Naast regulier beheer en onderhoud van natuur en recreatieve voorzieningen, is een concept Inrichtings- en beheerplan opgesteld en is gestart met de nieuwe Gebiedsvisie. Naar de Gebruikersraad en Raad van Advies zijn ook bewoners en andere belanghebbenden betrokken bij het proces. Het Cluster is daarnaast eerste aanspreekpunt voor de community en verzorgt de communicatie over het natuurgebied.

Samen met Platform Toerisme Maashorst en de Samenwerkende recreatie ondernemers Maashorst is een aanvang gemaakt met het opstellen van een visie recreatie en toerisme. In het najaar van 2022 zijn een drietal sessies hiervoor gehouden met stakeholders, zoals ondernemers, natuur- en culturele organisaties en gebiedsplatforms. De gemeenteraad zal de visie in april 2023 vaststellen.

De website Explore Maashorst is in het eerste kwartaal van 2022 gelanceerd. Hierop is alle recreatieve en toeristische informatie en een uitagenda te vinden voor inwoners, bezoekers en bedrijven. Er is een Live magazine uitgebracht over de kernen en er zijn enkele filmpjes gemaakt om Maashorst te promoten.

Inmiddels is in de vastgestelde duurzaamheidsagenda ruim aandacht voor noodzakelijke aanpassingen om te komen tot een klimaatbestendige openbare ruimte. Ook in de omgevingsvisie zal hiervoor ruim aandacht zijn. Daarom zal de nieuwe Nota Openbare Ruimte een ander karakter krijgen dan voorzien, waarbij met name aandacht zal zijn voor de huidige en verder te ontwikkelen groenstructuren, in aansluiting op de beoogde ontwikkelingen vanuit het coalitieakkoord. Tevens zal daarbij uitwerking gegeven worden van de omgevingsvisie naar richtinggevende inrichtingsprincipes.

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|--|-----------|---|---|
| 1. | Incorporatie werkzaamheden Team de Maashorst. | 2022 |  | Incorporatie is afgerond. Werkzaamheden conform opgestelde Dienstverleningsovereenkomsten zijn uitgevoerd. |
| 2. | Verwerving landbouwpercelen in natuurkern van de Maashorst, overeenkomstig vastgesteld inrichtings- en beheerplan. | 2020-2024 |  | Project is opgestart. Staatsbosbeheer en Waterschap Aa en Maas zijn trekkers van dit langjarig project. Overige Maashorstpartners participeren hierin. Verwerving vindt plaats op basis van vrijwilligheid. Gesprekken met grondeigenaren worden gevoerd. |
| 3. | Opstellen Nota | 2022/2023 |  | Klimaatadaptatie maakt |

| | | | | |
|----|---|-----------|---|---|
| | Klimaatbestendige Openbare Ruimte. | | | onderdeel uit van de duurzaamheidsagenda. Daarmee veranderd de Nota Klimaatbestendige Openbare Ruimte van karakter. Hiervoor in de plaats zal een Groenstructuurvisie worden opgesteld, die eind 2023 ter besluitvorming zal worden voorgelegd. |
| 4. | Samen met recreatieve ondernemers en Platform Toerisme gaan we een visie Recreatie en Toerisme opstellen. | 2022 |  | Eind september en begin oktober zijn bijeenkomsten met stakeholders en gebiedsplatforms geweest om input op te halen voor de visie. Hierbij gebruikten we Perspectief 2030 van het Nederlands Bureau voor Toerisme en Congressen als leidraad. De input van de bijeenkomsten heeft geleid tot een eerste opzet van de visie met vier pijlers. |
| 5. | Het instandhouden en waar mogelijk bevorderen van de betrokkenheid van ondernemers en inwoners bij de ontwikkeling van de toeristische functie van de gemeente Maashorst. | 2022 |  | Bij de ontwikkeling van de toeristische functie van de gemeente betrekken we de bewoners en ondernemers. De huidige voorzieningen , zoals het Toeristisch Informatiepunt in de bibliotheek en Platform Toerisme Maashorst, subsidiëren we. |
| 6. | Streven naar hoge kwaliteit en uniformiteit van de recreatieve routes binnen het grondgebied van de gemeente. | continue |  | Instandhouding van kwaliteit heeft voortdurend aandacht. |
| 7. | Plaatsing uitkijktoren in natuurgebied De Maashorst. | 2021-2023 |  | Project is opgestart. N.a.v. de uitkomsten van een ecologische quick scan van de beoogde locatie is met partners in het gebied gezocht naar een alternatieve locatie(s). Dit locatieonderzoek is nog niet afgerond. |
| 8. | Ophogen geluidswal Eiment. | 2020-2022 |  | I.v.m. nadere uitwerking N605 en in samenhang daarmee mogelijke aanpassing N264/kruising Industrielaan, is het onduidelijk of deze geluidswal nog nadere |

| | | | | |
|-----|--|-----------|---|--|
| | | | | aanpassing behoeft, meer dan vanuit de gemeentelijke verplichting. Bewoners zijn geïnformeerd. |
| 9. | Aandacht voor bestrijding / beheersing eikenprocessierups i.v.m. oplopende problematiek (ook landelijk). | 2020-2022 | ● | Specifieke situaties zijn afgedaan. Maakt nu onderdeel uit van reguliere beheerprocessen. |
| 10. | Aandacht plaagdierbestrijding door stijgende overlast van bijv. ratten. | 2020-2022 | ● | Specifieke situaties zijn afgedaan. Maakt nu onderdeel uit van reguliere beheerprocessen. |
| 11. | Subsidie voor doorstart Natuurcentrum De Maashorst. | 2022 | ● | Natuurcentrum De Maashorst heeft in 2022 een aanvullende subsidie ontvangen. Daarmee heeft het natuurcentrum een doorstart kunnen maken. |
| 12. | Pilot Gebiedsgerichte aanpak (GGA) natuurgebied De Maashorst (samen met provincie en RNOB). | 2022 | ● | In 2022 hebben we een onderzoek uit laten voeren om te verkennen of het kansrijk is om De Maashorst een GGA-status te geven, de zogezegde voorverkenning. De voorverkenning ging hand in hand met een gebiedsvisie. Deze twee producten zijn gelijktijdig gefinancierd. Dit is door drie gemeenten en de regio bekostigd. De cofinanciering vanuit de regio, mogelijk gemaakt uit Regiodeal middelen bedraagt € 39.250, de drie gemeenten hebben gezamenlijk een bedrag van € 51.500 als cofinanciering neergelegd. Hiervan is € 25.750 door Maashorst betaald. Dit is geheel uit de financiën voor natuurgebied De Maashorst verrekend. Conclusie uit de voorverkenning was dat vooralsnog de gebiedsgerichte aanpak alleen gericht op is op Natura-2000 gebieden en dat een statuswijziging van De Maashorst niet kansrijk is. |
| 13. | Gebiedsgerichte aanpak (GGA) De Maashorst (Graspeel | 2022/2023 | ● | GGA- gelden zijn vooralsnog enkel gekoppeld aan aangewezen GGA-gebieden, die |

| | | | | |
|-----|------------------------------|-----------|---|--|
| | en Odiliapeel). | | | ook strikte beperkingen kennen. Gezien dat de context hieromtrent voortdurend in beweging is, blijven we proberen zowel De Maashorst als het gebied Graspeel en Odiliapeel (ook bekend onder de naam De Noordelijke Peelpoort) als gebiedsproces verder vorm te geven en op deze manier hiervoor ook aanvullende financiering te organiseren. Tegelijkertijd is ook gestart met een verkenning naar wat er randvoorwaardelijk nodig is om een gebiedsontwikkeling of gebiedsproces voor specifiek De Graspeel op te kunnen starten. De kosten hiervoor bedroegen € 25.000. |
| 14. | Uitbreiding levensbomenbos. | 2022/2023 | ● | Proces om te komen tot aankoop van gronden is opgestart. Dit heeft nog niet tot feitelijke aankoop geleid. |
| 15. | Dorpsontwikkelingsplan Reek. | 2021-2023 | ● | Vorbereiding afgerond. Uitvoering van de vergroening van hoofdstraten in Reek en wordt 1ste kwartaal 2023 uitgevoerd. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----|--|-----------|-----------|----------|----------|----------|
| 1. | Subsidie voor doorstart Natuurcentrum Maashorst | | 28 | | | |
| 2. | Pilot Gebiedsgerichte aanpak (GGA) natuurgebied De Maashorst (samen met provincie en RNOB) | | 15 | | | |
| 2. | Gebiedsgerichte aanpak (GGA) De Maashorst (Graspeel en Odiliapeel) | | 25 | | | |
| 4. | Uitbreiding levensbomenbos | 70 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | Totaal | 70 | 69 | 1 | 1 | 1 |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| Omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|---|------------------|--------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Vervoer; brandstof, lasten, onderhoud en verzekering, Team Uitvoering (PDF, 57.4 kB) | | N 102 | | N 77 | | N 77 | | N 77 |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Versterking natuurnetwerk Brabant (NNB) Krediet € 162.000 (PDF, 54.3 kB) | | N 1 | | N 2 | | N 2 | | N 2 |
| Gebiedsvisie en gga De Maashorst (PDF, 54.0 kB) | | | | N 11 | | | | |
| Recreatieve poort Palmstraat krediet € 115.000 (PDF, 55.1 kB) | | N 2 | | N 4 | | N 4 | | N 4 |
| Totaal taakveld | | N 105 | | N 94 | | N 83 | | N 83 |

| Omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Versterking natuurnetwerk Brabant (NNB) (PDF, 54.3 kB) | V 162 | | | | | |
| Recreatieve poort Palmstraat (PDF, 55.1 kB) | V 115 | | | | | |
| Batig saldo SMIU, Stichting Maashorst in uitvoering (PDF, 54.8 kB) | V 340 | | | | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|--------------|----------|--|--|--|--|
| Retour budget realisatie natuurnetwerk Maashorst (PDF, 56.2 kB) | 0 | 0 | | | | |
| Totaal taakveld | V 617 | 0 | | | | |

Samenwerkingen

- Natuurcentrum De Maashorst

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.



Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten



Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten, Per project met een restantkrediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht door middel van een stoplichtenrapportage. Indien een stoplicht op oranje of rood staat, wordt ook een extra toelichting opgenomen.

Planning, verloopt het project volgens de laatst vastgestelde tijdsplanning?




| | |
|---|-----------------------------|
|  | conform planning |
|  | langzamer dan planning |
|  | project is nog niet gestart |

Budget, zijn de inkomsten/uitgaven volgens het geraamde budget?

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

| | |
|---|--|
|  | conform budget of inkomsten hoger/uitgaven lager (positief resultaat) dan budget |
|  | inkomsten lager/uitgaven hoger (negatief resultaat) dan budget |

Risico's; welke risico's zijn verbonden aan het project? Hierbij worden impact van het risico en de kans dat het risico zich voordoet beoordeeld.

| | |
|---|--|
|  | lage kans en weinig impact |
|  | grote kans en weinig impact / lage kans en veel impact |
|  | grote kans en veel impact |

Analyse op hoofdlijnen

Totaal saldo programma € 417.365 V

| Sportbeleid en activering | € | V |
|---|----------------|---|
| | 44.014 | |
| <p><u>Stimuleringsprogramma sport (€ 11.000)</u>: Bepaalde activiteiten zijn nog niet geharmoniseerd. Dat staat voor 2023 gepland. In afwachting van het nieuwe sport- en beweegbeleid is er o.a. voor gekozen de huldiging van sportkampioenen in 2022 geen doorgang te laten vinden, waardoor er middelen over zijn. In afwachting van het nieuwe geharmoniseerde beleid wordt het voordeel van € 11K als incidenteel aangemerkt.</p> <p><u>Combinatiefuncties (€ 32.000)</u>: De buurtsportcoaches worden mede door partners in het veld betaald (cofinanciering). De buurtsportcoaches vervullen een belangrijke rol bij de onderwijspartners. Deze onderwijspartners hebben veel baat bij het inzetten van de buurtsportcoaches, waardoor zij een groter deel van de financiering voor hun rekening nemen dan oorspronkelijk geraamd. Het activiteitenbudget van de buurtsportcoaches is door de harmonisatie niet volledig beschikt. In afwachting van de nieuwe SPUK-regeling GALA in 2023 wordt het voordeel van € 32K als incidenteel aangemerkt. Diverse kleine afwijkingen (voordelig) € 1.014</p> | | |
| Sportaccommodaties | € | V |
| | 112.025 | |
| <p>In het taakveld Sportaccommodaties is in totaal een voordeel van €112.000 te melden. Investerings zoals o.a. Sport en Spel Reek, sportaccommodatie Red Sox en renovatie Moleneind hebben niet plaatsgevonden. Omdat de investeringen wel begroot waren, maar niet</p> | | |

| | | |
|--|--|--|
| <p>besteed zijn, is een onderuitputting op de kapitaallasten ontstaan (€ 172.000). Het later realiseren van investeringen heeft daarnaast een nadelig effect ten opzichte van begroting omdat minder bijdrage vanuit de SPUK (BTW-teruggifte) ter grootte van €51.000 is ontvangen waardoor het totale effect vanuit uitgestelde investeringen €121.000 bedraagt. Daarnaast was in Nederland gedurende de eerste maanden van 2022 een lock-down vanwege Corona. De wintercompetities konden derhalve geen doorgang vinden waardoor een derving van huuropbrengsten was van €63.000 (negatief). De sluiting had tevens gevolgen voor de personeelsinhuur (€28.500 positief) en horeca-omzet sportkantine (€19.000 negatief). Tevens resteert in 2022 €42.000 uit het reguliere werkbudget ten behoeve van het vervangen van sportmateriaal.</p> | | |
|--|--|--|

| | | |
|--|---------------------------|----------|
| Cultuur | € 76.760 | V |
| <p><u>Subsidie Markantregeling (€ 27.000)</u>: Dit betreft een subsidieregeling. De mate van benutting is afhankelijk van het beroep dat op de regeling wordt gedaan. In 2022 is er geen gebruik gemaakt van de regeling. De middelen kunnen niet structureel worden afgeraad, omdat deze onderdeel uitmaken van de verplichtingen conform de concessie-overeenkomst tussen de exploitant van theater Markant en de gemeente Maashorst . Het voordeel ad. € 27K is daarom als incidenteel aan te merken. Theater markant Uden Subsidie (€ 10.000): De afwikkeling van een financiële compensatie (2021-2022) voor lokale initiatiefnemers nam enige tijd in beslag en is inmiddels afgerond. Het voordeel ad. € 10K is als incidenteel aan te merken.</p> <p>Diverse kleine afwijkingen (voordelig) € 39.760</p> | | |

| | | |
|---|--------------------------|----------|
| Media | € 9.500 | V |
| <p>Het taakveld Media sluit 2022 af met een batig resultaat van €9.500. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de huurinkomsten van het bibliotheekgebouw Uden bijna €7.000 hoger liggen dan begroot. Dit is als structureel aan te merken.</p> | | |

| | | |
|---|----------------------------|----------|
| Openbaar groen en (openlucht) recreatie | € 175.066 | V |
| <p>Budget natuurgebied "De Maashorst" niet volledig uitgegeven vanwege focus op governance en planvorming (€ 321.277). Verder is er op het gebied van openbaar groen een duidelijke tendens dat de kosten voor de uitvoering van de diverse werken oplopen en ook de kosten voor schadeherstelwerkzaamheden oplopen (€ 155.990)</p> | | |

6. Sociaal domein

Dit programma gaat over de activiteiten die de gemeente Maashorst onderneemt om haar inwoners in staat te stellen zo gezond, prettig, lang en zelfstandig mogelijk te kunnen leven, wonen en mee te doen in de samenleving. Onze activiteiten zijn gericht op zowel individuele inwoners, als op de samenleving als geheel. Het programma omvat onderwerpen als Wmo, jeugd en participatie.

Sinds 2015 voeren we de Participatiewet, de Wmo en de Jeugdwet uit. Voor de Participatiewet en Wmo geldt dat er een nieuwe doelgroep voor de gemeente is ontstaan; daar waar de gemeente in het verleden vooral verantwoordelijk was voor inwoners met nog een (beperkte) verdien capaciteit, zijn we nu ook verantwoordelijk voor de dagbesteding en begeleiding van inwoners zonder/met zeer beperkte verdien capaciteit. Inmiddels wordt hierin steeds beter een weg gevonden. We zien de aansluiting en deels overlapping van de Wmo en Participatiewet steeds duidelijker. Sluitstuk van deze decentralisatie is beschut wonen, echter de verdere decentralisatie van deze taken vanuit de centrumgemeenten naar de gemeenten is vooralsnog uitgesteld.

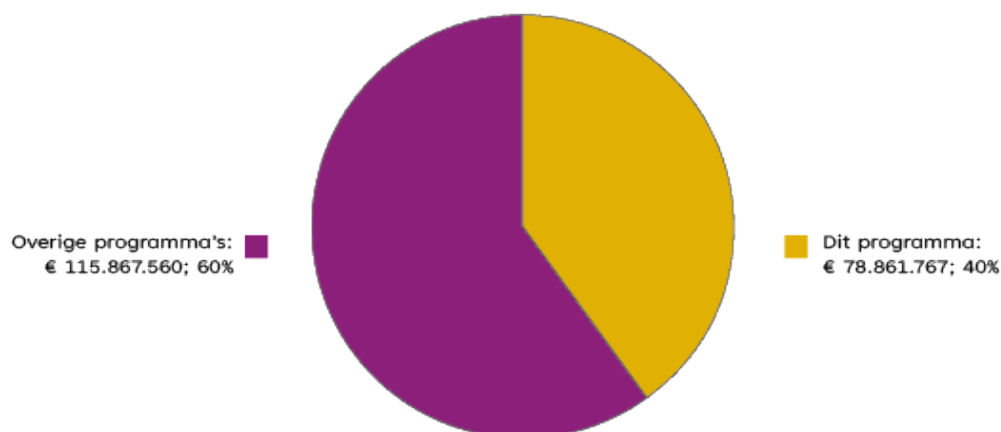
Wat betreft de Jeugdwet kunnen we stellen dat de transformatie niet volgens planning verloopt; er moeten regionaal en lokaal nog behoorlijke stappen worden gezet om de beoogde beleidsdoelen te behalen. Deze stappen zullen binnen de huidige coalitieperiode ingevoerd worden.

Per 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering van kracht. Het doel is dat nieuwkomers mee gaan doen, het liefst via betaald werk, en dat inburgering daaraan bijdraagt. Dat is waar de inzet van inburgeraar, overheden en andere (maatschappelijke) partners op gericht is. Om dit te bereiken wordt inburgering door het Rijk gepositioneerd als onderdeel van het brede sociaal domein. De regierol van de gemeenten over de uitvoering hiervan wordt vastgelegd in de Wet inburgering.

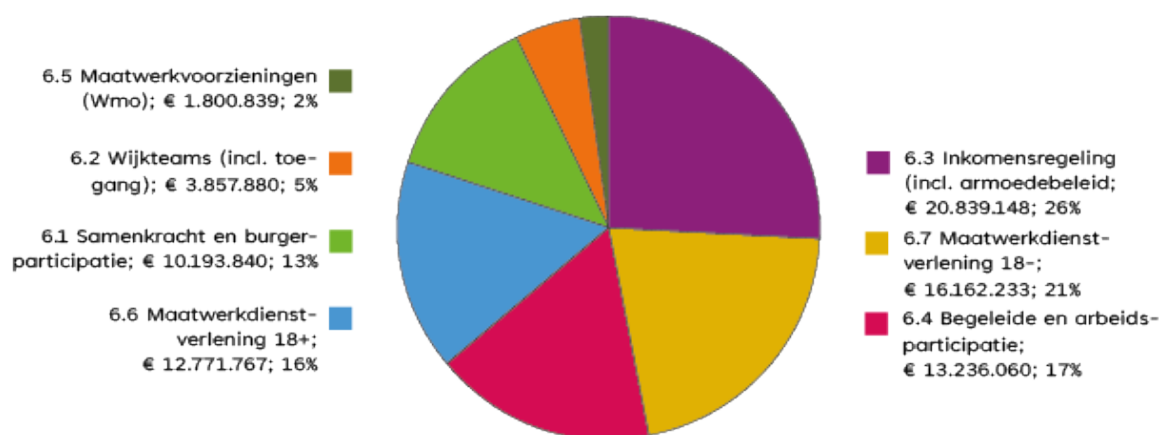
Bijzondere aandacht is er voor de volgende zaken:

- Binnen het gehele sociaal domein besteden we speciale aandacht aan de manier waarop wij klanten benaderen. De gemeente Maashorst wil dienstverlenend zijn en gepaste zorg aanbieden, waarbij klanttevredenheid (de klant voelt zich goed geholpen) een belangrijk aspect is.
- Binnen de gemeente is 1 toegang voor Jeugd en Volwassenen gevormd voor de aanvragen op het gebied van zorg en welzijn en Jeugd en de Wmo. Wij streven naar 1 integraal loket voor het sociaal domein.
- We streven naar ontschotting (persoonsgerichte financiering), zelfredzaamheid waar dat mogelijk is en ondersteuning waar dat nodig is. We geven zorg vorm samen met inwoners en kijken daarbij ook naar de mogelijkheden om dit in wijken te realiseren. We bespreken de vormgeving daarvan met wijkbewoners.
- Wanneer mogelijk schrappen we in onze eigen richtlijnen en regels om zoveel als mogelijk onnodige administratieve lasten te voorkomen, bijvoorbeeld bij aanbestedingen.

Programma 6 Sociaal domein



Programma 6 Lasten 2022 per taakveld



Wat heeft het gekost (bedragen x €1.000)

| Programma 6 Sociaal domein | Rekening 2021 | Begroting 2022 primitief | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 | Vershil | Voordeel / Nadeel |
|---|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|-------------------|
| Lasten exclusief reserves | | | | | | |
| 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie | 7.963 | 10.158 | 10.194 | 11.213 | -1.020 | N |
| 6.2 Wijkteams (incl. toegang) | 2.255 | 3.854 | 3.858 | 3.825 | 33 | V |
| 6.3 Inkomensregeling (incl. armoedebeleid) | 18.936 | 19.551 | 20.839 | 20.390 | 449 | V |
| 6.4 Begeleide- en arbeidsparticipatie | 13.251 | 13.516 | 13.236 | 12.722 | 514 | V |
| 6.5 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 1.751 | 1.801 | 1.801 | 1.765 | 36 | V |
| 6.6 Maatwerkdienstverlening 18+ | 12.525 | 12.691 | 12.772 | 11.984 | 788 | V |
| 6.7 Maatwerkdienstverlening 18- | 17.145 | 15.638 | 16.162 | 15.449 | 714 | V |
| Totaal lasten | 73.825 | 77.210 | 78.862 | 77.348 | 1.514 | V |
| Baten exclusief reserves | | | | | | |
| 6.1 Samenkracht en Burgerparticipatie | 793 | 4.104 | 4.088 | 7.179 | 3.091 | V |
| 6.2 Wijkteams (incl. toegang) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 6.3 Inkomensregeling (incl. armoedebeleid) | 16.728 | 15.421 | 15.176 | 15.576 | 399 | V |
| 6.4 Begeleide- en arbeidsparticipatie | 850 | 405 | 0 | -15 | -15 | N |
| 6.5 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 69 | 482 | 24 | 30 | 5 | V |
| 6.6 Maatwerkdienstverlening 18+ | 1.434 | 676 | 1.109 | 1.106 | -4 | N |
| 6.7 Maatwerkdienstverlening 18- | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Totaal baten | 19.875 | 21.088 | 20.398 | 23.875 | 3.477 | V |
| Gerealiseerd resultaat exclusief mutaties reserves | 53.950 | 56.122 | 58.464 | 53.473 | 4.991 | V |
| Stortingen in reserves | 1.336 | 1.562 | 2.792 | 2.137 | 655 | V |
| Onttrekkingen uit reserves | 1.630 | 757 | 1.618 | 1.564 | -54 | N |
| Gerealiseerd resultaat inclusief mutaties reserves | 53.655 | 56.927 | 59.637 | 54.045 | 5.592 | V |

Een toelichting op de verschillen tussen begroting en rekening is opgenomen bij de 'analyse op

Sociaal domein - Samenkracht en Burgerparticipatie

Tot dit taakveld behoren algemene voorzieningen (waarvoor geen individuele beschikking van de gemeente nodig is) gericht op participatie, oftewel actief meedoen:

- ondersteunen van participatie gerichte burgerinitiatieven, ondersteuning vrijwilligers en mantelzorg;
- sociaal en cultureel werk, Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW), wijkopbouw;
- preventie (bijv. eenzaamheidsbestrijding, preventie op het gebied van GGZ);
- buurt- en clubhuizen;
- collectief aanvullend vervoer;
- toegankelijkheid voorzieningen (ook mensen met een beperking kunnen meedoen);
- kinderopvang: toezicht op en handhaving van de kwaliteit van kinderopvang en peuterspeelzalen;
- noodopvang vluchtelingen en vreemdelingen.

Doelen

Wat willen we bereiken?


- Voorkomen of uitstellen van vermijdbare dure individuele geïndiceerde zorg, door inzet algemene voorzieningen en/of leveren van ondersteuning door leden van wijkteam(s).
- De leefbaarheid in de kernen/gebieden houden of krijgen op niveau van ruim voldoende/ goed.
- Toewerken naar een verhouding tussen zelfredzame en kwetsbare inwoners van 80-20%.
- Verbinden en versterken vanuit partnerschap tussen inwoners, vrijwilligers en professionals.
- Het benutten van de kracht van onze inwoners, waarmee we een bijdrage leveren aan grotere kwaliteit van leven, waar een preventieve werking van uit gaat.
- Het moet voor alle inwoners van de gemeente Maashorst duidelijk zijn waar men terecht kan met zorgvragen.

Wat hebben we bereikt?

In 2022 is een strategisch kader opgesteld voor toekomstige ontwikkelingen in het sociaal domein. Daarin ligt een belangrijke nadruk op preventie, eigen kracht van inwoners en het benutten van algemene voorzieningen in hun nabije omgeving. Dit kader biedt koers voor de verdere beleidsontwikkelingen op de verschillende terreinen binnen het sociaal domein.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|-----------------------|------|-----------|-------------|
|-----------------------|------|-----------|-------------|

| | | | | |
|----|--|-----------|--|--|
| 1. | Harmoniseren van het accommodatie- en tarievenbeleid van de voormalige gemeenten Uden en Landerd tot een nieuw beleid voor gemeente Maashorst. | 2022-2023 |  | Begin januari 2023 is gestart met dit harmonisatietraject dat naar verwachting leidt tot nieuw beleid eind 2023. |
|----|--|-----------|--|--|

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----|-----------|------|------|------|
| Harmoniseren van het accommodatie- en tarievenbeleid van de voormalige gemeenten Uden en Landerd tot een nieuw beleid voor gemeente Maashorst. | | 50 | | | |
| | | | | | |
| Totaal | | 50 | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| Omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Wijziging huurconstructie Dorpshuis Zeeland (PDF, 65.9 kB) | V 21 | N 21 | V 84 | N 84 | V 84 | N 84 | V 84 | N |
| WMO Mantelzorgcompliment 2022 (PDF, 69.7 kB) | | N 70 | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Aframen budget 2022 voor vrijwilligerspenningen (PDF, 55.3 kB) | V 11 | | | | | | | |
| Exploitatie Dorpshuis Zeeland (PDF, 58.9 kB) | | | | N 14 | | N 14 | | N |
| Bijramen BHV-vergoeding IBN-personeel gemeentelijke | | N 7 | | N 7 | | N 7 | | I |

| | | | | | | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
| accommodaties (PDF, 56.8 kB) | | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 32 | N 98 | V 84 | N 105 | V 84 | N 105 | V 84 | N 105 | V 84 |

| Omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|---|------------------|-------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Afwijking subsidie regiodeal (PDF, 57.4 kB) | V 77 | N 77 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 77 | N 77 | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities




Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten



Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten, Per project met een restantkrediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht door middel van een stoplichtenrapportage. Indien een stoplicht op oranje of rood staat, wordt ook een extra toelichting opgenomen.

Door de coronacrisis wordt elk project in meer of mindere mate beïnvloed in de voortgang. Wat de uiteindelijke consequenties zijn, is op dit moment nog niet te bepalen.

Planning, verloopt het project volgens de laatst vastgestelde tijdsplanning?




| | |
|---|--------------------------|
|  | conform Planning |
|  | Langzamer dan planning |
|  | Project nog niet gestart |

Budget, zijn de inkomsten/uitgaven volgens het geraamde budget?

| | |
|---|--|
|  | Conform budget of inkomsten hoger/uitgaven lager (positief resultaat) dan budget |
|  | inkomsten lager/uitgaven hoger (negatief resultaat) dan budget |

Bouw dorpshuis en sporthal Zeeland

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant krediet ultimo 2021 |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Bouw dorpshuis en sporthal Zeeland | € 8.964.550 | € 50.000 |

| | Indicator | Omschrijving |
|----------|---|---|
| Planning |  | Het pand is 3 oktober 2022 opgeleverd is in gebruik genomen op 1 november 2022. |
| Budget |  | Realisatie vindt binnen budget plaats. |
| Risico |  | Op dit moment worden er geen risico's meer verwacht |

Sociaal domein - Wijkteams (incl. toegang)

Tot dit taakveld behoren alle loketvoorzieningen gericht op het vinden/herkennen van eigen kracht, en het begeleiden naar de juiste vorm van individuele ondersteuning (maatwerkvoorzieningen en dienstverlening):

- voorlichting
- advisering
- cliëntondersteuning
- toegang tot 1e en 2e lijnsvoorzieningen
- preventie en vroegsignalering

Doelen

Wat willen we bereiken?

- Korte doorlooptijd bij vragen om ondersteuning.
- Komen tot integrale oplossingen waar nodig.
- Minder wachtlijsten bij ketenpartners.
- Effectievere en efficiëntere inzet van interventies en voorzieningen (verlaging en verbreding van de zorgpiramide).
- Minder directe verwijzingen door de huisartsen naar jeugdhulp.

Wat hebben we bereikt?


In 2022 waren er wachtlijsten bij de gemeentelijke toegang voor het krijgen van gespecialiseerde hulp. Om grip te krijgen op de wachtlijsten is er een plan van aanpak opgesteld. Daarnaast zijn er verschillende acties uitgezet om in samenwerking met ketenpartners sterker in te zetten op preventie. Hier is bijvoorbeeld de inzet van preventiewerkers jeugd uit naar voren gekomen. Dit is een samenwerking tussen de GGD, ONS welzijn, Compass en de gemeente.

Verder is de inzet van een praktijkondersteuner jeugd bij de huisartsen verder uitgebreid. Niet bij alle huisartsen is de inzet van een praktijkondersteuner jeugd mogelijk. We zijn aan het bekijken of we een praktijkondersteuner jeugd ambulant kunnen inzetten.

Wat hebben we daarvoor gedaan?


- Inwoners kunnen sneller terecht bij een hulp of ondersteuningsvraag.
- Inwoners weten waar ze moeten zijn en kiezen het kanaal voor het doen van de eerste melding, dit kan digitaal, telefonisch of fysiek.
- Er is verbinding van expertises, co-creatie, meer samenwerking.
- De gemeente heeft grip op het totale toegangsproces.
- Er is een betere samenwerking met huisartsen in het traject van vraagverheldering en het bepalen van de benodigde vorm van jeugdhulp. Hierdoor zijn uiteindelijk ook minder verwijzingen via de huisarts.
- Verstevigen / uitbreiden van het preventief voorliggende veld.

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|--|-----------|---|--|
| 1. | De pilot "Praktijk-ondersteuning Jeugd bij de huisartsen" verder uitbreiden. | 2021/2022 |  | Met huisartsen zijn afspraken gemaakt over de inzet van een praktijkondersteuner jeugd. |
| 2. | Verstevigen / uitbreiden preventief voorliggend veld. | 2022 e.v. |  | Met ketenpartners zijn afspraken gemaakt over specifieke inzet op het versterken van preventie. Daarnaast is preventie een belangrijk onderdeel van de verschillende beleidsontwikkelingen die in 2023 volgen. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---|-----|------|------|------|------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| Omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

| Omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale

regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Sociaal domein - Inkomensregelingen (incl. armoedebeleid)

Tot dit taakveld behoren alle inkomens- en bijstandsvoorzieningen:

- inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidies op grond van de Participatiewet;
- geneeskundige en andere adviezen in verband met de bijstandsverlening;
- IOAW (wet Inkomensvoorzieningen Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers);
- IOAZ (wet Inkomensvoorzieningen Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen);
- kosten van levensonderhoud en kapitaalverstrekking voor gevestigde ondernemers uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz 2004);
- kosten levensonderhoud voor startende ondernemers uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004;
- sociale zekerheidsregelingen van het rijk, zoals bijvoorbeeld eenmalige uitkeringen voor minima;
- gemeentelijk armoedebeleid: bijzondere bijstand, kwijtschelding gemeentelijke belastingen en heffingen, korting op musea, sportclubs etc., meerkosten bij werk in geval van handicap of chronische ziekte, etc.

Doelen

Wat willen we bereiken?

- inzet van schulddienstverlening voorkomen, door vroegtijdige signalering van (dreigende) armoede
- versterken financiële zelfredzaamheid van huishoudens
- tegengaan van 'niet-gebruik' en vermijden onbekendheid van bestaande regelingen

Wat hebben we bereikt?

- In aanloop naar de gemeente Maashorst zijn in 2021 diverse minimaregelingen (regelingen Kindpakket) geharmoniseerd, zodat alle inwoners van de gemeente Maashorst in 2022 direct van dezelfde minimaregelingen gebruik konden maken.
- Er is uitvoering gegeven aan de rijksmaatregel Energietoeslag
- Er is een uitgiftepunt van de Voedselbank gerealiseerd in Uden.


Wat hebben we daarvoor gedaan?

We zetten de uitvoering van het armoedebeleid voort, dat zich kenmerkt door preventie en

vroegsignalering. We bevorderen financiële zelfredzaamheid, zetten ons in voor een integrale aanpak en geven specifiek aandacht aan kinderen in armoede. Kinderen moeten, ongeacht de gezinssituatie waarin ze opgroeien, alle kansen krijgen om zich op sociaal, mentaal en fysiek vlak te ontwikkelen


Om op een goede manier vorm te geven aan het armoedebeleid is een interne werkgroep geformeerd en is door het organiseren van een stakeholdersbijeenkomst en raadsinformatieavond input opgehaald voor het nieuw te vormen beleid. Daarnaast hebben gesprekken met wethouders plaatsgevonden en zijn gesprekken gepland met inwoners die tot de doelgroep behoren.

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|---|--|
| 1. | Positionering van gemeentelijke budgetcoaching / mentoraat beleidsmatig verankeren. | 2021-2022 |  | Dit nemen we mee in het nieuwe beleid schulddienstverlening dat in het 3e kwartaal 2023 wordt vastgesteld. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|---|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Bijzondere bijstand 2022 (PDF, 66.3 kB) | | N 200 | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|--|--|--------------|--|-------------|--|--|--|
| Compensatie vervoerskosten ISK Oekraïense leerlingen 2022-2023 (PDF, 159.1 kB) | | N 16 | | N 16 | | | |
| Totaal taakveld | | N 216 | | N 16 | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--|------------------|----------------|------------------|-------------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| BBZ- kapitaalverstrekking TOZO - correctie begroting (PDF, 156.8 kB) | | N 40 | | N 30 | | |
| Leefgeldregeling Oekraïne 2022 (PDF, 410.5 kB) | V 45 | N 45 | | | | |
| Ophoging eenmalige energietoeslag 2022 (PDF, 159.6 kB) | | N 1.585 | | | | |
| Totaal taakveld | V 45 | N 1.670 | | N 30 | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Sociaal domein - Begeleide - en Arbeidsparticipatie

Het taakveld Begeleide - en Arbeidsparticipatie bestaat uit 2 deeltaakvelden. Het gaat dan om gemeentelijke taken met betrekking tot of op gebied van:

Begeleide participatie

Hiertoe behoren voorzieningen, ter bevordering van maatschappelijke participatie, die niet gericht zijn op doorstromen naar arbeid:

- beschut werken;
- bestaande werkverbanden sociale werkvoorziening;
- bestaande Wsw en begeleid werken dienstbetrekkingen;
- dagbesteding.

Arbeidsparticipatie

Hiertoe behoren alle op arbeid gerichte participatie- en re-integratievoorzieningen:

- re-integratie-instrumenten;
- ondersteuning bij starten van een eigen bedrijf;
- bepaalde vormen van tijdelijke loonkostensubsidie (voor zover ingezet als re-integratie-instrument);
- No-riskpolis;
- loon-waardebepaling;
- inburgering (WI) cursus Nederlands;
- voorzieningen ter voorbereiding van een zelfstandig bestaan als startend ondernemer en ter begeleiding van startende ondernemers uit het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz).

Doelen

Wat willen we bereiken?

- Het behouden van duurzame uitplaatsing (bij werkgevers).
- We willen deze positie uitbreiden met een verbetering van kwaliteit van leven bij de moeilijkste doelgroep, de groep zonder arbeidsvermogen maar wel met een wens tot arbeidsmatig participeren.
- Arbeidsmatige inzet willen we financieel lonend maken voor degene die het werk uitvoert. Zo stimuleren we onze inwoners om te mee te doen, op weg naar een inclusieve samenleving, waarin iedereen optimaal kan deelnemen in werk of maatschappelijke activiteiten op een individueel haalbaar niveau.
- De invulling van het partnership van IBN bij de realisatie van de inclusieve arbeidsmarkt (doel Hybride Leer Omgeving (HLO)) willen we helder hebben vóór juli 2022.
- De uitstroom vanuit de bijstandsuitkering naar werk (eventueel met behulp van loonkostensubsidie) willen we in 2022 optimaliseren.

Wat hebben we bereikt?

- Uitplaatsing van bijstandsgerechtigden bij werkgevers heeft altijd het doel om duurzaam te


zijn. Om een duurzame plaatsing te bevorderen, zetten consulenten verschillende instrumenten in. Dit om in de eerste werkperiode ruimte te geven voor ‘gewenning’ van werkgever en werknemer aan elkaar, zoals een proefplaatsing (met behoud van uitkering), (tijdelijke) loonkostensubsidie of een werkgeverspremie. Nu de arbeidsmarkt krap is, merken we dat werkgevers meer kansen geven aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

- Kandidaten waarbij de afstand tot de arbeidsmarkt nog te groot is, maar die arbeidsmatig willen participeren, kunnen trajecten volgen waarbij activering en arbeidsmatig participeren centraal staan. Dit kan bijvoorbeeld in een voortraject bij IBN, maar ook bij andere re-integratie-aanbieders. De mogelijkheden tot arbeidsmatige participatie (dus niet loonvormend) bij IBN willen we in 2023 verder uitzoeken. Bij deze kandidaten kijken we ook wat de mogelijkheden zijn van beschermt werk.
- Het financieel lonend maken van arbeidsmatige inzet is iets waar we als gemeente maar beperkt op kunnen sturen. Manieren om dit te realiseren binnen de Participatiewet zijn:
 - inkomstenvrijlating bij parttime werk van bijstandsgerechtigden, waardoor het totaalinkomen uitkomt boven bijstandsniveau.
 - een inkomensgrens tot 120% bijstandsnorm bij het minimabeleid/bijzondere bijstand, waardoor ook werkenden gebruik kunnen maken van het minimabeleid.
- In 2022 is het nieuwe partnership met IBN (dat per 1 juli 2021 is gestart) verder ingevuld. De aanmeldingen van bijstandsgerechtigden bij IBN voor werk verlopen goed. In 2022 zijn minstens 35 kandidaten gestart met een dienstverband bij IBN.
- De krapte op de arbeidsmarkt wordt benut door de bijstandsgerechtigden, met ondersteuning en bemiddeling door de arbeidsconsulenten en de accountmanager. In 2022 zijn we met een aantal samenwerkingspartners gestart met een maandelijks Werkcafé, waarbij werkgevers en werkzoekenden direct met elkaar in contact worden gebracht. Dit heeft al mooie resultaten opgeleverd. In 2023 willen we meer zicht krijgen op de aantallen bijstandsgerechtigden die (kunnen) uitstromen naar werk en willen we de mogelijkheden van de arbeidsmarkt nog meer benutten om een aanzienlijke en (hopelijk) blijvende bestandsverlaging te realiseren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Uitvoering geven aan de HLO-plannen, ecosysteem met onderliggende sporen op 1) leren, 2) vitaliteit en 3) ondernemerschap en economische groei.

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|---|---|
| 1. | Implementatie en uitvoering nieuwe Wet inburgering. Uitgangspunt is dat iedereen meedoet, het liefst via betaald werk. Inburgering moet daar aan bijdragen. | 2020-2022 |  | De verordening inburgering is vastgesteld en de invoering heeft plaatsgevonden. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---|-----|------|------|------|------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Ontwikkeling budgetten Participatiewet (PDF, 166.1 kB) | | N 185 | | N 539 | | N 594 | | N 591 |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | N 185 | | N 539 | | N 594 | | N 591 |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

- Werkvoorzieningschap Noordoost Brabant

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Sociaal domein - Maatwerkvoorzieningen (Wmo)

Tot dit taakveld horen materiële voorzieningen voor mensen met fysieke beperkingen, om zelfstandig te kunnen functioneren (Wmo). Deze worden op basis van een beschikking verstrekt:

- woningaanpassingen
- hulpmiddelen
- overige voorzieningen gehandicapten en eigen bijdragen

Doelen

Wat willen we bereiken?

- Verbetering van verhouding zelfredzaamheid – kwetsbaarheid in de wijken
- Afname van de druk op de Toegang
- Trendbreuk groei personele inzet de Toegang realiseren
- Verlaging administratieve lastendruk

Wat hebben we bereikt?

In 2022 waren er wachtlijsten bij de gemeentelijke toegang voor het krijgen van gespecialiseerde hulp. Om grip te krijgen op de wachtlijsten is er een plan van aanpak opgesteld, waarbij gekeken is naar verschillende aspecten om de achterstand in werkprocessen in te lopen. Ook is er constante aandacht voor het vergroten van de zelfredzaamheid van inwoners en het aanspreken van inwoners op hun eigen verantwoordelijkheid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De ondersteuning dichtbij de inwoner regelen, met inzet van algemene (e/o collectieve) voorzieningen waar voor gebruik ervan geen beschikking of inmenging van de gemeente nodig is. We realiseren een dekkend netwerk van algemene maatschappelijke voorzieningen die integraal kunnen worden ingezet voor diverse vormen van ondersteuning die inwoners nodig hebben.

Overzicht van acties/activiteiten:

● Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

● Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

● Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|--|----------|-----------|--|
| 1. | Nagaan welk individueel maatwerk vervangen kan worden door de realisatie van collectief aanbod en/of aanpassing van bestaande (algemene) voorzieningen en hiervoor (beleids)voorstellen ontwikkelen. | Continue | ● | In 2023 gaan we concrete beleidsvoorstellen uitwerken. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Sociaal domein - Maatwerkdienstverlening 18+

Het taakveld maatwerkdienstverlening 18+ bestaat uit 2 deeltaakvelden. Het gaat dan om gemeentelijke taken met betrekking tot of op gebied van:

Maatwerkdienstverlening 18+

Hiertoe behoort dienstverlening aan individuele cliënten met een beperking (fysiek/psychisch), die zelfstandig wonen en ondersteuning nodig hebben in de vorm van beschikbare uren (o.b.v. een toekenningsbeschikking):

- individuele begeleiding;
- huishoudelijke verzorging;
- respijtzorg voor mantelzorgers (tijdelijk overdragen van de zorg aan een ander);
- individueel vervoer;
- schuldhulpverlening;

- PGB WMO en eigen bijdragen.

Geëscaleerde zorg 18+

Hierbij gaat het om alle opvang en beschermd wonen voorzieningen, met inbegrip van eventuele maatwerkdienstverlening en maatwerkvoorzieningen voor personen die in de opvangvoorzieningen verblijven:

- vrouwenopvang;
- aanpak huiselijk geweld (Veilig Thuis);
- beschermd wonen voor personen met psychische of psychosociale problemen;
- inloopfunctie GGZ;
- maatschappelijke opvang voor cliënten met een meervoudige problematiek, waaronder verslaving;
- Wmo maatwerkdienstverlening en - maatwerkvoorzieningen bij opvang.

Doelen

Wat willen we bereiken?

- Een scherpere scheiding tussen lokale verantwoordelijkheid en regionaal in te kopen taken.
- Proces- en productbeschrijvingen, gesplitst naar lokaal en regionaal, om te kunnen sturen op doelen.
- Inzichtelijk maken dat preventie loont.
- Een trendbreuk realiseren in de almaar stijgende kosten van (met name gespecialiseerde) zorg en ondersteuning.




Wat hebben we bereikt?


Er is een plan van aanpak in ontwikkeling om tot een goede uitvoering van de lokale ontwikkelagenda 2022-2024 'Opvang, Ondersteuning en Zorg voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid' te komen. Hierin wordt nadrukkelijk gekeken naar de lokale verantwoordelijkheid versus de regionaal in te kopen taken (het regionaal specialistisch vangnet) en het beschrijven van producten en processen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Inwoners met een psychische kwetsbaarheid wonen zo veel mogelijk thuis. Zij zijn hierbij zoveel mogelijk zelfredzaam en participeren naar vermogen. De zorg en ondersteuning die iemand nodig heeft, wordt in samenhang geboden en is herstel-ondersteunend. Wanneer een inwoner (tijdelijk) niet zelfstandig kan wonen of het niet lukt om op eigen kracht te zorgen voor een dak boven het hoofd, zijn er voldoende passende (tijdelijke) opvangvarianten beschikbaar.

Overzicht van acties/activiteiten:

-  Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd
-  Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend
-  Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|-----------------------|------|---|-------------------|
| 1. | Passende instroom | 2020 |  | In september 2022 |

| | | | | |
|----|---|------------------|---|--|
| | <p>beschermd wonen, bevorderen doorstroom en borgen uitstroom. Wij kijken wat nodig is om toekomstige behoeften te kunnen invullen.</p> | <p>ev.</p> | | <p>heeft de gemeenteraad de lokale ontwikkelagenda 2022-2024 'Opvang, Ondersteuning en Zorg voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid' vastgesteld. Regionaal wordt de samenwerking op het gebied van beschermd wonen geborgd in de centrumregeling en wordt er samengewerkt in het concretiseren van de ontwikkelagenda. Lokaal rollen we de eerste projecten uit.</p> |
| 2. | <p>Onderzoek naar mogelijke realisatie 'zorgwoonlocaties' voor specifieke doelgroepen als lokale pilots binnen het regionale uitvoeringsplan Beschermd Wonen.</p> | <p>2020 e.v.</p> | ● | <p>Het gaat hier over nieuwe tussenvoorzieningen die lokaal gecreëerd moeten worden, onderdeel van de lokale ontwikkelagenda 'Opvang, Ondersteuning en Zorg voor inwoners met een psychische kwetsbaarheid', met als doel de basis op orde te krijgen.</p> |
| 3. | <p>Werken aan een aanpak om te komen tot een naadloze overgang 18- /18+.</p> | <p>2020-2023</p> | ● | <p>Er is regionaal een actieprogramma 16 – 27-jarigen opgesteld. Momenteel wordt uitvoering gegeven aan de punten in dit actieprogramma.</p> |
| 4. | <p>Herijken beleidskader Wmo: aanpak geconstateerde leemten en aanpak nieuwe ontwikkelingen: opstellen beleidskader 2020-</p> | <p>2019-2023</p> | ● | <p>In het 2e kwartaal van 2023 worden het regionaal beleidskader Wmo BNO-O 2024-2028, het regionaal inkoopplan Wmo BNO-O 2024-2025, de Centrumregeling</p> |

| | | | | |
|----|---|-----------|---|--|
| | 2023. | | | Wmo BNO-O 2024-2028 en het Koersdocument Inwoners met een psychische kwetsbaarheid BNO-O 2024-2028 aan de raad voorgelegd. |
| 5. | Wij werken samen met netwerkpartners aan (preventieve) aanpak voor kwetsbare mensen: mensen met dementie, mensen met verward gedrag, laag-geletterden, eenzame mensen, etc. | 2019-2023 | ● | Dit onderwerp komt in 2023 terug in het masterplan voor ouderen, de inclusieagenda, het koersdocument Inwoners met een psychische kwetsbaarheid en in de nieuwe aanpak wijkgericht werken. |
| 6. | Opstellen AVE-beleid als basis voor nieuwe mandaat afspraken, procesbeschrijvingen en formalisatie van procedures. | 2020-2023 | ● | Het AVE-beleid is een van de onderdelen van het nieuwe programma Zorg en Veiligheid. De planning wordt in 2023 opgesteld. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----|---|-----|------|------|------|------|
| 1. | Extra capaciteit (inhuur) voor schuldhulpverlening omdat als gevolg van Covid-19 meer inwoners in een financieel lastige situatie terecht zijn gekomen. | | 90 | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | 90 | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Aanvullende ondersteuning gedupeerden bewindvoerderskantoor De Beer (PDF, 61.9 kB) | | N 90 | | | | |
| WMO Regiotaxi 2022 (PDF, 69.2 kB) | V 150 | N 25 | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 150 | N 115 | | | | |

Samenwerkingen

- Gemeenschappelijke regeling Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant noordoost (Regiotaxi)
- Centrumregeling Wmo Brabant Noordoost-oost

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Sociaal domein - Maatwerkdienstverlening 18-

Het taakveld maatwerkdienstverlening 18- bestaat uit 2 deeltaakvelden. Het gaat om gemeentelijke taken met betrekking tot of op gebied van:

Maatwerkdienstverlening 18-

Tot dit taakveld behoren alle vormen van jeugdhulp die door de gemeente als individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening worden aangemerkt. Hieronder vallen:

- jeugdhulp zonder verblijf (ambulant en daghulp op locatie van de jeughulpaanbieder en jeugdhulp in netwerk van de jeugdige);
- jeugdhulp met verblijf (pleegzorg, intramurale specialistische jeugdhulp).

Jeugdhulp kan worden verleend in natura en als persoongsgebonden budget (pgb).

Geëscaleerde zorg 18-

Tot dit taakveld behoren maatregelen gericht op de opvang en het verbeteren van de veiligheid van kinderen en jeugdigen 18-:

- inrichting en instandhouding van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling (Veilig thuis, dat is verankerd in de Wmo);
- uitvoering van jeugdbescherming en jeugdreclassering.

Doelen

Wat willen we bereiken?

- De hulp zo licht of zwaar en kort of lang als nodig, waarbij de veiligheid van de jeugdige gewaarborgd wordt;
- Integrale inzet van hulp en ondersteuning over de diverse gemeentelijke domeinen heen;
- Doorlooptijd verkorten en wachtlijsten bij Veilig Thuis, GI's (Gecertificeerde Instellingen) en gespecialiseerde jeugdhulp voorkomen;
- Betere ketensamenwerking op het gebied van huiselijk geweld en kindermishandeling.


Wat hebben we bereikt?

- De consulenten jeugd zijn geschoold in de Top 3 methodiek die professionals helpt bij het opstellen van een integraal veiligheidsplan. Hierbij wordt afgewogen welke zorg op welk moment het meest passend is en ook een doorkijk gemaakt naar het afbouwen van zorg.
- In onze gemeente is gestart met het bespreken van integrale casuïstiek waarbij jeugd, Wmo, participatie en werk/inkomen consulenten casussen integraal bespreken en hier acties aan verbinden.
- De doorlooptijd van wachtlijsten blijft een uitdaging en een punt van aandacht, deels vanwege arbeidsmarktproblematiek en deels omdat hier niet altijd grip op uit te oefenen is vanwege de complexe problematiek.
- In 2023 is er een regionale werkgroep huiselijk geweld en kindermishandeling opgericht (in navolging op o.a. de werkgroep geweld hoort nergens thuis), die in 2023 verder voortgezet wordt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- Ouders zijn zelf verantwoordelijk voor het opvoeden en laten opgroeien van hun kinderen. Ze kunnen daarbij ondersteuning krijgen vanuit het formele en informele netwerk. Als dit niet toereikend blijkt, dan kan de gemeente ondersteunen.
- We streven ernaar om jeugdigen en opvoeders de ondersteuning en hulp te bieden die zij nodig hebben.
- Zorg voor voldoende en passende gespecialiseerde jeugdhulp.
- Deskundigheidsbevordering van de integrale uitvoeringsteams op het gebied van huiselijke geweld en kindermishandeling.

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|---|---|
| 1. | Aanpassen en invoeren van de meldcode 'huiselijk geweld en kindermishandeling'. | 2023 |  | De consultants jeugd zijn geschoold in de Top 3 methodiek die professionals helpt bij het opstellen van een integraal veiligheidsplan. Deze methodiek zal in 2023 worden ingevoerd. |
| 2. | Uitvoering geven aan het Regionaal Uitvoeringsplan Jeugdhulp 2020 – 2023. | 2021-2023 |  | Het regionale uitvoeringsplan is, waar van toepassing, vertaald naar het lokale uitvoeringsplan jeugdhulp waaraan uitvoering wordt gegeven. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| Omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--|------------------|--------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Lokaal budgettair kader specialistische Jeugdhulp 2022 (PDF, 164.4 kB) | | N 522 | | | | | | |
| Stelpost verlaging uitgaven Jeugd door het Rijk (PDF, 163.9 kB) | | | | | V 300 | | V 1.500 | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | N 522 | | | V 300 | | V 1.500 | |

| Omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

- Centrumregeling Jeugdhulp Noordoost Brabant 2015

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze

[hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente isn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Analyse op hoofdlijnen

Totaal saldo programma € 5.591.198 V

| Samenkracht en burgerparticipatie | € | V |
|---|-----------|---|
| | 2.671.000 | |
| <u>Accommodaties (€ 172.000 nadeel):</u> Bij de 2e Burap 2021 van Landerd zijn de afschrijvingen van de inventaris en het pand van het nieuwe dorpshuis Zeeland (deels) afgeraamd i.v.m. latere realisatie van het project. Destijds is per abuis niet het juiste bedrag opgenomen, waardoor er nu een verschil is in begroting versus realisatie. Dit betreft een administratieve ommissie waardoor nu een nadeel is van €56.7000 ten opzichte van de begroting. Daarnaast zijn de onderhoudskosten aan de verschillende accommodaties hoger dan begroot wat een nadeel van € 79.500 oplevert. Een aantal onverwachte reparaties zijn met name voor deze overschrijding verantwoordelijk. Tevens was de ontvangen huur in het ontmoetingsplein Mellepark in 2022 onder begroting. Dit is deels veroorzaakt door de lock-down aan het begin van het jaar vanwege Corona. Ook is destijds bij het opstellen van de begroting voor Mellepark gerekend met de huurinkomsten van de KomIn (voorloper Mellepark). Er zijn echter verenigingen in de tussenliggende periode vanuit de KomIn verhuisd naar andere locaties, omdat Mellepark minder ruimte biedt. Hierdoor is er een nadeel van € 19.000. Daarnaast zijn er meer schoonmaakkosten gemaakt (nadeel van € 16.000) bij meerdere accommodaties o.a. vanwege meer verhuur aan commerciële partijen. <u>Project crisisnoodopvang asielzoekers (€ 0):</u> Op verzoek vande staatssecretaris van Justitie & Veiligheid heeft gemeente Maashorst het mogelijk gemaakt om de crisisnoodopvang (CNO) Maashorst voor een langere periode open te houden dan vooraf gepland. Dat heeft logischerwijs geleid tot hogere kosten. Deze extra kosten ad. € 80K zijn volledig door het rijk vergoed. <u>Handhaving kinderopvang (€ 33.000):</u> In 2022 is er | | |

sprake van een incidenteel voordeel op de kosten handhaving Kinderopvang, doordat de GGD minder inspecties bij gastouders heeft uitgevoerd dan afgesproken. Daarnaast is het aantal onvoorziene inspecties door de GGD naar aanleiding van binnengekomen signalen of lopende handavingsdossiers in 2022 relatief laag gebleven.

Vluchtelingenwerk (€ 27.000): Op het Vluchtelingenwerk houden we in 2022 € 27K over. De uitgaven worden voor een groot deel bepaald door het aantal statushouders dat wij als gemeente moeten plaatsen. In 2022 was de taakstelling lager dan waar de begroting in voorziet. Voor het jaar 2023 is de taakstelling significant hoger dan in 2022 (heel 2022: 87 en in de 1ste helft 2023: 70), zodat geconcludeerd kan worden dat het voordeel van € 27K als incidenteel moet worden aangemerkt.

Vrijwilligerssubsidies (€ 48.000): Subsidieregeling vrijwilligersorganisaties. Mate van uitputting hangt af van aanvragen door verenigingen en stichtingen. Deze afwijking toont dat er minder subsidie is aangevraagd dan werd begroot (€ 48K). De reden hiervoor ligt hoofdzakelijk in fluctuaties in het aantal verenigingen en ontwikkelingen in het ledenbestand van deze organisaties. In afwachting van de harmonisatie van het beleid op vrijwilligerssubsidies is dit voordeel aan te merken als incidenteel.

Welzijnswerk (€ 304.000): Het voordeel op het Welzijnswerk vindt zijn oorzaak met name in een voordeel van € 27K op Opbouwwerk, een voordeel van 10K in Ondersteuning Volwassenen en een voordeel van € 261K in Ondersteuning Jeugd. Voor Opbouwwerk en Ondersteuning Volwassen wordt dit veroorzaakt doordat op basis van regionale afspraken is in 2022 echter een lagere index toegepast op de subsidiëring van ONSwelzijn dan die initieel in de gemeentebegroting is opgenomen. Dit levert op beide posten het geconstateerde voordeel op. Voor 2023 zijn de beschikbare middelen, inclusief de correcte indexering, opnieuw tegen het licht gehouden en keuzes gemaakt voor inzet in 2023. Het voordeel van 2022 betreft een incidenteel voordeel. Voor Ondersteuning Jeugd is in 2022, op basis van ervaringen in eerdere jaren, de keuze is gemaakt om minder trajecten individuele dienstverlening jeugd af te nemen bij ONSwelzijn dan voorheen. Het resterende budget is separaat gehouden om eventuele aparte hulpvragen als gemeente op te kunnen pakken. Dit bleek slechts in 2022 slechts in beperkte mate nodig te zijn. Op basis van deze ervaring is voor 2023 daarom de keuze gemaakt om de beschikbare middelen anders te benutten, namelijk voor de inzet van preventiewerkers jeugd in alle kernen van de gemeente. Ook hier is sprake van een incidenteel

voordeel 2022.

Wijkverpleging (€ 16.000): De afspraken met betrekking tot wijkverpleging zijn nog niet geharmoniseerd. Op het budget van de voormalige gemeente Uden is sprake van een onderschrijding van ca. € 16K, voornamelijk veroorzaakt door het niet langer inzetten van één van de zorgaanbieders. Dit betreft een structureel voordeel.

Project huisvesting Oekraïne (€ 2.361.000): Bij aanvang van het project is een eerste inschatting gemaakt van de te verwachte kosten en de te verwachte vergoeding vanuit het Rijk. De exacte hoogte van de vergoeding is pas bij de jaarrekening 2022 duidelijk geworden. Gemeente Maashorst maakt voor het Oekraïne-project, net als andere gemeenten in ons land, gebruik van een normvergoeding van het Rijk. De normvergoeding is gebaseerd op het aantal gerealiseerde opvangplekken en niet op het aantal bezette bedden. De kosten hangen deels samen met het aantal gerealiseerde bedden en deels met het aantal bezette bedden. In 2022 is de bezettingsgraad gemiddeld nog relatief laag gebleven (circa 55%), waardoor de kosten zijn achtergebleven bij de vergoeding. Bij een volledige bezetting zullen de kosten naar verwachting de vergoeding juist overstijgen. Daarnaast zijn als gevolg van dit project andere werkzaamheden uitgesteld of (tijdelijk) vervallen. De verwachting is dat er in 2023 werk ingehaald zal moeten worden, waarbij die kosten dan alsnog voor rekening van dit project gaan vallen. Daarom wordt voorgesteld om het overschot € 2.361K te behouden voor het project en bij de jaarrekening 2022 d.m.v. resultaatbepaling en resultaatbestemming over te hevelen naar 2023.

Diverse kleine afwijkingen (voordelig € 54.000)

Wijkteams (toegang)

€
32.940

V

Moneyways maakt geldzaken en financiële problematiek in de klas bespreekbaar en vergroot het financieel bewustzijn en de financiële redzaamheid van jongeren. Tijdens de coronapandemie zijn de gastlessen van Moneyways tijdelijk gestaakt. Deze gastlessen zijn na het vervallen van de coronamaatregelen begin 2022 tot op heden niet hervat. Op dit moment wordt de de harmonisatie van het Armoedebeleid, incl. preventie/vroegsignalering voorbereid en uitgewerkt. De inzet van de gastlessen van Moneyways wordt daarbij betrokken. In afwachting van de nieuwe beleidskeuzes in 2023 wordt het overschot over 2022 van 17K vooralsnog als incidenteel aangemerkt.

Ook zijn er kleine afwijkingen te melden met een voordeel van € 15.940.

Inkomensregelingen (inclusief armoedebeleid)

€
848.021

V

P-wet en Gebundelde Uitkering: € 688.000

Het aantal aanvragen c.q. toekenningen voor de inkomensregelingen Algemene Bijstand, loaw, loaz, Bbz en Loonkostensubsidie wisselt jaarlijks en is (mede) afhankelijk van de economische situatie. Uitgaven kunnen daardoor door de jaren heen fluctueren en worden gedekt uit de door het Rijk beschikbaar gestelde Gebundelde Uitkering. Ook de hoogte van deze Gebundelde Uitkering fluctueert door de jaren heen en is o.a. van macro-economische ontwikkelingen afhankelijk. Voor- of nadelen komen ten laste van de exploitatie van de gemeente. In 2022 was de ontwikkeling van het totale klantenbestand Algemene Bijstand, loaw, loaz, Bbz redelijk stabiel met 662 cliënten aan het begin van het jaar tot 667 aan het einde van het jaar. Het aantal cliënten met een loonkostensubsidie is in 2022 gestegen van 154 cliënten naar 179 cliënten. Per saldo kan op de inkomensregelingen een incidenteel voordeel van € 529K worden ingeboekt. Dit voordeel kan met incidenteel € 43K worden verhoogd door een positieve waardering van het debiteurenbestand inkomensregelingen. Het debiteurenbestand wordt jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening op inbaarheid beoordeeld en bijgesteld. Tot slot zijn in 2022 de administratieve processen rondom BBZ Kapitaalverstrekkingen van voormalig gemeente Landerd en de voormalige gemeente Uden verder geharmoniseerd en op elkaar afgestemd, wat per saldo tot incidentele vrijval heeft geleid (€ 116K voordeel incidenteel).

Minimabeleid en bijzondere bijstand (€ 77.000): Het voordeel op het Minimabeleid wordt met name veroorzaakt door het achterblijven van de uitgaven op het Kindpakket (Sportfonds € 45K en Cultuurfonds € 27K). Ook op het Activiteitenfonds voor Volwassenen is minder beroep gedaan (€ 23K). Daarnaast zijn er nog enkele kleine posten (€ 13K). Het corona-effect is nog steeds merkbaar en de Regelingen worden nog niet ten volle benut. De Bijzondere Bijstand is hoger uitgevallen dan begroot (totaal € 31K), voornamelijk door het achterblijven op de taakstelling op de bewindvoeringskosten. Het preventieve beleid van voormalig gemeente Uden heeft in 2022 (nog) niet tot de gewenste verlaging / beperking van de instroom in de bewindvoering geleid. De harmonisatie van het Armoedebeleid, waaronder het minimabeleid voorbereid en uitgewerkt. In afwachting van de nieuwe Beleidskeuzes in 2023 wordt het overschot over 2022 van vooralsnog € 77K als incidenteel aangemerkt.

Project eenmalige energietoeslag (€ 291.000 nadeel): De Regeling Eénmalige Energietoeslag 2022 heeft een enorm bereik gekend. Het verwachte aantal van 2.300 aanvragers werd overtroffen en uiteindelijk hebben ruim 2.530 inwoners een Eénmalige Energietoeslag van € 1.300 ontvangen in 2022. Het budget is daardoor met €

291K overschreden (incidenteel). Bij het opstellen van het voorstel werd nog rekening gehouden met een benodigd budget van € 3,1 mln. Uiteindelijk is via de Algemene Uitkering een bijdrage van het Rijk van € 3,8 mln voor de Eénmalige Energietoeslag en de uitvoeringskosten ontvangen.

Project gedupeerden toeslagenproblematiek (€ 162.000):

In Maashorst hebben 53 personen zich laten registreren als gedupeerde van de toeslagen-problematiek. Bij 28 daarvan is inmiddels een Plan van Aanpak opgesteld. Voor de uitvoering van deze Regeling heeft de Rijksoverheid middelen beschikbaar gesteld, gebaseerd op een normbedrag per geregistreerde / Plan van Aanpak en bedoeld ter dekking van de kosten van inzet van eigen personeel en zo nodig externe ondersteuning. Daarnaast is voor de coördinatie- en beleidskosten een aanvullend uitvoeringsbudget beschikbaar gesteld. Omdat de gemeente Maashorst de werkzaamheden heeft uitgevoerd binnen de eigen bestaande formatie en geen out of pocket kosten van inhuur heeft gemaakt resteert nog een budget € 162K. Mochten er zich in 2023 nog gedupeerden melden of vloeien er uitgaven voort uit het beperkt aantal lopende dossiers, dan kan alsnog via een Specifieke Uitkering 2023 compensatie aangevraagd worden.

Project Tijdelijke ondersteuning zelfstandige

ondernemers TOZO (€ 208.000): Ten tijde van de coronapandemie heeft de Rijksoverheid de TOZO-regeling voor zelfstandige ondernemers opengesteld welke door de gemeenten in Nederland uitgevoerd. In 2022 was deze regeling niet meer van kracht en konden er ook geen nieuwe aanvragen meer ingediend worden. Het positieve resultaat 2022 van € 208K wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere uitvoeringskosten dan begroot. Deze begroting was gebaseerd op een normbedrag per verstrekking welke door het Rijk beschikbaar is gesteld voor de inzet van eigen personeel en zo nodig voor externe ondersteuning. De gemeente Maashorst heeft alleen de out of pocket kosten voor externe ondersteuning ten laste van dit budget gebracht. Omdat er geen nieuwe ondernemers meer kunnen toetreden en de werkzaamheden opgevangen kunnen worden binnen de reguliere formatie melden we hier een incidenteel voordeel.

Diverse kleine afwijkingen (voordeel € 4.021)

| | | |
|---|----------------------|----------|
| Begeleidende en arbeidsparticipatie | € 500.000 | V |
| <u>P-Wet Re-integratie klassiek en begeleiding (€ 230.000):</u> In de 2e afwijkingenrapportage 2022 is melding gemaakt dat o.a. door de krappe arbeidsmarkt kandidaten sneller bemiddeld worden naar werk en dat er minder re-integratietrajecten worden ingezet, en ook minder lang duren. Daarnaast was de instroom van nieuwe | | |

| | | |
|--|--|--|
| <p>kandidaten lager door een positieve ontwikkeling van het klantenbestand. Met name door deze ontwikkeling is ten opzichte van de eerdere raming het voordeel bij het opmaken van de jaarrekening € 230K groter (incidenteel).</p> <p><u>WMO-dagbesteding: (€ 270.000):</u> Binnen de Wmo is er sprake van achterstanden door enerzijds een personeelstekort bij aanbieders waardoor in sommige gevallen later wordt gestart met de zorg of niet altijd alle beschikte zorg ook daadwerkelijk (volledig) kan worden verzilverd. In 2022 bedroeg het uitnuttingspercentage 85,6% ten aanzien van Wmo ZIN Dagbesteding. Wanneer 100% was verzilverd zouden de uitgaven ongeveer € 240K hoger zijn uitgevallen. Daarnaast is er als gevolg van achterstanden binnen de werkvoorraden binnen de gemeente zelf ook achterstanden op de verwerking van Wmo aanvragen. Op 7 maart 2023 is er een Plan van Aanpak door het College goedgekeurd om deze achterstanden in te lopen. Als gevolg van bovenstaande oorzaken kunnen we het resultaat van € 270K (voordeel) als incidenteel aanmerken.</p> | | |
|--|--|--|

| | | |
|--|----------|----------|
| Maatwerkvoorzieningen (WMO) | € | V |
| | 41.379 | |
| <p><u>WMO - Maatwerkvoorzieningen (€ 49.000):</u> Grote individuele maatwerk aanpassingen aan de woning zijn lastig te ramen en laten door de jaren heen een grillig verloop zien. In 2022 levert dat een incidenteel voordeel in 2022 van € 14K zien. De overige individuele maatwerkvoorzieningen Wmo zijn nagenoeg conform begroting gerealiseerd (€ 6K voordeel). Voor het onderdeel Integrale Toegankelijkheid is in 2022 geen enkele aanvraag ontvangen (€ 29K voordeel).</p> <p>Diverse kleine afwijkingen (nadelig € 7.621)</p> | | |
| | | |

| | | |
|---|----------|----------|
| Maatwerk dienstverlening 18+ | € | V |
| | 784.158 | |
| <p><u>WMO - Hulp bij het huishouden (€ 552.000):</u> In 2022 zijn er bij aanbieders Wmo Hulp bij het huishouden (Hbh) door personeelstekorten wachtlijsten ontstaan en is er ten opzichte van de afgegeven beschikkingen minder werkelijke ureninzet geweest. Omdat het lopende contract (van voormalig gemeente Uden) een PxQ contract betreft leidt dat direct tot minder uitgaven. Op basis van een bestandsanalyse zien we dat het uitnuttingspercentage in 2022 maar 76% bedraagt, terwijl dit de afgelopen jaren gemiddeld rond de 95% lag. Dit huidige Wmo Hbh contract loopt tot 1 januari 2024. De onderhanden zijnde aanbesteding zal echter een andere systematiek gaan kennen en op basis van de aanbestedingsresultaten en de nieuwe systematiek zal</p> | | |

het budget opnieuw beoordeeld worden. Daarnaast is er als gevolg van achterstanden binnen de werkvoorraden binnen de gemeente zelf ook achterstanden op de verwerking van Wmo aanvragen. Op 7 maart 2023 is er een Plan van Aanpak door het College goedgekeurd om deze achterstanden in te lopen. In afwachting van de nieuwe aanbesteding en het inlopen van de achterstanden melden we het overschot ter hoogte van € 552K als een incidenteel voordeel.

WMO - Begeleiding (€ 4.000): In 2022 bedraagt het resultaat op het budget voor Wmo Begeleiding (ZIN + PGB) 4K (Voordeel). We zien onderliggend echter wel dat het aantal cliënten met een indicatie in Wmo Begeleiding al sinds 2019 stijgen. Deze stijging lijkt nu in 2023 voor het eerst wat af te vlakken. Oorzaak van de eerdere explosieve stijging was vermoedelijk de invoering van het abonnementstarief en de vergrijzing i.c.m. de ontwikkeling om langer thuis te blijven wonen. In eerdere jaren zijn de stijgende uitgaven structureel bijgeraamd op basis van de werkelijke uitgaven en dit is het eerste jaar sinds 2019 dat we binnen de begroting blijven.

WMO - Begeleid wonen plus (€ 20.000): In de begroting van Maashorst is een budget van € 20K van de voormalige gemeente Landerd opgenomen voor Wmo Begeleid Wonen Plus. Dit budget is al wat langer beschikbaar, maar wordt niet benut en kan om die reden structureel vrijvallen. Voor de transformatieopgave Wmo Beschermd Wonen (w.o. Wmo Begeleid Wonen Plus) is elders in de begroting budget beschikbaar.

WMO - Eigen bijdrage (€ 15.000 nadelig): De Wmo uitgaven blijven in 2022 achter bij de verwachting, o.a. omdat er wachtlijsten zijn ontstaan waardoor de Wmo uitgaven achterblijven. De eigen bijdrage kan op cliëntniveau nooit hoger zijn dan de uitgaven, wat betekent dat ook de inkomsten uit de eigen bijdrage enigszins stagneren. We zien in 2022 daarom een nadeel in de inkomsten van € 15K, vooralsnog incidenteel.

WMO - Regiotaxi (€ 43.000): Als gevolg van de coronapandemie wijkt het vervoersvolume van de Regiotaxi in 2022 nog steeds af en lijkt zich nog niet volledig te hebben hersteld. Bij de 2de afwijkingenrapportage 2022 spraken we de verwachting al uit dat het vervoersvolume ongeveer 30% lager zou uitkomen dan eerder geprognoseerd. Een lager vervoersvolume heeft ook effect op de inkomsten van de Regiotaxi (eigen bijdrage van de gebruikers). Eerder is per saldo een voordeel van € 125K gemeld. Dit voordeel blijkt nu nog € 43K hoger te zijn. We verwachten dat het volume zich op termijn weer naar het oude niveau zal herstellen, zodat we nu uitgaan van een incidenteel voordeel.

WMO - Uitvoeringskosten (€ 69.000): In 2022 zijn er minder medische adviezen afgegeven. Door

| | | |
|--|--|--|
| personeelstekorten bij de oude aanbieder zijn er minder medische adviezen afgegeven. Het contract met de aanbieder is inmiddels bij een andere partij ondergebracht. Mede hierdoor is er een positief saldo van € 69K ontstaan (incidenteel) | | |
| Diverse kleine afwijkingen (voordelig € 2.158) | | |

| Maatwerk dienstverlening 18- | € | V |
|--|----------------|---|
| | 713.700 | |
| <p><u>Gespecialiseerde jeugdhulp (€ 713.700):</u> Op de gespecialiseerde jeugdhulp is in 2022 een voordeel behaald van totaal € 714K. Dit voordeel is voornamelijk behaald op het regionaal budgettair kader. Zo is het aantal zorgdagen in de Jeugdzorg Plus afgenomen, waardoor de kosten met € 78K zijn gedaald. Op basis van regionale solidariteitsafspraken rondom Excessieve Casuïstiek heeft de gemeente Maashorst aanspraak kunnen maken op een regionale solidariteitsbijdrage van € 138K in 2022. Dit was niet begroot. Een deel van de uitgaven Veilig Thuis konden achteraf vanuit de regionale Duvo middelen worden gefinancierd. Voor Maashorst is dat een voordeel € 34K. Met betrekking tot de regionaal georganiseerde Spoedeisende Zorg was in het regionale Budgettair Kader Jeugdzorg 2022 uit gegaan dat alle kosten door de regio zelf gedragen zouden worden. Medio 2022 werd echter duidelijk dat de kosten over meerdere partners konden worden gedeeld, wat voor Maashorst een voordeel van € 69K geeft. Gelet op de nieuwe bekostigingssystematiek Jeugd heeft er een verschuiving plaatsgevonden van regionale inzet naar lokale inzet. Mede hierdoor zijn de regionale uitvoeringskosten gedaald (voordeel € 65K). Door de harmonisatie van de werkwijze Uden/Landerd en de overgang van lumpsum financiering naar PxQ is er een voordeel van € 188K in 2022 behaald. Het resterende verschil (€ 142K) laat zich voornamelijk verklaren door dat er een verschuiving van landelijke zeer specialistische zorg naar regionaal gecontracteerde zorg heeft plaatsgevonden. Deze zorg is overwegend goedkoper. Bij het opmaken van het nieuwe budgettaire kader Jeugd 2023 (Lokaal en Regionaal) wordt beoordeeld in hoeverre middelen kunnen vrijvallen of bijgeplust moeten worden. Daarom wordt het voordeel ad. € 714K voor nu als incidenteel aangemerkt.</p> | | |

7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid

Volksgezondheid heeft tot doel het bevorderen van het algehele gevoel van gezondheid en welbevinden bij onze inwoners. 'Gezondheid' is het vermogen van mensen om met fysieke, emotionele en sociale levensuitdagingen om te gaan en zoveel mogelijk eigen regie te voeren.

In Nederland is gemiddeld bijna 6% van de ziektelast toe te schrijven aan milieufactoren. Lokaal kan dit flink variëren, zo tussen de 4 en 14%. Dit zijn factoren waarop individuele burgers weinig of geen invloed hebben. Daarmee is de leefomgeving ook een bepalende factor voor gezondheid, naast leefstijl van de individuele inwoner.

Een vaste partner hierin is de GGD-Hart voor Brabant; zij is verantwoordelijk voor de uitvoering van de WPG, Wet publieke gezondheid, waarvoor de gemeente opdrachtgever is. De basis van de WPG en daarmee de taak van de GGD is preventie. Preventie kan zich richten op individuele personen of groepen, maar ook op de omgeving zoals wijken en buurten. De GGD adviseert de gemeente daarom op de volgende terreinen:

- Leefstijl incl. middelengebruik, zoals roken, alcohol en drugs => via de 5 programmalijnen van Guus-beweegt-je;
- Inrichting omgeving m.b.t. groen, bewegen, hygiëne (afval, riolering, toezicht risico gebouwen, etc.) en milieu (geluid, licht, etc.) en binnenmilieu van openbare voorzieningen (zoals Frisse Scholen) => via de WPG-tool 'vlag van Brabant'.

Daar waar individueel maatwerk nodig is, wordt e.e.a. via het sociaal domein geregeld. Deze taken van de GGD, waaronder ook de uitvoering van JGZ-taken (Jeugdgezondheidszorg), vallen onder programma 6.

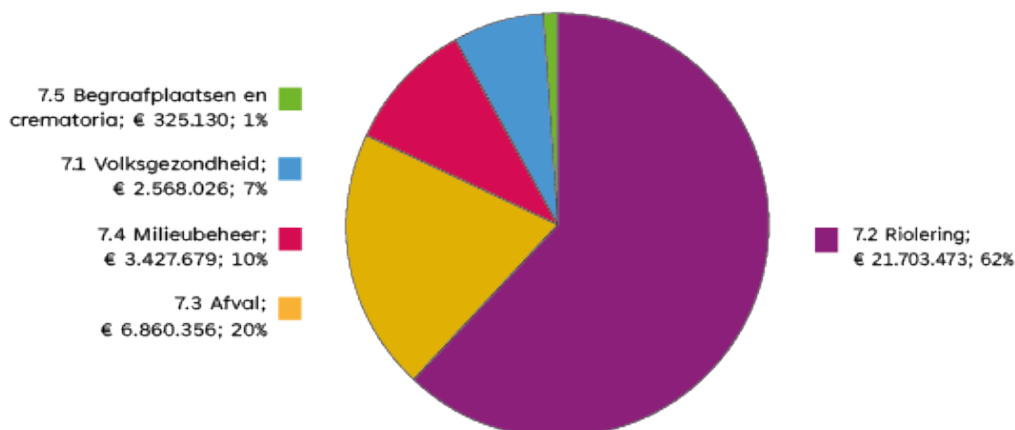
Om een goede en veilige leefomgeving te behouden, hebben we belangrijke taken ter bescherming van het milieu. Deze taken richten zich op inzameling van afval en afvalwater en de zorg voor de leefomgeving bij ruimtelijke ontwikkelingen.

Voor een toekomstbestendige gemeente Maashorst werken we verder aan de uitvoering van de duurzaamheidsagenda 2015-2020. Dit doen we volgens de principes van de circulaire economie. Specifiek richten we onze aandacht op het verminderen van de hoeveelheid afval, energieneutraliteit in 2035 en dragen we Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO) uit naar ondernemers en passen dit zelf toe binnen onze eigen organisatie.

Energieneutraal Maashorst in 2035 sluit aan bij de door het Rijk ingezette energietransitie. In 2020 brengen wij als onderdeel van de Regio Noordoost Brabant een "bod" uit aan het Rijk waarin de strategie wordt aangegeven hoe wij de Rijksdoelstelling van 49% CO2 reductie gaan realiseren. Uiterlijk 2021 moet er een plan zijn, waaruit blijkt op welke wijze bedrijven en woningen van duurzame energie worden voorzien en waar deze in de regio wordt opgewekt.



Programma 7 Lasten 2022 per taakveld



Wat heeft het gekost (bedragen x €1.000)

| Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | Rekening 2021 | Begroting 2022 primitief | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 | Vershil | Voordeel / Nadeel |
|---|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|-------------|-------------------|
| Lasten exclusief reserves | | | | | | |
| 7.1 Volksgezondheid | 2.280 | 2.693 | 2.568 | 2.437 | 131 | V |
| 7.2 Riolering | 4.963 | 6.068 | 21.703 | 21.353 | 350 | V |
| 7.3 Afval | 6.972 | 6.869 | 6.860 | 7.055 | -195 | N |
| 7.4 Milieubeheer | 3.420 | 3.720 | 3.428 | 3.123 | 305 | V |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 598 | 325 | 325 | 322 | 3 | V |
| Totaal lasten | 18.233 | 19.674 | 34.885 | 34.290 | 594 | V |
| Baten exclusief reserves | | | | | | |
| 7.1 Volksgezondheid | 12 | 177 | 177 | 143 | -34 | N |
| 7.2 Riolering | 6.291 | 6.213 | 21.726 | 21.393 | -333 | N |
| 7.3 Afval | 8.372 | 7.761 | 7.761 | 7.909 | 148 | V |
| 7.4 Milieubeheer | 43 | 513 | 575 | 576 | 1 | V |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 272 | 269 | 269 | 261 | -8 | N |
| Totaal baten | 14.990 | 14.932 | 30.508 | 30.282 | -226 | N |
| Gerealiseerd resultaat exclusief mutaties reserves | 3.243 | 4.742 | 4.377 | 4.009 | 368 | V |
| Stortingen in reserves | 1.742 | 133 | 733 | 733 | 0 | - |
| Onttrekkingen uit reserves | 1.549 | 1.053 | 1.167 | 1.150 | -18 | N |
| Gerealiseerd resultaat inclusief mutaties reserves | 3.436 | 3.821 | 3.942 | 3.592 | 350 | V |

Een toelichting op de verschillen tussen begroting en rekening is opgenomen bij de 'analyse op hoofdlijnen'.

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid - Volksgezondheid

Tot dit taakveld behoren maatregelen ter bescherming van de gezondheid van de bevolking als geheel, van specifieke risicogroepen, van jeugd en van ouderen:

- Het monitoren van de gezondheidssituatie.
- Uitvoering van preventieprogramma's, het vroegtijdige signaleren van specifieke stoornissen en gezondheidsbedreigende factoren.
- Uitvoering van programma's voor gezondheidsbevordering en maatregelen tegen bedreigingen van de gezondheid.
- Bestrijding van infectieziekten en aanbieden van vaccinaties.
- Het geven van voorlichting, advies en begeleiding.
- Het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders.

- Het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen.
- Het bevorderen van medisch milieukundige zorg.
- Het bevorderen van technische hygiëne zorg.
- Het bevorderen van psychosociale hulp bij rampen en ambulance.

Doelen

Wat willen we bereiken?

- voorkomen van zorg of gezondheidsklachten;
- behouden hoge vaccinatiegraad;
- beschikbaarheid van preventieve zorg in alle kernen van de gemeente behouden;
- versnelling van normalisatie en stabilisatie na medisch ingrijpen;
- bevorderen van een gezond leven.

Wat hebben we bereikt?


Er is vanuit de GGD ingezet op gezondheidsbevordering en leefstijl door gezondheidsvoorlichtingen en het uitdragen van landelijke campagnes zoals stop-tober. Deze voorlichtingen richten zich op diverse leeftijden. Daarnaast is er door diverse partners ingezet op het ondersteunen en uitvoeren van activiteiten in de wijken. Voorbeelden hiervan zijn het organiseren van fittestdagen, het geven van voorlichting en het organiseren van ontmoetingen in de wijken (draagt bij aan het welbevinden van onze inwoners).

De GGD draagt bij aan het behouden van de landelijke richtlijnen van de vaccinatiegraad, samen met partners. Daarbij valt te denken aan COVID-vaccinaties en 22 weken prik.

Vanuit de actieprogramma's 'Een tegen eenzaamheid' en 'Oog voor elkaar' zijn er verschillende activiteiten geweest rondom het thema eenzaamheid. Denk hierbij aan huisbezoeken 75+, trainingen voor professionals voor het bespreken van eenzaamheid en het verspreiden van signaleringskaarten eenzaamheid.


Het afgelopen jaar is het strategisch kader opgesteld, waar normaliseren een uitgangspunt van is. Dit kader biedt koers voor de verdere beleidsontwikkelingen op de verschillende terreinen binnen het sociaal domein.


Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|---|---|
| 1. | Van de gemeente, om te beginnen met het gemeentehuis, een rookvrije omgeving maken. | 2020-2023 |  | Er zijn werkafspraken voor een rookvrij gemeentehuis, waarbij er nog aandacht nodig is voor de aangewezen |

| | | | | |
|----|---|--------------------------------|---|--|
| | | | | 'rookplekken'. |
| 2. | Actualiseren basispakket GGD in relatie tot plustaken en invulling lokaal accent. | 2020-2022 en daarna doorlopend |  | Afgelopen jaar is er actief deelgenomen aan de werkgroepen voor het actualiseren van het basispakket van de GGD. Deze wordt in 2023 vastgesteld. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Versterken gezonde leefomgeving Ketenaanpak JOGG (PDF, 157.3 kB) | V 35 | | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 35 | | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|---|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Programma Samen Landerd Samen Beter (PDF, 236.7 kB) | V 90 | | | | | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|-------------|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 90 | | | | | |

Samenwerkingen

- GGD Hart voor Brabant
- Regionale Ambulance Voorziening Brabant Noord

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid - Riolering

Het taakveld riolering omvat (vanuit volksgezondheid en veiligheid) de zorg voor stedelijk afvalwater, afvloeiend hemelwater en grondwater.

Hiertoe behoren de volgende gemeentelijke taken:

- inzameling en transport huishoudelijk - en bedrijfsafvalwater;
- inzameling, transport en verwerking van hemelwater;
- voorkomen van grondwaterproblemen, onder meer door afvoer van overtollig grondwater;
- bestrijding verontreiniging oppervlaktewater;
- baten rioolheffing voor niet-woningen en voor woningen;
- kosten en invordering van de rioolheffing.

Op 4 november 2021 is een nieuw geharmoniseerd beleidsplan Programma Omgevingswet Water & Riolering (POW&R - voorheen vGRP+) door de raad vastgesteld. Het beleidsplan geldt voor de periode 2022 -2024. In dit beleidsplan wordt op hoofdlijnen invulling geven aan onze

zorgplichten en watertaken. De gemeente Maashorst beschikt over wijstgronden. Het watersysteem functioneert als een waardevolle 'spons' voor Maashorst en de omliggende regio.

Doelen

Wat willen we bereiken?

Door klimaatverandering nemen de extremen in het weer toe. We krijgen steeds vaker te maken met hevige neerslag en periodes met hitte en droogte. Hiermee moeten we rekening houden bij ruimtelijke opgaven.


Bij renovaties en vervangingen in de openbare ruimte streven we naar een prettig leefbare openbare ruimte, waar het goed toeven is. We gaan aan de slag met de nieuwste inzichten rondom duurzaamheid en klimaatadaptatie.

Wat hebben we bereikt?

Het is een doorlopende opgaven om te komen tot een klimaat-veerkrachtige en water robuuste leefomgeving. Dit zal nog decennia lang het geval zijn. Door steeds een stukje van onze leefomgeving aan te passen en particuliere percelen te vergroenen, zetten we stappen in de goede richting. In 2022 hebben we daarbij ook enkele stappen gezet die het waard zijn te benoemen.

Zo is de subsidieregeling klimaatadaptatieve maatregelen voor het eerst volledig opgegaan, zelfs na een tussentijdse verhoging van het beschikbare bedrag. Vele particulieren zijn daarmee geholpen om stappen in de goede richting te zetten. Ook zijn er verschillende projecten zoals overstortleiding Bitswijk en Vijfhuis - Morel aangelegd, waarbij de omgeving klimaatveerkrachtig en water robuust is ingericht. Op het uitbreidingsplan De Ruiter is een nieuwe vorm van klimaatveerkrachtige inrichting aangelegd, waarbij het regenwater gescheiden en bovengronds naar wadi's wordt geleid. In het beheer van bestaande riolering hebben we een flinke inhaalslag gemaakt met het verwijderen van wortels. Deze wortels zorgen voor vernauwingen, waardoor wateroverlast kan ontstaan en daarom is het verwijderen een speerpunt in het beleidsplan.






Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|---|---|
| 1. | Uitvoering geven aan vastgestelde POW&R+2022-2024. | 2022-2024 |  | Operationele zaken lopen volgens planning. |
| 2. | Verbeteringsmaatregel i.k.v. natuurlijk waterafvoer ter voorkoming van wateroverlast: groen- en infiltratievoorzieningen. | 2022-2023 |  | Verbeteringen in groen- en infiltratievoorzieningen wordt ingezet om de afwatering van industrieterrein Uden te verbeteren. De werkzaamheden zijn |

| | | | | |
|----|--|-----------|---|---|
| | | | | voor tweederde uitgevoerd, gepland is om het werk in 2023 af te ronden. |
| 3. | Verbeteringsmaatregel voor afkoppelambitie 50% bij het meeliften van projecten. | 2022-2024 |  | De afkoppelambitie 50% (VGRP) is vertaald in een programma verbetermaatregelen hemelwater. Uit dit programma zijn: 1. afgerond: Marktstraat, Oudedijk, Land van Ravensteinstraat, Rechtestraat, Vijfhuis – Morel, Oude Maasstraat en Bitswijk; 2. In voorbereiding: Violierstraat, Bloemenwijk fase 3, Hoenderbosplein en Jochem de Wildtstraat. Bloemenwijk fase 2 staat gepland om in 2023 – 2024 voor te bereiden en aan te leggen. Waar mogelijk stimuleren we inwoners actief om verhard oppervlak op hun eigen perceel af te koppelen. |
| 4. | Relinen stamriool. | 2022-2023 |  | Vorbereiding loopt, uitvoering volgt in 2022-2023. |
| 5. | Aanleg hemelwaterriolering Vijfhuizerweg – Morel inclusief afkoppelen openbare ruimte. | 2021-2022 |  | Afgerond |
| 6. | Vervanging installaties gemalen en randvoorzieningen. | 2022-2023 |  | Vorbereiding loopt, uitvoering volgt in 2022-2023. |
| 7. | Persleiding Verlengde Noordlaan. | 2022-2023 |  | Aanleg van deze persleiding is niet meer nodig, er is een andere oplossing gevonden voor drukriolering in deze |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|---|-----|------|------|------|------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|----------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|----------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

- Gebiedsproces waterthema's Waterschap Aa en Maas

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.




Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).



Projecten

Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten, Per project met een restantkrediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht door middel van een stoplichtenrapportage. Indien een stoplicht op oranje of rood staat, wordt ook een extra toelichting opgenomen.




Planning, verloopt het project volgens de laatst vastgestelde tijdsplanning?

| | |
|---|-----------------------------|
|  | conform planning |
|  | langzamer dan planning |
|  | project is nog niet gestart |


Budget, zijn de inkomsten/uitgaven volgens het geraamde budget?



| | |
|---|--|
|  | conform budget of inkomsten hoger/uitgaven lager (positief resultaat) dan budget |
|  | inkomsten lager/uitgaven hoger (negatief resultaat) dan budget |

Risico's; welke risico's zijn verbonden aan het project? Hierbij worden impact van het risico en de kans dat het risico zich voordoet, beoordeeld.




| | |
|---|--|
|  | lage kans en weinig impact |
|  | grote kans en weinig impact / lage kans en veel impact |
|  | grote kans en veel impact |

| Omschrijving project / investering | Oorspronkelijk krediet | Restant krediet ultimo 2022 |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Maatregelen riolering 2018 | € 671.000 | € 343.771 |




| | Indicator | Toelichting |
|----------|---|--|
| Planning |  | Betreft meerdere maatregelen voor vervanging/relinen. Als gevolg van capaciteit en prioritering loopt dit project achter op de planning. |
| | | |

| | | |
|--------|---|--|
| Budget |  | Kosten vallen binnen het beschikbare budget. |
| Risico |  | Betreft een laag risico. |

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant krediet ultimo 2022 |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------------|
| Maatregelen riolering 2019 | € 862.000 | € 406.336 |

| | Indicator | Toelichting |
|----------|---|--|
| Planning |  | Betreft meerdere maatregelen voor vervanging/relinen. Als gevolg van capaciteit en prioritering loopt dit project achter op de planning. |
| Budget |  | Kosten vallen binnen het beschikbare budget. |
| Risico |  | Betreft een laag risico. |

| Omschrijving project/investering | Oorspronkelijk krediet | Restant ultimo 2022 |
|---|------------------------|---------------------|
| Div locaties vervanging/relinen riolering | € 1.747.000 | € 1.333.415 |

| | Indicator | Toelichting |
|----------|---|--|
| Planning |  | Werkzaamheden zijn in voorbereiding, uitvoering volgt in 2022 en 2023. |
| Budget |  | Kosten vallen binnen het beschikbaar gestelde budget. |
| Risico |  | Betreft een laag risico. |

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid - Afval

Tot dit taakveld behoren:

- het inzamelen en laten verwerken c.q. recyclen van huishoudelijk afval
- het heffen van afvalstoffenheffing voor deze dienstverlening

Doelen

Wat willen we bereiken?

In 2022/2023 wordt het afvalbeleid met ambities en een aanpak voor de nieuwe gemeente Maashorst ontwikkeld en uitgewerkt in een meerjarig uitvoeringsprogramma. Harmoniseren en bewustwording en draagvlak onder inwoners zijn daarbij kernbegrippen. We spelen in op innovatieve technieken van afvalverwerking en circulaire economie en hanteren daarbij een aanvaardbaar tarief voor afvalinzameling. Hierbij is sprake van transparantie in de tariefopbouw en passen we zoveel als mogelijk het uitgangspunt toe dat de vervuiler betaalt.

Wat hebben we bereikt?


In 2022 is gestart met het bestuurlijke besluitvormingsproces om het afvalbeleid Maashorst te

harmoniseren. Tijdens een informatieavond hebben we de raad geïnformeerd over de ontwikkelingen en ambities in Nederland en de stand van zaken in Maashorst zelf. Inwoners zijn met een enquête gevraagd naar hun ervaringen en ideeën voor de toekomstige afvalinzameling.

Gemeenschappelijke Regelingen zijn opgezegd, zodat we in 2024/2025 de afvalinzameling en milieustraat gelijk kunnen trekken voor heel gemeente Maashorst.




In 2022 is het aanbod voor zwerfafval-gastlessen uitgebreid naar de scholen in Reek, Schaijk en Zeeland. Het faciliteren van inwoners Maashorstbreed en de Opschoondag hebben we geharmoniseerd.

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|--|-----------|---|---|
| 1. | Opstellen nieuw afval-c.q. grondstoffenbeleid, inclusief ambities en meerjarig uitvoeringsprogramma. | 2022/2023 |  | De voorbereidingen voor een nieuw afvalbeleid zijn afgerond (enquête onder inwoners, inventarisatie best practices, regionale ontwikkelingen, behoeften raad). Het besluitvormingsproces beleid en meerjarig uitvoeringsprogramma Maashorst start begin 2023. |
| 2. | Evaluatie of met wijzigingen bij laag- en hoogbouw gestelde ambitie wordt behaald. | 2021/2022 |  | De inzamelresultaten, scheidingspercentages en inzamelmethoden van beide voormalige gemeenten Uden en Landerd zijn geïnventariseerd en maken deel uit van het nieuw te ontwikkelen afvalbeleid Maashorst. |
| 3. | Het verminderen van zwerfafval door planmatige aanpak gericht op educatie en gedragsverandering. | 2021/2022 |  | Het educatieprogramma van voormalig Uden voor basisscholen is uitgebreid naar basisscholen in Reek, Schaijk en Zeeland. |

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | Opschoondagen en burgerinitiatieven zijn Maashorstbreed geüniformeerd. |
|--|--|--|--|--|

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

- BOVUS

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) lezen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid - Milieubeheer

Tot dit taakveld behoren gemeentelijke taken ter bescherming van het milieu en het realiseren van een duurzame leefomgeving. Hieronder valt o.a.:

- (kwalitatieve) bescherming en sanering van de bodem;
- bescherming van de atmosfeer;
- beheersing van geluidhinder;
- bescherming tegen straling;
- verplaatsing van milieuhinderlijke bedrijven;
- ongediertebestrijding;
- Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN);
- treffen van maatregelen om de effecten van klimaatverandering te beperken (klimaatadaptatie);
- werken volgens de principes van de circulaire economie;
- regie voeren op de uitvoering van de energietransitie.

We houden toezicht op bedrijfsactiviteiten en zorgen voor de inzameling van afval en afvalwater. Ook bij ruimtelijke ontwikkelingen krijgt milieu veel aandacht (geluid, luchtkwaliteit, volksgezondheid i.r.t veehouderijen, bodemkwaliteit, Externe Veiligheid (bv. transport en opslag gevaarlijke stoffen, straling door hoogspanningsmasten).

Doelen

Wat willen we bereiken?

- energieneutraal zijn in 2035 voor de gebouwde omgeving; alle in de gemeente Maashorst verbruikte energie wordt duurzaam binnen het grondgebied van de gemeente Maashorst geproduceerd;
- de principes van MVO toepassen binnen de gemeentelijke organisatie en de daaraan gelieerde instellingen;
- het belang en de principes van MVO uitdragen naar de bedrijven binnen de gemeente


Maashorst;

- het deelauto concept verder uitbouwen en ook de inwoners daarin faciliteren;
- een samenhangend beleid betreffende klimaatadaptatie;
- bevorderen van Fairtrade in Uden;
- een veilige en gezonde kwaliteit van de leefomgeving.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

- In 2022 is er veel voorbereidend werk verricht voor de komende periode. Zoals bijvoorbeeld de regionale aanbesteding voor energiehulp (aanpak energiearmoede) die vanaf eind 2022 wordt uitgevoerd.
- Start gemaakt met de voorbereiding van een maatschappelijke tender voor de invulling van de grootschalige opwek van elektriciteit. Het in 2022 door de raad vastgestelde addendum lokaal eigendom speelt hierin een grote rol.
- Verder werd 2022 gekenmerkt door een groot verloop en wederopbouw rondom duurzaamheid in de gemeentelijke organisatie.

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|--|-----------|---|---|
| 1. | Opstellen van een warmtetransitie plan (TVW) met wijkplannen. | 2021 e.v. |  | In 2022 is gestart met strategie en uitvoeringsplan gebouwde omgeving. Dit krijgt in 2023 een vervolg. |
| 2. | Opstellen van beleid en uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie. | 2021-2023 |  | Het beleid en uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie volgt uit de omgevingsvisie en de duurzaamheidsagenda. |
| 3. | Faciliteren van initiatieven op het gebied van Fairtrade. | jaarlijks |  | Initiatieven worden, waar mogelijk, gefaciliteerd en/of er zal worden aangesloten bij de Global Goals. |
| 4. | Opstellen plan van aanpak energiebesparing (1% per jaar). | 2021-2023 |  | In 2022 is gestart met strategie en uitvoeringsplan gebouwde omgeving. Energiebesparing krijgt daarin een grote rol. Dit krijgt in 2023 een |

| | | | | |
|----|--|-----------|---|--|
| | | | | vervolg. |
| 5. | Uitvoeren stimuleringsaanpak voor meer zonnepanelen op daken. | 2020 e.v. | ● | De stimuleringsaanpak is in 2021 gestart en is in 2022 doorgelopen. Dit krijgt in 2023 een vervolg. |
| 6. | Uitvoering geven aan beleid grootschalig zon- en windenergie op land. | 2021 e.v. | ● | Addendum is in tweede helft 2022 vastgesteld door de raad en eind 2022 is gestart met de voorbereidingen voor een maatschappelijk tender. Onder meer is de uitvoering van de projecten afhankelijk van de snelheid waarmee de huidige problematiek rondom de netcongestie is opgelost. |
| 7. | Opstellen Duurzaamheidsagenda 2022 – 2026. | 2022-2023 | ● | De duurzaamheidsagenda 2023-2050 loopt parallel in afstemming met de omgevingsvisie. En zal in 2023 ter besluitvorming worden aangeboden. |
| 8. | Overstappen op het gebruik van Cradle to Cradle en biobased producten, 25% in 2021 | 2021/2023 | ● | Dit onderdeel wordt verder uitgewerkt en opgenomen in de nieuwe duurzaamheidsagenda. |
| 9. | Duurzaamheidsmonitor gemeente Maashorst | 2022 e.v. | ● | De gemeente Maashorst monitort energiedoelstellingen waaronder de doelstellingen die voortkomen uit de Regionale Energie Strategie (RES). In 2023 wordt het vervolg op het RES proces vastgesteld en daarna vindt er ook monitoring plaats. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----|--|-----|------|------|------|------|
| 1. | Duurzaamheidsmonitor gemeente Maashorst | | 30 | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | 30 | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |
| Bijdrage ODBN (PDF, 52.6 kB) | V 93 | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 93 | | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|---|------------------|----------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Uitvoering Klimaatakkoord (PDF, 54.0 kB) | | N 364 | | | | |
| Ontwikkeling de Peel (PDF, 53.3 kB) | V 500 | N 500 | | | | |
| Middelen aanpak Energiearmoede (PDF, 58.2 kB) | V 614 | N 614 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 1.114 | N 1.478 | | | | |

Samenwerkingen

- Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)
- Commissie Overleg en Voorlichting Milieuhygiëne vliegbasis Volkel (COVM)

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid - Begraafplaatsen en crematoria

Tot dit taakveld behoren gemeentelijke taken op het terrein van :

- lijkbezorging: begraafplaatsen en crematoria;
- lijkschouw (het vaststellen dat de betrokkene is overleden);
- baten begraafplaatsrechten;
- baten afkoopsommen grafrechten.

Doelen


Wat willen we bereiken?

Ons streven is om een goed verzorgde laatste rustplaats te behouden, zowel op inrichtingsniveau als beheerniveau, waarbij het uitgangspunt is dat er sprake is van kostendekkendheid.

Wat hebben we bereikt?

De openbare begraafplaatsen zijn conform vastgestelde beeldkwaliteit onderhouden, zodat deze een goed verzorgde uitstraling hebben. Voor de begroting 2023 is inmiddels budget gereserveerd voor omvorming van een niet in gebruik zijnde gedeelte van de begraafplaats aan de Bronkhorstsingel, naar een meer natuurlijke omgeving voor begraven, beter passend bij de huidige tijdsgeest. Tevens is beoogd om op de algemene begraafplaats in Schaijk de entree kwalitatief te verbeteren. Nader uitwerking en realisatie voorzien in 2023.

Overzicht van acties/activiteiten:

-  Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

● Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

● Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|-----------|---|
| 1. | Harmonisatie van beleid vindt medio 2022 plaats, waarbij we tevens het onderzoek kostendekkendheid betrekken. | 2022-2023 | ● | Door capaciteitsproblemen is activiteit vertraagd. Afronding voorzien 3e kwartaal 2023. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Analyse op hoofdlijnen

Totaal saldo programma € 350.135 V

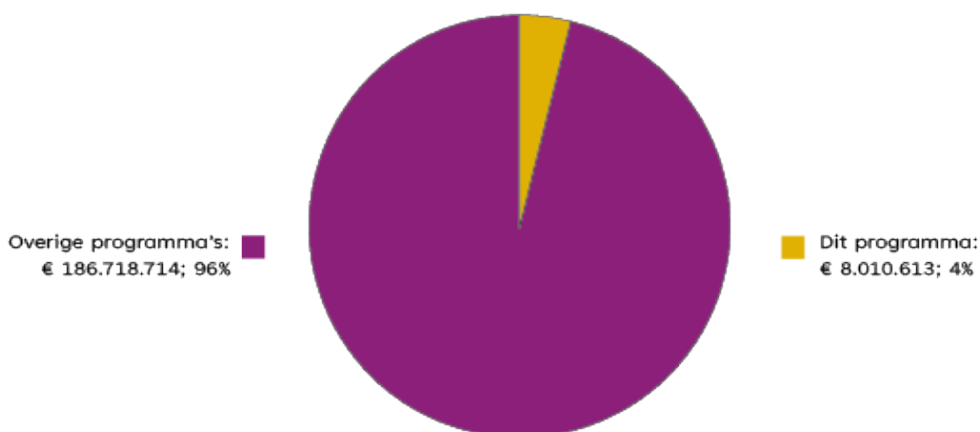
| Volksgezondheid | € | V |
|---|---------------|----------|
| | 79.000 | |
| <u>Gezondheid ketenaanpak JOGG (€ 38.000)</u> : Er is een voordeel ontstaan op Ketenaanpak JOGG. Het beleid op het gebied van ketenaanpak is nog niet geharmoniseerd, waardoor er nog geen uitvoeringsprogramma voor deze middelen is. In 2023 vindt de harmonisatie plaats. In afwachting van de nieuwe beleidskeuzes wordt het voordeel 2022 van € 38K als incidenteel aangemerkt. <u>Gezondheid GGD Plustaken (€ 35.000)</u> : Doordat een deel van de kosten van de GGD Plustaken ten laste van de middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid (OAB) konden worden gebracht, is er in 2022 een incidenteel voordeel ontstaan. Hierdoor is de uitnutting van het specifiek voor GGD plustaken gereserveerde budget in 2022 incidenteel € 35K lager geweest. Overige kleine afwijkingen geven een voordeel van € 6.000 | | |
| Riolering | € | V |
| | 17.500 | |

| | | |
|--|---------------------|----------|
| Per saldo laat de rioolexploitatie een klein voordeel zien van € 17.500 Diverse kleine afwijkingen (voordelig) | | |
| Afval | € 46.900 | N |
| Dit betreft hogere brandstofkosten, minder opbrengsten papierafval. | | |
| Milieubeheer | € 305.395 | V |
| Door personele wisselingen is uitvoering van het klimaatakkoord achtergebleven. In de periode 2023-2030 moeten diverse maatregelen/activiteiten georganiseerd worden. Een bedrag van € 225.000 krijgt een resultaatbestemming. Verder waren de opbrengsten via anterieure overeenkomsten hoger dan geraamd (€ 78.275 voordeel) . Diverse kleine afwijkingen geven een voordeel van € 2.120. | | |
| Begraafplaatsen en crematoria | € 4.860 | N |
| Lagere inkomsten a.g.v. lager aantal begrafenissen (€ 10.500 nadelig) Diverse kleine afwijkingen geven een nadeel van € 5.640. | | |

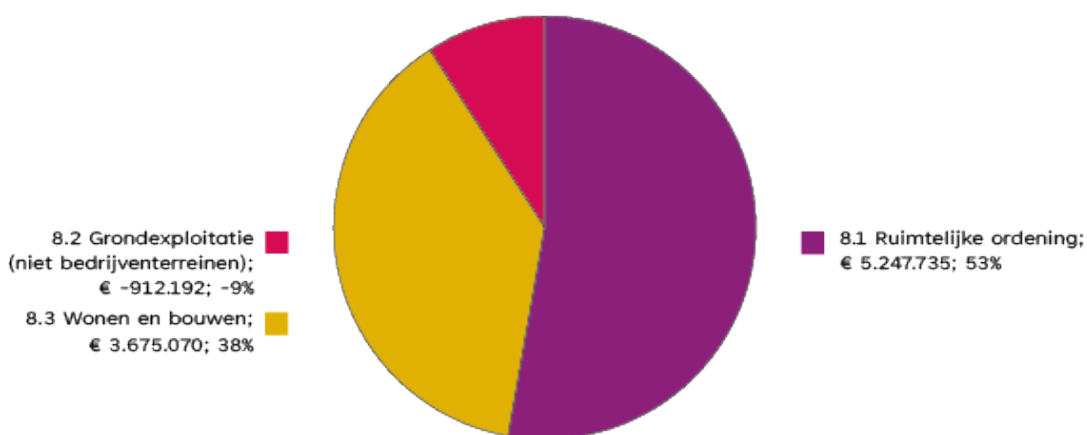
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Dit programma omvat de ruimtelijke beleidsontwikkeling. Hierbij gaat het om ruimtelijke plannen, zoals bestemmingsplannen en beleidsontwikkeling op het gebied van wonen, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing. Daarnaast maken ook de grondexploitatie, de voorbereiding op de nieuwe Omgevingswet en vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) deel uit van dit programma.

Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing



Programma 8 Lasten 2022 per taakveld



Wat heeft het gekost (bedragen x €1.000)

| Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | Rekening 2021 | Begroting 2022 primitief | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 | Verschil | Voordeel / Nadeel |
|---|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| Lasten exclusief reserves | | | | | | |
| 8.1 Ruimtelijke ordening | 4.303 | 4.967 | 5.248 | 5.231 | 17 | V |
| 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | 3.380 | -889 | -912 | 1.709 | -2.621 | N |
| 8.3 Wonen en bouwen | 3.085 | 3.211 | 3.675 | 3.441 | 234 | V |
| Totaal lasten | 10.769 | 7.290 | 8.011 | 10.381 | -2.370 | N |
| Baten exclusief reserves | | | | | | |
| 8.1 Ruimtelijke ordening | 1.253 | 347 | 778 | 1.886 | 1.108 | V |
| 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | 4.236 | 1.494 | 1.363 | 588 | -775 | N |
| 8.3 Wonen en bouwen | 2.166 | 2.219 | 2.359 | 2.712 | 354 | V |
| Totaal baten | 7.655 | 4.059 | 4.499 | 5.186 | 687 | V |
| Gerealiseerd resultaat exclusief mutaties reserves | 3.114 | 3.231 | 3.511 | 5.195 | -1.683 | N |
| Stortingen in reserves | 2.454 | 2.790 | 7185 | 6.461 | 724 | V |
| Onttrekkingen uit reserves | 1.845 | 2.127 | 5.152 | 7.105 | 1.952 | V |
| Gerealiseerd resultaat inclusief mutaties reserves | 3.723 | 3.894 | 5.544 | 4.551 | 993 | V |

Een groot deel van de lasten en baten binnen de grondexploitatie (b.v. plankosten, rente) worden op de boekwaarden van de verschillende grondexploitaties gemuteerd. Deze lasten en baten zijn derhalve niet in bovenstaande cijfers opgenomen. Voor 2022 betreft het 4,4 miljoen aan lasten.

Een toelichting op de verschillen tussen begroting en rekening is opgenomen bij de 'analyse op hoofdlijnen'.

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing - Ruimtelijke ordening

Dit taakveld heeft betrekking op de invoering van de Omgevingswet, die naar verwachting op 1 januari 2024 in werking treedt, gebiedsontwikkelingen en nutsvoorzieningen. De Omgevingswet vervangt diverse wetten en zorgt voor een integrale én gebiedsgerichte benadering, waarbij de leefomgeving centraal staat.

Bij gebiedsontwikkeling (fysieke ontwikkeling van een gebied) gaat het om het verbinden van functies, disciplines, partijen, belangen en geldstromen, met het oog op de (her)ontwikkeling van een gebied. Het gaat daarbij niet om één specifiek omgevingsaspect, maar om verschillende aspecten die in samenhang, integraal tegen elkaar afgewogen worden. Het uiteindelijke resultaat moet voldoen aan een goede ruimtelijke ordening.

Doelen

Wat willen we bereiken?

De Omgevingswet brengt een ommekeer in de manier waarop het ruimtelijk domein wordt ingericht. Uitnodigen van initiatiefnemers in plaats van toelaten, is daarbij uitgangspunt. Om dit mogelijk te maken, geeft de wet nieuwe instrumenten, gewijzigde procedures en veel mogelijkheden voor maatwerk om nieuwe ontwikkelingen op gang te brengen. Basisgedachte daarbij is om samen met initiatiefnemers, betrokkenen en belanghebbenden te werken aan het ontwikkelen van de fysieke leefomgeving.

De Omgevingswet is van invloed op de gemeentelijke aanpak van initiatieven van derden en het grondbeleid. Onze rol is steeds meer faciliterend. We grijpen alleen in als de gewenste ontwikkelingen niet of onvoldoende van de grond komen of als de ontwikkelingen onvoldoende positief effect hebben op de omgeving.

Hiervoor is een andere werkwijze in de organisatie nodig. Dit krijgt vorm in o.a. toepasbare regels, een Regiekamer/omgevingstafel voor het bespreken van initiatieven (ook met ketenpartners) en een vergunningverleningsproces dat in doorlooptijd wordt teruggebracht naar 8 weken. Aansluiting van de betreffende gemeentelijke informatiesystemen op het landelijk Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) is hierbij een vereiste.


Wat hebben we bereikt?

Het inwerking treden van de Omgevingswet is in 2022 opnieuw uitgesteld. Ter voorbereiding op de Omgevingswet hebben we in 2022 een eerste concept Omgevingsvisie opgesteld en zijn we volop bezig met de inbedding van de omgevingstafel in de VTH-processen. Zowel in de organisatie als met ketenpartners (ODBN, Veiligheidsregio e.d.) oefenen we met het vergunningsverleningsproces en het uitwisselen van informatie via het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet).

Daarnaast hebben we in 2022 het huisvestingsbeleid arbeidsmigranten geharmoniseerd en hebben we vanuit de Versnellingsagenda woningbouw onze regierol op woningbouwontwikkelingen versterkt. Vanuit deze agenda zijn, in lijn met onze ambities, verschillende acties opgestart om de productie van woningen te versnellen, onze wijken en kernen te versterken en te komen tot een meer gevarieerd en bijzonder woonaanbod. In onderstaand overzicht staat vermeld welke ontwikkelingen op de verschillende (grotere) ontwikkellocaties hebben plaatsgevonden.


Wat hebben we daarvoor gedaan?







Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|---|---|
| 1. | Implementatie van de Omgevingswet. Enkele belangrijke resultaten zijn: <ul style="list-style-type: none"> ▪ invoeren informatiesystemen en aansluiten op DSO; ▪ inrichten Regiekamer/omgevingstafel; ▪ opschonen verordeningen gericht op de fysieke leefomgeving; ▪ start opstellen omgevingsvisie; ▪ start opstellen omgevingsplan; ▪ uitwerken toepasbare regels. | 2019-2024 |  | De invoering is verschoven naar 1 januari 2024. Dit geeft meer ruimte om o.a. de legesverordening goed vorm te geven. De gemeenteraad heeft begin 2022 een Verordening Fysieke Leefomgeving vastgesteld. Procesbeschrijvingen zijn beschreven voor de intake- en omgevingstafel en standaardbrieven worden omgebouwd. In 2022 zijn flinke stappen gezet in de totstandkoming van een omgevingsvisie, met veel aandacht voor participatie. Eind 2022 is ambtelijk een nieuwe impuls gegeven om de contouren van het omgevingsplan te gaan vormgeven. |
| 2. | Uitvoeren pilots betreffende de Omgevingswet. | 2019-2023 |  | Zowel in de organisatie als met ketenpartners (ODBN, Veiligheidsregio e.d.) wordt geoefend met de vergunningverleningsprocessen en het uitwisselen van informatie via DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet). |
| 3. | Het is duidelijk wat de plannen voor de locatie Leeuweriksweg zijn. Planologische procedure in 2022, naar verwachting onherroepelijk bestemmingsplan in 2023 (afhankelijk van beroepsprocedure). | 2021/2023 |  | De plannen zijn duidelijk en de overeenkomst met ontwikkelaar is getekend. Bestemmingsplanprocedure start in het 1e kwartaal 2023 en is naar verwachting in de tweede helft van 2023 onherroepelijk (afhankelijk van beroepsprocedure). |
| 4. | Gronden in plangebied De Ruiter worden geschikt | 2021-2023 |  | Bestemmingsplan is onherroepelijk. Bouwrijp maken |

| | | | | |
|-----|--|-----------|---|---|
| | gemaakt voor realisatie van woningen. Bestemmingplan vastgesteld. | | | is gestart en gereed 1e kwartaal 2023. |
| 5. | Markttuitvraag Park Maashorst kamer 4. Planologische procedure voor geheel kamer 4 (projectbouw en nieuwe woonvormen) in 2022, naar verwachting onherroepelijk bestemmingsplan in 2023 (afhankelijk van beroepsprocedure). | 2022-2023 |  | In kamer 2 en 3 zijn alle kavels op een na verkocht. Living Lab Maashorst is als winnaar uit de prijsvraag nieuwe woonvormen in kamer 4 gekozen. Bestemmingsplanprocedure is in voorbereiding. |
| 6. | Transformatie van het gebied Kastanjeweg-Oost naar een stedelijk woonmilieu, met een grote diversiteit aan woningen en woonvormen, waarbij er aandacht is voor de opgaven van de toekomst. | 2021 e.v. |  | Medio 2023 inzicht in het standpunt van de raad over het ontwikkelingsperspectief, als de onderlegger voor de transformatie, het proces met de raad en budget. |
| 7. | Eind 2022 onherroepelijk bestemmingsplan Centrumgebied Uden-zuid (Sesterpark), bouwrijp maken (2022-2023) en start bouw (2023). | 2022-2023 |  | Bestemmingsplan is vastgesteld. Er is beroep ingediend bij de Raad van State. De Raad van State heeft aangegeven dat de verwachting is dat de zitting op zijn vroegst in het 2 kwartaal van 2023 is, waarna moet worden gewacht op de uitspraak. De verwachting is dat op zijn vroegst eind 2023 kan worden gestart met bouwrijp maken. |
| 8. | Voorbereidingen planologische procedure Eikenheuvel (wijziging Omgevingsplan). | 2020-2022 |  | Voorbereidingen zijn gestart. In het 2e kwartaal 2023 verwachten we dat de gebiedsvisie gereed is. Daarna opstarten Omgevingsplan in 2e/3e kwartaal 2023. |
| 9. | Harmonisering beleid huisvesting arbeidsmigranten. | 2022-2024 |  | Tweede helft 2022 harmonisatie (samenvoeging) beleid gestart. November 2022 is het het huisvestingsbeleid besproken in de raadscommissie REF. In februari 2023 ligt het beleid ter vaststelling voor aan de Raad. |
| 10. | Concrete invulling Kerkstraat-Oost Zeeland. | 2022-2024 |  | Dorpshuis/sporthal is in het 4e kwartaal 2022 opgeleverd. In januari 2023 is gestart met de aanleg van het parkeerterrein dat in het 1e kwartaal 2023 gereed is. De eerste woningen |

| | | | | |
|-----|---|-----------|---|---|
| | | | | <p>zijn reeds in aanbouw. Bouw- en woonrijp maken zijn we mee begonnen in Q3 2022. In Q2 2023 zijn we klaar met het bouwrijp maken. Het woonrijp maken zal in 2023 verder worden ingevuld. Bouw woningen 2022 tot 2025. In 2023 zetten we nog 2 stukken gemeentegrond op de markt voor 7 starterswoningen en 5 patiowoningen.</p> |
| 11. | Afronden procedure Reek-Zuid woon/werk locatie. | 2022-2023 | ● | <p>Het ontwerp bestemmingsplan is eind 2022 ter visie gelegd. Dit wordt in het 2e kwartaal 2023 aangeboden aan de raad ter vaststelling. Binnen het geldende bestemmingsplan worden wel vergunningen verleend, behalve bedrijfsinitiatieven zonder wonen. In 2022 zijn we tot verschillende koopovereenkomsten en grondtransacties gekomen. De verwachting is dat er in 2023 meer volgen. We verwachten met de ontwikkelaar van 29 (ondernemers)woningen in het 1e kwartaal 2023 te komen tot een koopovereenkomst.</p> |
| 12. | Afronden procedure Repelakker III Zeeland. | 2022 e.v. | ● | <p>Vorbereidingen zijn gestart. In het 2e kwartaal 2023 verwachten we dat het Masterplan is vastgesteld. Daarna wordt het ontwerpbestemmingsplan ter inzage gelegd.</p> |
| 13. | Starten ruimtelijke procedure Akkerwinde III Schaijk. | 2022-2023 | ● | <p>Eind 2022 zijn de gesprekken met ontwikkelende partijen opnieuw opgestart. Ontwerpbestemmingsplan (omgevingsplan) volgt op zijn vroegst in de eerste helft van 2023.</p> |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(€ 1.000)

| Extra begroot in | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|------------------|-----|------|------|------|------|
|------------------|-----|------|------|------|------|

| Programmabegroting 2022 | | | | | | |
|-------------------------|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal | | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structu |
|---|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|--------------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel |
| Leges bestemmingsplannen (PDF, 54.5 kB) | V 65 | N 65 | V 65 | N 65 | V 65 | N 65 | V 65 |
| (< € 50.000) | | | | | | | |
| Vaststellingsovereenkomst 2 (PDF, 53.3 kB) | | N 25 | | | | | |
| Startersleningen (PDF, 56.5 kB) | | N 4 | | | | | |
| | | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 65 | N 94 | V 65 | N 65 | V 65 | N 65 | V 65 |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--|------------------|----------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Vaststellingsovereenkomst 1 (PDF, 52.5 kB) | | N 70 | | | | |
| Administratieve wijziging Repelakkar III (PDF, 53.1 kB) | V 221 | N 221 | | | | |
| Implementatie Omgevingswet (PDF, 52.6 kB) | | N 520 | | | | |
| Subsidieregeling saneringsregeling veehouderij (PDF, 53.0 kB) | V 275 | N 275 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 496 | N 1.086 | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst opgenomen en te raadplegen.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) vinden.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en vindt u [hier](#).

Projecten

Geen.

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

Dit taakveld heeft betrekking op de grondexploitatie (niet bedrijventerreinen). Bij de grondexploitatie (afgekort grex) gaat het om grond die zich in een transformatieproces bevindt. Hierbij stellen we een begroting op om grondkosten en grondopbrengsten van een ruimtelijk ontwikkelingsplan in beeld te brengen.

Doelen

Wat willen we bereiken?


Voor de gronden in het bezit van de gemeente Maashorst, zie de paragraaf [Grondbeleid](#). De Omgevingswet is van invloed op de gemeentelijke aanpak van initiatieven van derden en het grondbeleid. Onze rol is steeds meer faciliterend. We grijpen alleen in als de gewenste ontwikkelingen niet of onvoldoende van de grond komen..

Wat hebben we bereikt?

Vanuit de Versnellingsagenda woningbouw hebben we in 2022 onze regierol op woningbouwontwikkelingen versterkt. Vanuit deze agenda zijn, in lijn met onze ambities, verschillende acties opgestart om de productie van woningen te versnellen, onze wijken en kernen te versterken en te komen tot een meer gevarieerd en bijzonder woonaanbod. Voor de voortgang van alle gemeentelijke grondexploitaties wordt verwezen naar het MeerJaren Perspectief Grondbedrijf (MJP) en de paragraaf [Grondbeleid](#).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|--|-----------|---|--|
| 1. | Het is duidelijk wat de plannen voor de locatie Leeuweriksweg zijn. Planologische procedure in 2022, naar verwachting onherroepelijk bestemmingsplan in 2023 (afhankelijk van beroepsprocedure). Vaststelling grondexploitatie zal in 2022 plaatsvinden. | 2022-2023 |  | De plannen zijn duidelijk en de overeenkomst met de ontwikkelaar is getekend. Bestemmingsplanprocedure start in het 1e kwartaal 2023 en is naar verwachting in de tweede helft van 2023 onherroepelijk (afhankelijk van beroepsprocedure). |
| 2. | Vorbereidingen planologische procedure Eikenheuvel (wijziging Omgevingsplan). | 2022-2023 |  | Vorbereidingen zijn gestart. In het 2e kwartaal 2023 verwachten we dat de gebiedsvisie gereed is. Daarna opstarten Omgevingsplan in 2e/3e kwartaal 2023. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage (€ 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | 2023 structureel | 2024 structureel | 2025 structureel |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|

| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
|-----------------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|
| | | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst opgenomen en raadpleegbaar.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Geen.

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing - Wonen en bouwen

Dit taakveld heeft betrekking op omgevingsrecht (vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH)), wonen (woningmarkt, demografie, woningbehoefte en woningbouw) en transformatie (van gebieden en locaties) en leegstand (herbestemmen vastgoed).

Doelen

Wat willen we bereiken?

Wij willen voorzien in de huidige en toekomstige woningbehoeften van onze inwoners.

We zetten ons in voor meer diversiteit (in woonvormen en voorzieningen) en het bevorderen van doorstroming. We richten ons daarbij op het behouden en aantrekken van jongeren en jonge gezinnen. We dagen de markt uit om goedkopere en betaalbare huur- en koopwoningen voor mensen met een beperkte beurs en voor zorgbehoevenden (jong/oud) te realiseren.

Daarnaast staan we open voor nieuwe vormen van wonen, zoals mantelzorgwoningen, tiny houses, partnerwoningen en 'Hofjes'-achtig wonen voor ouderen. Wij stellen ons proactief en faciliterend op. We richten ons daarbij zowel op uitleg-, inbreidings- én transformatielocaties. We kijken daarbij of de voorziene ontwikkeling past in het gewenste toekomstbeeld en aansluit op de behoefte. We dagen ontwikkelaars uit om dat type woningen toe te voegen dat voorziet in de behoefte van de gemeente Maashorst.




Wat hebben we bereikt?

Voorzien in de huidige en toekomstige woningbehoeften van onze inwoners en ons daarbij inzetten voor meer diversiteit en het bevorderen van doorstroming is een continue proces. Een proces waarin we ons proactief en faciliterend opstellen. In 2022 hebben we onze regierol op woningbouwontwikkelingen versterkt, hebben we een start gemaakt met het programma Versnelling woningbouw en meerjarige prestatieafspraken (samenwerkingsovereenkomst) met de corporaties en huurdersorganisaties afgesloten. Om op gemeente- en kernniveau een goed beeld te krijgen van de huidige en toekomstige woningbehoeften, is een woningbehoefteonderzoek opgestart. De uitkomsten van dit onderzoek zijn in het 1e kwartaal 2023 gereed.

Daarnaast hebben we 2022 een groot aantal nieuwe initiatieven beoordeeld, zijn we veelvuldig in gesprek geweest met ontwikkelende partijen om zodoende zo veel als mogelijk de geplande woningbouwontwikkelingen aan te laten sluiten op de woningbehoeften. In 2022 hebben we 253 nieuwe woningen gereed gemeld. Daarnaast hebben we de Starterslening geharmoniseerd. Op regionaal niveau hebben we de uitgangspunten voor de verstedelijkingsstrategie vastgesteld en de contouren van de regionale Woondeal opgesteld. Daarnaast hebben we een regionaal onderzoek naar de woonwensen van woonwageneigenaren afgerond en is de inschrijvings- en toewijzingssystematiek voorbereid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

-  Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd
-  Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend
-  Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|-----------------------|-------|---|-------------------------|
| 1. | Woonvisies | 2022- |  | Dit is onderdeel van de |

| | | | | |
|----|--|-----------|---|---|
| | harmoniseren. | 2024 | | versnellingsagenda wonen. Eind 2022 is het proces om te komen tot een woonzorgvisie (waar de geharmoniseerde woonvisie een onderdeel van is) opgestart. |
| 2. | Startersregeling uitvoeren. | 2022 e.v. |  | Startersregeling wordt uitgevoerd. In 2022 zijn 11 startersleningen verstrekt voor een totaal bedrag van € 330.000. In september 2022 is de Verordening technisch geharmoniseerd. |
| 3. | We vertalen de woonvisie en (provinciale) behoefteprognoses naar een langere termijn woningbouwprogramma. We monitoren onze woningbouwopgaven. | 2022-2023 |  | Dit is onderdeel van de versnellingsagenda. Het woningbehoefteonderzoek (op gemeente- en kernniveau is in het 1e kwartaal 2023 afgerond. |
| 4. | We maken meerjaren prestatieafspraken met Area, Mooiland en de beide huurdersorganisaties en werken jaarlijks een jaarschijf uit. | jaarlijks |  | Meerjaren prestatieafspraken 2022-2025 (samenwerkingsovereenkomst) en uitvoeringsagenda 2022-2023 vastgesteld. |
| 5. | We onderzoeken in hoeverre we woningtypen kunnen behouden voor de doelgroep waarvoor ze gerealiseerd zijn. | 2023 |  | Dit is onderdeel van de versnellingsagenda wonen. In 2023 starten we een eerste verkenning. |
| 6. | We werken met gemeenten en woningcorporaties in de regio samen aan de ontwikkeling van nieuw (regionaal en gemeentelijk) woonwagenebeleid. | 2019-2023 |  | Regionaal behoefteonderzoek is afgerond. Inschrijving- en toewijzingssystematiek is in regionaal verband voorbereid. Opstellen lokaal woonwagenebeleid start in 2023. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--|----|--|--|--|
| 1. | Woningbehoefte onderzoek op kernenniveau | | 75 | | | |
| | | | | | | |
| | Totaal | | 75 | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingen rapportage (x 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|---|------------------|-------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Bijdrage project 'Wonen in Gemeente Maashorst' (PDF, 55.6 kB) | V 97 | N 97 | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 97 | N 97 | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|---------------------------|------------------|--------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Wabo-leges (PDF, 55.2 kB) | | N 300 | | | | |
| Totaal taakveld | | N 300 | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst opgenomen en te raadplegen.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale

regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.




Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).



Projecten

Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten, Per project met een restantkrediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht door middel van een stoplichtenrapportage. Indien een stoplicht op oranje of rood staat, wordt ook een extra toelichting opgenomen.




Planning, verloopt het project volgens de laatst vastgestelde tijdsplanning?

| | |
|---|-----------------------------|
|  | conform planning |
|  | langzamer dan planning |
|  | project is nog niet gestart |

Budget, zijn de inkomsten/uitgaven volgens het geraamde budget?

| | |
|---|--|
|  | conform budget of inkomsten hoger/uitgaven lager (positief resultaat) dan budget |
|  | inkomsten lager/uitgaven hoger (negatief resultaat) dan budget |

Risico's; welke risico's zijn verbonden aan het project? Hierbij worden impact van het risico en de kans dat het risico zich voordoet beoordeeld.

| | |
|---|--|
|  | lage kans en weinig impact |
|  | grote kans en weinig impact/lage kans en veel impact |
|  | grote kans en veel impact |

| Omschrijving project / investering | Oorspronkelijk krediet | Restantkrediet ultimo 2022 |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------------|
| VROM starterslening 2018/2019 (5 mln) | € 5.000.000 | € 2.500.000 |

| | Indicator | Toelichting |
|----------|---|----------------------------|
| Planning |  | Conform planning |
| Budget |  | Binnen budget |
| Risico |  | Lage kans en weinig impact |

Analyse op hoofdlijnen

Totaal saldo programma € 992.508 V

| Ruimtelijke ordening | € | V |
|---|------------------|----------|
| | 3.800.836 | |
| Zie toelichting 8.2: Mutaties vanuit de ABR GB (€ 3.441.791) Diverse voordelen: regeling sanering varkenshouderijen (€ 91.370), restantbedrag Kastanjeweg-Oost (€ 91.730), voordeel inhuur personeel (€ 150.000), resultaatbestemming monitoringsonderzoek Aldi-Reek (€ 15.000) en diverse kleine afwijkingen | | |
| Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | € | N |
| | 3.396.228 | |
| Door negatieve bijstelling van verschillende verlieslatende grondexploitaties is de aanvulling VZ Exploitatierisico's hoger dan geraamd (€ 2.236.761 nadelig). Er hebben geen grondtransacties plaatsgevonden bij een aantal grexen waar dit wel voorzien was, daardoor is er voor die grexen (o.a. De Ruiters) geen fondsbijdrage (€ 626.515 nadelig). Doordat geraamde grondtransacties bij winstgevende grexen niet hebben plaatsgevonden is winstneming niet aan de orde conform de POC-methode. Er was wel winstneming geraamd (€ 578.515). Deze drie situaties muteren op de ABR GB. Diverse kleine afwijkingen geven een incidenteel voordeel van € 45.563. | | |
| Wonen en bouwen | € | V |
| | 587.900 | |
| Omgevingsvergunningen. Door onder andere een aantal complexe aanvragen zijn er meer leges omgevingsvergunning ontvangen in 2022 (incidenteel voordeel € 237.000). Startersleningen: voordeel op interne kapitaallasten en externe rente ontvangen van starters van in totaal € 145.000. Tenslotte diverse kleinere voordelige afwijkingen van in totaal € 155.900 | | |

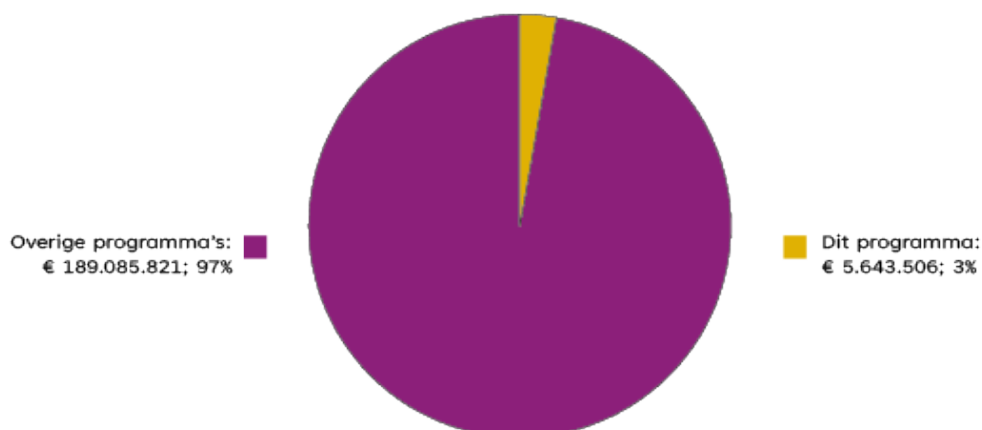
9. Bestuur en dienstverlening

Dit programma gaat over de manier waarop het gemeentebestuur samenwerkt met de inwoners en met andere gemeenten. Het gaat ook over ambities ten aanzien van dienstverlening aan inwoners op het gebied van burgerzaken, maar ook breder. En daarbij hoort een doorkijk naar de organisatie van onze gemeente.

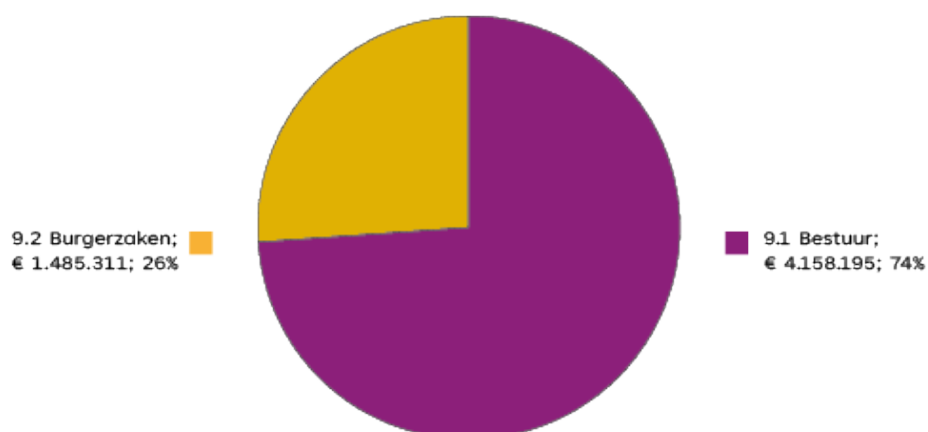
Maashorst is een nieuwe gemeente, met een nieuw bestuur en een nieuwe organisatie. Het ontstaan van de gemeente Maashorst is voorbereid door de besturen en organisaties van Landerd en Uden. Nu start het nieuwe gemeentebestuur, samen met de nieuwe directie, met veel enthousiasme om Maashorst te ontwikkelen tot een krachtige, ondernemende en

dienstverlenende gemeente die ook regionaal een rol van betekenis speelt.

Programma 9 Bestuur en dienstverlening



Programma 9 Lasten 2022 per taakveld



Wat heeft het gekost (bedragen x €1.000)

| Programma 9 Bestuur en dienstverlening | Rekening 2021 | Begroting 2022 primitief | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 | Vershil | Voordeel / Nadeel |
|---|---------------|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|-------------------|
| Lasten exclusief reserves | | | | | | |
| 9.1 Bestuur | 8.971 | 4.306 | 4.158 | 3.570 | 589 | V |
| 9.2 Burgerzaken | 1.778 | 1.218 | 1.485 | 1.465 | 20 | V |
| Totaal lasten | 10.749 | 5.523 | 5.644 | 5.035 | 609 | V |
| Baten exclusief reserves | | | | | | |
| 9.1 Bestuur | 2.873 | 88 | -65 | 1.430 | 1.495 | V |
| 9.2 Burgerzaken | 748 | 638 | 743 | 742 | -1 | N |
| Totaal baten | 3.621 | 727 | 678 | 2.172 | 1.494 | V |
| Gerealiseerd resultaat exclusief mutaties reserves | 7128 | 4.797 | 4.965 | 2.863 | 2.103 | V |
| Stortingen in reserves | 0 | 0 | 200 | 200 | 0 | - |
| Onttrekkingen uit reserves | 1.666 | 1.447 | 1.407 | 1.407 | 0 | - |
| Gerealiseerd resultaat inclusief mutaties reserves | 5.462 | 3.350 | 3.758 | 1.656 | 2.103 | V |

Een toelichting op de verschillen tussen begroting en rekening is opgenomen bij de 'analyse op hoofdlijnen'.

Bestuur en dienstverlening - Bestuur

Tot het programma 'Bestuur en dienstverlening' behoren de positionering van het bestuur, intensieve en constructieve samenwerking in de regio en daarbuiten, participatie en dienstverlening. Hoe we vorm willen geven aan de identiteit van onze gemeente en van haar kernen bijvoorbeeld. Hoe ons bestuur zichtbaar is en blijft voor de inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. Hoe we samenwerken, binnen ons eigen bestuur en met anderen, zoals (regio)gemeenten en andere overheden. Maar het gaat nadrukkelijk ook over de wijze waarop onze gemeente zich opstelt naar haar inwoners, vanuit dienstverlenend perspectief én vanuit participatieoogpunt.

Doelen

Wat willen we bereiken?

- een bereikbaar en zichtbaar bestuur;
- een intensieve en constructieve samenwerking in de regio;
- samen denken, samen doen;
- innovatieve en klantvriendelijke dienstverlening;
- integraal en anders werken in een wendbare organisatie.

Wat hebben we bereikt?

Een bereikbaar en zichtbaar bestuur

In 2022 maakte het college een kennismakingsronde langs de kernen. Daarnaast is een plan uitgewerkt voor de invulling van de aandachtwethouder. Dit plan is ondertussen besproken met de diverse gebiedsplatforms en inwonersinitiatieven en wordt ingevoerd in 2023. Op de valreep van 2022 werd de nieuwjaarsontmoeting geïntroduceerd. Het college ging naar de nieuwjaarsrecepties van verenigingen toe in plaats van andersom, tijdens Uden on Ice werd chocomel uitgedeeld aan onze inwoners en in alle dorpshuizen en MFA's werd iets lekkers voor bij de koffie getrakteerd.

Een intensieve en constructieve samenwerking in de regio

We hebben binnen de regio op belangrijke onderwerpen een bestuurlijke positie verworven. De rol van wethouder Van Lankvelt als voorzitter van het portefeuillehoudersoverleg Ruimte, Mobiliteit en Wonen en daarmee zijn positie in het Dagelijks Bestuur van de regio is één van deze posities. Ook de rol van wethouder Van den Heuvel als trekker van het programma Agroproeftuin De Peel is een belangrijke. Wethouder Van den Broek is voorzitter van de Vereniging Sporten Gemeenten (VSG) en binnen het regionaal Mobiliteitsprogramma zitten we in de kopgroep en zijn we kartrekker.

We hebben onze positie in de regio rondom vraagstukken op het gebied van transitie van de landbouw versterkt en zijn de proeflocatie aan de Middelpeelweg aan het doorontwikkelen. Maashorst, RNOB en Agrifood Capital werken samen aan innovatieve landbouw in het gebied vanaf de proeflocatie richting het noorden tot aan De Maashorst.

Voor de overige onderwerpen zijn we goed aangehaakt en maken we bewuste afwegingen op welke onderwerpen we een trekkersrol willen vervullen.

Samen denken, samen doen

De kapstok voor participatie bij Maashorst is het programma participatie. Het programma is cruciaal om onze ambities op het gebied van participatie te realiseren. In 2022 is het programma opgestart en het concept programmaplan is opgesteld. In 2023 moet het programma daadwerkelijk van start gaan, om zo alle participatie-activiteiten met elkaar te verbinden.

De volgende participatie-activiteiten zijn opgepakt in 2022:

-

Een belangrijk speerpunt is het laten meedenken en meedoen van jongeren. In 2022 kende Maashorst daarom een eigen Kindergemeenteraad. In juni 2022 presenteerden zij hun KinderTrendRede aan de gemeenteraad en collega's van de gemeente.


- Ondertussen wordt gewerkt aan het opzetten van jongerenparticipatie. Een eerste sessie met een groep van 30 jongeren heeft, in samenwerking met o.a. de campus en Kompas, plaatsgevonden. Samen met de jongeren geven we vorm aan de participatie.
- Er is een kennismakingsronde en er zijn informatiebijeenkomsten in alle kernen georganiseerd.
- Onze participatieadviseurs hebben intensief contact met de diverse gebiedsplatforms en inwonersinitiatieven, maar ook met organisaties als Udenaardetoeekomst en Demos.
- Daarnaast is er een adviestraject opgezet (intern) voor o.a. projectleiders en beleidsadviseurs. Bij nieuwe projecten en nieuw beleid wordt geadviseerd over het doel van participatie en het plan van aanpak. Vervolgens wordt de participatie ook gemonitord en uiteindelijk geëvalueerd. Dit draagt bij aan het participatie-DNA van alle collega's van Maashorst.
- Fase 1 van het project 'Maashorstagenda/kernenCV's' is afgerond. Dit betrof de interne en externe verkenning. Alle stakeholders staan positief tegenover het voorgestelde proces. Dat betekent dat we begin 2023 aan de slag kunnen met het maken van de kernenCV's. De kernteams per kern zijn al geformeerd. Overigens is besloten om voor de kern Uden pas op de plaats te maken en eerst samen met de vijf gebiedsplatforms in Uden te kijken naar de inrichting van participatie in deze kern. Hier is in 2022 een eerste bijeenkomst voor geweest.
- Voor het project 'Maashorstagenda'kernenCV's' maken we gebruik van de Regiodeal, specifiek het programma 'Leefbaarheid in de dorpen'.

Innovatieve en klantvriendelijke dienstverlening

Onze ambitie op het gebied van dienstverlening is groot. In 2022 lag de focus echter met name op 'basis op orde'. Dat betekende weinig capaciteit en prioriteit voor dienstverlening. Dat betekent dat veel activiteiten, gepland voor 2022, starten in 2023. Dit neemt overigens niet weg dat we mooie stappen hebben gezet. Voorbeelden zijn het uitvoeren van het bereikbaarheidsonderzoek, de aanbesteding van het klantfeedbacksysteem, het monitoren van de terugbelverzoeken en de enquête over de inrichting van de publiekshal. Daarnaast hebben we een start gemaakt met het verbeteren van enkele processen, zoals het postproces.



Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 e.v. | Indicator | Toelichting |
|----|--|-----------|---|--|
| 1. | Kennismakingsronde en informatiebijeenkomsten in alle kernen. | 2022 |  | Afgerond in 2022. |
| 2. | Plan van aanpak vervolg Kindergemeenteraad opstellen en implementeren. Doel: betrekken van de jongeren in onze gemeente. | 2022-2025 |  | Eerste gesprekken inrichting jongerenparticipatie gevoerd. |

| | | | | |
|-----|--|-----------|---|---|
| 3. | Onderzoek naar beste inrichtingsvorm voor 'vast aanspreekpunt voor kern/wijk' (aandachtwethouder of andere vorm) en dit implementeren. | 2022-2025 |  | Gekozen om eerst af te stemmen met gebiedsplatforms en inwonersinitiatieven, invoering in de eerste helft van 2023. |
| 4. | Deelname in minimaal 3 dagelijkse besturen van gemeenschappelijke regelingen en regionale samenwerkingsverbanden en ambtelijk kartrekker van minimaal 2 verbanden. | 2022-2025 |  | Ondermeer zitting wethouder Van van den Broek in Stuurgroep Leefbaarheid in de dorpen, wethouder Van den Heuvel als trekker van Agroproeftuin De Peel (AFC) en wethouder Van Lankvelt als voorzitter poho RMW (RNOB). |
| 5. | Ontwikkelen Maashorstagenda en kernen CV's en uiteindelijk participatiebeleid. | 2022-2025 |  | In 2022 fase 1 afgerond, afronding fase 2 (kernenCV's en maatschappelijke agenda eerste helft 2023). |
| 6. | Inrichten overlegstructuur met diverse gebiedsplatforms, dorps- en wijkraden. | 2022 |  | Onze participatieadviseurs zijn bij de diverse platforms aangehaakt. |
| 7. | Ontwikkeling participatieve werkwijze in kern Uden | 2022-2025 |  | Ontstaan vanuit project 'Maashorstagenda en kernenCV's'. Gestart in 2022, voorstel werkwijze in 2023. |
| 8. | Ontwikkeling interne organisatie op het gebied van participatie: op naar een participatieve gemeente (in het DNA). | 2022-2025 |  | Duidelijk gelinkt aan ontwikkeling organisatiecultuur, deels hierin ondergebracht. Eerste stappen gezet in 2022, verder ontwikkelen in 2023. |
| 9. | Experimenteren met nieuwe manieren van participatie in lopende of op te starten projecten. | 2022-2025 |  | 1 pilotproject (inclusief evaluatie) in 2022. |
| 10. | Doorontwikkeling digitale dienstverlening: <ul style="list-style-type: none"> ▪ Meer gebruik van e-formulieren | 2022-2025 |  | In 2022 zijn we gestart met 1 formulier. Er is gebrek geweest aan capaciteit en hierdoor moesten prioriteiten worden gesteld. Op dit moment in afrondende fase 1. |
| | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Verbetering van inzicht voor de klant in de stand van zaken van een aanvraag | |  | Het verbeteren van inzicht voor de klant is nog niet gestart. In het 1e kwartaal |

| | | | | |
|-----|---|-----------|---|--|
| | | | | van 2023 gaan we beginnen met het inrichten van 'mijn loket'. Hiermee kunnen inwoners met gebruik van Digid hun gegevens en lopende zaken en contacten zien en volgen. |
| | <ul style="list-style-type: none"> Maatwerk voor de klant | | ● | We zijn bezig met het kweken van bewustwording binnen de organisatie. Incidenteel zien we goede initiatieven. |
| | <ul style="list-style-type: none"> Aanspreekpunt voor niet digitale klant | | ● | In 2022 hebben we gekeken naar de rol van de gemeente en bibliotheek. We hebben gemeten hoeveel vragen er bij de gemeente worden gesteld en dat is nihil. De bibliotheek daarentegen krijgt veel vragen. Afspraak om de situatie voor 2022 zo te laten en te evalueren in de loop van 2023 of ondersteuning voldoende dicht bij de inwoner is geborgd. Daarnaast blijven we aandacht geven aan de aanvullende kanalen voor de inwoner naast het digitale kanaal. |
| | <ul style="list-style-type: none"> Meer gebruik van e-diensten | | ● | Nog niet gestart. De leverancier van de e-diensten voor burgerzaken heeft de diensten nog niet opgeleverd. |
| 11. | <p>Toegankelijke informatie:</p> <ul style="list-style-type: none"> Begrijpelijke taal in publicaties, brieven en op de website Openbaarheid van informatie | 2022-2023 | ● | Doel: ontvangen toegankelijkheidsverklaring voor onze website. Digitale toegankelijkheid getoetst in oktober 2022, in totaal 13 verbeterpunten. Aangepakt en hertoetsing in februari 2023. |
| 12. | <p>Optimaliseren van processen en klanttevredenheid:</p> <ul style="list-style-type: none"> Uitvoeren van klanttevredenheidsmetingen | 2022-2025 | ● | Door langere aanbestedingsprocedures heeft de aanschaf van de klanttevredenheidstool vertraging opgelopen. Het systeem wordt in het 1e kwartaal 2023 in gebruik |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | <p>genomen. In 2022 hebben we een enquête uitgevoerd onder bezoekers van de publiekshal over hun ervaringen . Deze resultaten zijn meegenomen in de werkgroep huisvesting.</p> |
| | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Uitvoeren van bereikbaarheidsmetingen | | <p></p> <p>In april 2022 hebben we een quickscan uitgevoerd en in november 2022 een uitgebreide meting. De resultaten hiervan zijn in februari 2023 besproken in het college.</p> |
| | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Gebruik van serviceformules en klantreizen | | <p></p> <p>In 2022 hebben we diverse workshops gehouden met collega's. Ook zijn we gestart met het werven van ambassadeurs voor klantreizen. Voor 2 ondernemers zijn we bezig met een intensieve klantreis. Deze resultaten presenteren we aan het college in het 1e kwartaal 2023.</p> |
| | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Inzichtelijkheid (track and trace) van (aan)vragen | | <p></p> <p>In 2022 hebben we ontvangstbevestigingen voor email gerealiseerd en de semi-automatische ontvangstbevestigingen in E-suite. Begin 2023 zijn de geautomatiseerde ontvangstbevestigingen vanuit E-suite een feit. In 2023 werken we verder aan het realiseren van automatische ontvangstbevestigingen in de hele organisatie. De terugbelnotities zijn inzichtelijk en worden vastgelegd, net als de werkvoorraden en aanvragen. Voor de inwoner is de aanvraag echter nog niet inzichtelijk. Dat staat voor 2023 gepland.</p> |
| | <ul style="list-style-type: none"> ▪ Invoeren van klantinteractie- en volgsysteem | | <p></p> <p>We zijn aangesloten bij de koploperswerkgroep van Dimpact. Helaas gaat het</p> |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | | | wat langzamer dan verwacht, maar het systeem wordt gebouwd. We verwachten een eerste release in 2023. |
|--|--|--|--|--|--|--|---|

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv. | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----|--|------|------|------|------|------|
| 1. | Uitvoering programma participatie (evaluatie overlegstructuren, opstellen nieuw kernenbeleid en ontwikkeling Maashorst- en uitvoeringsagenda per kern) | | 95 | 75 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| | Totaal | | 95 | 75 | 0 | 0 |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|------------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

- Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)
- AgriFoodCapital- Regio Noordoost Brabant
- Samenwerking As50

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

De gemeente Maashorst wil ook nadrukkelijk verantwoording afleggen met betrekking tot de z.g. majeure projecten. Per project met een restant krediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht doormiddel van een stoplichtenrapportage. Op dit moment zijn er in dit taakveld geen projecten die hieraan voldoen.

Bestuur en dienstverlening - Dienstverlening/burgerzaken

Burgerzaken heeft de verantwoording over het beheren van de Basisregistratie Personen (BRP). Dit is de basis voor alle persoonsgegevens. Indien deze juist wordt bijgehouden, heeft dit direct invloed op de overige afdelingen en afnemers van de BRP. Hierbij wordt het belang van de identiteitsvaststelling, in persoon en digitaal, steeds meer van belang en vormt dus een groot deel van de werkzaamheden. Een ander belangrijk onderdeel van het taakveld is de Burgerlijke Stand. Dit betreft alle werkzaamheden omtrent geboorten, overlijden, er- en ontkenningen en huwelijken. Binnen het taakveld Burgerzaken valt ook het organiseren van verkiezingen.

Het doel is de kwaliteit van de dienstverlening voor de inwoners en bedrijven met de vorming van de gemeente Maashorst verder te verbeteren. Voor de dienstverlening vanuit Burgerzaken worden ook de landelijke ontwikkelingen meegenomen. Veranderingen in digitalisering van bijvoorbeeld het aanvragen van een rijbewijs leiden tot betere aansluiting bij de behoefte van de klant.

Doelen

Wat willen we bereiken?

In een dienstbare en gastvrije gemeente voelen inwoners zich welkom, gehoord en betrokken. Voor de gemeentelijke organisatie gaat het over de waarden: bereikbaar, toegankelijk en betrouwbaar.

We streven naar excellente dienstverlening voor en in samenwerking met inwoners, bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties. We leggen de lat hoog en realiseren ons dat dit een continu proces van verbetering betekent. De behoeften en wensen veranderen, de dienstverlening moet daarin mee. We willen dienstverlening die past bij de veranderende samenleving. Die inspeelt op de (digitale) trends en ontwikkelingen en op de veranderende rol van de gemeente.

Daarbij leggen we nadruk op:

- mens – en generatiegerichte dienstverlening;
- dienstverlening op maat (vraag- en oplossingsgerichte in plaats van procesgerichte dienstverlening);
- online dienstverlening die toegankelijk, makkelijk en betrouwbaar is; we willen aansluiten bij wat de inwoners van ons verwachten op het gebied van online dienstverlening;
- een dienstverlenende houding van onze medewerkers, zodat iedere inwoner, ondernemer en organisatie zich door ons goed geholpen voelt;
- continue sturing op klanttevredenheid en verbetering van de dienstverlening (servicenormen), waarbij de behoeftes van de inwoners bekend zijn en dienen als leidraad voor verbetering..

Wat hebben we bereikt?

Om inwoners snel en effectief van dienst te zijn, hebben we de volgende digitale diensten geïmplementeerd en uitgerold:

- digitale aanvragen Rijbewijzen (DAR);
- e-dienst vermissing reisdocument;
- e-dienst afschrift Burgerlijke stand;
- uitbreiding digitale aangifte geboorte (digitale ondertekening door middel van ValidSign)
- implementatie Perfect View (verloren en gevonden voorwerpen)


Naast dat we digitaliseren blijft het telefonische kanaal nog steeds veelgebruikt. In de onderzoeken die we in 2022 hebben uitgevoerd blijft dat het Klant Contact Centrum (KCC) als vriendelijk; kundig en professioneel wordt ervaren, echter de snelheid waarmee we onze inwoners telefonisch te woord staan en de reactietermijn op brieven en e-mails laten nog te wensen over.

Het project revitalisering recreatieparken, ontwikkelingen briefadres en participatiewet en proactief acteren adresonderzoek (o.b.v. risicoanalyse) krijgt in een verdere integrale samenwerking steeds meer vorm.

Het in kaart brengen van de (digitale) klantreizen en klantfeedback zit nog in de opstartfase maar zullen bijdragen aan een helder beeld van het gebruik en de successen van veelgebruikte producten en diensten en zal als onderbouwing inzicht gaan bieden voor verbeteringen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|-----------|---|---|
| 1. | Mensgericht en generatiegericht klantcontact ('met wie heb ik te maken, wat wil die persoon/organisatie van mij en hoe kan ik dat zo goed mogelijk doen?'). | continue |  | Door de toepassing van maatwerk is de inwoner een mens en geen nummer, dit is het DNA van Team Burgerzaken en Telefonie/receptie. |
| 2. | Opleiding/coaching medewerkers (zowel vakinhoudelijk als vaardigheden). | 2022-2026 |  | Transitie Burgerzaken (uitdiepen kennis en gebruik maken van competenties medewerkers) en professionalisering en positionering Team telefonie/receptie en burgerzaken In maart 2023 start dit opleidingstraject voor het team. |
| 3. | Processen verder digitaliseren. | 2022-2026 |  | De e-diensten (Modules: Loket Huwelijk & Partnerschap, Inzicht, naturalisaties) worden verder ontwikkeld, getest en ingevoerd met waarborging doorlopende dienstverlening. Beide modules staan gepland voor 2023. |
| 4. | Volgen landelijke ontwikkelingen. | 2022-2026 |  | Door deelname expertgroep Centric, platform WTI en bijeenkomsten NVVB, iBestuur en VNG. |

| | | | | |
|----|--|-----------|---|--|
| 5. | Integraal oppakken van briefadres en adresonderzoek. | 2023-2024 |  | Project revitalisering recreatieparken, ontwikkelingen briefadres en participatiewet en proactief acteren adresonderzoek (o.b.v. risicoanalyse). Samenwerking Team Veiligheid, Sociaal en Ruimtelijk Domein. |
| 6. | BRP-straat voor vluchtelingen. | 2022-2023 |  | Inschrijven vluchtelingen in BRP. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| | Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----|--|-----|------|------|------|------|
| 1. | Uitvoering programma dienstverlening (onderdeel van het dienstverleningsconcept gemeente Maashorst). | | 60 | 28 | 28 | 28 |
| | | | | | | |
| | Totaal | | 60 | 28 | 28 | 28 |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Aframen budget Verkiezingen 2022 (PDF, 53.4 kB) | V 50 | | | | | | | |
| Toename in afname aantal reisdocumenten (PDF, 52.4 kB) | V 130 | N 50 | | | | | | |
| Aframen oude taakstelling Burgerzaken | | N 100 | | N 100 | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| (PDF, 35.6 kB) | | | | | | | | |
| Externe inhuur Burgerzaken, Telefonie en Receptie (PDF, 56.4 kB) | | N 209 | | N 71 | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Aframen budget Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (PDF, 52.7 kB) | V 12 | | V 12 | | V 12 | | V 12 | |
| Aframen budget voor hoesjes reisdocumenten (PDF, 52.3 kB) | V 9 | | V 9 | | V 9 | | V 9 | |
| Aframen opbrengsten huwelijken (PDF, 51.4 kB) | | N 10 | | | | | | |
| Afname aantal VOG's (PDF, 52.1 kB) | V 12 | N 15 | V 12 | N 15 | V 12 | N 15 | V 12 | N 15 |
| Vervallen kosten Schrijf- en bureaubehoefden / drukwerk (PDF, 50.8 kB) | V 8 | | V 7 | | V 6 | | V 6 | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 221 | N 384 | V 40 | N 186 | V 39 | N 15 | V 39 | N 15 |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Op www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst te vinden.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente is eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten. Per project met een restant krediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht doormiddel van een stoplichtenrapportage.

Op dit moment zijn er in dit taakveld geen projecten die hieraan voldoen.

Analyse op hoofdlijnen

Totaal saldo programma € 2.103.300 V

| Bestuur | € | V |
|--|------------------|---|
| | 2.084.000 | |
| Diverse meevallers: minder uitgaven fractievergoedingen, opleidingsbudget en onkostenvergoeding Raad (totaal € 75.000), besparing werving burgemeester (€ 33.000), Eenmalige meevaller vrijval voorziening pensioenen wethouders (€ 1.554.000), resultaatbestemming budget herindeling (€ 240.000), Lidmaatschappen bestuur (€ 37.000) Tenslotte een aantal kleinere niet nader toegelichte afwijkingen van in totaal € 145.000 positief | | |
| Burgerzaken | € | V |
| | 19.300 | |
| Dit positief saldo wordt met name verklaard door hogere legesopbrengsten. Met een resultaatbestemming van € 24.400 m.b.t. aanschaf nieuwe applicatie (KCM) | | |

10. Bedrijfsvoering en inkomsten

De sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen, gericht op het realiseren van taken en doelen van een gemeente, wordt ook wel bedrijfsvoering genoemd. Onder bedrijfsvoering vallen alle bedrijfsprocessen die ervoor zorgen dat een gemeente functioneert. Bedrijfsvoering gaat dus over de manier waarop een bedrijf of organisatie wordt bestuurd of beheerd. Verder worden onder dit programma de inkomsten van de gemeente verzameld.

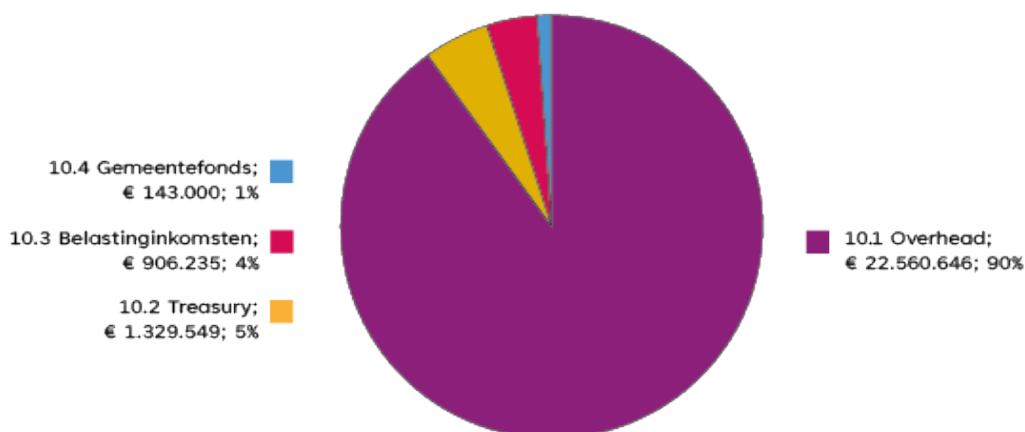
Dit programma omvat uiteenlopende taakvelden, zoals het beheer van gebouwen en gronden, overhead van de organisatie, treasury en de algemene uitkering (vanuit het Rijk). Verder zijn er taakvelden die te maken hebben met belastingen, zoals: Onroerende zaakbelasting (OZB), parkeerbelasting, toeristenbelasting en vennootschapsbelasting (VPB). Al deze taakvelden zijn gegroepeerd in vier hoofdcategorieën, die als basis voor onze verslaglegging zullen dienen.

Iedere organisatie heeft ondersteuning nodig om haar werk goed te kunnen doen. Dat geldt ook voor de gemeente Maashorst. Bedrijfsvoering en inkomsten bij een gemeente gaan over:

- personeel en organisatie
- informatievoorziening en informatie- en communicatietechnologie (I&ICT)
- inkoop en aanbesteding
- huisvesting en facilitaire zaken
- juridische zaken
- communicatie
- financiën en financiële administratie



Programma 10 Lasten 2022 per taakveld



Wat heeft het gekost (bedragen x €1.000)

| Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten | Rekening 2021 | Begroting 2022 primitief | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 | Vershil | Voordeel / Nadeel |
|---|-----------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| Lasten exclusief reserves | | | | | | |
| 10.1 Overhead | 21.754 | 21.492 | 22.561 | 21.343 | 1.218 | V |
| 10.2 Treasury | 575 | 1.716 | 1.330 | 2.210 | -881 | N |
| 10.3 Belastinginkomsten | 838 | 722 | 906 | 1.007 | -101 | N |
| 10.4 Gemeentefonds | 116 | 112 | 143 | 194 | -51 | N |
| Totaal lasten | 23.283 | 24.042 | 24.939 | 24.754 | 186 | V |
| Baten exclusief reserves | | | | | | |
| 10.1 Overhead | 2.051 | 623 | 151 | 195 | 44 | V |
| 10.2 Treasury | 1.473 | 2.337 | 2.693 | 2.364 | -329 | N |
| 10.3 Belastinginkomsten | 15.473 | 16.528 | 15.968 | 16.301 | 333 | V |
| 10.4 Gemeentefonds | 103.489 | 105.996 | 114.108 | 116.642 | 2.534 | V |
| Totaal baten | 122.486 | 125.485 | 132.920 | 135.502 | 2.582 | V |
| Gerealiseerd resultaat exclusief mutaties reserves | -99.203 | -101.443 | -107.981 | -110.748 | 2.767 | V |
| Stortingen in reserves | 8.411 | 3.704 | 10.683 | 10.648 | 35 | V |
| Onttrekkingen uit reserves | 14.193 | 5.010 | 9.519 | 11.214 | 1.695 | V |
| Gerealiseerd resultaat inclusief mutaties reserves | -104.986 | -102.750 | -106.817 | -111.315 | 4.497 | V |

Een toelichting op de verschillen tussen begroting en rekening is opgenomen bij de 'analyse op hoofdlijnen'.

Bedrijfsvoering en inkomsten - Overhead

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. De sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen, gericht op het realiseren van taken en doelen van een gemeente, wordt ook wel bedrijfsvoering genoemd. Onder bedrijfsvoering vallen alle bedrijfsprocessen die ervoor zorgen dat een gemeente functioneert. Bedrijfsvoering gaat dus over de manier waarop een bedrijf of organisatie wordt bestuurd of beheerd.

Het betreft de onderdelen:

- inkoop
- P&O
- juridische zaken
- digitale informatie voorziening (DIV)
- informatievoorziening en automatisering
-

facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging)

- secretariaten

Doelen

Wat willen we bereiken?

Een efficiënte organisatie, waarbij de bedrijfsvoering ondersteunend is aan het primaire proces. Met andere woorden: “De basis op orde”. Continue kijken we op welke wijze de bedrijfsvoering optimaal georganiseerd kan worden. “De basis op orde” is ook de titel van het programma dat in 2022-2023 uitgevoerd is/wordt. Stap voor stap werken we naar een gezonde basis voor de gemeente Maashorst. Vanzelfsprekend wordt gekeken in welke ontwikkelingen specifiek geïnvesteerd moet worden.

Wat hebben we bereikt?

Met het programma “De basis op orde” slagen we er steeds meer in om de bedrijfsvoering van de organisatie beter te organiseren, met het uiteindelijke doel om de dienstverlening aan onze klanten te verbeteren:


- Op 1 januari 2022 ontstond onze nieuwe organisatie. Op dat moment zijn een volledig nieuwe personeels- en salarisadministratie ingericht. De eerste salarisbetaling is zonder veel problemen verlopen.
- De vacaturestop in aanloop naar de herindeling zorgde vanaf november 2021 tot enkele maanden in 2022 voor meer dan honderd vacatures. Daarvan zijn er zeer veel vervuld. In de zeer krappe arbeidsmarkt is dat echter niet voor alle functies gelukt. Dit, en de vele werkzaamheden als gevolg van de herindeling (zoals harmoniseren van systemen, beleid en processen), hebben ook geleid tot het opstellen en vervullen van tientallen inhuuropdrachten en overeenkomsten van opdracht.
- Het ziekteverzuimcijfer 2022 is: 6,4. Corona-effecten en een hoge werkdruk worden als belangrijkste oorzaken aangegeven. De leidinggevenden monitoren dit met de medewerkers.
- Vanuit de verplichte harmonisatie van beleid moeten een HR-visie en het personeelshandboek worden opgesteld voor Maashorst. De voorbereidingen daarvoor zijn gestart en de harmonisatie wordt in 2023 afgerond. Hetzelfde geldt voor de evaluatie functieboek waarvan bij de vaststelling eind 2021 is bepaald dat die na een jaar zou plaatsvinden.
- Een nieuwe organisatie betekent niet alleen dat beleid, processen en systemen opnieuw moeten worden opgesteld en ingericht. Het betekent ook dat er een nieuw gevoel moet ontstaan van verbondenheid, samenwerken en werken volgens dezelfde waarden. Kortom, een nieuwe interne cultuur. Begin 2021 is onder begeleiding van een extern bureau gestart met cultuur- en teamsessies. Die fase is na de zomer afgerond en voor het vervolg is een interne projectgroep samengesteld. Daarvoor is een plan van aanpak voorbereid en zijn acties opgesteld. De eerste acties zijn in het nieuwe jaar opgestart. In het cultuurtraject komen de organisatiefilosofie, de kernwaarden, het dienstverleningsconcept, participatief werken en de duurzaamheidsgedachte samen.
- We hebben ervoor gekozen de juridische functies decentraal in de vakteams onder te brengen. Om de afstemming, samenwerking en kennisdeling tussen de juridische functies te borgen is een organisatie-breed juridisch overleg ingericht. Daarnaast is het regionaal overleg algemeen recht gestart om gezamenlijk in gemeente-overstijgende zaken op te trekken.
- • De teams zijn bezig om de belangrijke (team-specifieke en team-overstijgende) processen te evalueren en waar nodig aan te passen. Enkele voorbeelden: het personeelshandboek, kostendekkendheid van de leges, SISA-verantwoording. De harmonisatie van de diverse regelingen (aangaande de bedrijfsvoering) worden in 2023 afgerond.
- Het inkoop- en aanbestedingsbeleid is vastgesteld. Inkoopvoorwaarden zijn geharmoniseerd.
- De harmonisatie van informatiesystemen is volledig afgerond. Processen en systemen zijn daarmee aangepast op de gemeente Maashorst. Hiermee is de basis van onze informatievoorziening is gereed.

De resterende werkplekken in het gebouw zijn ingericht. Het complete netwerk (zowel WIFI als fysiek) van de gemeente is vernieuwd en de internetverbindingen zijn vervangen en redundant uitgevoerd. De vergaderfaciliteiten zijn afgerond. De servers van Uden en Landerd zijn omgezet naar Maashorst of ontbonden. Er is gestart met het afbouwen van het datacentrum in Zeeland en de gemeentewerf wordt ingericht als nieuwe ICT uitwijklocatie. Met dit alles is de continuïteit van de ICT sterk verbeterd en gaan wij door met het verder professionaliseren van onze (ICT) dienstverlening en het verbeteren van de (informatie)beveiliging.

In 2023 is de verbouwing van het gemeentehuis opgeleverd volgens planning.


Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|----------|---|--|
| 1. | Opschonen fysiek en digitaal archief. | 2022 |  | Inmiddels is het fysieke archief van de voormalige gemeente Uden opgeschoond en volgt het archief van de voormalige gemeente Landerd in de 1e helft 2023. |
| 2. | Kwaliteitsverbetering van de nauwkeurigheid BAG-WOZ door de m2 van woningen te controleren door extra formatieve inzet. | 2022 |  | In samenwerking met BSOB is dit project in het laatste kwartaal 2022 succesvol afgerond |
| 3. | Voldoen aan wet- en regelgeving met betrekking tot kwaliteit en veiligheid gemeentelijke gebouwen. | continue |  | We hebben structureel ingebed dat de (wettelijke) veiligheidskeuringen worden uitgevoerd. Gemeente werkt nu beleid uit om de conditie en kwaliteit van de gemeentelijke gebouwen in beeld te |

| | | | | |
|----|---|----------|---|--|
| | | | | <p>brengen, verwachting Q4 2023.</p> <p>Arbo / Ri&e is in ontwikkeling, verwachting Q4 2023</p> |
| 4. | <p>Efficiënte inzet van vastgoed (verbeteren coördinatie wat dit betreft).</p> | continue |  | <p>Inventarisatie data t.b.v. Strategisch vastgoedplan wordt opgehaald. De verwachte oplevering Q1 2023.</p> <p>Daarnaast is gestart met onderzoek naar vervanging (2023) en verbetering van het vastgoed beheer en reserveringssysteem. Gemeente werkt in 2023 strategisch vastgoedbeleid uit en nieuw accommodatiebeleid en tarifiering. Verwachte oplevering Q4 2023.</p> |
| 5. | <p>Upgrade applicaties t.b.v. nieuwe ontwikkeling in het sociale domein.</p> | continue |  | <p>Er wordt doorlopend gewerkt aan de doorontwikkeling van digitale dienstverlening in het sociaal domein, alsmede de inrichting en doorontwikkeling van de systemen. De harmonisatie en doorontwikkeling van de digitale dienstverlening sociaaldomein staat voor 2023 gepland</p> |
| 6. | <p>Doorontwikkelen ICT-organisatie.</p> | continue |  | <p>Er zijn diverse stappen gezet op de ontwikkeling van ICT. Daarmee is al een robuustere situatie ontstaan. De ontwikkelingen lopen door in 2023.</p> |
| 7. | <p>Bij inkoop en aanbesteding optimaal gebruik maken van het bedrijfsleven in</p> | Continue |  | <p>Dit is onderdeel van de interne informatievertrekking over het inkoopbeleid aan medewerkers.</p> |

| | | | | |
|----|--|----------|---|---|
| | Maashorst en nabije regio. Passend binnen het huidige inkoop- een aanbestedingsbeleid. | | | De eerste bijeenkomsten hebben plaatsgevonden en er worden er meer ingepland. |
| 8. | Goed werkgeverschap / grensoverschrijdend gedrag. | Continue | ● | - Alle teams hebben een workshop grensoverschrijdend gedrag gevolgd. De opgehaalde input wordt verwerkt in intern beleid. - Goed werkgeverschap is een voortdurend aandachtspunt en is een van de speerpunten in de HR-visie (2023). |
| 9. | Afronding project Digitalisering archieven Landerd/Uden. | 2023 | ● | Digitalisering bouwvergunningen 2001-2010 is gestart en wordt afgerond in 2023. Doorloop wordt gemonitord. Volgende stappen in de digitalisering van het archief worden in beeld gebracht en gepland. |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-----|------------|------|------|------|
| Afronding project Digitalisering archieven Landerd/Uden | | 200 | | | |
| Goed werkgeverschap / grensoverschrijdend gedrag | | 30 | | | |
| Totaal | | 230 | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| Omschrijving | 2022 structureel | 2023 structureel | 2024 structureel |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | |

| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
|---|----------|--------|----------|---------|----------|---------|
| Wet Openbare Overheid (PDF, 52.3 kB) | V 86 | | | | | |
| Bovenwettelijk verlofsparen (PDF, 54.6 kB) | | N 80 | | N 80 | | N 80 |
| Stelpost gemeentehuis (PDF, 53.3 kB) | | N 146 | | N 291 | | N 291 |
| Wireless WiFi-punten. Krediet € 235.742 (PDF, 624.9 kB) | | N 31 | | N 60 | | N 60 |
| Informatievoorziening algemeen (PDF, 85.0 kB) | V 200 | | | | | |
| Schoonmaak gemeentehuis / gemeentewerf (PDF, 63.3 kB) | | N 13 | | N 53 | | N 53 |
| Catering gemeentehuis / gemeentewerf (PDF, 63.6 kB) | | N 30 | | N 66 | | N 66 |
| Externe inhuur Communicatie (PDF, 54.4 kB) | | N 249 | | | | |
| Externe inhuur HR (PDF, 54.2 kB) | | N 175 | | | | |
| Stelpost loon-en prijscompensatie (PDF, 55.3 kB) | | | | N 1.241 | | N 1.241 |
| Verhogen bijdrage aan de BSOB (PDF, 56.9 kB) | | N 162 | | N 110 | | |
| (< € 50.000) | | | | | | |
| Onderzoekskosten grond (PDF, 52.4 kB) | | N 8 | | | | |
| Aanschaf Zaaksysteem krediet +/- € 200.000 (PDF, 159.4 kB) | V 21 | | V 41 | | V 41 | |
| Wensen uit uitvoeringsprogramma 2022 (PDF, 52.9 kB) | | N 30 | | | | |
| Inkoop en aanbesteding via Bizob (PDF, 120.5 kB) | V 18 | N 65 | V 18 | N 65 | V 18 | N 65 |
| Werkgeverbijdrage aan vakbonden (PDF, 53.6 kB) | | N 10 | | N 10 | | N 10 |
| Bijdragen van UWV aan gemeente (PDF, 53.7 kB) | | N 31 | | N 31 | | N 31 |
| Bedrijfsgeneeskundige zorg (PDF, 54.0 kB) | | N 28 | | N 25 | | N 20 |
| Arbo en preventie (PDF, 54.9 kB) | | N 6 | | N 6 | | N 6 |
| I (PDF, 158.9 kB)CT pinautomaten krediet +/- € 43.000 (PDF, 158.9 kB) | V 7 | | V 15 | | V 14 | |
| ICT Scanners krediet +/- € 6.678 (PDF, 156.9 kB) | V 1 | | V 1 | | V 1 | |
| Apparatuur gemeenteraad krediet +/- € 30.000 (PDF, 159.0 kB) | V 4 | | V 8 | | V 8 | |

| | | | | | | |
|---|--------------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| ICT Servers krediet € 30.000 (PDF, 160.2 kB) | | N 4 | | N 8 | | N 8 |
| Smartphones krediet € 99.595 (PDF, 159.8 kB) | | N 17 | | N 34 | | N 33 |
| Computer/vergaderschermen+werkplek apparatuur krediet € 187.248 (PDF, 161.6 kB) | | N 20 | | N 38 | | N 38 |
| ICT tablets krediet +/- € 2.750 | | 0 | | N 1 | | N 1 |
| Laptops/dockinst/toetsenborden krediet € 1.498 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Correctie budget verzekeringen oud Landerd (PDF, 53.0 kB) | V 15 | | V 15 | | V 15 | |
| Beplanting gemeentehuis (PDF, 53.7 kB) | | | | N 12 | | N 12 |
| Representatie personeel (PDF, 54.1 kB) | | N 14 | | | | |
| Werkkostenregeling personeel (PDF, 55.5 kB) | | N 43 | | | | |
| Totaal | V 352 | N 1.162 | V 98 | N 2.131 | V 97 | N 2.015 |

(x € 1.000)

| Omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--|------------------|----------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Werkkleding team Uitvoering (PDF, 52.2 kB) | | N 52 | | | | |
| Stelpost gemeentehuis (PDF, 53.3 kB) | | N 587 | | | | |
| Uitstel verkoop gemeentelijke eigendommen (PDF, 54.7 kB) | | N 496 | V 496 | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | N 1.135 | V 496 | | | |

Samenwerkingen

- Bureau Inkoop en aanbesteding Zuidoost-Brabant (BIZOB)
- Brabant Historisch Informatie Centrum (BHIC)
- Belastingssamenwerking Oost- Brabant (BSOB)

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst opgenomen en raadpleegbaar.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten. Per project met een restant krediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht doormiddel van een stoplichtenrapportage.

Er zijn geen projecten die hieraan voldoen binnen dit taakveld.

Bedrijfsvoering en inkomsten - Treasury

Gemeente Maashorst wil graag financieel gezond zijn. Zorgvuldig met gemeenschapsgeld omgaan, staat hierbij voorop. Alle daarbij behorende taken vallen onder treasury. Denk aan het voeren van een gezond financieel beleid, interne controle en risicomanagement.

Doelen

Wat willen we bereiken?

- solide financieel beleid voortzetten;
- structureel sluitende Programmabegroting;
- positief oordeel van de toezichthouder (Provincie Noord-Brabant);
- goedkeurende controleverklaring inzake getrouwheid en rechtmatigheid van de externe accountant.

Wat hebben we bereikt?


Het ingezette financiële beleid in de begroting 2022 vormt de basis en is voortgezet in de begroting 2023. De begrotingen zijn structureel sluitend en de jaarrekening 2022 kent een fors positief saldo. Zoals voorzien in de begroting 2022 is onze schuldbestand toegenomen maar valt nog steeds binnen de gestelde normen.

Zowel de begroting 2022 en 2023 zijn positief beoordeeld door de provincie Noord-Brabant. In 2022 vielen we, conform wet Arhi, nog onder preventief toezicht maar vanaf 2023 weer onder repressief toezicht. Dit betekent dat we meer handelingsvrijheid hebben.

Op het moment van schrijven is het oordeel van de accountant over de jaarrekening 2022 nog niet bekend. Wij gaan er echter van uit, mede gezien de constatering in de managementletter, dat er een goedkeurende verklaring volgt.

Wat gaan we daarvoor doen?



Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties/activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|---|--|----------|---|--|
| 1 | Structurele lasten worden gedekt door structurele baten. | Continue |  | Uitgangspunt voor Maashorst is een structureel sluitende programmabegroting. Dit wordt gerealiseerd. |
| 2 | De financiële consequenties van het nieuwe coalitieakkoord in de Programmabegroting verwerken. | Continue |  | Voor de jaarschijf 2022 zijn de financiële consequenties verwerkt in de Programmabegroting 2022. In deze jaarrekening wordt de huidige stand van zaken gerapporteerd. |
| 3 | Systeem van risicomanagement continueren en waar mogelijk verbeteren, waarbij risico's worden gekwantificeerd en in relatie worden gebracht met de weerstandscapaciteit. | Continue |  | Dit proces loopt continue door. De in 2022 door de raad vastgestelde nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing biedt daarvoor ook handvatten. Resultaat: <ul style="list-style-type: none"> ▪ de gemeente heeft een gezonde vermogenspositie; ▪ |

| | | | | |
|---|---|----------|---|---|
| | | | | <p>het sturen op de 3 pijlers verder ontwikkelen;</p> <ul style="list-style-type: none"> in de P&C-instrumenten worden de resultaten gerapporteerd. |
| 4 | De interne processen op orde en actueel houden. | Continue |  | <p>Bij de voorbereiding op de herindeling zijn al veel processen op elkaar afgestemd. Met het programma “De basis op orde” willen we onze interne processen (bedrijfsvoering) verder optimaliseren. Doelstelling is alle bedrijfsprocessen in het 1e kwartaal 2023 op orde te hebben.</p> |
| 5 | Invoering van een nieuw planning- en controlsysteem (met de mogelijkheid voor continuous reporting) | Continue |  | <p>1. Eind 2022 is de aanbesteding afgerond en is duidelijk dat we met “Pepperflow” gaan werken. 2. Inmiddels is een projectgroep gestart met de implementatie en de verwachting is dat wij eind mei de P&C-cyclus voor 2024 ingericht hebben. In 2023 volgen we nog de “oude” werkwijze.</p> |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| Omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Treasury (PDF, 66.5 kB) | V 381 | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Verkoop reststrook (PDF, 52.8 kB) | V 15 | N 5 | | N 5 | | N 5 | | N 5 |
| Juridische kosten (PDF, 54.0 kB) | | N 13 | | N 13 | | N 13 | | N 13 |
| Huurderving panden (PDF, 54.6 kB) | | N 40 | | | | | | |
| Totaal taakveld | V 396 | N 58 | | N 18 | | N 18 | | N 18 |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|-------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Treasury (PDF, 66.5 kB) | | N 661 | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | N 661 | | | | |

Samenwerkingen

- Brabant Water N.V.
- N.V. Bank Nederlandse Gemeenten
- Verband Verzekerings Platform Overheden (VPO)

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. Iedereen kan de geldende regels raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst opgenomen en raadpleegbaar.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten. Per project met een restant krediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht doormiddel van een stoplichtenrapportage.

Er zijn binnen dit taakveld geen projecten die hiervoor in aanmerking komen.

Bedrijfsvoering en inkomsten - Belastinginkomsten

De lokale lasten vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van gemeenten, en zijn integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid.

Doelen

Wat willen we bereiken?

- We willen gelijkblijvende lasten voor inwoners en bedrijven in de gemeente Maashorst.
- We willen deze opbrengsten tegen zo laag mogelijke kosten verkrijgen door de Belasting Samenwerking Oost-Brabant (BSOB) de belastingtaken voor ons uit te laten voeren.


Wat hebben we bereikt?

De belastingen zijn in 2022 gestegen met de inflatiecorrectie van 1,9%. Daarnaast hebben er vanwege de harmonisatie van belastingen tussen Uden en Landerd kleine verschuivingen plaatsgevonden in de lasten tussen eenpersoonshuishoudens/ meerpersoonshuishoudens en bedrijven. Wel dienen er nog enkele belastingen geharmoniseerd te worden in 2023, waaronder de rioolheffing. De gevolgen voor burgers/bedrijven zijn op dit moment nog niet duidelijk.

Een hoger aantal bezwaren (vanwege de werkwijze van de NoCureNoPay-bureaus), een hoger ziekteverzuim, minder invorderingsopbrengsten en diverse investeringen veroorzaken in 2022 een hogere bijdrage aan de BSOB dan oorspronkelijk begroot. Op de wat langere termijn lijkt er een dalende trend in de begroting van de BSOB te zitten. Op diverse onderdelen is de BSOB met voorstellen aan het werk: de aanpak om tot een lager aantal bezwaren te komen en de uitwerking van de businesscase. Ook zijn er mogelijkheden voor uitbreiding van deelnemende gemeenten; wat voor verdere efficiency kan zorgen.



Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

 Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd

 Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend

 Nog niet gestart

| | Acties / activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|----------|---|--|
| 1. | In de basis willen we de lasten niet meer laten stijgen dan met de inflatiecorrectie; echter is dit vanwege een onzeker financieel perspectief (landelijk en internationaal) niet te garanderen. In de P&C-cyclus worden de ontwikkelingen in deze gemeld. | continue |  | De OZB belasting is in 2022 niet meer gestegen dan de aanpassing van de inflatiecorrectie van 1,9%. |
| 2. | De BSOB voert de gemeentelijke belastingen voor de gemeente Maashorst uit. Inmiddels is een punt van efficiency en kostenbesparing bereikt. Door eventuele groei in het aantal deelnemers kunnen nog wel kosten verlaagd worden. Er wordt door de BSOB een businesscase uitgewerkt om zicht te krijgen op de financiële | continue |  | Eind 2021 is de BSOB met een businesscase gestart. De eerste resultaten (zoals automatiseringstoepassingen, nieuw functiehuis) lijken succesvol. Echter door het hoge ziekteverzuim, het hoge aantal bezwaren, een hoger percentage deelnemersbijdrage voor Maashorst en minder invorderingsresultaten geeft de BSOB in haar bestuursrapportage aan dat de gemeentelijke bijdrage voor Maashorst hoger is. Voorstel is om bij de begroting 2024 BSOB te beoordelen wat dit (structureel) betekent. |

| | | | | |
|-------------------------|--|--|--|--|
| positie in 2022 e.v. | | | | |
|-------------------------|--|--|--|--|

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| Inkomsten parkeren (PDF, 53.8 kB) | 0 | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | 0 | | | | | | | |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | |
|--------------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | |

Samenwerkingen

Belastingssamenwerking Oost- Brabant (BSOB)

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het

legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. De geldende regels zijn voor eenieder te raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst opgenomen en raadpleegbaar.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten. Per project met een restant krediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht doormiddel van een stoplichtenrapportage.

Er zijn binnen dit taakveld geen projecten die hieraan voldoen.

Bedrijfsvoering en inkomsten - Gemeentefonds

Gemeenten ontvangen een belangrijke financiële afdracht van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds. Hiermee kunnen gemeenten een deel van hun uitgaven financieren. Gemeenten mogen zelf bepalen waar ze dit geld aan besteden. Het college van B&W en uiteindelijk de gemeenteraad zijn verantwoordelijk voor de keuzes en verantwoording.

Hoeveel financiën individuele gemeenten uit het gemeentefonds krijgen, hangt af van de kenmerken van de gemeenten. De Rijksoverheid kijkt bij de verdeling van het gemeentefonds over de gemeenten onder meer naar:

- aantal inwoners
- aantal jongeren
- aantal uitkeringsgerechtigden
- oppervlakte van de gemeente
- grootte van de watergebieden
- ontwikkelingen
- doelen
- samenwerkingen

Doelen

Wat willen we bereiken?

De uitkering uit het gemeentefonds is één van onze belangrijkste inkomstenbronnen. Door middel van een transparante analyse van de ontwikkelingen en de financiële doorvertaling hiervan levert de algemene uitkering een belangrijke bijdrage aan het integraal afwegingsproces van de

middelen.

Wat hebben we bereikt?

De meest actuele circulaire van het ministerie van BZK is de decembercirculaire. Deze hebben we verwerkt. Maar aangezien de circulaire pas in januari '23 beschikbaar is gesteld, hebben we geen mogelijkheid gezien om deze circulaire ook op begrotingsbasis in onze administratie te verwerken, middels het budgetrecht van de raad. De laatste vergadering van de raad waar budgetten van 2022 kunnen worden aangepast, is namelijk de decembervergadering geweest. Dit betekent dat een deel van het rekeningsaldo in principe hiermee al verklaard is (€ 2.530.000).

*bedragen x € 1.000)

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Totaal algemene uitkering 2022 e.v. (Bestuursrapportage 2022) | 114.107 | 116.027 | 117.575 | 117.887 | 109.415 | 105.278 |
| Totaal algemene uitkering 2022 e.v. (Na verwerking decembercirculaire'22) (PDF, 251.4 kB) | 116.637 | 115.502 | 117.917 | 118.397 | 109.947 | 105.822 |
| Voordeel in 2022 nog niet verwerkt in eerdere planning en controlproducten | V 2.530 | | | | | |

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Overzicht van acties/activiteiten:

- Actie is opgestart en de uitvoering is volgens de (bijgestelde) planning verlopen of is volledig gerealiseerd
- Er is gestart maar de planning loopt achter of de uitvoering is afwijkend
- Nog niet gestart

| | Acties/activiteiten | 2022 | Indicator | Toelichting |
|----|---|----------|--------------------------------------|---|
| 1. | Een adequate vertaling van de financiële gevolgen van de circulaires van het Ministerie van BZK naar de algemene uitkering. | continue | ● | De raming van de algemene uitkering is in de 2e financiële afwijkingenrapportage aangepast naar aanleiding van de gevolgen van de septembercirculaire 2022. Medio januari 2023 heeft het ministerie van BZK |

| | | | | |
|----|--|----------|---|---|
| | | | | een decembercirculaire '22. Die is verwerkt in het meerjarensaldo. |
| 2. | Het up-to-date houden van alle variabelen die van belang zijn bij de berekening van de algemene uitkering. | continue |  | De variabelen worden deels gevuld met informatie van het ministerie (blijkt uit de bevoorschotting) en deels door informatie die intern verzameld wordt. De berekening van de gevolgen van de decembercirculaire is gebaseerd op de laatste bevoorschotting 2022 (30-01-23) |

Wat heeft het gekost?

Eventuele nieuwe accenten met financiële gevolgen lichten we hieronder toe.

(x € 1.000)

| Extra begroot in Programmabegroting 2022 | inv | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|-----|------|------|------|------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| Totaal | | | | | |

Resultaat 1e financiële afwijkingenrapportage 2022 (x € 1.000)

| omschrijving | 2022 structureel | | 2023 structureel | | 2024 structureel | | 2025 structureel | |
|--|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|--------------|------------------|----------------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| gevolgen sept circulaire'22 | V 8.112 | | V 2.414 | | | N 194 | | N 2.078 |
| | | | | | | | | |
| (< € 50.000) | | | | | | | | |
| Verhogen bijdrage GGU fonds VNG (PDF, 54.3 kB) | | N 31 | | N 31 | | N 31 | | N 31 |
| Totaal taakveld | V 8.112 | N 31 | V 2.414 | N 31 | | N 225 | | N 2.109 |

| omschrijving | 2022 incidenteel | | 2023 incidenteel | | 2024 incidenteel | | 2025 incidenteel | |
|-----------------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel | voordeel | nadeel |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totaal taakveld | | | | | | | | |

Samenwerkingen

-

Wet- en regelgeving

De gemeente Maashorst of haar bestuursorganen handelen overeenkomstig het legaliteitsbeginsel slechts op basis van taken en bevoegdheden die terug te vinden zijn in de Europese, landelijke of lokale wet- en regelgeving. De geldende regels zijn voor eenieder te raadplegen.

Landelijke wet- en regelgeving

Via www.overheid.nl zijn alle geldende regels voor de gemeente Maashorst opgenomen en raadpleegbaar.

Lokale wet- en regelgeving

Zoekt u een wet of regel van de gemeente Maashorst? Bijvoorbeeld een verordening of beleidsregel? Alle regelingen van de gemeente vindt u op de website Overheid.nl. De lokale regels worden overigens ook gepubliceerd op de website van de gemeente Maashorst. U kunt ze [hier](#) raadplegen.

Beleidsnotities

Een overzicht van de beleidsnotities en nota's van de gemeente zijn eveneens opgenomen en treft u [hier](#).

Projecten

Sinds een aantal jaren leggen we ook afzonderlijk verantwoording af over de majeure projecten. Per project met een restant krediet van meer dan € 500.000 worden de aspecten planning, budget en risico toegelicht doormiddel van een stoplichtenrapportage.

Er zijn binnen dit taakveld geen projecten die hieraan voldoen.

Analyse op hoofdlijnen

Totaal saldo programma € 4.497.048 V

| Overhead | € | V |
|---|------------------|----------|
| | 2.991.115 | |
| Doorschuiven van enkele projecten € 282.000 middels resultaatbestemming en lagere inhuur bij team IAS (€ 50.000). Doorbelasting urenbesteding medewerkers (€ 283.000), dekking aangiften vennootschapsbelasting vanuit algemene reserve (€ 1.738.224), nog niet uitgevoerde zaken zoals WOO, VIC. en tegemoetkoming vanuit UWV improductief personeel (samen: € 150.000), diverse mutaties kapitaallasten (€ 570.000) verbouwing gemeentehuis, uitgestelde investeringen ICT en voertuigen. Diverse kleine afwijkingen (nadelig € 19.219) | | |
| Treasury | € | N |
| | 1.209.362 | |
| Treasury sluit het jaar af met een negatief saldo van €1.209.000. Vanwege een gewijzigde systematiek waarbij fiscale winsten in jaren naar voren gehaald zijn, moet er over de jaren 2016 t/m 2021 een fors bedrag aan Vennootschapsbelasting betaald worden (€1.826.000). In de totale looptijd van de grondexploitaties zou dat tot een kostenbesparing moeten leiden, doordat in de nabije toekomst naar verwachting fiscale verliezen gaan ontstaan. Voor een bedrag van €1.738.224,60 wordt deze last gedekt door de algemene reserve van het grondbedrijf (mutatie reserve staat bij overhead). Daarnaast is een positief resultaat behaald (€504.400) op doorbelastingen van de kostenplaatsen. Zo is er beduidend minder uitgegeven aan thuiswerkvergoedingen en flexibele beloningen dan begroot. En resteert budget vanuit OAB (onderwijsachterstandbeleid). | | |
| Belastinginkomsten | € | V |
| | 232.626 | |
| Op belastinginkomsten is een positief resultaat behaald van € 232.600. Dit is veroorzaakt door schuldaflossing door een dubieuze debiteur waardoor een vrijval voorziening kon plaatsvinden ter grootte van € 122.700. Daarnaast zijn bij onroerende zaakbelasting de opbrengsten hoger dan verwacht. Dit wordt met name veroorzaakt door een grotere stijging van de WOZ-waarden voor de niet-woningen dan geprognostiseerd. Dit levert een voordeel van € 90.000 op.) | | |
| Gemeentefonds | € | V |
| | 2.482.669 | |

Gemeentefonds, incidenteel voordeel € 2.482.669. Op 21 december van 2022 ontvingen we de decembercirculaire van het Rijk. Aangezien er in 2022 na die datum geen raadsvergaderingen meer gepland stonden, is er geen mogelijkheid geweest de begroting op de gevolgen van deze circulaire aan te passen.

Paragrafen

Bedrijfsvoering

Inleiding

De stand van zaken en de beleidsvoornemens van de bedrijfsvoeringsfuncties en de overhead worden toegelicht in programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten. De wetgever heeft echter vooralsnog besloten om ook een paragraaf 'Bedrijfsvoering' verplicht te stellen. Wij gebruiken deze paragraaf voor een nadere toelichting omtrent overhead en het overzicht van algemene dekkingsmiddelen.

Daarnaast worden op basis van onze financiële verordening tevens onderstaand de volgende onderdelen toegelicht:

- omvang, opbouw en ontwikkeling van het personeelsbestand en de loonkosten;
- kosten van inhuur derden;
- huisvestingskosten;
- automatiseringskosten;
- budgetten voor de raad, de griffie, de rekenkamer en de accountant.

Cijfers rekening 2021 betreffen de werkelijke cijfers van Uden en Landerd bij elkaar opgeteld.

Omvang, opbouw en ontwikkeling personeelsbestand en loonkosten

| | Rekening 2021 | Begroting 2022 (incl. wijzigingen) | Rekening 2022 |
|--|------------------|---|------------------|
| Formatieve omvang personeelsbestand in FTE per einde boekjaar * | 446,3 | 459,8 | 459,8 |
| Werkelijke bezetting personeelsbestand in FTE per einde boekjaar | 372,9 | 408,7 | 425,8 |
| Totale loonsom in euro's * | € 31.273.571 | € 34.809.281 | € 32.355.437 |

Kosten inhuur van derden

| | Rekening 2021 | Begroot 2022 (incl. wijzigingen) | Rekening 2022 |
|--------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
| Kosten inhuur extern personeel | € 12.013.961 | € 8.070.464 | € 11.883.505 |

De overschrijding op de inhuurkosten wordt grotendeels gedekt vanuit de onderuitputting op de salarislasten. Daarnaast wordt inhuur in sommige gevallen gedekt door overige budgetten.

Huisvestigingskosten

| | Rekening 2021 | Begroot 2022 (incl. wijzigingen) | Rekening 2022 |
|---|---------------|----------------------------------|---------------|
| Huisvestigingskosten van kantoorruimten | € 1.605.899 | € 2.489.659 | € 2.067.266 |

De huisvestigingskosten zijn met name gestegen door de investeringen verbouwing gemeentehuis en gemeentewerf en het feit dat er we nog steeds de panden van de voormalige gemeente Landerd in eigendom/beheer hebben.

Totale ICT kosten

| | Rekening 2021 | Begroot 2022 (incl. wijzigingen) | Rekening 2022 |
|-------------------|---------------|----------------------------------|---------------|
| Totale ICT kosten | € 6.592.861 | € 6.599.246 | € 6.602.027 |

Budgetten voor Raad, griffie, rekenkamer en accountant

| | Rekening 2021 | Begroot 2022 (incl. wijzigingen) | Rekening 2022 |
|------------|---------------|----------------------------------|---------------|
| Raad | € 856.152 | € 813.211 | € 726.129 |
| Griffie | € 465.428 | € 481.222 | € 439.948 |
| Rekenkamer | € 14.809 | € 21.585 | € 0 |
| Accountant | € 178.505 | € 124.191 | € 150.375 |

Overhead en vennootschapsbelasting

Overhead

Om de vergelijkbaarheid tussen gemeenten te verhogen, wordt de overhead centraal begroot en verantwoord op BBV taakveld 0.4 Overhead (ondersteuning organisatie).

Er zijn regels opgesteld in het BBV over welke kosten wel en niet onder de overhead geschaard worden. Dit betekent voor ons de volgende onderdelen:

- Leidinggevend (inclusief gemeentesecretaris)
- Management- en bestuursondersteuning
- Financiën
- HR (inclusief salarisadministratie) en Juridische zaken
- Communicatie en Creatie
- Informatiemanagement, applicatie- en systeembeheer
- Informatie- en gegevensbeheer
- Facilitair
- Telefonie en receptie
- Huisvestingskosten
- ICT kosten

Berekening opslagpercentage overhead van de tarieven lokale heffingen

In de [programmabegroting 2022](#) is de berekeningsmethodiek voor de overhead opgenomen. De uitkomst van de gekozen methode resulteert in een opslagpercentage van 81,44%.

Het uitgangspunt in de verslaggevingsregels van het BBV is dat de werkelijke kosten moeten worden toegerekend en niet een begroot bedrag. Voor de overhead betekent dit dat dus moet worden gerekend met de werkelijke overheadlasten. De verdeelsleutel die wordt gehanteerd (81,44% in 2022) heeft binnen het BBV niet te worden nagecalculeerd. Dit betekent dat de voorgerekenende verhouding wordt gehanteerd en afgezet tegen de werkelijke kosten.

Eventuele budgetverschillen binnen de overhead worden toegelicht in [programma 10 Bedrijfsvoering](#).

Heffing Vennootschapsbelasting

Sinds 2016 zijn gemeenten vennootschapsbelastingplichtig. Vanwege vele landelijke onduidelijkheden in de afgelopen jaren, is door de Belastingdienst diverse malen uitstel verleend tot het doen van aangifte. De aangiften 2016 t/m 2021 zijn ingediend door de voormalige gemeenten Landerd en Uden, maar deels nog niet vastgesteld door de Belastingdienst. Op basis van onze inventarisatie en uitgangspunten worden de volgende activiteiten in de aangifte betrokken:

- Grondbedrijf
- Afval (reststromen en bedrijfsafval)
- Reclame-uitingen (abri's)
- Parkeren (vrijgesteld)
- Kermissen (vrijgesteld)

De aangiften hebben geleid tot de volgende fiscale resultaten:

| Boekjaar | Fiscaal Resultaat (- = verlies, + = winst) | | |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| | Uden | Landerd | Totaal Maashorst |
| 2016 | € 89.163 | €227.775 | €316.938 |
| 2017 | € 2.027.462 | €110.052 | €2.137.514 |
| 2018 | € 2.243.963 | €845.433 | €3.089.396 |
| 2019 | -€596.922 | €341.404 | -€255.518 |
| 2020 | -€78.945 | -€389.488 | -€468.433 |
| 2021 | €2.966.985 | €72.889 | €2.894.096 |
| 2022 | * | * | * |
| Totaal | € 6.651.706 | €1.062.287 | €7.713.993 |

* De aangifte 2022 moet nog opgesteld worden.

Fiscale resultaten worden overigens heel anders berekend dan bedrijfseconomische resultaten (o.b.v. BBV), met name op basis van een fiscale beginbalans. Het is derhalve mogelijk dat het grondbedrijf bedrijfseconomisch winstgevend is, maar fiscaal gezien verlieslatend en vice versa. Ten opzichte van de programmabegroting 2022 zijn met name de fiscale resultaten van Uden flink gewijzigd. Dit vanwege een gewijzigde systematiek waarbij resultaten in jaren naar voren gehaald zijn. In de totale looptijd van de grondexploitaties zou dat tot een kostenbesparing moeten leiden.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Artikel 66 van de nieuwe BBV verplicht gemeenten om alle kosten en opbrengsten in te delen naar taakvelden. Daarnaast verplicht artikel 8 van de BBV een overzicht van de algemene dekkingsmiddelen op te nemen. In onderstaande tabel is een specificatie opgenomen van de 'algemene dekkingsmiddelen' naar taakveld.

| Exploitatie inkomsten (x € 1000) | Rekening 2021 | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 |
|--|----------------|----------------------------------|----------------|
| Dividend | 84 | 106 | 106 |
| Rente eigen vermogen/voorzieningen en renteresultaat | 456 | 409 | -43 |
| Totaal taakveld 0.5 treasury | 540 | 515 | 63 |
| Totaal taakveld 0.61 OZB woningen | 6.921 | 7.078 | 6.994 |
| Totaal taakveld 0.62 OZB niet-woningen | 6.736 | 6.840 | 7.014 |
| Totaal taakveld 0.63 Parkeerbelasting | 1.723 | 1.838 | 1.888 |
| Reclamebelasting | 88 | 201 | 215 |
| Totaal taakveld 0.64 Belastingen overig | 88 | 201 | 215 |
| Totaal taakveld 0.7 Algemene uitkering | 70.957 | 75.438 | 77.267 |
| Forensenbelasting | 34 | 32 | 31 |
| Toeristenbelasting | 384 | 458 | 439 |
| Totaal taakveld 3.4 Economische promotie | 418 | 490 | 470 |
| Totaal algemene dekkingsmiddelen | 120.517 | 131.069 | 133.286 |

Verantwoording informatieveiligheid

De VNG heeft samen met het rijk een efficiënte verantwoordingssystematiek ontwikkeld: de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA).

Hiervoor zijn de verantwoordingssystematieken voor de Basisregistratie Personen (BRP), Paspoortuitvoeringsregeling (PUN), Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Ondergrond (BRO) en Inkomen (Suwinet) samengevoegd.

ENSIA helpt gemeenten in één keer slim verantwoording af te leggen over informatieveiligheid gebaseerd op de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Overheid). Door in te stemmen met de verantwoordingen over de BAG, BGT, BRO en ondertekening van een Collegeverklaring betreffende DigiD en Suwinet heeft het college aangegeven in hoeverre de beheersingsmaatregelen voor deze onderdelen voldoen aan de normen. Het college verklaart dat voor één van de twee DigiD aansluitingen en voor Suwinet aan alle normen wordt voldaan. Het college verklaart dat voor de andere DigiD aansluiting niet aan alle normen wordt voldaan. Wij hebben een verbeterplan opgesteld om aan de normen te voldoen, de acties zijn belegd en worden gemonitord. Het aantonen van tekortkomingen betekent dat de systematiek werkt. Deze aangekondigde verbeteringen krijgen bij de volgende audit specifieke aandacht.

Het college heeft verantwoording afgelegd inzake ENSIA middels [een collegeverklaring](#) (PDF, 234.9 kB).

Er is ook een paragraaf over informatiebeveiliging opgesteld. Deze vindt u [hier](#). (PDF, 23.0 kB)

Rechtmatigheidsverantwoording

Wetswijziging: invoering rechtmatigheidsverantwoording

De wet, waarin de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen, is op 1 januari 2023 in werking getreden. Daar waar externe accountants over het boekjaar 2022 een controleverklaring verstrekken inzake getrouwheid en rechtmatigheid, zal dit met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording (vanaf boekjaar 2023) veranderen. Het college van Burgemeester en Wethouders geeft dan een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Vanaf dat moment valt de rechtmatigheidsverantwoording onder het getrouwheidsoordeel van de accountant. De accountant kijkt dus nog wel of de rechtmatigheidsverantwoording vanuit het college 'juist' is.

In deze jaarrekening 2022 is dit dus nog niet van toepassing, maar vanaf de jaarrekening 2023 wel. In 2022 zijn voorbereidingen getroffen om de invoering van deze nieuwe rechtmatigheidsverantwoording door het college vanaf dienstjaar 2023 te implementeren.

Verbijzonderde interne controle 2022

Over 2022 heeft er een verbijzonderde interne controle plaatsgevonden. Hieruit zijn geen bevindingen naar voren gekomen ten aanzien van de financiële rechtmatigheid. Wel zijn er aanbevelingen gedaan ten aanzien van de inrichting van de processen. We zijn een nieuwe gemeente in opbouw. De processen zijn voldoende goed ingericht zodat er ten aanzien van rechtmatigheid en getrouwheid geen bevindingen zijn. Wel is er ruimte voor verbetering zodat we nog beter in control raken. Deze verbeteringen hebben tijd nodig en passen bij een gemeente in opbouw.

Begrotingsrechtmatigheid

Op drie programma's heeft een overschrijding van lasten plaatsgevonden, te weten:

1. Economie en toerisme.
2. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.
3. Bedrijfsvoering en inkomsten.

Zoals toegelicht in de jaarrekening heeft de gemeente geconcludeerd dat als gevolg van eveneens hogere baten voor deze programma's deze overschrijdingen rechtmatig zijn.

Jaarverslag juridische kwaliteitsgegevens

De gemeente Maashorst heeft een systeem voor juridische kwaliteitszorg (JKZ). Jaarlijks wordt hiervoor een jaarverslag opgesteld. Klik voor dit verslag [hier](#). (PDF, 59.7 kB)

Jaarverslag bezwaarschriftencommissie

Jaarlijks wordt er een jaarverslag opgesteld vanuit de bezwaarschriftencommissie. [Hier](#) (PDF, 279.7 kB) vindt u het eerste jaarverslag van de gemeente Maashorst.

Frauderisico's

Het college van burgemeester en wethouders is zich bewust van de frauderisico's die de gemeente loopt en bespreekt dit thema periodiek. De gemeente heeft in 2022 een frauderisicoanalyse opgesteld, zodat alle risico's in beeld zijn gebracht inclusief de urgentie voor een vervolgactie. Hieruit kan geconcludeerd worden dat de belangrijkste risico's aandacht hebben en zijn ondervangen door de inrichting van de administratieve organisatie.

Het college van burgemeester en wethouders heeft geen concrete aanwijzingen of vermoedens dat zich fraudes hebben voorgedaan in het afgelopen boekjaar. De komende periode zullen de onderwerpen van de frauderisicoanalyse verder besproken worden met betrokkenen en vertaald worden in beleid voor misbruik en oneigenlijk gebruik.

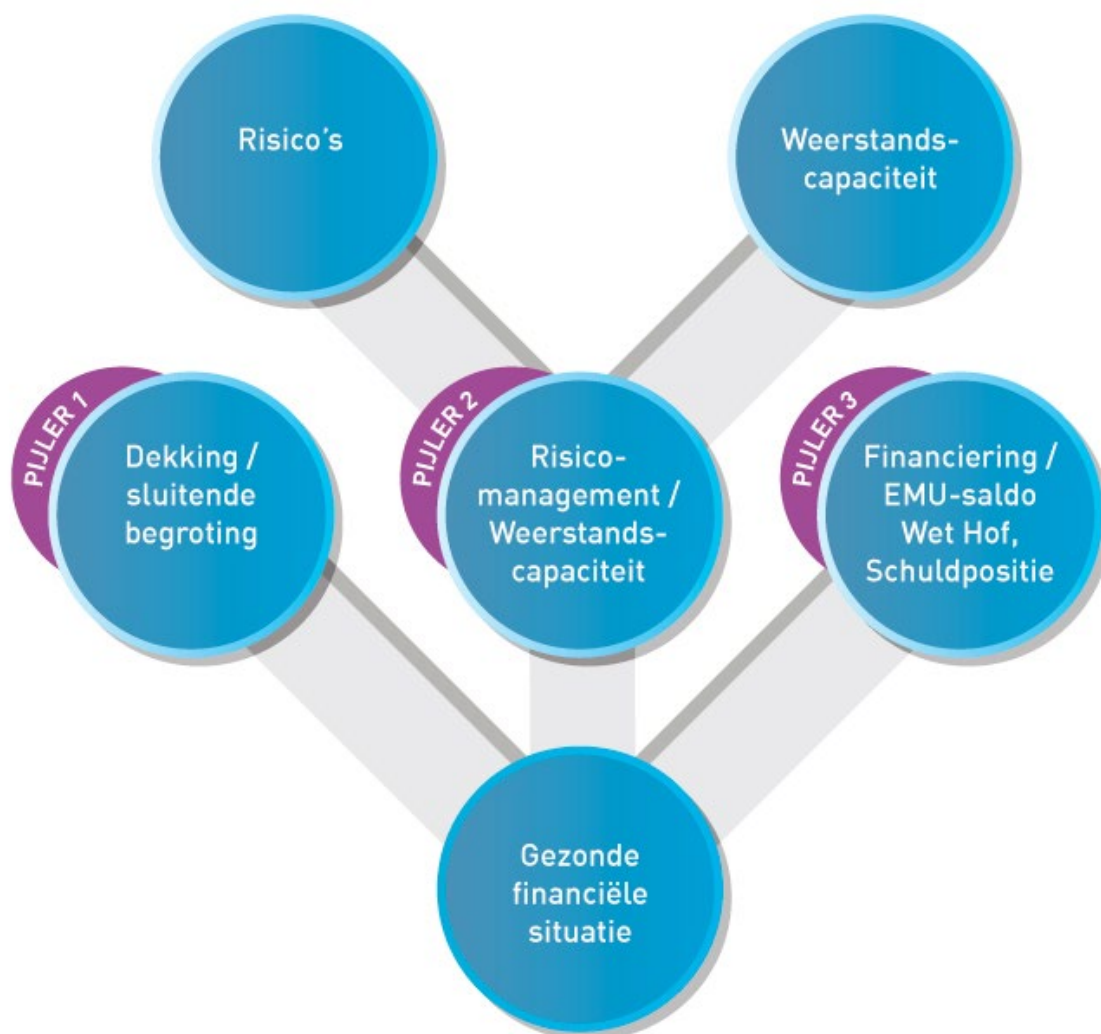
Financiering

Het doel van deze paragraaf is om de financiële positie van de gemeente op basis van het door de raad vastgestelde [treasurystatuut](#) te evalueren. Daarnaast is de paragraaf een belangrijk instrument voor het transparant maken van de financieringsfunctie. De centrale doelstelling van het treasurybeleid is het beheren van de financiële geldstromen, en het beperken van de financiële risico's voor de gemeente.

De uitvoering van treasury wordt wettelijk geregeld in de [Wet Financiering Decentrale Overheden \(FIDO\)](#). Deze wet regelt dat de uitvoering van de treasuryfunctie binnen de gemeente uitsluitend de publieke taak dient, en geschiedt binnen de financiële kaders van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Financiële strategie en beleid

Zoals ook te lezen is in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, sturen we voor gezonde gemeentefinanciën op drie belangrijke pijlers. In onderstaand schema is dit weergegeven.



Dekking/sluitende begroting wordt nader toegelicht bij de financiële hoofdlijnen van de [programmabegroting](#) en in deze [programmarekening](#).

Risicomanagement/weerstandscapaciteit wordt nader toegelicht in de [paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing](#).

In deze paragraaf zal nader ingegaan worden op de 3e pijler “financiering, Wet hof / EMU-saldo en Schuldpositie”.

Financiering

Financieringsbeleid

De belangrijkste doelen van ons beleid, zoals vastgelegd in het [treasurystatuut](#), zijn:

- Overtollige gelden zetten we alleen uit bij banken of instellingen die voldoen aan de eisen van de Wet Fido en de bijbehorende uitvoeringsregeling.

- Het aantrekken van leningen gebeurt door bij tenminste 3 financiële instellingen een offerte aan te vragen.
- We maken alleen gebruik van financiële instrumenten om risico's te verkleinen en niet om te speculeren.

Uit deze keuzes blijkt dat we voor een laag risicoprofiel gekozen hebben.

Algemene ontwikkelingen

Kortlopende financiering

De nasleep van de corona lockdowns en de oorlog in Oekraïne hebben de prijzen sinds 2022 flink opgedreven. De inflatie werd daardoor veel te hoog. De ECB heeft daarom in 2022 enkele malen ingegrepen middels renteverhogingen. In juli 2022 verhoogde de ECB voor het eerst in 11 jaar de rente, daarna volgden meer renteverhogingen. Dat maakt geld 'duurder', waardoor de economie in theorie afkoelt en de inflatie wordt gedempt.

Dit heeft geleid tot een stijging van de kortlopende rente. De huidige rentepercentages voor financieringsmiddelen voor de korte termijn zijn veelal gekoppeld aan de Euribor-rentes en bedraagt momenteel ongeveer 2,4%.

Langlopende financiering (kapitaalmarkt)

Vanwege de renteverhogingen van de ECB is vanzelfsprekend ook de kapitaalmarktrente gestegen. De huidige kapitaalmarktrente (looptijd 25 jaar) ligt rond 3%. We verwachten dat deze rente de komende tijd nog verder gaat stijgen, aangezien de inflatie nog steeds zeer hoog is.

Financieringsbehoefte

De gemeente Maashorst werkt vanuit totaalfinanciering. Alle gemeentelijke inkomsten en uitgaven worden hierbij gesaldeerd voordat we ons op de geld- of kapitaalmarkt begeven. Goed inzicht in het verloop van inkomsten en uitgaven leidt tot betere sturing op de benodigde liquiditeiten voor de komende jaren, de aan te trekken externe financiering en de ontwikkeling van de rentekosten.

In onderstaande tabel vindt u een weergave van de ontwikkeling van de financieringspositie in 2022 middels een kasstroomoverzicht. Een kasstroomoverzicht is een overzicht van de feitelijke geldstromen die in een organisatie in de loop van een boekjaar binnenkomen en uitgaan. Op basis van dit overzicht kan geconcludeerd worden dat we 2022 afsluiten met een licht financieringstekort. Zoals zichtbaar is in het overzicht en in de programmabegroting 2023 zal er in 2023 naar verwachting weer een fors financieringstekort zijn, waardoor een langlopende lening afgesloten zal moeten worden. De forse negatieve kasstroom overstijgt namelijk de kasgeldlimiet. Het meerjarig beeld van de financieringspositie is wel lastig te bepalen. Een aanzienlijk aantal investeringen dient nog opgepakt te worden. Zie hiervoor de [bijlage Staat van onderhanden werken](#). Ook realisaties binnen de grondexploitaties zijn soms moeilijk te plannen. Verdragende omstandigheden hierbij zijn ecologische/geologische vondsten, lopende procedures, het stikstofbesluit en het PFAS besluit.

| | | |
|---|--------|----------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 2022 |
| Saldo programmarekening | | 15.537 |
| Afschrijvingen | | 7.444 |
| Mutatie werkkapitaal | | -424 |
| - Mutatie voorraden (afname) | 2.481 | |
| - Mutatie vorderingen | -6.341 | |
| - Mutatie kortlopende schulden excl. Bankschulden | 3.435 | |
| Mutatie reserves | | -3.208 |
| Mutatie voorzieningen | | -457 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 18.892 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings immateriële vaste activa | | 196 |
| Desinvesteringen immateriële vaste activa | | 0 |
| Investerings materiële vaste activa | | -27.715 |
| Desinvesteringen materiële vaste activa (bijdrage derden) | | 1.579 |
| Investerings financiële vaste activa | | 0 |
| Desinvesteringen financiële vaste activa | | 0 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -25.940 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Opname langlopende geldleningen | | 20.000 |
| Aflossing langlopende geldleningen | | -6.952 |
| Mutatie kasgeldleningen | | -4.000 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | 9.048 |
| Mutatie geldmiddelen | | 2.001 |
| De mutatie in geldmiddelen is als volgt te specificeren: | | |
| Liquide middelen ultimo vorig dienstjaar: | | -5.763 |
| Liquide middelen ultimo dienstjaar: | | -3.762 |
| Mutatie geldmiddelen | | 2.001 |

Inzicht rentelasten/-baten

De BBV-voorschriften schrijven voor dat we ook inzicht moeten geven in de rentelasten, het renteresultaat, de financieringsbehoefte en de manier waarop we rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden toerekenen.

Schematisch kan de rentetoerekening als volgt weergegeven worden:

| | | Begroot 2022 inclusief wijzigingen | Werkelijk 2022 |
|-----|--|---|---------------------------|
| a. | De externe rentelasten over de korte en lange financiering | € 2.425.687 | € 2.416.836 |
| b. | De externe rentebaten (idem) | - € 163.159 | - € 166.052 |
| | Totaal door te rekenen externe rente | € 2.262.528 | € 2.250.784 |
| c1. | De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend | - € 1.086.721 | - € 1.086.722 |
| c2. | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld | - € 162.375 | - € 162.375 |

| | moet worden toegerekend | | |
|-----|---|------------------------|------------------------|
| c3. | De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | € 113.994 | € 113.994 |
| | | -€ 1.135.102 | -€ 1.135.103 |
| | Saldo door te rekenen externe rente | € 1.127.426 | €1.115.681 |
| d1. | Rente over eigen vermogen | € 0 | € 0 |
| d2. | Rente over voorzieningen | € 20.942 | € 32.439 |
| | Totaal aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | € 1.148.368 | € 1.148.119 |
| e. | De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | - € 1.533.493 | - € 1.072.749 |
| f. | Renteresultaat op het taakveld Treasury (-=positief, +=negatief) | -€ 385.125 | € 75.370 |

Ad. a: Betreft de rentelasten over de reeds opgenomen langlopende geldleningen en de rente over kortlopende financiering (rekening-courant en kasgeldleningen).

Ad. b: Betreft de renteopbrengsten over de verstrekte langlopende leningen aan Area en derden en overige rentebaten (bijv. rente startersleningen).

Ad. c1: De toe te rekenen rente aan de grondexploitatie (Bouwgronden In Exploitatie) betreft het gewogen gemiddelde rentepercentage van de bestaande leningenportefeuille van de gemeente, naar verhouding vreemd vermogen/totaal vermogen, indien geen sprake is van projectfinanciering (volgens de notitie grondexploitaties 2016 van de commissie BBV). Voor 2022 is dit 2,11%. Jaarlijks wordt dit percentage herrekend.

Ad. c2: Wanneer specifieke leningen extern zijn aangetrokken om deze vervolgens voor hetzelfde bedrag door te verstrekken aan een derde partij, wordt dit ook gezien als projectfinanciering. Dit betekent dat de rentelasten en -baten niet opgenomen worden in de renteomslag. Voor Maashorst betreft dit 3 geldleningen die doorgeleend zijn aan woningbouwcorporatie Area.

Ad. c3: Dit betreft de rentebaten van de doorgeleende geldleningen aan stichting Area en overige rentebaten (zie ook C2).

Ad. d1: Binnen de gemeente Maashorst wordt er geen rente toegevoegd aan reserves.

Ad. d2: Dit betreft de rentetoevoeging aan de voorziening nr. 7503001 Afkoop onderhoud begraafplaats (4,0%). Deze voorziening is op contante waarde gewaardeerd. In dat geval is rentetoevoeging aan de voorziening toegestaan.

Ad. e/f: De totaal aan taakvelden toe te rekenen rente bedraagt €1.148.119. De omslagrente wordt berekend door de werkelijk aan de taakvelden toe te rekenen rente (in euro's) te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd. Op basis van de uitgangspunten in de BBV notitie rente, mag het omslagpercentage worden afgerond om een consistent percentage te kunnen hanteren.

Het te hanteren omslagpercentage is voor 2022 vastgesteld op 0,6%.

Door het afronden van het omslagpercentage ontstaat een renteresultaat. Zoals te zien is in het renteschema is het werkelijke renteresultaat €460.000 lager dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat er minder rente doorbelast kan worden naar de taakvelden vanwege de vertraging in investeringen. Dit leidt tot een nadeel voor het renteresultaat maar tot een voordeel op de diverse taakvelden.

Wet Hof / EMU-saldo

De Europese regeringsleiders hebben in 2011 afspraken gemaakt om de financiële stabiliteit van de EU en de eurozone te waarborgen. De Europese afspraken ten aanzien van begrotingsdiscipline zijn in Nederland opgenomen in de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof). Voor decentrale overheden vloeien hier verplichtingen uit voort.

Schatkistbankieren

Om de overheidsschuld en het financiële risico voor decentrale overheden te verminderen wil het kabinet dat gemeenten hun overtollige middelen niet meer overal kunnen stallen. Hiervoor is per 15 december 2013 de Wet Schatkistbankieren van kracht geworden. De Wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen, boven een bepaald drempelbedrag, aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan Schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Vanaf 1 juli 2021 is de drempel voor gemeenten voor verplicht Schatkistbankieren verhoogd van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. Het minimum drempelbedrag is ook verhoogd van € 250.000 naar € 1 miljoen.

De komende jaren verwachten wij, als gevolg van de grote onderhanden werken positie, geen overtollige middelen te bezitten. De financiële gevolgen van het verplicht Schatkistbankieren zijn naar verwachting voor onze gemeente dan ook te verwaarlozen.

Zoals in onderstaand overzicht is waar te nemen is in 2022 het drempelbedrag niet overschreden. Derhalve is voldaan aan het Schatkistbankieren.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000) | | | | | |
|---|---|------------|------------|------------|------------|
| Verslagjaar 2022 | | | | | |
| (1) | Drempelbedrag | 3.098 | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 255 | 680 | 546 | 853 |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 2.843 | 2.418 | 2.552 | 2.245 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |
| (1) Berekening drempelbedrag | | | | | |
| Verslagjaar 2022 | | | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 154.898 | | | |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 154.898 | | | |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat | - | | | |
| (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 | 3.098 | | | |
| (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) | 22.958 | 61.864 | 50.195 | 78.446 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 255 | 680 | 546 | 853 |

Wet Hof

Beleid

Het doel van de Wet HOF (houdbare overheidsfinanciën) is ervoor te zorgen dat Nederland voldoet aan de binnen Europa afgesproken norm van maximaal 3% tekort op de begroting. De 3%-norm is daarbij doorvertaald naar een aandeel voor de decentrale overheden. Het Rijk hanteert een zogenaamde 'macronorm' voor de drie decentrale overheden gezamenlijk. Na een constructieve dialoog hebben het Rijk en decentrale overheden elkaar gevonden in een macro EMU-norm van -0,4 procent van het BBP per jaar voor de periode 2019 tot en met 2023. Het gemeentelijk aandeel in de macronorm bedraagt -0,27 procent en wordt per individuele gemeente verdeeld op basis van het begrotingstotaal. De individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm maar een indicatie van het aandeel dat de gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft. Dat betekent dat er geen (individuele) sancties van toepassing zijn. Deze meerjarige afspraak is besloten om tot en met 2023 bestuurlijke rust en duidelijkheid te creëren voor alle partijen inzake de EMU-norm. Zodra er wel sancties volgen, gaan wij daar op sturen.

Inzicht in individuele EMU-saldi

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Het EMU-saldo is het verschil van inkomsten en uitgaven en geeft aan of er sprake is van een overschot of een tekort.

Het werkelijke EMU-saldo 2022 van de gemeente Maashorst is - € 11,9 miljoen. Hiermee overschrijden we de norm van - € 8,0 miljoen. In de begroting was zelfs een overschrijding van 11,3 miljoen geraamd, maar vanwege de grote lijst aan onderhanden werken is de norm minder ver overschreden.

Het meerjarige inzicht (inclusief geprognostiseerde balans) is opgenomen in de [programmabegroting 2023](#).

Schuldpositie

Financieringsbeleid

Het financieringsbeleid is er op gericht om zo lang mogelijk de uitgaven met “kort geld” te financieren en pas vaste leningen aan te trekken wanneer dat noodzakelijk is. Wij streven er naar de benodigde leningen tegen zo laag mogelijke kosten aan te trekken en tegelijkertijd de renterisico's te beheersen. Door een meerjarige raming van het financieringstekort proberen we dit zo goed mogelijk in beeld te brengen. De liquiditeitsbehoefte in onze gemeente gedurende de periode 2023 t/m 2026 wordt in belangrijke mate bepaald door de geplande investeringen en ontwikkelingen binnen het grondbedrijf.

Onderstaand een overzicht van het verloop van onze langlopende schuld.

| Jaar | Totaalbedrag langlopende schuld per 31 december |
|------|---|
| 2017 | € 93 miljoen |
| 2018 | € 86 miljoen |
| 2019 | € 79 miljoen |
| 2020 | € 68 miljoen |
| 2021 | € 61 miljoen |
| 2022 | € 74 miljoen |
| 2023 | € 87 miljoen * |

* = schatting.

Door de geplande afwikkelingen van de onderhandenwerkenlijst, is de verwachting dat in 2023 een langlopende lening van €20.000.000 afgesloten zal moeten worden. In het bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2023 zijn de bijbehorende rentelasten opgenomen op basis van een rente van 2,2%. Inmiddels is de rente opgelopen tot ongeveer 3%, zoals beschreven bij het onderdeel financiering in deze paragraaf. De aanvullende rente zal samen met alle andere renteontwikkelingen (zoals rentetoerekening aan het grondbedrijf) opgenomen worden in het bestedings- en dekkingsplan van de kadernota/programmabegroting 2024.

Risico's

Onder risico's worden met name renterisico's (van vaste schuld en vlottende schuld) verstaan. Voor de toetsing van het renterisico heeft de overheid twee instrumenten gedefinieerd, namelijk de kasgeldlimiet en de rente risiconorm.

De kasgeldlimiet geeft aan hoeveel de gemeente kort mag financieren als percentage van de begroting. De toegestane kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal.

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar.

De kasgeldlimiet

| Omschrijving | 2022 |
|---------------------------------|---------|
| Omvang begroting (x €1.000) | 154.898 |
| Toegestane kasgeldlimiet | 8,5 |
| ▪ in procenten van de grondslag | |
| ▪ in bedrag (x €1.000) | 13.166 |

Volgens de wet Fido mag de kasgeldlimiet gedurende maximaal drie achtereenvolgende kwartalen worden overschreden. In 2022 is de kasgeldlimiet niet overschreden. Door de nieuwe investeringen in de recente begrotingen en de geplande afwikkelingen van de onderhandenwerkenlijst is de verwachting dat in 2023 een langlopende lening van €20.000.000 afgesloten moeten worden voor de gemeente Maashorst. Verwachting is dat de kasgeldlimiet overschreden wordt.

De renterisiconorm

Het renterisico met betrekking tot de renterisiconorm gaat over de contractuele renteherzieningen en de aflossingen op de vaste schuld. Het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. Het renterisico wordt in een jaar getoetst aan de renterisiconorm. Deze wordt berekend door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal.

Het renterisico kan worden gestuurd door bij het aantrekken van nieuwe langlopende financieringsmiddelen rekening te houden met de vervaldata en renteherzieningen van de bestaande schuld.

In onderstaand overzicht wordt de renterisiconorm en het renterisico uiteengezet.

| Stap | Variabelen Renterisiconorm | 2022 |
|------|----------------------------|------|
|------|----------------------------|------|

| | | |
|-----------|--|---------------|
| 1. | Renteherzieningen | 0 |
| 2. | Aflossingen opgenomen geldleningen | 6.952 |
| 3. | Renterisico op de vaste schuld (1+2) | 6.952 |
| 4. | Renterisiconorm | 30.980 |
| 5. | Ruimte onder de renterisiconorm (4 -/- 3) | 24.028 |
| | | |
| | Berekening renterisiconorm | |
| 4a. | Begrotingstotaal 2022 | 154.898 |
| 4b. | Vastgesteld percentage | 20% |
| 4. | Renterisiconorm (4a.* 4b. / 100) | 30.980 |

Grondbeleid

In deze paragraaf worden de effecten van het grondbeleid op de grondexploitaties beschreven en wat de financiële positie van het Grondbedrijf is.

Grondbeleid

A. Grondbeleid

In de raadsvergadering van 24 november 2022 is de Nota Grondbeleid Maashorst 2022 vastgesteld. De Nota Grondbeleid helpt de gemeente Maashorst om haar koers en rol voor de grondpolitiek en gewenste ruimtelijke ontwikkelingen te bepalen in een dynamische markt met een continue verandering van omstandigheden.

Het grondbeleid draagt bij aan:

1. Waarmaken bestuurlijke en sectorale ambities, bijvoorbeeld versnellingsagenda woningbouw, ruimtelijke ordening, economie, transformatie buitengebied, duurzaamheid, natuur, recreatie en toerisme.
2. Een afwegingskader t.b.v. de inzet van vrijkomende locaties/vastgoed en gemeentelijke (strategische) gronden.
3. Een afwegingskader t.b.v. het omgaan met private initiatieven.

Het grondbeleid is een middel om gemeentelijke ambities te realiseren. Daarnaast helpt het vastgestelde grondbeleid om keuzen te maken en te prioriteren voor welke ambities en sectoraal beleid de schaarse grond wordt ingezet.

Doelstellingen van het grondbeleid:

1. Het faciliteren en sturen van bestuurlijke en maatschappelijk gewenste ruimtelijke ontwikkelingen.
2. Bij ruimtelijke ontwikkelingen het rechtvaardig verdelen van kosten en opbrengsten tussen gemeente en grondeigenaren.

3. Het transparant maken en beheersen van de risico's bij ruimtelijke ontwikkelingen en projecten.

De gemeente Maashorst heeft voor een dynamisch grondbeleid gekozen, waarbij per ruimtelijke ontwikkeling maatwerk zal worden toegepast om te bepalen welke rol de gemeente speelt.

B. Uitvoering grondbeleid

Voor de uitvoering van het grondbeleid per plangebied wordt verwezen naar het [Meerjarenperspectief Grondbedrijf \(MJP\) 2023](#). (PDF, 1.7 MB)

C. Financiële positie van het Grondbedrijf

De Algemene Bedrijfsreserve (ABR) is de financiële buffer van het grondbedrijf waarmee onder andere risico's opgevangen kunnen worden. De ABR is leidend voor de (on)mogelijkheden tot winstafroming ten gunste van de Algemene Dienst dan wel voor bijdragen vanuit de Algemene Dienst.

Voor- en nadelen van de afzonderlijke grondexploitaties worden verrekend in de ABR van het grondbedrijf. Als het meerjarig positief saldo hoger is dan de vereiste risicobuffer kan afdracht aan de Algemene Dienst (AD) plaatsvinden. Bij een negatief saldo moet er direct aanvulling vanuit de AD plaats vinden.

Met inachtneming van het resultaat over 2022 is de ABR per 1-1-2023 € 6.237.910.

Het financieel resultaat van Grondbedrijf 2022 over de gronden die in exploitatie zijn genomen is € 1.575.193 nadelig. In het MJP 2023 van het Grondbedrijf wordt e.e.a. nader toegelicht maar dit bedrag bestaat in grote lijn uit:

| verklaring | bedrag |
|--|----------------------|
| Winstneming diverse complexen | - € 138.000 |
| Afsluiten diverse complexen | € 424.603 |
| Storting in voorziening verliesgevende complexen | - € 1.861.796 |
| totaal | - € 1.575.193 |

De risicobuffer per 1-1-2023 bedraagt € 5.527.000.

De financiële positie is als volgt:

| Financiële positie Grondbedrijf per 1-1-2023 | Bedragen x miljoen | bedragen x miljoen |
|---|--------------------|--------------------|
| Reserve Grondbedrijf per 1-1-2022 | | 12,57 |
| Mutaties over 2022: | | |
| fondsbijdragen ant. ovk RKV | 0,56 | |
| winstnemingen diverse complexen (incl. corr. eerdere jaren) | -0,14 | |
| afsluiten diverse complexen | 0,42 | |
| vrijval VZ exploitatienadelen Spechtenlaan | 0,11 | |
| | | |

| | | |
|--|--------|--------------|
| aanpassen voorz. expl. nadelen naar Contante waarde | 0,42 | |
| saldo erfpachtenrente | 0,22 | |
| vrijval diverse voorz. herwaardering | 0,10 | |
| diversen | 0,08 | |
| | -----> | 1,77 |
| Beschikkingen (geormerkte gelden): | | |
| aanvulling verlies voorzieningen (exploitatie-nadelen) | -2,39 | |
| fondsbijdragen ant. ovk RBV | -0,56 | |
| VPB 2016-2021 | -1,74 | |
| herijking R&V 2021 - aframes BR 8301 ABR grex | -2,99 | |
| diversen | -0,42 | |
| | -----> | -8,10 |
| Saldo reserve Grondbedrijf per 1-1-2023 | | 6,24 |
| nog niet gerealiseerde winstgevend resultaat diverse complexen | | 5,39 |
| | | 11,63 |
| Af: geprognostiseerde risico's | | -5,53 |
| Buffer per 1-1-2023 | | 6,10 |

De stand van de voorziening voor verlieslatende complexen is per 1-1-2023:

| Complex | Voorziening 1-1-2022 (in € miljoen) | Voorziening 1-1-2023 (in € miljoen) | Mutatie (in € miljoen) |
|-----------------------|--|--|-------------------------------|
| 67 Uden Noord 1 | 7,79 | 8,89 | 1,10 |
| 68 Uden Noord 2 | 1,67 | 1,85 | 0,18 |
| Spechtenlaan fase 2 | 0,11 | 0,00 | -0,11 |
| 51 Reek-Zuid | 4,17 | 4,51 | 0,34 |
| 55 Kerkstraat Oost | 0,51 | 0,82 | 0,32 |
| 56 Akkerwinde Schaijk | 0,00 | 0,05 | 0,05 |
| Totaal | 14,25 | 16,12 | 1,86 |

De voorziening is per saldo met € 1,86 miljoen toegenomen naar aanleiding van de actualisaties

van de in het bovenstaande overzicht vermelde grondexploitaties.

Vooruitblik

In deze tijd van oplopende inflatie en een stijgende rente zullen we voorzichtig moeten blijven met de ramingen van toekomstige grondopbrengsten. De lopende grondexploitaties worden nauwlettend gemonitord door een goede analyse van de risico's.

Gehanteerde parameters

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten van 2023 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

De gemeente Maashorst heeft evenals voorgaande jaren projectbegrotingen opgesteld die inzicht geven in de verwachte kosten en opbrengsten per project. De kostenstijgingen zijn geschat op 2%, de stijging van de opbrengsten zijn geschat op 2% tenzij reeds anders met afnemers is overeengekomen. De rente is vastgesteld op 2,11%.

Risico's

Risico-inventarisatie grondbedrijf t.b.v. Jaarrekening 2022/MJP 2023

Inleiding

In deze paragraaf worden de verschillende individuele risico's benoemd en gekwalificeerd. Alle risico's samen opgeteld vormen een waarde, deze waarde wordt als één gezamenlijk risico benoemd met een kans percentage over de mogelijkheid dat het zich zal voordoen.

Deze paragraaf richt zicht op de vraag wat het effect is op de liquiditeit van het grondbedrijf als er een verschuiving van de fasering optreed.

Maashorst heeft een gemêleerde samenstelling van grondexploitaties. Per 1 januari 2023 zijn er 14 grondexploitaties actief. Alle projecten verschillen onderling sterk van elkaar. Het verschil zit in de project grootte en type, de ontwikkelfase van het project of de het gebied waar de ontwikkeling wordt gerealiseerd. De projecten zijn te verdelen in 3 risico groepen:

- Laag; Projecten zitten in een eind of afrondende fase. Hier moeten afrondende werkzaamheden worden uitgevoerd waaronder nazorg van het ingeplante groen of een laatste stukje aanleg van de openbare ruimte (het woonrijp maken). Voor deze onderdelen zijn dan uitvoeringscontracten waardoor de kosten zijn voorzien. Bij enkele projecten moeten nog de laatste paar bouwkavels worden verkocht of geleverd. Voor een aantal zijn daar wel de koopcontracten voor gesloten, maar is de levering in het volgende boekjaar gepland. Er zijn 6 grondexploitaties met een laag risicoprofiel gekwalificeerd.

- Gemiddeld; Deze projecten zijn nog vol in ontwikkeling, hierbij sluit de uitvoering aan bij de eerder gestelde fasering. Binnen deze projecten worden geen risicovolle afwijkingen verwacht. Er zijn 5 grondexploitaties met een gemiddeld risicoprofiel gekwalificeerd.

- Hoog; Dit betreffen projecten waar de gemeente een grote voorinvestering heeft gedaan en aan

het begin van de ontwikkeling staan of een onzekere factor hebben. Onzekere factoren zijn o.a. een zachte woningbouw capaciteit, onduidelijkheid omtrent flora en fauna of onderdelen van de vergunningprocedure. Er zijn 3 grondexploitaties met een hoog risicoprofiel gekwalificeerd.

Alle grondexploitaties worden jaarlijks geactualiseerd met parameters voor de verschillende onderdelen, dit zijn kosten die binnen de exploitatie zijn opgenomen. Hieronder wordt verstaan de interne rekenrente voor gemaakte kosten, een inflatiecorrectie voor de verwachte opbrengsten en te maken kosten. De beschreven risico's kunnen worden gekwalificeerd als scenario's die sterk afwijken van de reguliere grondexploitatie.

Het risico wordt samengesteld uit Kans X Effect. De kans gaat uit dat onderdelen van of het gehele project wordt vertraagd of stilgelegd. Het effect wordt aangemerkt dat de kosten en opbrengsten later worden gerealiseerd.

De volgende risico's worden behandeld;

1. Vertraging, verandering fasering
2. Verlagen van de grondprijzen
3. Sneller stijgende inflatie (dan begroot/ genomen index) (is voor plankosten, VTU en bouwkosten?)
4. Overige onvoorziene risico's

1. Vertraging in het bouw en woonrijp maken

Voor 10 van de 11 projecten met een laag en gemiddeld risico worden geen afwijkingen in de voorgestelde fasering van de onderdelen verwacht. De exploitatie Uden Noord 1 (park Maashorst) is als een gemiddeld aangemerkt. Deze ontwikkeling heeft voor het boekjaar 2023 zowel binnen de kosten als opbrengsten een aandeel van ruim 50%. Omdat dit project een boven gemiddelde invoelt heeft op de gehele projectsamenstelling wordt deze zelfstandig gekwalificeerd. De kans op vertraging voor het park Maashorst van Uden Noord 2 wordt als gevolg van de stikstof discussie ingeschat op 40%. De kans op vertraging voor de overige 10 projecten wordt ingeschat op 15%. Het effect voor beide posten wordt gesteld op 50%.

De drie projecten met een hoog risico profiel hebben een aandeel van 31% in de totale kosten voor 2023. Voor deze groep wordt het vertragingrisico voor het bouw en woonrijp maken (o.a. als gevolg van de stikstof discussie) ingeschat op 60%. Het risico effect wordt ingeschat op 50%. Het risico voor vertraging van 2 jaar in de looptijd is de inflatiecorrectie die kostprijs verhogend is. De geplande kosten zijn al geraamd en verschuiven alleen in de tijd. Het vertragingrisico van deze groepen samen is berekend op **€ 321.000**

2. Risico van verkoopprijsdaling (gewijzigd: minder grond +lagere kans)

De woningbouw opgave is groot en de markt vraag is als goed te kwalificeren. Ook de vraag naar onze bedrijventerrein is de afgelopen jaren stabiel gebleven. Binnen de exploitaties wordt rekening gehouden dat er over de jaren 2023 en 2024 een negatieve opbrengsten stijging van 2% per jaar optreedt. Voor de bepaling van het risico wordt er uitgegaan van een extra daling van 2% over de jaren. Een risico wat zou kunnen ontstaan is dat door de stijgende (hypotheek) marktrente de vraagbehoefte voor afneemt. Hiermee vertraagd de afzetprognose waardoor de inkomsten later worden verwacht. De kans op een vertraging voor de lage en matige risico groep wordt op 20% geschat. Het vertragingseffect zal 50% zijn.

Voor de projecten in de hoge risico groep wordt de vertragingkans en het effect beide geschat op 50%.

Het geprognostiseerde extra risico over de inkomsten daling is berekend op **€ 152.000**

3. Risico hogere plankosten in het grondbedrijf

Binnen de geactualiseerde grondexploitaties zijn naast de reguliere inflatiecorrectie ook de uitkomsten van het CAO akkoord 2023 verwerkt. Voor het bepalen van een geprospecteerd risico op dit onderdeel wordt er geen onderscheid binnen de projecten gemaakt. Door de jaren heen

blijkt dat de plankosten binnen de prognose worden opgevangen. Met die kennis wordt het risico van een afwijking ingeschat op 20%. Het vertragingseffect wordt ingeschat op 30%. (6% van de begroote plankosten zijn geraamd op 5,9 miljoen)

Het geprognostiseerde extra risico van hogere plankosten is berekend op **€ 404.000**

4. Overige onvoorziene risico's (geactualiseerd, uitkomst hoger)

In elke grex / t.a.v. gesloten overeenkomsten met derden kunnen zich onvoorziene omstandigheden voordoen, zoals bijvoorbeeld schadeloosstelling i.v.m. onteigening, planschade, beroepszaken op grond van Ladder van Duurzaamheid en rechtszaken vanwege geschillen over gesloten overeenkomsten. Dit kan extra kosten met zich mee kunnen brengen dan wel de fasering beïnvloeden. Daarbij gaat het om omstandigheden die zich niet aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid voor zullen doen. Omstandigheden waar dat wel voor geldt worden gewoon opgenomen in de grex. Het gaat om een risico dat in de klasse 3 van € 500.000 valt. Het risico wordt thans op 30% geschat en dat betekent een risicobedrag van 30% van € 500.000 = **€ 150.000**.

Aanvullend op deze risico-inventarisatie

Binnen de opzet van grondexploitaties worden risico's benoemd en voorzien. Deze structuur geeft voor een grondexploitatie een stabiel verloop. Binnen de voorgaande gemeente zijn de grondexploitaties zonder een post risico & onvoorzien opgesteld waardoor er buiten de grondexploitaties een grote risico voorziening is opgenomen. Voor de nieuwe grondexploitaties zal binnen de grondexploitatie een risicovoorziening worden opgenomen. Ter overbrugging worden de volgende project specifieke risico's voor de risico-inventarisatie nog mee genomen;

5. Te nemen maatregelen a.g.v. aanwezigheid PFAS, flora en fauna, archeologie, explosieven etc.

In sommige grondexploitaties worden als gevolg van verplichte onderzoeken dingen aangetroffen waar maatregelen voor nodig zijn. Los van de vertraging die hierdoor ontstaan kosten de maatregelen zelf ook geld. Op basis van ervaringen met aangetroffen explosieven, aanwezigheid beschermde flora en fauna, archeologische waarden wordt het risico voor de lopende grondexploitaties ingeschat op het risico van € 2.000.000,- Dit valt in de klasse tot € 5.000.000. De kans dat dit risico zich voordoet wordt ingeschat op 30%. Risicobedrag derhalve: 30% van € 5.000.000 = **€ 1.500.000,-**.

6. Risico van planaanpassingen. (geactualiseerd, uitkomst hetzelfde)

In de huidige markt is kwaliteit van de woonomgeving belangrijk voor de afzetmogelijkheden. We lopen daarom het risico dat bestaande plannen/verkavelingen aangepast moeten worden om de vereiste kwaliteit te halen. Dit zal veelal betekenen dat er minder grond verkocht kan worden om tot minder intensieve bebouwing te komen en om de openbare ruimte de gewenste kwaliteit te geven.

Per locatie is a.d.h.v. hoe ver de plannen gevorderd zijn het risico op planaanpassing ingeschat. Dit betekent potentieel een lagere opbrengst van circa € 7,5 miljoen. Voor een deel zal er ook minder uitgegeven hoeven worden (bouw- en woonrijpmaken) en voor een deel zal het juist extra ingericht moeten worden. Een correctie leidt niet tot een indeling in een andere klasse, derhalve blijft het hoogste klasse tot € 5 mln. De kans dat dit zich voordoet is te stellen op 30%.

Risicobedrag derhalve: 30% van € 5 mln = **€ 1.500.000,-**.

7. Uiteindelijke kosten BWRM duurder dan op basis van normcalculatie

Wanneer kosten voor een grondexploitatie geraamd worden wordt dit in eerste instantie op normen gedaan, naarmate de plannen verder vorderen valt steeds beter te ramen wat de verwachte kosten zullen zijn. Soms ligt dat op basis van (later te maken) specifieke keuzes in een plan boven de norm.

Ramingen van enig moment worden in de tijd doorgerekend met een algemene indexering. In de

markt waarin veel vraag is staan de prijzen onder druk. Dit leidt soms tot een hoger aanbestedingsresultaat dan waarmee gerekend is. Voor de locaties waar nog (delen) bouw- en woonrijp gemaakt moeten worden speelt dit risico. Wij denken dat 15% hogere kosten zeker als risico gezien mag worden. Dit betekent dus circa € 2,6 miljoen aan risico (zie onderbouwing risicoparagraaf 2020) wat valt in de klasse 5 tot € 5.000.000. De kans dat dit risico zich voordoet mag ingeschat worden op 30%. Risicobedrag derhalve 30% van € 5.000.000 = **€ 1.500.000**.

In 2022 zijn er drie exploitaties afgesloten en in 2023 zullen er naar verwachting 5 worden afgesloten. Hierdoor zal het bedrag van de risico voorziening de komende jaren gefaseerd verder afnemen

Het risicobedrag van bovenstaande posten bedraagt € 5.527.000

| Risico van alle projecten in procenten van het totaal | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| risico | totaal kosten | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Laag | subtotaal per kleur | 17,0% | 17,6% | 4,7% | 1,5% | 0,0% | 0,0% |
| Matig | subtotaal per kleur | 52,5% | 23,0% | 31,5% | 20,2% | 13,2% | 3,5% |
| Hoog | subtotaal per kleur | 30,5% | 59,5% | 63,8% | 78,4% | 86,8% | 96,5% |
| | | | | | | | |
| | totaal opbrengsten | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Laag | subtotaal per kleur | 7,5% | 26,8% | 1,8% | 4,5% | 0,0% | 0,0% |
| Matig | subtotaal per kleur | 8,2% | 37,9% | 53,0% | 48,9% | 40,4% | 100,0% |
| Hoog | subtotaal per kleur | 84,3% | 35,3% | 45,2% | 46,7% | 59,6% | 0,00% |
| | | | | | | | |
| Netto Contante Waarde | 7.652.943 Dit is een overall tekort/verlies | | | | | | |

Lokale heffingen

De lokale lasten vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van gemeenten, en zijn een

integraal onderdeel van het gemeentelijk beleid. In deze paragraaf zijn de bestaande beleidsuitgangspunten en -voornemens betreffende belastingen opgenomen en toegelicht middels de volgende onderdelen:

- totaaloverzicht gerealiseerde opbrengsten belastingen;
- beleid ten aanzien van de lokale heffingen;
- overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, waarin de lasten en baten inzichtelijk zijn gemaakt en waar de extra comptabele berekening van het opslagpercentage overhead tot uitdrukking komt. Dit alles op basis van de uitgangspunten dat tarieven van heffingen hoogstens kostendekkend mogen zijn;
- aanduiding van de lokale lastendruk, ook afgezet tegen buurgemeenten;
- beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

De voorstellen ten aanzien van de belastingen en leges worden afzonderlijk aan de raad voorgelegd. Daarin zijn alle tarieven opgenomen. Voor de hoogte van de belastingen, rechten en tarieven gelden de volgende uitgangspunten:

- streven naar (meer) kostendekkendheid van alle leges, rechten en tarieven, waartegenover een concrete dienstverlening van de overheid staat;
- de overige belastingen en tarieven mogen niet meer stijgen dan de aanpassing voor de inflatiecorrectie. Uitgangspunt hierbij is dat voor 2022 is uitgegaan van een inflatiecijfer van 1,9%;
- het beleid lokale lasten is opgenomen in de diverse belastingverordeningen.

Beleid

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen is nader uitgewerkt in de diverse belastingverordeningen 2022:

- [Legesverordening Maashorst 2022](#)
- [Verordening onroerende zaakbelasting Maashorst 2022](#)
- [Verordening afvalstoffenheffing Uden 2022](#)
- [Verordening afvalstoffenheffing Landerd 2022](#)
- [Verordening begrafenisrechten Uden 2022](#)
- [Verordening lijkbezorgingsrechten Landerd 2022](#)
- [Verordening forensenbelasting Uden 2022](#)
- [Verordening forensenbelasting Landerd 2022](#)
- [Verordening markt en standplaatsen Uden 2022](#)
- [Verordening marktgeldten Landerd 2022](#)
- [Verordening reclamebelasting Uden 2022](#)
- [Verordening riool- en waterzorgheffing Uden 2022](#)
- [Verordening riool- en waterzorgheffing Landerd 2022](#)
- [Verordening staangeld Uden 2022](#)
- [Verordening toeristenbelasting Uden 2022](#)
- [Verordening toeristenbelasting Landerd 2022](#)

De legesverordening en de verordening Onroerende Zaakbelasting zijn in 2023 vastgesteld door

de nieuwe raad van Maashorst. De overige verordeningen zijn in december 2021 vastgesteld door de oude raden van zowel Uden als Landerd om per 1 januari te kunnen heffen. Inhoudelijk zijn de verordeningen (m.u.v. marktgelden, riool- en waterzorgheffing en begrafenisljkbezorgingsrechten) wel aan elkaar gelijk.

Daarnaast is het beleid voor enkele belastingen nader toegelicht bij het inzicht in de kostendekkendheid.

Uitvoering van het beleid wordt voor de meeste belastingen gedaan door de Belasting Samenwerking Oost-Brabant (BSOB). De BSOB is een regionaal samenwerkingsverband tussen waterschap Aa en Maas en de gemeenten Asten, Bernheze, Boekel, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek, Oss, Someren en Maashorst. BSOB is opgericht om de kwaliteit, dienstverlening, efficiency en continuïteit van de waardering, heffing en inning van gemeentelijke en waterschap belastingen te verbeteren. En wel tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten.

Alle verordeningen zijn geharmoniseerd met uitzondering van

- Marktgelden
- Riool- en waterzorgheffing
- Begrafenisrechten/lijkbezorgingsrechten

Deze zullen met ingang van 2024 geharmoniseerd worden.

Forensenbelasting

Deze belasting wordt geheven van eigenaren die een gemeubileerde (vakantie)woning in Maashorst in hebben, daar niet staan ingeschreven en deze woning meer dan 90 dagen per jaar voor zichzelf beschikbaar hebben.

Tarieven en opbrengsten

| | Tarieven |
|--|----------|
| Oppervlakte kleiner dan 45 m ² | € 135,90 |
| Oppervlakte van 45 tot 100 m ² | € 205,55 |
| Oppervlakte van 100 m ² en groter | € 411,15 |

| | Begroting 2022 (incl. wijzigingen) | Realisatie 2022 |
|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| Opbrengst forensenbelasting | € 32.291 | € 30.912 |

Inzicht kostendekkendheid

Kostprijsberekening methode

Om de kostprijs van de diverse producten (zoals paspoorten, bouwvergunningen etc.) te berekenen, hanteert de gemeente Maashorst de methode Activity Based Costing method (ABC)

methode). Dit is in onze ogen de beste en meest transparante methode.

Bij deze methode worden alle handelingen om te komen tot een prestatie onderzocht, en vervolgens vermenigvuldigd met een uurprijs van een behandelend ambtenaar. Zodoende wordt van alle producten inzichtelijk gemaakt wat de gemiddelde tijdsbelasting is, en hoeveel producten er verkocht worden.

Kruissubsidiëring

Wanneer er sprake is van veel verschillende tarieven in een verordening, zoals bij leges, hoeft de maximale kostendekking niet per tarief te gelden. Zolang het maximum van 100% voor het geheel niet overschreden wordt, kan dit per tarief wel gelden. Door kruissubsidiëring is het mogelijk om de surplus aan legesontvangsten op bepaalde producten te gebruiken om het tekort aan ontvangsten op andere producten te dekken.

Uitzonderingen kruissubsidiëring

Op het uitgangspunt van verordeningsbrede kruissubsidiëring bestaan enkele uitzonderingen:

- de Europese Dienstenrichtlijn beperkt de mogelijkheden voor kruissubsidiëring bij leges die samenhangen met bedrijfsactiviteiten tot een cluster van samenhangende vergunningen;
- de wetgeving over de omgevingsvergunning gaat ervan uit dat alleen binnen de omgevingsvergunning kruissubsidiëring kan worden toegepast en niet met dienstverlening erbuiten.

Toerekenbare kosten

Om te bepalen welke kosten toerekenbaar zijn, is gebruik gemaakt is van de “Handreiking kostentoe rekening leges en tarieven” (opgesteld in opdracht van het ministerie van BZK), en van het kostenmodel van de VNG. Er is geen wettelijk voorgeschreven lijst van toe te rekenen kosten en baten. Er zijn uitsluitend richtlijnen, waarvan een groot deel voortvloeit uit jurisprudentie. Er mogen alleen kosten worden toe gerekend die direct met de dienstverlening samenhangen.

Tot de toe te rekenen kosten behoren onder andere:

- Directe loonkosten
- Overheadkosten*
- Directe materiaalkosten
- Perceptiekosten (kosten heffen en invorderen)
- Kosten bezwaar en beroep gericht tegen de belastingheffing of belastinginvordering
- Kosten oninbaarheid
- Kosten kwijtschelding
- BTW kosten
- Voorlichtingskosten, voor zover niet samenhangend met beleidsvoorbereiding en beleidsvaststelling
- Kosten met betrekking tot handhaving, toezicht en controle mits het hier de eerste controle op het nakomen van vergunningsverlening betreft of specifiek samenhangt met de verleende dienst zoals de milieucontrole bij afvalstoffenheffing.

* Definitie overheadkosten volgens de “notitie overhead van de commissie BBV”:

Overheadkosten zijn de kosten die verhaald mogen worden, die weliswaar niet rechtstreeks samenhangen met de verleende dienst, maar er wel verband mee hebben.

Niet-toerekenbare kosten

De kosten die niet direct met de dienstverlening samenhangen mogen niet doorberekend worden.

Het gaat hierbij om onder meer:

- Kosten voor beleidsvoorbereiding
- Kosten voor handhaving, toezicht en controle, tenzij het om de bij toerekenbare kosten genoemde uitzonderingen gaat
- Kosten van inspraak- en bezwaarprocedures, met uitzondering hetgeen bij toerekenbare kosten genoemd wordt

Resultaten Kostendekkendheidsonderzoek 2022 Legesverordening Gemeente Maashorst

Er zijn jaarlijks een aantal momenten dat de kostendekkendheid van de leges wordt berekend: bij de begroting, de jaarrekening en bij het vaststellen van de legesverordening. Hieronder worden de resultaten per titel van de legesverordening gepresenteerd.

| Recapitulatie Titel 1, 2 en 3 | Begroting 2022 Kosten | Begroting 2022 Opbrengsten | Begroting 2022 Kostendekking | Realisatie 2022 Kosten | Realisatie 2022 Opbrengsten | Realisatie 2022 Kostendekk |
|---|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| Kostendekking Titel 1 | € 785.750 | € 691.689 | 88,03% | € 954.178 | € 871.919 | 91,3 |
| Kostendekking Titel 2 | € 2.147.841 | € 1.819.948 | 84,73% | € 2.528.158 | € 2.167.123 | 85,7 |
| Kostendekking Titel 3 | € 36.517 | € 24.956 | 68,34% | € 4.389 | € 1.629 | 37,1 |
| Kostendekking totale tarieventabel | € 2.970.108 | € 2.536.593 | 85,40% | € 3.486.725 | € 3.040.671 | 87,2 |

De kostendekkendheid van gemeente Maashorst voldoet hiermee aan de wettelijk gestelde eisen.

Als gevolg van de herindeling moesten diverse processen vanuit de voormalige gemeenten Landerd en Uden geharmoniseerd worden. Processen zijn / worden anders ingericht en dat heeft gevolgen voor de berekening van de kostendekkendheid van de leges. Het actualiseren / harmoniseren van de processen is nu gaande en wordt in 2023 afgerond. Op basis van deze nieuwe processen wordt de kostendekkendheid opnieuw berekend en vindt er eventuele bijsturing plaats.

Hieronder wordt ingezoomd op detailberekeningen per hoofdstuk van de legesverordening.

Toelichting per titel/hoofdstuk

Titel 1 algemene dienstverlening

Onder de naam 'secretarieleges' wordt een aantal verschillende rechten geheven voor verstrekte diensten. De tarieventabel in titel 1 van de legesverordening kent dan ook een diversiteit aan tarieven.

| | Titel 1 Algemene dienstverlening | Directe kosten | Overhead | Totale kosten | Totale opbrengsten | Kostendekki |
|----------------|-------------------------------------|-------------------|----------|------------------|-----------------------|-------------|
| Hoofdstuk 1 | Burgerlijke stand | €66.659 | €22.284 | €88.943 | €91.447 | 102,82 |
| Hoofdstuk 2 | Reisdocumenten | €260.746 | €80.641 | €341.387 | €342.477 | 100,32 |

| | | | | | | |
|--------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Hoofdstuk 3 | Rijbewijzen | €146.635 | €68.356 | €214.991 | €213.432 | 99,27 |
| Hoofdstuk 4 | Verstrekingen uit basisregistratie personen | €29.366 | €20.544 | €49.910 | €21.348 | 42,77 |
| Hoofdstuk 5 | Verstrekingen op grond van Algemene Verordening Gegevensverwerking (AVG) | €0 | €0 | €0 | €0 | 0,00 |
| Hoofdstuk 6 | Bestuursstukken | €0 | €0 | €0 | €0 | 0,00 |
| Hoofdstuk 7 | Overige publiekszaken | €14.433 | €4.866 | €19.299 | €13.528 | 70,10 |
| Hoofdstuk 8 | Gemeentearchief | €0 | €0 | €0 | €0 | 0,00 |
| Hoofdstuk 9 | Leegstandswet | €0 | €0 | €0 | €0 | 0,00 |
| Hoofdstuk 10 | Kansspelen | €412 | €336 | €748 | €366 | 48,93 |
| Hoofdstuk 11 | Ondergrondse infrastructuur | €122.438 | €38.833 | €161.271 | €132.556 | 82,19 |
| Hoofdstuk 12 | Verkeer en vervoer | €42.120 | €12.030 | €54.150 | €32.315 | 59,68 |
| Hoofdstuk 13 | Diversen | €15.414 | €8.065 | €23.479 | €24.450 | 104,14 |
| | Totaal titel 1 | €698.223 | €255.955 | €954.178 | €871.919 | 91,38% |

Toelichting:

De kostendekkenheid op basis van de realisatie ligt met 91,38% boven de begrote kostendekking van 88,03%. Dit komt o.a. doordat de directe kosten van burgerlijke stand en reisdocumenten lager waren dan begroot.

Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

| | | Kosten * | Opbrengsten | Kostendekking |
|-------------|-------------------------------|------------|-------------|---------------|
| Hoofdstuk 1 | Begripsomschrijvingen | €0 | €0 | 0,00% |
| Hoofdstuk 2 | Vooroverleg/principeverzoek | €0 | €58.232 | 0,00% |
| Hoofdstuk 3 | Omgevingsvergunning | €2.528.158 | €2.095.654 | 82,89% |
| Hoofdstuk 4 | Vermindering | €0 | - €70.057 | 0,00% |
| Hoofdstuk 5 | Wijziging omgevingsvergunning | €0 | €420 | 0,00% |
| Hoofdstuk | Bestemmingswijzigingen | €0 | €76.374 | 0,00% |

| | | | | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|---------------|
| 6 | zonder activiteiten | | | |
| Hoofdstuk 7 | In deze titel niet benoemde beschikking | €0 | €6.500 | 0,00% |
| | Totaal titel 2 | €2.528.158 | €2.167.123 | 85,72% |

* Toelichting:

De kostendekkenheid op basis van de realisatie ligt met 85,72%, boven de begrote kostendekking van 84,73%. Het inventariseren van de processen betreffende titel II (omgevingsvergunning) is nog niet afgerond wat een effect op de urenregistratie zal hebben. Hierdoor zijn de (directe) kosten enkel bij benadering vast te stellen. Per 2023 worden deze processen, mede in het kader van de nieuwe omgevingswet, alsnog geïnventariseerd en geïmplementeerd.

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn

Titel 3 is een klein onderdeel van de legesverordening die bij veel gemeenten niet kostendekkend is, in verband met de maatschappelijke betekenis ervan.

| | | Directe kosten | Overhead | Totale kosten | Totale opbrengsten | Kostendekking |
|-------------|--|----------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| Hoofdstuk 1 | Horeca | €1.339 | €1.091 | €2.430 | €380 | 15,64% |
| Hoofdstuk 2 | Organiseren evenementen of markten | €618 | €503 | €1.121 | €560 | 49,96% |
| Hoofdstuk 3 | Prostitutiebedrijven | €0 | €0 | €0 | €0 | 0,00% |
| Hoofdstuk 4 | Winkeltijdenwet | €281 | €230 | €511 | €309 | 60,47% |
| Hoofdstuk 5 | Standplaatsen en collectes | €180 | €147 | €327 | €380 | 116,21% |
| Hoofdstuk 6 | In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking | €0 | €0 | €0 | €0 | 0,00% |
| | Totaal titel 3 | €2.418 | €1.971 | €4.389 | €1.629 | 37,12% |

Toelichting:

De kostendekkenheid op basis van de realisatie ligt met 37,12% onder de begrote kostendekking van 68,34%. Dit komt onder andere door een lagere kostendekking in hoofdstuk 1 Horeca. In de begroting was de verwachting dat er nieuwe horecaverunningen in 2022 verstrekt zouden worden. Dit is echter niet gerealiseerd. Mede vanwege Corona zijn er geen nieuwe initiatieven ontplooid. Daarnaast zijn er als gevolg van Corona geen leges voor evenementen in rekening gebracht, hetgeen leidt tot een lagere kostendekking in hoofdstuk 2.

Lokale lastendruk t.o.v. buurgemeenten

| Coelo 2022 | Bernheze | | Meerijstad | | Oss | | Maashorst | |
|---|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | | 2022 |
| OZB | | | | | | | | |
| Tarief woningen | 0,113 | 0,0991 | 0,1071 | 0,1019 | 0,1177 | 0,1041 | | 0,0816 |
| Tarief niet woningen | 0,302 | 0,2992 | 0,2090 | 0,2038 | 0,2739 | 0,2711 | | 0,2594 |
| Reinigingsheffing woningen | | | | | | | | |
| Tarief eenpersoonshuishoudens | 214 | 195 | 195 | 195 | 298 | 236 | | 188 |
| Tarief meerpersoonshuishoudens | 277 | 248 | 240 | 240 | 298 | 266 | | 243 |
| Rioolheffing woningen | | | | | | | | |
| Tarief eenpersoonshuishoudens | 175 | 203 | 167 | 199 | 168 | 174 | | 180 |
| Tarief meerpersoonshuishoudens | 175 | 203 | 179 | 211 | 168 | 174 | | 194 |
| Gemeentelijke woonlasten | | | | | | | | |
| Tarief eenpersoonshuishoudens | 816 | 825 | 743 | 803 | 774 | 779 | | 692 |
| Tarief meerpersoonshuishoudens | 878 | 878 | 801 | 860 | 774 | 810 | | 769 |
| <i>* Voor het rangnummer geldt dat nummer 1 de laagste woonlasten heeft</i> | 136 | 134 | 107 | 106 | 52 | 50 | | 32 |

Begraafenisrechten

Voor het gebruik van de begraafplaats en voor het verlenen van diensten in verband met de begraafplaats worden rechten geheven.

Algemeen uitgangspunt voor de begrafenisrechten is een aanpassing van de tarieven met alleen de inflatiecorrectie (1,9% voor 2022), waarbij de tarieven rekenkundig worden afgerond op eenheden van € 1.

Tarieven

Een overzicht van de tarieven is zichtbaar in de verordeningen:

- [Begraafplaats Uden](#)
- [Begraafplaats Schaijk](#)

Ook deze tarieven zijn in 2022 nog niet geharmoniseerd.

Kostendekkendheid

| Grootboek-nummer | Omschrijving grootboeknummer | Kosten-soort | Omschrijving kostensoort | 2022 Uitgaven | 2022 Inkomsten | Toelichting | |
|------------------|--|--------------|---|------------------|-------------------|--|--|
| 67500000 | begraafplaatsonderhoud | 21002 | Lasten heffingen | 774 | 0 | Directe kosten onderhoud begraafplaats | |
| 67500000 | begraafplaatsonderhoud | 38008 | Electriciteitsverbruik | 35 | 0 | | |
| 67500000 | begraafplaatsonderhoud | 38011 | Waterverbruik | -62 | 0 | | |
| 67500000 | begraafplaatsonderhoud | 38033 | Uitbestede werkzaamheden algemeen | 121.053 | 0 | | |
| 67500000 | begraafplaatsonderhoud | 38048 | Verzekeringen | 416 | 0 | | |
| 67500000 | begraafplaatsonderhoud | 38109 | Onderhoud gebouwen en terreinen | 8.899 | 0 | | |
| 67500000 | begraafplaatsonderhoud | 72004 | Toevoeging aan voorziening groot onderhoud | 6.545 | 0 | | |
| 67500000 | begraafplaatsonderhoud | 73000 | Afschrijving | 566 | 0 | | |
| 67500000 | begraafplaatsonderhoud | 74000 | Rente | 107 | 0 | | |
| 67500001 | Begraafplaats - Delven, dichten | 38033 | Uitbestede werkzaamheden algemeen | 48.312 | 0 | | |
| 67500001 | Begraafplaats - Delven, dichten | 38054 | Inventaris, kleine aanschaf | 30 | 0 | | |
| 67500002 | Begraafplaats - Grafrecht | 32043 | Aankoop funderingen voor grafmonumenten | 2.002 | 0 | | |
| 67500002 | Begraafplaats - Grafrecht | 38004 | Overige kosten overige goederen en diensten | 319 | 0 | | |
| 67500002 | Begraafplaats - Grafrecht | 38008 | Electriciteitsverbruik | -555 | 0 | | |
| 67500002 | Begraafplaats - Grafrecht | 38009 | Gasverbruik | 347 | 0 | | |
| 67500002 | Begraafplaats - Grafrecht | 38011 | Waterverbruik | 320 | 0 | | |
| 67500002 | Begraafplaats - Grafrecht | 72002 | Toevoeging aan voorziening (overige) | 32.439 | 0 | | |
| 67500002 | Begraafplaats - Grafrecht | 73000 | Afschrijving | 23.553 | 0 | | |
| 67500002 | Begraafplaats - Grafrecht | 74000 | Rente | 2.540 | 0 | | |
| 67500002 | Begraafplaats - Grafrecht | 72003 | Onttrekking uit voorziening (overige) | 0 | 111.048 | | Onttrekking uit de voorziening aankoop onderhoud begraafplaats (dekking onderhoudslasten) |
| 67500010 | Begraafplaats - baten | 37003 | Leges en rechten | 0 | 149.859 | | Opbrengst heffingen |
| 67509999 | Begraafplaats - doorbelasting kostenplaats | 11901 | Doorbelasting directe salarislasten Ruimte (uitg) | 74.399 | 0 | | Directe salarislasten die toegerekend worden aan de begraafplaatsexploitatie |
| 67509999 | Begraafplaats - doorbelasting kostenplaats | 38901 | Doorbelasting overige kn kostenpl Ruimte (uitg) | 162 | 0 | | |
| | | | Totaal exclusief overhead | 322.001 | 260.907 | | |
| | | | extracomptabele toerekening overhead (81,44%) | 60.722 | | | Zoals vastgesteld in de programmabegroting 2022 wordt er 81,44% overhead toegerekend als opslag op de directe salarislasten. |
| | | | Totaal inclusief overhead en btw | 382.723 | 260.907 | | |
| | | | Percentage kostendekkendheid | | 68,17% | | |

Marktgelden

Onder de naam marktgelden worden rechten geheven voor het tijdens marktdagen innemen van standplaatsen of het plaatsen van kramen op plaatsen die als marktterrein zijn aangewezen. Uitgangspunt voor de marktgelden is een aanpassing van de tarieven met alleen het netto inflatiepercentage van 1,9%.

Tarieven

De marktgelden zijn nog niet geharmoniseerd. Derhalve is er sprake van verschillende tarieven:

| | 2022 Uden | 2022 Landerd |
|--|--------------|-----------------|
| Standplaats Uden (per strekkende meter, per dag) | € 1,83 | n.v.t. |
| Standplaats Schaijk (per kalenderkwartaal, per m2) | n.v.t. | € 9,30 |

Kostendekkendheid

| Grootboek-nummer | Omschrijving grootboeknummer | Kosten-soort | Omschrijving kostensoort | 2022 Uitgaven | 2022 Inkomsten | Toelichting |
|------------------|------------------------------|--------------|--|------------------|-------------------|--|
| 63300000 | Markten | 11903 | Doorbelasting directe salarislaster Dienstv (uitg) | 63.382 | 0 | Directe kosten (inclusief salaris) voor het organiseren van de markten en losse standplaatsen |
| 63300000 | Markten | 37003 | Leges en rechten | 0 | 380 | |
| 63300000 | Markten | 38004 | Overige kosten overige goederen en diensten | 2.919 | 0 | |
| 63300000 | Markten | 38008 | Electriciteitsverbruik | 10.488 | 0 | |
| 63300000 | Markten | 38039 | Huur overig | 9.556 | 0 | |
| 63300000 | Markten | 38137 | Promotie en reclame | 3.551 | 0 | |
| 63300001 | Markten baten | 37001 | Staangelden markten, kermissen etc | 0 | 52.659 | Directe opbrengsten marktgeiden en losse standplaatsen |
| 63300001 | Markten baten | 38005 | Opbrengst ov goederen en diensten | 0 | 2.177 | |
| 63300001 | Markten baten | 38147 | Bijdrage promotie | 0 | 1.358 | |
| 63300005 | Standplaatsen | 36000 | Huur van gronden | 0 | 13.095 | |
| 63300005 | Standplaatsen | 38005 | Opbrengst ov goederen en diensten | 0 | 510 | |
| | | | Totaal exclusief overhead | 89.896 | 70.180 | |
| | | | extracomptabele toerekening overhead (81,44%) | 51.618 | | Zoals vastgesteld in de programmabegroting 2022 wordt er 81,44% overhead toegerekend als opslag op de directe salarislaster. |
| | | | Totaal inclusief overhead en btw | 141.514 | 70.180 | |
| | | | Percentage kostendeckendheid | | 49,59% | |

Afvalstoffenheffing

Beleid

Afvalstoffenheffing wordt geheven van degenen die in de gemeente gebruik maken van een perceel waarvoor een verplichting tot het inzamelen van huishoudelijk afval geldt. Het tarief van de afvalstoffenheffing voor 2022 is gebaseerd op op een gewogen gemiddelde tussen Uden en Landerd en verhoogd met de inflatiecorrectie van 1,9%.

Tarieven

| Tarieven | 2022 |
|-------------------------|----------|
| Eenpersoonshuishoudens | € 188,04 |
| Meerpersoonshuishoudens | € 251,04 |

Kostendeckendheid

| Grootboek-nummer | Omschrijving grootboeknummer | Kosten-soort | Omschrijving kostensoort | 2022 Uitgaven | 2022 Inkomsten | Toelichting |
|------------------|------------------------------|--------------|---|------------------|-------------------|---|
| 62100501 | Vegen wegen | 11901 | Doorbelasting directe salarislaster Ruimte (uitg) | 3.812 | 0 | Voor het functioneren van de riolering, vanwege het feit dat mensen hun afvalstoffen verkeerd aanbieden (weggoien) en voor de verkeersveiligheid, worden de wegen geveegd. 30% van de kosten rekenen we toe aan de rioolheffing, 30% aan de afvalstoffenheffing en 40% aan de algemene middelen. |
| 62100501 | Vegen wegen | 38033 | Uitbestede werkzaamheden algemeen | 1.617 | 0 | |
| 62100501 | Vegen wegen | 38111 | Onderhoud overig volgens aanneemsom | 57.760 | 0 | |
| 62100501 | Vegen wegen | 38901 | Doorbelasting overige kn kostenpl Ruimte (uitg) | 8.218 | 0 | |
| 62100501 | Vegen wegen | 75005 | Verrekening met kapitaaldienst | -81.203 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 38021 | Representatiekosten externen | 563 | 0 | Uitgangspunt is om zo weinig mogelijk zwerfvuil te krijgen in het rioolstelsel. |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 38068 | Kosten verwerken GFTE | 16.535 | 0 | Door het schoonhouden van de kokers wordt een groot gedeelte van het zwerfvuil verzameld. Het afvoeren van dit zwerfvuil is goedkoper dan het reinigen vanuit de riolering. 50% van de kosten wordt aan de rioolheffing toegerekend, en 50% van de afvalstoffenheffing. |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 38069 | Kosten ophalen restafval | 9.485 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 38077 | Herstel schade gemeente eigendo/verig schade derden | 6.815 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 38111 | Onderhoud overig volgens aanneemsom | 95.404 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 38901 | Doorbelasting overige kn kostenpl Ruimte (uitg) | 21.713 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 73000 | Afslrijving | 456 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 74000 | Rente | 25 | 0 | |
| 62100503 | Reiniging Winkelcentra | 11901 | Doorbelasting directe salarislaster Ruimte (uitg) | 49.173 | 0 | Uitgangspunt is om zo weinig mogelijk zwerfvuil te krijgen in het rioolstelsel. |
| 62100503 | Reiniging Winkelcentra | 38012 | Schoonmaakkosten en hygiene | 9.855 | 0 | Binnen de winkelcentra is de hoeveelheid zwerfvuil groter dan in andere gebieden. Naast de beeldkwaliteit is de impact van de overlast op het riool groter en daardoor nemen de kosten toe. 30% van de kosten rekenen we toe aan de rioolheffing, 30% aan de afvalstoffenheffing en 40% aan de algemene middelen. |
| 62100503 | Reiniging Winkelcentra | 38901 | Doorbelasting overige kn kostenpl Ruimte (uitg) | 10.973 | 0 | |
| 62100503 | Reiniging Winkelcentra | 75005 | Verrekening met kapitaaldienst | -118.984 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 32027 | Aankoop klein materieel / vervoermiddelen | 39.024 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 35100 | Inhuur personeel | 25.380 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38004 | Overige kosten overige goederen en diensten | 13.043 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38005 | Opbrengst ov goederen en diensten | 0 | 10.668 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38033 | Uitbestede werkzaamheden algemeen | 18.388 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38046 | Schrijf- en bureaubehoeften, drukwerk e.d. | 3.429 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38051 | Lidmaatschappen, contributies en rechten | 1.176 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38067 | Kosten verwerken restafval | 5.294 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38069 | Kosten ophalen restafval | 597 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38077 | Herstel schade gemeente eigendo/verig schade derden | 3.862 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38099 | Onderhoud programmatuur | 50.349 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38104 | Onderhoud ondergrondse containers | 30.641 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38168 | Opbrengst restafval containers particulieren | 0 | 11.115 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38169 | Opbrengst restafval containers bedrijven | 0 | 25.352 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 38173 | Schadevergoedingen | 0 | -4.937 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 43301 | Bijdrage aan gemeenschappelijke regeling | 4.384 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 43303 | Perceptiekosten BSOB | 38.113 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 72006 | Toevoeging aan voorziening afvalstoffenheffing | 1.114.155 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 72007 | Onttrekking uit voorziening afvalstoffenheffing | 0 | 743.108 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 73000 | Afslrijving | 83.326 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 74000 | Rente | 6.620 | 0 | |
| 67300000 | Afvalinzameling - Algemeen | 75007 | Overige verrekeningen | 572.525 | 0 | |

| | | | | | | |
|----------|--|-------|--|------------------|------------------|--|
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38005 | Opbrengst ov goederen en diensten | 0 | 93 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38067 | Kosten verwerken restafval | 748.122 | 0 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38068 | Kosten verwerken GFTE | 464.374 | 0 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38069 | Kosten ophalen restafval | 444.767 | 0 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38070 | Kosten ophalen GFTE | 641.088 | 0 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38080 | Opbrengst GFTE containers bedrijven | 0 | 9.599 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38081 | Opbrengst oud papier | 0 | 683.585 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38082 | Opbrengst glas | 0 | 50.568 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38133 | Kosten ophalen luiers | 56.874 | 0 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38162 | Kosten ophalen PBD | 492.336 | 0 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38163 | Kosten ophalen oud papier | 459.713 | 0 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38164 | Kosten ophalen oud papier vrijwilligers | 96.318 | 0 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38165 | Kosten ophalen glas | 34.705 | 0 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38166 | Opbrengst PBD | 0 | 224.012 | |
| 67300002 | Afvalinzameling - Gescheiden afval | 38167 | Opbrengst GFTE containers particulieren | 0 | 3.940 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 21002 | Lasten heffingen | 3.869 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 37003 | Leges en rechten | 0 | 366.118 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 38004 | Overige kosten overige goederen en diensten | 4.358 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 38005 | Opbrengst ov goederen en diensten | 0 | 45.600 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 38008 | Electriciteitsverbruik | 1.496 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 38011 | Waterverbruik | 245 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 38033 | Uitbestede werkzaamheden algemeen | 498.024 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 38048 | Verzekeringen | 107 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 38054 | Inventaris, kleine aanschaf | 7.315 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 38067 | Kosten verwerken restafval | 46.887 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 38077 | Herstel schade gemeente eigendo/verg schade derden | 269 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 38109 | Onderhoud gebouwen en terreinen | 3.071 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 38171 | Kosten verwerken afval milieustraat | 391.444 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 38172 | Kosten ophalen afval milieustraat | 98.065 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 43303 | Perceptiekosten BSOB | 15.529 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 73000 | Afschrijving | 26.805 | 0 | |
| 67300004 | Afvalinzameling - Milieustraat | 74000 | Rente | 5.785 | 0 | |
| 67300010 | Baten reinigingsrechten en afvalstoffenheffing | 37008 | Afvalstoffenheffing | 0 | 5.739.792 | inkomsten afvalstoffenheffing |
| 67309999 | Afval - doorbelasting kostenplaats | 11901 | Doorbelasting directe salarislasten Ruimte (uitg) | 464.393 | 0 | Toerekening van direct productieve uren (loonkosten) aan het taakveld afval |
| 67309999 | Afval - doorbelasting kostenplaats | 38901 | Doorbelasting overige kn kostenpl Ruimte (uitg) | 38.842 | 0 | |
| | | | Totaal exclusief overhead | 7.147.324 | 7.908.621 | |
| | | | extracomptabele toerekening overhead (81,44%) | 486.297 | | Zoals vastgesteld in de programmabegroting 2022 wordt er 81,44% overhead toegerekend als opslag op de directe salarislasten |
| | | | toerekening btw | 275.000 | | de btw over de voor afval gemaakte kosten mag als last toegerekend worden aan de afvalstoffenheffing, ook al geeft die omzetbelasting recht op een bijdrage uit het BTW-compensatiefonds |
| | | | | 7.908.621 | 7.908.621 | |
| | | | Percentage kostendekkendheid | | 100,00% | |

Gerealiseerde opbrengsten

Belastingopbrengsten

| Bedragen (x € 1.000) | Rekening 2021 Uden en Landerd | Begroting 2022 (incl. wijzigingen) | Rekening 2022 |
|--|----------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Onroerende zaakbelasting | 13.637 | 13.918 | 14.008 |
| Afvalstoffenheffing | 5.577 | 5.734 | 5.740 |
| Rioolheffing | 5.764 | 5.800 | 5.493 |
| Marktgeden | 41 | 60 | 56 |
| Begrafenisrechten | 159 | 160 | 150 |
| Parkeerbelasting | 1.723 | 1.857 | 1.906 |
| Reclamebelasting | 88 | 201 | 215 |
| Staangelden woonwagens | 6 | 11 | 12 |
| Secretarieleges (titel 1 legesverordening) | 789 | 785 | 852 |
| Leges omgevingsvergunningen (titel 2 legesverordening) | 2.840 | 1.945 | 2.165 |
| Overige leges (titel 3 legesverordening) | 5 | 32 | 3 |
| Forensenbelasting | 34 | 32 | 31 |
| Toeristenbelasting | 384 | 458 | 439 |
| Doorbelasting secretarieleges | -155 | -217 | -226 |

| | | | |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| rijk | | | |
| Totale opbrengsten | 30.892 | 30.777 | 30.844 |

Kwijtscheldingsbeleid

Beleid

Indien een belastingplichtige niet of over te weinig financiële middelen beschikt om de belastingaanslag te voldoen, kan onder bepaalde voorwaarden aan deze belastingplichtige kwijtschelding worden verleend. Het kwijtscheldingspercentage dat in Maashorst wordt gehanteerd bedraagt 100%. Dit betekent dat alle belastingplichtigen die een inkomen hebben dat gelijk of lager is dan het minimuminkomen (volgens bijstandsnorm) in aanmerking komen voor gehele of gedeeltelijke kwijtschelding. Kwijtschelding kan alleen worden verleend indien het een aanslag betreft voor onroerendezaakbelasting, afvalstoffenheffing, rioolheffing eigenaren en begrafenisrechten voor de jaarlijks te betalen bedragen. De overige heffingen zijn in de betreffende belastingverordeningen uitgesloten voor kwijtschelding. Meer informatie omtrent kwijtscheldingen is te lezen op de website van de Belastingamenwerking Oost-Brabant.

Inzicht in verstrekte kwijtscheldingen

| Heffingsjaar | Kosten kwijtscheldingen | Ontvangen verzoeken kwijtschelding over het heffingsjaar | Openstaand over het heffingsjaar | Afgewerkte verzoeken over het heffingsjaar | Hiervan toegekend | Hiervan afgewezen |
|--------------|-------------------------|--|----------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 2022 | € 186.352 | 1.122 | 19 | 1.103 | 769 | 334 |
| 2021 | € 213.297 | 1.076 | 17 | 1.059 | 733 | 326 |
| 2020 | € 187.397 | 1.083 | 100 | 983 | 705 | 278 |

Onroerende zaakbelastingen

Onder de naam 'onroerende zaakbelastingen' worden van onroerende zaken die binnen de gemeentegrenzen liggen de volgende belastingen geheven;

- een eigenarenbelasting van degenen die bij het begin van het kalenderjaar eigenaar zijn van onroerende zaken (formeel: "het genot hebben krachtens eigendom, bezit of beperkt recht");
- een gebruikersbelasting van degenen die bij het begin van het kalenderjaar onroerende zaken gebruiken. Dit geldt niet voor woningen

De heffingsgrondslag voor 2022 is de waarde van de onroerende zaak naar peildatum 1 januari 2021.

Ontwikkeling van de OZB opbrengsten en tarieven:

| | Begroting 2022 (incl. wijzigingen) | Rekening 2022 |
|--|---------------------------------------|---------------|
| | | |

| | | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Eigenaren woningen | 7.078.472 | 6.994.385 |
| Eigenaren niet-woningen | 2.832.769 | 2.898.356 |
| Gebruikers niet-woningen | 4.006.910 | 4.115.526 |
| Totalen | 13.918.151 | 14.008.267 |

| Tarieven | 2021 Uden | 2021 Landerd | 2022 Maashorst |
|----------------------|--------------|-----------------|-------------------|
| Woningen | | | |
| Eigenaren | 0,09060% | 0,09338% | 0,08155% |
| Niet-woningen | | | |
| Eigenaren | 0,25030% | 0,30642% | 0,25944% |
| Gebruikers | 0,19880% | 0,24426% | 0,20606% |

De geharmoniseerde tarieven 2022 voor de gemeente Maashorst zijn op 20 januari 2022 vastgesteld door de nieuwe gemeenteraad van Maashorst.

Parkeerbelasting

Onder de naam parkeerbelastingen worden de volgende belastingen geheven:

- een belasting voor het parkeren van een voertuig op een door het college van B&W te bepalen plaats, tijdstip en wijze;
- een belasting voor een door de gemeente verleende vergunning voor het parkeren van een voertuig op de in die vergunning aangegeven plaats en wijze.

Het tarief voor 2022 voor het parkeren bedraagt € 1,00 per uur. Voor het parkeerterrein Bernhoven geldt het tarief van €1,25.

| | Begroting 2022 (incl. wijzigingen) | Realisatie 2022 |
|---|--|--------------------|
| Straatparkeren incl. vergunningen en boetes | € 1.269.777 | € 1.447.736 |
| Parkeergarage Brabantplein | € 29.957 | € 20.587 |
| Parkeerdek Centrumplan-Hoekpromenade | € 62.386 | € 25.710 |
| Ziekenhuis Bernhoven | € 495.211 | € 411.844 |
| Totaal | € 1.857.331 | € 1.905.877 |

Reclamebelasting

Onder de naam reclamebelasting wordt een belasting geheven voor een openbare aankondiging, die zichtbaar is vanaf de openbare weg. De opbrengst van de heffing wordt, na aftrek van de heffingskosten, aan de vereniging UCO (Udense Centrum Ondernemers) in de vorm van een subsidie overgedragen. Daarnaast wordt de centrummanager deels uit deze heffing gedekt. De besteding dient ten goede te komen aan het algemene ondernemersklimaat van het centrum van Uden.

Tarieven

Het tarief voor 2022 is gebaseerd op het tarief 2021 inclusief inflatiecorrectie van 1,9% en variëren van €528,00 (reclame oppervlakte tot 0,5 m2) tot €867,00 (reclame oppervlakte vanaf 20 m2).

Kostendekkendheid

| Grootboek-nummer | Omschrijving grootboeknummer | Kostensoort | Omschrijving kostensoort | 2022 Uitgaven | 2022 Inkomsten | Toelichting |
|------------------|------------------------------|-------------|--|------------------|-------------------|---|
| 60640000 | Reclamebelasting | 22102 | Heffingen | 0 | 215.074 | Opbrengst heffingen reclamebelasting |
| 60640000 | Reclamebelasting | 38004 | Overige kosten overige goederen en diensten | 4.840 | 0 | Kosten areaalonderzoek bureau Legliem |
| 60640000 | Reclamebelasting | 43303 | Perceptiekosten BSOB | 9.403 | 0 | Perceptiekosten BSOB |
| 63100100 | Centrumbeheer en management | 11900 | Doorbelasting directe salarislasten (kostenp uitg) | 40.000 | 0 | Deel van de loonkosten centrummanager |
| 63100100 | Centrumbeheer en management | 42001 | Subsidies aan marktpartijen | 157.780 | 0 | Subsidie aan vereniging UCO (Udense Centrum Ondernemers) |
| | | | Totaal exclusief overhead | 212.023 | 215.074 | |
| | | | extracomptabele toerekening overhead (81,44%) | 40.234 | | Zoals vastgesteld in de programabegroting 2022 wordt er 81,44% overhead toegerekend als opslag op de directe salarislasten. |
| | | | Totaal inclusief overhead en btw | 252.257 | 215.074 | |
| | | | Percentage kostendekkendheid | | 85,26% | |

Rioolheffingen

Beleidsuitgangspunt rioolheffing

Uitgangspunt is de werkzaamheden die men verricht gedurende de periode dat het goedgekeurde POW&R (rioleringsplan) van toepassing is. Vervolgens worden de kosten berekend die hiervoor noodzakelijk zijn tijdens de periode. Daaruit komt naar voren hoe hoog de rioolheffing is. Om dit te kunnen innen is de verordening nodig.

Tarieven

De heffingssystematieken zijn in 2022 en 2023 nog verschillend. Vanaf 2024 zullen de tarieven geharmoniseerd gaan worden.

De inwoners van Uden, Volkel en Odiliapeel betalen de rioolheffing op basis van een eigenarendeel (vast bedrag). Daarnaast betalen grootverbruikers aanvullend een bedrag van €0,56 bij een gebruik boven 1.000 m3.

De inwoners van Zeeland, Schaijk en Reek betalen de rioolheffing op basis van waterverbruik.

| Tarieven | Uden 2022 | Landerd 2022 |
|---|--------------|-----------------|
| rioolheffing eigenarendeel | € 202,00 | n.v.t. |
| rioolheffing gebruikersdeel (grootverbruik >1.000m3 per m3) | € 0,56 | n.v.t. |
| 0m3 tot en met 100m3 | n.v.t. | € 119,76 |
| 101m3 tot en met 250m3 | n.v.t. | € 171,36 |
| 251m3 tot en met 500 m3 | n.v.t. | € 291,00 |

Diverse tarieven boven 500m3

n.v.t.

zie
verordening

Kostendekkendheid

| Grootboeknummer -1 | Omschrijving grootboeknummer | Kostensoort | Omschrijving kostensoort | 2022 Uitgaven | 2022 Inkomsten | Toelichting |
|--------------------|---|-------------|---|-------------------|-------------------|---|
| 62100501 | Vegen wegen | 11901 | Doorbelasting directe salarislasten Ruimte (uitg) | 3.812 | 0 | Voor het functioneren van de riolering, vanwege het feit dat mensen hun afvalstoffen verkeerd aanbieden (weggoeien) en voor de verkeersveiligheid, worden de wegen geveegd. 30% van de kosten rekenen we toe aan de rioolheffing, 30% aan de afvalstoffenheffing en 40% aan de algemene middelen. |
| 62100501 | Vegen wegen | 38033 | Uitbestede werkzaamheden algemeen | 1.617 | 0 | |
| 62100501 | Vegen wegen | 38111 | Onderhoud overig volgens aanneemsom | 57.760 | 0 | |
| 62100501 | Vegen wegen | 38901 | Doorbelasting overige kn kostenpl Ruimte (uitg) | 8.218 | 0 | |
| 62100501 | Vegen wegen | 75005 | Verrekening met kapitaaldienst | -81.203 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 38021 | Representatiekosten externen | 563 | 0 | Uitgangspunt is om zo weinig mogelijk zwerfvuil te krijgen in het rioolstelsel. Door het schoonhouden van de kolken wordt een groot gedeelte van het zwerfvuil verzameld. Het afvoeren van dit zwerfvuil is goedkoper dan het toegerekend, en 50% van de afvalstoffenheffing. |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 38068 | Kosten verwerken GFTE | 16.535 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 38069 | Kosten ophalen restafval | 9.485 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 38077 | Herstel schade gemeente eigend/verg schade derden | 6.815 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 38111 | Onderhoud overig volgens aanneemsom | 95.404 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 38901 | Doorbelasting overige kn kostenpl Ruimte (uitg) | 21.713 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 72009 | Onttrekking uit voorziening rioolheffing | 0 | 168.679 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 73000 | Afschrijving | 456 | 0 | |
| 62100502 | Bestrijding zwerfvuil | 74000 | Rente | 25 | 0 | |
| 62100503 | Reiniging Winkelcentra | 11901 | Doorbelasting directe salarislasten Ruimte (uitg) | 49.173 | 0 | Uitgangspunt is om zo weinig mogelijk zwerfvuil te krijgen in het rioolstelsel. Binnen de winkelcentra is de hoeveelheid zwerfvuil groter dan in andere gebieden. Naast de beeldkwaliteit is de impact van de overlast op het riool groter en daardoor nemen de kosten toe. 30% van de kosten rekenen we toe aan de rioolheffing, 30% aan de afvalstoffenheffing en 40% aan de algemene middelen. |
| 62100503 | Reiniging Winkelcentra | 38012 | Schoonmaakkosten en hygiene | 9.855 | 0 | |
| 62100503 | Reiniging Winkelcentra | 38901 | Doorbelasting overige kn kostenpl Ruimte (uitg) | 10.973 | 0 | |
| 62100503 | Reiniging Winkelcentra | 75005 | Verrekening met kapitaaldienst | -118.984 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 32019 | Nufoorzieningen | -54 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 32038 | Overige kosten | 254.643 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 35100 | Inhuur personeel | 193.733 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 38004 | Overige kosten overige goederen en diensten | 104.156 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 38008 | Electriciteitsverbruik | 103 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 38041 | Externe advieskosten | 47.676 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 38099 | Onderhoud programmatuur | 19.628 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 38108 | Onderhoud riolering | 10.344 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 38113 | Onderzoeken riolering | 55.249 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 43303 | Perceptiekosten BSGB | 55.036 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 72006 | Toevoeging aan voorziening rioolheffing | 16.748.313 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 72009 | Onttrekking uit voorziening rioolheffing | 0 | 15.796.979 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 73000 | Afschrijving | 12.275 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 74000 | Rente | 1.748 | 0 | |
| 67200000 | Riolering - Beheer algemeen | 75007 | Overige verrekeningen | 734.565 | 0 | |
| 67200001 | Riolering - Hoofdroolering, huis- en kolkaansl. | 32031 | Kabels en Toebehoren | 425 | 0 | |
| 67200001 | Riolering - Hoofdroolering, huis- en kolkaansl. | 38004 | Overige kosten overige goederen en diensten | 1.193 | 0 | |
| 67200001 | Riolering - Hoofdroolering, huis- en kolkaansl. | 38008 | Electriciteitsverbruik | 6.929 | 0 | |
| 67200001 | Riolering - Hoofdroolering, huis- en kolkaansl. | 38033 | Uitbestede werkzaamheden algemeen | 10.988 | 0 | |
| 67200001 | Riolering - Hoofdroolering, huis- en kolkaansl. | 38077 | Herstel schade gemeente eigend/verg schade derden | 3.330 | 0 | Diverse directe kosten riolering en bijdrage uit de egaliteitsvoorziening riolering. |
| 67200001 | Riolering - Hoofdroolering, huis- en kolkaansl. | 38108 | Onderhoud riolering | 1.347.177 | 0 | |
| 67200001 | Riolering - Hoofdroolering, huis- en kolkaansl. | 38110 | Onderhoud installaties | 18.681 | 0 | |
| 67200001 | Riolering - Hoofdroolering, huis- en kolkaansl. | 73000 | Afschrijving | 216.124 | 0 | |
| 67200001 | Riolering - Hoofdroolering, huis- en kolkaansl. | 74000 | Rente | 78.560 | 0 | |
| 67200002 | Riolering - Drukiolering | 32035 | Aankoop / vervanging pompen | 33.628 | 0 | |
| 67200002 | Riolering - Drukiolering | 38008 | Electriciteitsverbruik | 46.618 | 0 | |
| 67200002 | Riolering - Drukiolering | 38077 | Herstel schade gemeente eigend/verg schade derden | 10.028 | 0 | |
| 67200002 | Riolering - Drukiolering | 38108 | Onderhoud riolering | 83.702 | 0 | |
| 67200002 | Riolering - Drukiolering | 38113 | Onderzoeken riolering | 64.856 | 0 | |
| 67200002 | Riolering - Drukiolering | 73000 | Afschrijving | 197.881 | 0 | |
| 67200002 | Riolering - Drukiolering | 74000 | Rente | 10.697 | 0 | |
| 67200003 | Riolering - Pompen, gemalen & BBB | 21002 | Lasten heffingen | 234 | 0 | |
| 67200003 | Riolering - Pompen, gemalen & BBB | 38008 | Electriciteitsverbruik | 86.370 | 0 | |
| 67200003 | Riolering - Pompen, gemalen & BBB | 38024 | Telefoonkosten | 3.351 | 0 | |
| 67200003 | Riolering - Pompen, gemalen & BBB | 38106 | Onderhoud riolering | 49 | 0 | |
| 67200003 | Riolering - Pompen, gemalen & BBB | 38110 | Onderhoud installaties | 94.803 | 0 | |
| 67200003 | Riolering - Pompen, gemalen & BBB | 73000 | Afschrijving | 93.243 | 0 | |
| 67200003 | Riolering - Pompen, gemalen & BBB | 74000 | Rente | 17.421 | 0 | |
| 67200100 | Riolering - Aantleg huisaansluitingen | 38134 | Aantleg huisaansluitingen | 104.230 | 0 | |
| 67200100 | Riolering - Aantleg huisaansluitingen | 38150 | Bijdrage rioolaansluitingen | 0 | 103.413 | |
| 67200400 | Riolering - rioolrecht woningen | 22102 | Heffingen | 0 | 4.762.386 | Inkomsten rioolheffing |
| 67200410 | Riolering - rioolrecht niet-woningen | 22102 | Heffingen | 0 | 730.607 | |
| 67209999 | Riolering - doorbelasting kostenplaats | 11901 | Doorbelasting directe salarislasten Ruimte (uitg) | 526.515 | 0 | Toerekening van direct productieve uren (loonkosten) aan het taakveld riolering |
| 67209999 | Riolering - doorbelasting kostenplaats | 38901 | Doorbelasting overige kn kostenpl Ruimte (uitg) | 58.626 | 0 | |
| 69100007 | Mutaties reserves progr 7: Volksgezondh, milieu | 71002 | Toevoeging aan reserve (overig) | 132.511 | 0 | Diverse mutaties uit reserves. Enerzijds ter egalitatie van tarieven. Daarnaast overheveling van incidenteel budget uit 2021 naar 2022. |
| 69100007 | Mutaties reserves progr 7: Volksgezondh, milieu | 71003 | Onttrekking uit reserve (overig) | 0 | 268.311 | |
| 69100007 | Mutaties reserves progr 7: Volksgezondh, milieu | 71005 | Onttrekking uit algemene reserve | 0 | 132.511 | |
| 69100007 | Mutaties reserves progr 7: Volksgezondh, milieu | 71007 | Onttrekking uit reserve dekking kapitaallasten | 0 | 6.305 | |
| 69100007 | Mutaties reserves progr 7: Volksgezondh, milieu | 71013 | Onttrekking uit reserve budgetoverheveling | 0 | 265.000 | |
| | | | Totaal exclusief overhead | 21.577.803 | 22.234.190 | |
| | | | extracomptabele toerekening overhead (81,44%) | 553.002 | | Zoals vastgesteld in de programmabegroting 2022 wordt er 81,44% overhead toegeerekend als opslag op de directe salarislasten. |
| | | | toerekening btw | 275.000 | | de btw over de voor de riolering gemaakte kosten mag als last toegerekend worden aan de rioolheffing, ook al geeft die omzetbelasting recht op een bijdrage uit het RTW-compensatiefonds |
| | | | Totaal inclusief overhead en btw | 22.405.804 | 22.234.190 | |
| | | | Percentage kostendekkendheid | | 99,23% | |

Toeristenbelasting

De voormalige gemeente Landerd kende toeristenbelasting, De voormalige gemeente Uden niet. De gemeenteraden van Uden en Landerd hebben besloten de toeristenbelasting voor Maashorst te handhaven/in te voeren. De extra opbrengst is geraamd op € 90.000. Dit is ingezet om de OZB niet-woningen te verlagen.

Als er veel toeristen verblijven in een gemeente, maakt deze meer kosten. Bijvoorbeeld om straten en stranden schoon te maken en wegen te onderhouden. Die extra kosten kan de gemeente bijvoorbeeld betalen van de extra inkomsten uit de toeristenbelasting.

Tarieven

In 2021 heeft bureau Legitiem een areaalonderzoek uitgevoerd. Op basis daarvan zijn de tarieven voor 2022 berekend.

De tarieven zijn:

- hoog tarief € 1,20 per persoon per overnachting (hotels, B&B, vakantieparken, particuliere verhuur)
- laag tarief € 0,85 per persoon per overnachting (campings, groepsaccommodaties, kampeerboerderijen)

Opbrengsten

| | Begroting 2022 (incl. wijzigingen) | Realisatie 2022 |
|------------------------------|---|----------------------------|
| Opbrengst toeristenbelasting | € 457.508 | € 439.452 |

Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud Kapitaalgoederen Gemeente Maashorst 2022

Kapitaalgoederen vormen de fysieke pijlers voor tal van beleidsdoelen zoals mobiliteit, leefbaarheid, omgevingskwaliteit en economie. Concreet bestaan de kapitaalgoederen uit onder meer wegen, groenvoorzieningen en bossen, openbare verlichting, parkeervoorzieningen, verkeersregelinstallaties, civiele kunstwerken, speeltuinen, recreatieve voorzieningen, riolering en water, gebouwen en sport- en speelvelden. Het is een gemeentelijke kerntaak om deze goederen op een gewenst niveau te hebben en te houden. Daarnaast vormt de verbetering en transformatie van deze kapitaalgoederen de komende decennia een onlosmakelijke rol bij tal van transitie op het gebied van duurzaamheid, klimaatadaptatie en toekomstbestendigheid.

De instandhouding van de kapitaalgoederen wordt aan de hand van een viertal elementen uitgevoerd, namelijk: kwaliteit, integraliteit, risico en omgevingsbewust.

Kwaliteit: De instandhouding van onze kapitaalgoederen vindt plaats aan de hand van kwaliteit. Met beeldkwaliteiten en schouwen, het ontwikkelen en opstellen van beeldbestekken, rapportagemodellen en de gewenste kwaliteit vertalen naar de verschillende uitvoeringsprogramma's. Via inspecties en schouwrondes controleren we of het gekozen kwaliteitsniveau ook daadwerkelijk wordt gehaald.

Integraliteit: Het onderhoud aan onze kapitaalgoederen wordt zoveel als mogelijk integraal opgepakt. Het onderhoud aan de riolering is hierbij leidend. Concreet betekent dit dat bij een onderhoudsplan aan de riolering ook de rijbaan, het trottoir en de groenvoorziening worden meegenomen als dit noodzakelijk is. Ook vindt er afstemming plaats met werkzaamheden van nutsbedrijven en ontwikkelaars.

Risico: In de uitvoeringsprogrammering staat het risico steeds meer centraal. De toepassing van het element risico zorgt voor een constante (her)prioritering. Zo zetten we de beschikbare middelen daar in waar ze het meest effectief zijn. Hogere risiconiveaus worden daardoor verlaagd.

Omgevingsbewust: Niet alleen bij de inrichting maar ook bij het onderhoud van de openbare

ruimte zijn verschillende partijen betrokken die op diverse manieren hun inbreng kunnen leveren. Onze onderhoudsplannen bespreken we met onze inwoners. Tijdens de uitvoering worden bewoners actief benaderd met informatie door de gemeente (omgevingsmanagement). Vragen of klachten worden zoveel mogelijk besproken in een persoonlijk gesprek.

Onderhoud is nodig om kapitaalvernietiging te voorkomen. In deze paragraaf is de belangrijkste informatie over de kapitaalgoederen opgenomen en wordt inzicht gegeven in het beleidskader, het onderhoudsprogramma, de meerjarenplanning en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties. In de paragraaf is geen rekening gehouden met rehabilitatie en vervanging van kapitaalgoederen. Deze investeringen worden geactiveerd en afgeschreven en zijn opgenomen in het meerjaren investeringsprogramma 2022-2025. Voor riolering geldt dat vervangingsinvesteringen worden geactiveerd vanuit de spaarvoorziening riolering en dat maatregelen zijn opgenomen in het Programma Omgevingswet Water en Riolering (POW&R).

Het is de eerste paragraaf onderhoud kapitaalgoederen van de gemeente Maashorst. Voor het opstellen hiervan zijn een aantal uitgangspunten gehanteerd. Als eerste uitgangspunt is de begroting beleidsarm, (begroting zonder nieuwe budget aanvragen). De vigerende beleidskaders, zover nog niet geharmoniseerd, worden gehanteerd. Daar waar nog geen harmonisatie van beleid heeft plaatsgevonden en er verschillen zijn in gewenst kwaliteitsniveau wordt gekozen om de huidige kaders van de voormalige gemeenten Uden en Landerd te hanteren. Dit wordt bij het betreffende kapitaalgoed aangegeven met grondgebied voormalig gemeente Landerd en grondgebied voormalig gemeente Uden. Ook worden de financiële consequenties gescheiden gepresenteerd.

Harmonisatie onderhoud kapitaalgoederen Landerd-Uden voor Maashorst

De meeste beheerplannen voor onderhoud kapitaalgoederen worden nog geharmoniseerd. De planning daarvoor is als volgt:

| Onderdeel | Planning | Opmerking |
|-----------------------|----------|--|
| wegen | 2023 | Q2 in de gemeenteraad |
| openbaar groen | 2023 | niet eerder dan in Q3/Q4 2023 |
| civiele kunstwerken | 2023 | Q4 in de gemeenteraad |
| straatmeubilair | 2023 | niet eerder dan in Q3/Q4 2023 |
| openbare verlichting | 2023 | Q3 in de gemeenteraad |
| sport- en speelvelden | 2023 | niet eerder dan in Q3/Q4 2023 |
| speeltoestellen | 2023 | niet eerder dan in Q3/Q4 2023 |
| riolering | gereed | POW&R 2022-2024 vastgesteld op 4-11-2021 |
| gebouwen | 2023 | niet eerder dan in Q3/Q4 2023 |

Wegen

De voorziening wegen is ingesteld met als doel te voorzien in de dekking voor het groot onderhoud aan het wegen areaal binnen de gemeente Maashorst. In de vigerende beleidsplannen Beleidsplan wegen 2017-2020 (grondgebied voormalig gemeente Uden) en Beheerbeleidsplan Verhardingen 2021-2030 (grondgebied voormalig gemeente Landerd) wordt onder andere aandacht besteed aan integraliteit en risico gestuurd beheer (assetmanagement). In de beleidsplannen zijn de hoogte van de jaarlijkse dotatie in de voorzieningen bepaald. De hoogte van de dotatie is gebaseerd op de gewenste kwaliteitsniveau, areaal, beheerstrategie en onderhoudsstaat. In de berekeningen van de stortingen is geen rekening gehouden met areaaluitbreiding.

In 2023 wordt een nieuw beleidsplan voor de gemeente Maashorst opgesteld, waarbij de vigerende beleidsplannen van Uden en Landerd zullen komen te vervallen. Iedere 2 jaar wordt conform het principe van rationeel wegbeheer het gehele areaal geïnspecteerd. De resultaten worden verwerkt in het onderhoudsprogramma en de meerjarenplanning.

Grondgebied voormalig gemeente Uden:

- Bedragen zijn voor voorbereiding en uitvoering
- Projecten en dagelijks onderhoud maakt ook geen onderdeel uit van dit budget.
- Kwaliteitsniveau B (CROW) (binnen bebouwde kom) en C (buiten bebouwde kom)
- In 2022 is onderhoud uitgevoerd aan o.a. de volgende wegen: Wolfstraat, Fietspad Vluchtoord-Landerlaan, Rode Eiklaan, Bosdreef, Patersweg, Klarinetstraat

| Omschrijving | Stand 1/1/22 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31/12/22 |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| Voorziening groot onderhoud wegen (U) | € 422.511 | € 1.014.971 | € 602.609 | € 834.873 |

Grondgebied voormalig gemeente Landerd

- Bedragen zijn voor voorbereiding en uitvoering
- Projecten en dagelijks onderhoud maakt ook geen onderdeel uit van dit budget.
- Kwaliteitsniveau B (CROW)
- In 2022 is onderhoud uitgevoerd aan o.a. de volgende wegen: Voederheil, Boekelsedijk, Heijtmorgen, Kreitsberg

| Omschrijving | Stand 1/1/22 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31/12/22 |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| Voorziening groot onderhoud wegen (L) | € 1.091.283 | € 570.428 | € 296.298 | € 1.365.413 |

Recreatie, bossen en groene voorzieningen

De voorziening groen inclusief alle openbare recreatieve voorzieningen, bestaande uit o.a. trapvelden en speelplekken (grondgebied voormalig gemeente Uden) is ingesteld met als doel te voorzien in de dekking van het vervangen van groenvoorzieningen in de openbare ruimte. Het betreft concreet het groot onderhoud bomen, beplantingen, grasvegetaties, oeverbeschermingen/afscheidingsen en overig recreatief meubilair zowel binnen als buiten de bebouwde kom. Basis voor deze voorziening is de Nota Openbare Ruimte Uden “van Gevel tot Gevel, waarin de vastgestelde beeldkwaliteitseisen zijn opgenomen. In de berekeningen van de stortingen is geen rekening gehouden met areaaluitbreiding.

Voor het grondgebied voormalig gemeente Landerd is geen onderhoudsvervangingsfonds beschikbaar voor het groot onderhoud groenvoorzieningen. Voor groot onderhoud/ vervanging van verouderd groen in de woonwijken is er jaarlijks een beperkt budget beschikbaar in de exploitatiebegroting. Planning en prioritering gebeurt op basis van beoordeling, waarbij veelal ook wordt afgegaan op verzoeken uit de buurten.

Het bosbeheer in Uden en Landerd vindt plaats volgens het systeem van geïntegreerd bosbeheer, waarin ieder jaar een gebied wordt aangepakt. In totaal is het areaal bos van het voormalig grondgebied Landerd verdeeld in 6 werkblokken. Voor incidentele uitgaven is een bestemmingsreserve bossen (Landerd) beschikbaar.

Grondgebied voormalig gemeente Uden

- Kwaliteitsniveau A, B en C (CROW)
- Uitvoering 2022: Het betreft hier een groot aantal kleinere projecten, welke middels jaarlijkse schouw zijn vastgesteld, dan wel op verzoek van bewoners worden beoordeeld en in uitvoeringslijsten zijn opgenomen.

| Omschrijving | Stand 1/1/22 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31/12/22 |
|--|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| Voorziening groen en recreatieve voorzieningen (U) | € 164.163 | € 286.672 | € 172.060 | € 164.163 |

Grondgebied voormalig gemeente Landerd

- Kwaliteitsniveau A, B en C (CROW)
- Uitvoering 2022: Het groot en klein onderhoud is opgenomen in de exploitatie. De bestemmingsreserve bossen heeft een egalisatiefunctie om het te kort en/of overschot in het lopende boekjaar op te vangen.

| Omschrijving | Stand 1/1/22 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31/12/22 |
|-------------------------------|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| Bestemmingsreserve bossen (L) | € 109.007 | € 0 | € 0 | € 109.007 |

Sport en speelvelden

De voorziening speelvelden (voormalig grondgebied Uden beheer- en beleidsplan speelvelden 2016) is ingesteld met als doel te voorzien in de dekking van kleinschalige aanpassingen ter instandhouding van sportvelden. In de jaarlijkse dotatie en onttrekking van de voorzieningen is geen rekening gehouden met vervanging van het areaal. Deze investeringen worden geactiveerd en afschreven en zijn opgenomen in het Meerjaren investeringsprogramma 2022-2025 gemeente Maashorst.

Voor het voormalig grondgebied Landerd is geen onderhoudsvoorziening beschikbaar. Voor het groot onderhoud van de sportvelden en voorzieningen is er jaarlijks een beperkt budget beschikbaar in de exploitatiebegroting. Planning en prioritering gebeurt op basis van beoordeling van de huidige staat van de sportvelden.

Grondgebied voormalig gemeente Uden:

- Kwaliteitsniveau Conform beheer en beleidsplan Speelvelden
- Uitvoering 2022: klein en groot onderhoud conform inspecties en meldingen.

| Omschrijving | Stand 1/1/22 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31/12/22 |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| Voorziening sport- en speelvelden (U) | € 87.959 | € 25.000 | € 0 | € 112.959 |

Grondgebied voormalig gemeente Landerd:

- Kwaliteitsniveau B (CROW)
- Uitvoering 2022: planmatig cyclisch onderhoud

Riolering en water

In de Wet Milieubeheer en de Waterwet zijn de algemene zorgplichten gescheiden in een afvalwater-, een hemelwater- en een grondwaterzorgplicht. Bij Raadsbesluit van 4 november 2021 is het rioleringsplan Programma Omgevingswet Water & Riolering (POW&R) vastgesteld voor de periode 2022 – 2024. In het POW&R is veel aandacht besteed aan klimaatadaptatie en is een programma van hemelwatermaatregelen opgenomen, naast de noodzakelijke vervangingen en onderhoud aan de rioleringen. Bij vervanging en onderhoud vormen shadebeelden en restlevensduurbepaling het uitgangspunt. Bij hemelwatermaatregelen zijn bekende knelpunten aangepakt. Er is op verschillende niveaus samengewerkt met buurgemeenten en het Waterschap Aa en Maas op het thema klimaatadaptatie, met name de in watersamenwerking As50+ en Regio Noordoost-Brabant.

Het POW&R voorziet in alle noodzakelijke rioleringswerkzaamheden ten behoeve van de drie

gemeentelijke zorgplichten. Zowel beleids- en beheersmatig, als renovaties. De kosten worden gedekt uit de riool- en waterzorgheffing, waarbij wordt uitgegaan van een kostendekkende exploitatie binnen de planperiode 2022-2024. In 2022 zijn voor de voormalige gemeenten Landerd en Uden verschillende systemen van heffing gehanteerd, dit is ook voor 2023 nog zo het geval. In 2023 wordt het systeem van heffing geharmoniseerd, zodat per 1 januari 2024 voor iedereen gelijke regels gelden.

Bij de bestuursrapportage 2022 zijn de reserves riolering herijkt. De bestemmingreserve egalisatie riolering van voormalige gemeente Landerd is stopgezet en het bedrag is toegevoegd aan de voorziening egalisatie riolering van gemeente Maashorst. Deze voorziening Egalisatie riolering (Maashorst) is conform beleidsplan POW&R 2022 – 2024 opgesplitst en er is een separate spaarvoorziening te gecreëerd, zoals aangegeven in onderstaande tabel.

Uitgevoerd programma, vervanging en verbetering 2022:

- Circa 10% van het areaal geïnspecteerd met uitgangspunt kwaliteitsniveau NEN 3399 voor bepaling verbetermaatregelen en restlevensduurbepaling;
- Rioolvervanging binnen integrale projecten: Rechtestraat, verlengen overstorten Vijfhuis;
- Aanleg hemelwatermaatregelen: Bitswijk, Rechtestraat.

| Omschrijving | Stand 1/1/22 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31/12/22 |
|---|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| 102017 BR Reserve Egalisatie rioolheffing (Landerd) | € 135.800 | € 132.511 | € 268.311 | € 0 |
| 72003001 VZ Egalisatie riolering | €17.630.019 | € 1.079.339 | € 16.182.857 | € 2.526.501 |
| VZ 72003002 Spaar riolering | € 0 | € 15.668.974 | € 253 | € 15.668.721 |

Gebouwen

Het doel van de voorzieningen gemeentelijke gebouwen is het in stand houden van het gemeentelijk gebouwd onroerend goed door de planmatige uitvoering van groot onderhoud. In de vigerende plannen Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2016-2020, inclusief de actualisatie voor 2021 en 2022 (voormalig grondgebied Uden) en MeerJaren OnderhoudsPlan (MJOP) 2017-2021 (voormalig grondgebied Landerd) voorziet in dekking van het groot onderhoud. De hoogte van de dotatie is gebaseerd op de gewenste kwaliteitsniveau, areaal, beheerstrategie en onderhoudsstaat. Voor een efficiënte bedrijfsvoering bundelen we daarbij waar mogelijk en verantwoord, de werkzaamheden van enkele jaren.

Initieel lag het in de lijn der verwachting, dat de MJOP's van voorheen Uden en Landerd inclusief duurzaamheidsmaatregelen geharmoniseerd zouden zijn in het najaar van 2022. Echter mede door vertraging in het opstellen en daarmee aanleveren van de duurzaamheidsagenda en het feit dat urgente projecten uitgelopen zijn waardoor andere werkzaamheden opgepakt moesten worden, is dit niet gelukt in 2022. Daarnaast hebben de huidige MJOP's een verschillende scope: Uden heeft een scope van 25 jaar en Landerd hanteert 40 jaar waardoor een eenvoudige samenvoeging niet mogelijk is.

Uiteraard moet en zal in 2023 een geharmoniseerd MJOP voor Maashorst opgeleverd worden zodra de duurzaamheidsonderzoeken afgerond zijn.

Iedere 2 jaar wordt het gehele areaal geïnspecteerd. De resultaten worden in het onderhoudsprogramma en de meerjarenplanning verwerkt.

Grondgebied voormalig gemeente Uden:

Zoals hierboven reeds aangegeven had het MJOP van Uden een looptijd van 2016-2020 welke via deze paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen verlengd was voor het jaar 2021 en het eerste kwartaal van 2022. Hierbij wordt voorgesteld om het plan tevens van toepassing te laten zijn voor geheel 2022. De raad kan hiervoor akkoord geven via deze voorliggende jaarrekening. De meerjarige doorrekening die verplicht ten grondslag hieraan moet liggen is reeds opgesteld. Daarmee kan het ook gezien worden als extra jaren aan het reeds bestaande plan.

Grondgebied voormalig gemeente Uden:

- Kwaliteitsniveau NEN 2767 methodiek norm 3
- Uitvoering 2022: Het geplande groot onderhoud aan de Udenseweg 4-6, molens en diverse sporthallen is niet volledig uitgevoerd en gedeeltelijk doorgeschoven ivm uitlopen verbouwing gemeentehuis en -werf.

| Omschrijving | Stand 1/1/22 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31/12/22 |
|--------------------------|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| Voorziening gebouwen (U) | € 952.931 | € 494.322 | € 227.605 | € 1.219.647 |

Grondgebied voormalig gemeente Landerd:

- Kwaliteitsniveau NEN 2767 methodiek norm 3
- Uitvoering 2022: Groot onderhoud en renovatie sporthal de Eeght Schaijk, exploitatie en gepland meerjaren onderhoud diverse accommodaties en terreinen is niet volledig opgepakt doordat verbouwing gemeentehuis en -werf langer doorliep in 2-22 dan gedacht.

| Omschrijving | Stand 1/1/22 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31/12/22 |
|--------------------------|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| Voorziening gebouwen (L) | € 2.979.463 | € 449.193 | € 91.281 | € 3.337.374 |

Openbare verlichting, parkeervoorzieningen en verkeersregelinstallaties

De onderhoudsvoorziening openbare verlichting (grondgebied voormalig gemeente Uden) en de bestemmingsreserve openbare verlichting (grondgebied voormalig gemeente Landerd) zijn ingesteld met als doel te voorzien in de dekking voor het onderhoud aan het verlichtingsareaal. In het Beleidsplan Openbare Verlichting (2017-2021 Uden en 2017-2021 Landerd) wordt de keuze gemaakt om niet zuinige verlichting te vervangen voor Led-verlichting welke gedimd kan worden.

Grondgebied voormalig gemeente Uden

- Kwaliteitsniveau conform CROW: A (centrum), B (hoofdinfrastructuur en woonwijken) en C (bedrijventerreinen, parken en buitengebied)
- Uitvoering 2022: Openbare verlichting wordt vaak separaat van integrale projecten uitgevoerd doordat veel straten al voorzien zijn van nieuwe ledverlichting en niet hoeft worden aangepast. Vaak moet alleen naar de locatie van de verlichting gekeken worden en eventueel aangepast worden aan de nieuwe situatie. Ook in 2022 zijn in een aantal straten groepsremplace uitgevoerd worden. Hierin worden gelijktijdig de traditionele verlichting omgevormd naar ledverlichting. De voorziening voorziet in de bekostiging van de remplace, calamiteiten, onderhoud en inspecties.

| Omschrijving | Stand 1/1/22 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31/12/22 |
|--------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| Voorziening openbare verlichting (U) | € 6.733 | € 39.375 | € 37.749 | € 8.358 |

Grondgebied voormalig gemeente Landerd

- Kwaliteitsniveau B (CROW)
- Uitvoering 2022: Het groot en klein onderhoud (inclusief vervanging) is opgenomen in de exploitatie. De bestemmingsreserve openbare verlichting heeft een egalisatiefunctie om het te kort en/of overschot in het lopende boekjaar op te vangen.

| Omschrijving | Stand 1/1/22 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31/12/22 |
|---|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| Bestemmingsreserve openbare verlichting (L) | € 118.775 | € 0 | € 44.000 | € 74.775 |

Cviele kunstwerken

De voorzieningen civiele kunstwerken (bruggen, fietstunnels, steigers etc.) zijn ingesteld met als

doel te voorzien in de dekking voor het onderhoud aan het areaal van civieltechnische kunstwerken. In de vigerende beleidsplannen (2016-2025 grondgebied voormalig gemeente Uden en 2020-2029 grondgebied voormalig gemeente Landerd) zijn de hoogte van de jaarlijkse dotatie in de voorzieningen bepaald. De hoogte van de dotatie is gebaseerd op de gewenste kwaliteitsniveau, areaal, beheerstrategie en onderhoudsstaat. Iedere 2-5 jaar wordt conform het principe van rationeel beheer het gehele areaal geïnspecteerd. De resultaten worden verwerkt in het onderhoudsprogramma en de meerjarenplanning.

Grondgebied voormalig gemeente Uden:

- Kwaliteitsniveau B
- Uitvoering 2022: In 2022 is klein en groot onderhoud aan de civiele kunstwerken uitgevoerd aan de hand van visuele inspecties en meldingen.

| Omschrijving | Stand 1/1/22 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31/12/22 |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| Voorziening civiele kunstwerken | € 59.872 | € 67.500 | € 7.180 | € 120.192 |

—

Voormalig grondgebied gemeente Landerd:

- Kwaliteitsniveau B (CROW)
- • Uitvoering 2022: Gepland groot onderhoud, calamiteiten en inspecties.

| Omschrijving | Stand 1/1/22 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Stand 31/12/22 |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|-------------------|
| Voorziening civiele kunstwerken | € 11.642 | € 8.300 | € 0 | € 19.942 |

Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn organisaties waaraan de gemeente zich bestuurlijk en financieel verbonden heeft.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geeft als definitie: 'een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie, waarin de provincie of de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft.'

Wat is een bestuurlijk belang?

Een bestuurlijk belang houdt in zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur, hetzij uit hoofde van stemrecht.

Wat is een financieel belang?

Een financieel belang is een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag, dat niet

verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat of het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat, indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

De verbonden partijen zijn binnen de gemeente Maashorst onderverdeeld in;

- **Publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden.** De gemeente Maashorst is betrokken bij diverse gemeenschappelijke regelingen.
- **Privaatrechtelijke samenwerkingsverbanden.** De gemeente Maashorst is deelnemer in vennootschappen en coöperaties. Tevens is de gemeente Maashorst deelnemer van een aantal stichtingen en verenigingen.
- **Overige samenwerkingsverbanden.** Vanuit het verleden is een aantal samenwerkingsverbanden in het overzicht gekomen die niet geheel aan de criteria voldoen. In het overzicht is bij de rechtsvorm opgenomen dat het geen verbonden partij betreft. Voorgesteld wordt om deze in een volgende versie van deze paragraaf te verwijderen. Echter er zijn ook samenwerkingsverbanden die niet officieel onder de definitie van verbonden partij vallen, maar door het college en/of de raad zijn aangemerkt als politiek belangrijk. Deze zullen wel gehandhaafd worden in de planning en control producten.

Op basis van het BBV wordt tenminste de volgende informatie opgenomen;

- De naam en vestigingsplaats.
- De wijze waarop de gemeente een belang heeft in de verbonden partij en het openbaar belang dat erbij hoort.
- Het belang dat de gemeente in de verbonden partij heeft aan het begin en de verwachte omvang aan het einde van het begrotingsjaar.
- De verwachte omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar.
- De verwachte omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het begrotingsjaar.
- De risico's van de verbonden partij voor de financiële positie van de gemeente.

Beleid

Een samenwerkingsverband is bedoeld om beleidsdoelen te bereiken.

Hoe kun je daar grip op krijgen?

De gemeenten en besturen van de gemeenschappelijke regelingen in Brabant-Noord, werken reeds met de procedure om te komen tot een betere afstemming in de beleidsprocessen met de deelnemende gemeenten. Dit is het adoptieproces, waarin gemeente Meierijstad als regionale trekker fungeert. In samenspraak met griffiers en de gemeenschappelijke regelingen wordt een jaarplanning opgesteld, zodat kadernota's, begrotingen en jaarstukken tijdig voorbereid en besproken kunnen worden door de raden. Hierdoor hebben zowel de deelnemers als de gemeenschappelijke regeling een leidraad om het adoptieproces goed te kunnen organiseren.

Waarom het adoptieproces?

Er zijn verschillende redenen hiervoor, maar de belangrijkste zijn:

- Gemeenteraden staan op afstand als gevolg van het werken met gemeenschappelijke regelingen. Het adoptieproces is bedoeld om raden in positie te brengen op tijd een zienswijze

op de stukken van de gemeenschappelijke regelingen uit te brengen.

- De gemeenschappelijke regelingen krijgen de zienswijzen van de gemeenten binnen een kort tijdsbestek, zodat zij weten wat er binnen de gemeenten leeft en in staat zijn de zienswijzen te verwerken.
- De betrokken medewerkers van gemeenten en gemeenschappelijke regelingen werken samen aan de voorzijde bij het opstellen van zienswijzen. Korte communicatielijnen en niet iedereen hoeft het wiel volledig zelf uit te vinden.

Daarnaast hebben de griffiers van Noord-Oost Brabant in het rapport 'Grip op regionale samenwerkingsverbanden' verbetervoorstellen gepresenteerd, om de sturing van de raden op de regionale samenwerking te versterken. Deze voorstellen zijn inmiddels ingevoerd.

In het voorstel worden de presidia voorgesteld om een focus/prioritering op een aantal samenwerkingsverbanden te leggen. En voor deze samenwerkingsverbanden één of twee raadsrapporteurs aan te wijzen, die de besluitvorming procesmatig kunnen voorbereiden en de raad kunnen voorzien van informatie. Daarnaast wordt met een interactief proces eens per 4 jaar samen met de raden een concept meerjarig beleidsplan opgesteld.

Er wordt ook voorgesteld om de samenwerking tussen de raden onderling te verbeteren door een regionaal informatiesysteem voor de raden te ontwikkelen en de vergadercycli op elkaar af te stemmen. Tevens stelt men voor om tweemaal per jaar een regionale beeldvormende bijeenkomst te organiseren om meer interactie met de samenwerkingsverbanden te krijgen. Afsluitend wordt het introduceren van adoptiegriffiers voorgesteld om raden bij belangrijke beslissingen vroegtijdig in positie te kunnen brengen.

Tevens proberen de griffiers, na de implementatie, de raden in een positie te brengen waarin zij meer grip krijgen op de gemeenschappelijke regelingen. Dit gebeurt deels binnen de eigen gemeente, deels met elkaar. Zo proberen de griffiers ervoor te zorgen dat de planning van de raadsvergaderingen rondom de GR-en zo veel als mogelijk op elkaar is afgestemd. Tevens zijn er adoptiegriffiers voor een aantal regelingen: Jeugd, ODBN, Veiligheidsregio, Regio Noordoost Brabant en GGD.

Deze adoptiegriffiers hebben periodiek overleg over de stand van zaken m.b.t. de Gemeenschappelijke Regelingen. Zij bespreken of er zaken zijn waar de raad bij betrokken moet worden, en adviseren op welke wijze de raden het best betrokken kunnen worden. Dit om de raden in staat te stellen hun kaderstellende en controlerende rol te kunnen uitvoeren.

Vooraf was afgesproken om na 2 jaar te evalueren, maar deze periode is helaas met een jaar verlengd vanwege corona. Hierdoor is de evaluatie begin 2021 gestart en afgerond in april 2021. In de evaluatie staan in principe twee vragen centraal:

1. In hoeverre zijn de in GRIP voorgestelde maatregelen uitgevoerd?
2. Hebben de maatregelen bijgedragen aan de in GRIP gedefinieerde doelen?

Vraag 1 is eenvoudig te beantwoorden, de genoemde maatregelen zijn allen uitgevoerd. De nadruk in de evaluatie ligt daarom op de tweede vraag, in hoeverre hebben de uitgevoerde maatregelen daadwerkelijk geleid tot verbeteringen?

De evaluatie is gebeurd door de drie doelgroepen: raadsleden, bestuurders/medewerkers van samenwerkingsverbanden en de griffiers. Er is destijds geen nulmeting uitgevoerd. dus het onderzoek was bij raadsleden vooral gericht op vaststellen hoe ze de huidige situatie ervaren en hoe de waardering is voor de op de raadsleden gerichte maatregelen. Daarnaast zijn enquêtes gehouden, aangevuld met verdiepende interviews. Het streven van de werkgroep is er met name op gericht om een indicatie te krijgen in welke richting verdere verbeteringen nog gezocht kunnen worden. Resultaten zijn in april 2021 opgeleverd.

Bevindingen

Op basis van het onderzoek wordt het volgende geconcludeerd:

1. De in GRIP voorgestelde maatregelen zijn allemaal uitgevoerd.
2. De beperkte deelname aan de enquête door raads- en commissieleden, geeft een indicatie dat regionale samenwerking nog steeds vooral interessant is voor een paar specialisten binnen de fracties.
3. De focus op een beperkt aantal regelingen heeft voor met name de regiosamenwerking Noordoost Brabant en de Veiligheidsregio geleid tot beter zicht op de te maken politieke keuzes. Voor de andere prioritaire samenwerkingsverbanden blijkt dat de informatiepositie nog niet voldoende is en daar nog wel een wereld is te winnen.
4. Van het regionale informatiesysteem wordt weinig gebruik gemaakt en in de praktijk zal de bijdrage van het systeem aan de informatievoorziening aan en informatie-uitwisseling tussen gemeenteraden dus beperkt zijn. Tegelijkertijd geven raads- en commissieleden aan zeker het nut van het systeem wel te zien. Dat laatste geldt dan met name voor informatievoorziening, voor de uitwisseling van standpunten vinden de respondenten het systeem minder nuttig. Doorgaan met het systeem op de huidige wijze is weinig zinvol.
5. De strakkere planning van zienswijzetractaten hebben geleid tot een makkelijkere inpassing van raadsvoorstellen over regionale samenwerking in de raadscycli. Tot meer onderlinge uitwisseling van standpunten en moties heeft dit echter niet geleid. Ook al niet omdat het regionale informatiesysteem hier niet echt geschikt voor is.
6. Het is niet vast te stellen of de meerjarige beleidsplannen hebben bijgedragen aan de inhoudelijke betrokkenheid van raads- en commissieleden en de politieke discussie. Het experiment bij het nieuwe regioconvenant met het indienen van “regiomoties” is wat dat betreft waardevol. Hoewel juridisch allerlei haken aan ogen aan zitten, gaf dit wel voor het eerst gelegenheid tot een regionale politieke discussie en de mogelijkheid om op regionale schaal mee te praten over plannen en keuzes. Dit is ook iets waarvan uit de commentaren blijkt dat dit gemist wordt.
7. De regionale informatiebijeenkomsten zijn een succes, zowel qua deelname als waardering. Raads- en commissieleden vinden de bijeenkomsten en onderwerpen relevant en nuttig. Belangrijkste punten van kritiek zijn de locatie van de bijeenkomsten en het ontbreken van voldoende mogelijkheden om mee te praten. Het interactiever maken van de bijeenkomsten is een uitdaging.
8. Het systeem van adoptiegriffiers wordt zowel door de samenwerkingsverbanden als de griffiers gewaardeerd. Doordat er eenduidige aanspreekpunten zijn voor de hele regio, is het voor samenwerkingsverbanden makkelijker om afspraken te maken en om te polsen hoe bepaalde zaken regionaal besproken kunnen worden.

Met de komst van de nieuwe Gemeente Maashorst moet het ambtelijk proces rondom verbonden partijen opnieuw ingericht worden. Daarnaast is de Wet Gemeenschappelijke Regelingen gewijzigd. Deze aangepaste wet is per 1 juli 2022 van kracht. Doel van deze wetswijziging is om de volksvertegenwoordigers meer mogelijkheden te geven om de eigen controlerende en kaderstellende rol te versterken en om de democratische legitimatie van de besluitvorming binnen de gemeenschappelijke regelingen te vergroten. Als de gemeenteraad gebruik maakt van deze nieuwe mogelijkheden, dan leidt dit tot een gewijzigd kader waarbinnen de ambtelijke organisatie zal moeten werken

In 2022 is gestart met een project om een duidelijk ambtelijk proces voor besluitvorming rondom verbonden partijen, gereed voor implementatie in 2023, op te stellen.

Overzicht verbonden partijen

Visie en doorkijk naar de toekomst

Visie

De gemeente Maashorst heeft als visie dat de keuze voor een samenwerkingsverband altijd dient te gebeuren vanuit het maatschappelijk belang. Om te bepalen of in specifieke situaties dat belang het meest gediend wordt door aansluiting bij een samenwerkingsverband volgt de gemeente Maashorst in hoofdlijnen de VNG-BiZa-Handreiking voor de toepassing van de wet gemeenschappelijke samenwerkingen. Deze handreiking is uitgewerkt in het ambtelijk beheersinstrument Proceskader Samenwerkingsverbanden. Dit proceskader wordt gehanteerd om te bepalen of nieuwe samenwerkingsverbanden worden aangegaan, alsmede om periodiek te evalueren of een samenwerkingsverband nog de meest optimale vorm is om het maatschappelijk belang te borgen.

Wet- en regelgeving

Als gevolg van maatschappelijke ontwikkelingen is de landelijke tendens dat het belang van een adequate beheersing van de verbonden partijen toeneemt. Mede naar aanleiding hiervan is de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is op 16 juli 2014 gewijzigd. [Daarnaast zijn de bepalingen en richtlijnen van de notitie Verbonden partijen](#) (PDF, 2.4 MB) d.d. oktober 2016 (PDF, 682.9 kB) vanaf 2018 in werking getreden. Ook de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is met ingang van 1 juli 2022 gewijzigd. Doel van deze wetswijziging is om de volksvertegenwoordigers meer mogelijkheden te geven om de eigen controlerende en kaderstellende rol te versterken en om de democratische legitimatie van de besluitvorming binnen de gemeenschappelijke regelingen te vergroten.

Doorkijk naar de toekomst

De laatste jaren is de aard en het aantal samenwerkingsverbanden sterk in beweging. De verwachting is dat deze trend zich de komende jaren voort zal zetten. Als gevolg daarvan is de beheersing van verbonden partijen van belang. Daarnaast is het ook van belang om de risico's die hiermee samenhangen in beeld te hebben en te houden. Deze risico's hebben zijn plek in het systeem van risicobeheersing van de gemeente Maashorst. Zie hiervoor de risico inventarisatie in de [paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing](#).

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomangement heeft een prominente plek binnen de planning en control cyclus van de gemeente Maashorst. Het is een continu proces.

Bij alle planning & control producten wordt hierover gerapporteerd in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. In plaats van een periodieke inventarisatie, is het risicomangement bij de gemeente Maashorst een manier van denken. Het dient als hulpmiddel bij het nemen van besluiten door zowel raad als college.

Continuïteit

Op basis van de door ons uitgevoerde risico-inventarisatie, de weerstandsratio van 6,4 en het beeld van onze meerjarenbegroting is het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Maashorst van mening dat de normale bedrijfsvoering financieel kan worden voortgezet.

Financiële strategie en beleid



Zichtbaar is dat risicomanagement, wat het onderwerp is van deze paragraaf, slechts 1 van de 3 pijlers is.

De pijler dekking/sluitende begroting wordt nader toegelicht in het [bestedings-en dekkingsplan van de Programmabegroting 2023](#). De pijler financiering komt aan de orde in [financieringsparagraaf](#).

Prestatie indicatoren

Om te kunnen sturen op de financiën zijn er prestatie indicatoren Voor de 3 pijlers, dekking, risicomanagement en financiering zijn de volgende prestatie indicatoren gedefinieerd:

Dekking

- Begroting is structureel in evenwicht

Risicomanagement

- Weerstandsratio
- Weerstandscapaciteit

Financiering

- Solvabiliteitsratio
- Netto schuld als percentage van de exploitatie
- Ratio verstrekte geldleningen aan derden/verbonden partijen in relatie tot de gemeentelijke inkomsten mag niet toenemen

Beleid

Het **beleid voor risicomanagement** is geharmoniseerd en in begin 2022 vastgesteld door de Raad. Hiermee is er een eenduidig beleid voor risicomanagement wat aansluit op het Gemeentelijk Toezichtskader wat de provincie hanteert. De risiconorm is ongewijzigd en blijft tussen 1 en 2.

Kengetallen financiële positie

Naast bovengenoemde prestatie indicatoren zijn gemeenten, op grond van artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording, verplicht om onderstaande kengetallen op te nemen in programmabegroting en programmarekening.

De berekening van deze kengetallen is voor iedere gemeente identiek. Op termijn is benchmarking met andere gemeenten op basis van deze getallen dan ook mogelijk. Let wel, een percentage zelf zegt nog niet zoveel. Bij een vergelijking met andere gemeenten zal bijvoorbeeld ook het voorzieningenniveau betrokken moeten worden. In overleg met het audit-comité is afgesproken voorsnog de cijfers te verzamelen zonder er concrete doelstellingen aan te verbinden. De wetgever stelt ook geen eisen aan normering. Dit in verband met de eigenheid van gemeenten.

| Kengetallen | Rekening 2021 | Begroting 2022 incl. wijzigingen | Rekening 2022 |
|--|---------------|----------------------------------|---------------|
| Netto schuldquote | 39,9% | 47,0% | 36,4% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 37,5% | 45,4% | 34,9% |
| Solvabiliteit | 44,5% | 42,9% | 45,7% |
| Grondexploitatie | 18,9% | 12,4% | 15,0% |
| Structurele exploitatieruimte | 4,7% | 3,2% | 7,6% |
| Belastingcapaciteit | 82,6% | 81,2% | 80,4% |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

Wat voor effect deze Programmarekening 2022 op de financiële kengetallen heeft, is opgenomen in de **financiële hoofdlijn**. Daar is eveneens de waardebepaling van de financiële kengetallen opgenomen.

Netto schuldquote

Dit kengetal biedt inzicht in het niveau van de schulden ten opzichte van de eigen middelen en wordt uitgedrukt in een percentage. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Toelichting kengetal

Het kengetal is verbeterd ten opzichte van 2021 door een hoger saldo van baten (diverse incidentele inkomsten). Het kengetal is fors beter t.o.v. de begroting 2022 doordat de verwachting was dat ultimo 2022 een groter financieringstekort zou resteren. Dit was uiteindelijk niet het geval, aangezien diverse onderhanden werken doorgeschoven zijn naar 2022. De verwachting is dat het financieringstekort in 2023 wel op zal lopen, omdat er een langlopende lening afgesloten zal moeten worden, waardoor het kengetal alsnog zal verslechteren.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Dit kengetal wordt berekend zoals de netto schuldquote. Leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen worden daar vervolgens op in mindering gebracht. Bij dergelijke leningen kan er onzekerheid ontstaan of ze allemaal terug worden betaald. Met berekening van dit kengetal wordt duidelijk wat het aandeel van de versterkte leningen in exploitatie is, en ook wat dat betekent voor de schuldenlast.

Toelichting kengetal

Zie voor de toelichting op dit kengetal de toelichting bij Netto schuldquote hierboven.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in hoeverre we in staat zijn om aan de financiële verplichtingen op lange termijn te voldoen. Berekend is het eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen, uitgedrukt in een percentage. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat volgens artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

Toelichting kengetal

Het kengetal is iets verbeterd ten opzichte van 2021 door een toename van het eigen vermogen. Dit wordt met name veroorzaakt door een groot positief jaarrekeningresultaat.

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. Voor de berekening van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld, en gedeeld door de totale baten uit de programmabegroting / programmarekening (artikel 17, onderdeel c, van het BBV) en uitgedrukt in een percentage. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop.

Toelichting kengetal

Het kengetal is iets lager ten opzichte van 2021 doordat de boekwaarde van de bouwgronden in exploitatie met 2,5 miljoen is afgenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door een bedrag van

4,8 miljoen aan inkomsten (met name grondverkoop). De boekwaarde zal in 2023 en verder naar verwachting weer afnemen omdat verkopen gerealiseerd gaan worden.

Het kengetal is iets hoger dan begoot doordat er bij complexen Uden Noord 1, De Ruiters en Reek Zuid minder grond is verkocht dan geprognosticeerd. Dat komt vooral door vertragingen bij bestemmingsplannen door beroep/uitkomsten uit verplichte onderzoeken.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal berekent de structurele baten minus lasten, gecorrigeerd met structurele mutaties in reserves gedeeld door de totale baten gecorrigeerd met structurele mutaties in reserves uitgedrukt in een percentage. Hoe hoger het percentage hoe meer ruimte er is voor het doen van structurele uitgaven. Ons streven is om structurele lasten zoveel mogelijk af te dekken door structurele baten wat resulteert in een percentage van 0%. Een positief percentage geeft aan dat er meer structurele baten zijn dan uitgaven. Dit zou een nog gezondere balans zijn.

Toelichting kengetal

Het kengetal is groter dan 0 door een fors aantal incidentele voordelen in de programmarekening 2022. In de begroting na wijzigingen is een positief saldo ontstaan doordat het structurele saldo van de 2e bestuursrapportage toegevoegd is aan de algemene reserve.

Belastingcapaciteit

Dit kengetal vergelijkt de lokale lastendruk van een gezin met gemiddelde WOZ-waarde voor ozb, rioolheffing en afvalstoffenheffing met de landelijke lastendruk gezin met gemiddelde WOZ-waarde voor ozb, rioolheffing en afvalstoffenheffing en drukt dit uit in een percentage. Een percentage van minder dan 100% betekent dat de lokale lastendruk lager is dan de landelijk gemiddelde lastendruk.

Toelichting kengetal

De belastingcapaciteit is iets lager dan in 2021 door de lastenverhoging in Maashorst (ongeveer 0,4%) lager is dan het landelijk gemiddelde (3,1%).

Risico's

Doelstelling van de gemeente Maashorst is om periodiek inzicht te hebben in de risico's. Hierover wordt 4x per jaar (1e financiële afwijkingenrapportage, Programmabegroting, Bestuursrapportage en Programmarekening) verantwoording afgelegd. De financiële omvang van deze risico's wordt op een uniforme wijze, conform het vastgestelde beleid, in beeld gebracht.

Top 10 risico's

De risico inventarisatie vindt plaats op basis van de inschatting van de financiële impact en de kans van optreden. We hanteren hierbij klassen van 1 tot 5. Hierbij oplopend van kans en financiële impact. Voor een verdere toelichting op dit systeem van risicobeoordeling, verwijzen wij naar het eerder genoemde beleid voor het risicomanagement vastgesteld begin 2022. Hieronder is schematisch weergegeven wat de grootste risico's zijn voor de gemeente Maashorst.

Top 10 Risico's Programmarekening 2022

| Nr. | | Risico in € |
|-----|--|-------------|
| | | |

| | | |
|----|---|-------------------|
| 1 | Grondexploitatie | 5.527.000 |
| 2 | Sociaal domein: Jeugd | 1.460.000 |
| 3 | Sociaal domein: WMO | 1.410.000 |
| 4 | Niet gedekte claims | 800.000 |
| 5 | Gemeenschappelijke regelingen | 700.000 |
| 6 | Sociaal domein: Participatiewet (gebundelde uitkering, algemene bijstand, IOAW, IOAZ, bbz en LKS) | 623.000 |
| 7 | Bedrijfsvoeringsrisico | 590.000 |
| 8 | Natuurramp | 450.000 |
| 9 | Kwaliteitsmanagement systeem rechtmatigheid | 445.000 |
| 10 | Sociaal domein: Participatiewet (Wsw, beschut werk en arbeidsparticipatie) | 500.000 |
| | Totaal | 12.435.000 |

Totaal risico's Programmarekening 2022

€ 14.498.000

Risico inventarisatie

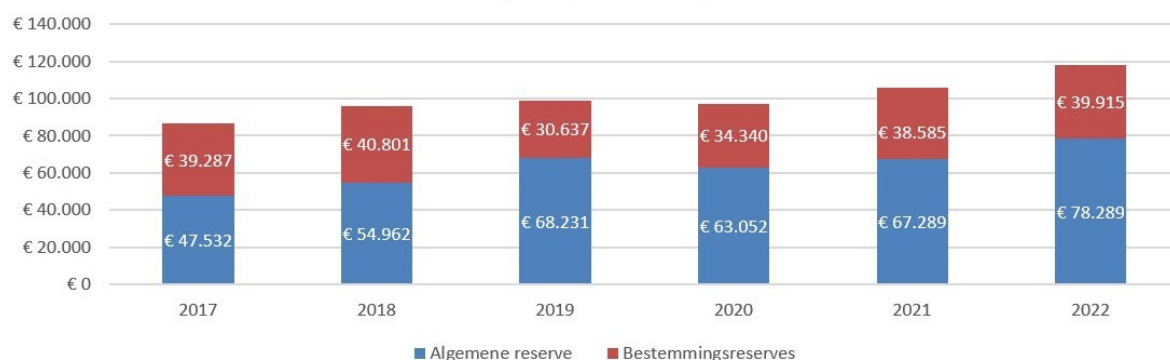
De risico's zijn gedetailleerd toegelicht in de [risico inventarisatie](#) (PDF, 124.2 kB). Daar zijn ook de beheersingsmaatregelen opgenomen om deze risico's zo goed mogelijk af te dekken.

Ten opzichte van de Programmabegroting 2023 zijn de risico's in totalen afgenomen met ruim € 3 mln. Dit wordt voor het grootste gedeelte veroorzaakt door lagere risico's in het grondbedrijf. In 2022 zijn 3 grondexploitaties afgesloten en in 2023 zullen er naar verwachting nog 5 worden afgesloten. Hierdoor zal naar verwachting het risicobedrag gefaseerd verder gaan afnemen. Tevens is het risico met betrekking tot COVID19 ad € 750.000 komen te vervallen. De gevolgen van COVID indien van toepassing, zijn voorzien in onze begroting en daardoor is het niet meer nodig dit als risico aan te merken.

Ontwikkeling vermogenspositie

De gemeente Maashorst wil sturen op risico's en weerstandsvermogen. Belangrijk hierbij is ook de ontwikkeling van de vermogenspositie van onze gemeente. De vermogenspositie heeft betrekking op de incidentele weerstandscapaciteit. In onderstaand overzicht is duidelijk zichtbaar hoe het vermogen zich ontwikkelt.

Vermogenspositie gemeente Maashorst (Werkelijk x EUR 1.000)



In de grafiek is zichtbaar dat de reservepositie van de voormalige gemeenten Landerd en Uden vanaf 2017 is verbeterd, vervolgens geconsolideerd is en sinds 2021 weer toeneemt. De toename wordt vooral veroorzaakt door de positieve jaarrekeningresultaten in 2021 en 2022. Het is een gezonde vermogenspositie. Incidenteel is er voldoende financiële buffer om de risico's op te vangen. Structureel staat de begroting redelijk onder druk. De vraag waar net als vele gemeenten ook gemeente Maashorst mee kampt, is hoe het incidentele geld mogelijk in te zetten voor structurele uitgaven. Dit wordt verder opgepakt bij het opstellen van de programmabegroting 2024.

De vermogenspositie is een onderdeel van de financiële positie en komt tot uitdrukking in de pijler dekking/sluitende begroting. Dit maakt onderdeel uit van het strategische financieel beleid. De activiteiten en prestatie indicatoren om deze te meten, zijn opgenomen in Programmarekening 2022 onder programma Bedrijfsvoering en inkomsten bij het onderdeel [treasury](#).

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is als volgt opgebouwd.

| Nummer | Post | Bedrag (x € 1.000) |
|--------|--|--------------------|
| 1. | Algemene reserve vrij besteedbaar | € 56.514 |
| 2. | Algemene reserve grondbedrijf | € 6.238 |
| 3. | Stille reserves | € 6.297 |
| 4. | Jaarrekeningresultaat | € 15.537 |
| 5. | Onroerende Zaakbelasting (onbenutte belastingcapaciteit) | € 6.875 |
| | Totale weerstandsvermogen | € 91.461 |

1. Algemene reserve vrij besteedbaar

De algemene reserve vrij besteedbaar bedraagt afgerond € 56,5 miljoen. Het verloop van de algemene reserve is zichtbaar bij [ontwikkeling vermogenspositie](#).

2. Algemene reserve grondbedrijf

Het doel van de algemene reserve van het Grondbedrijf is het opvangen van eventuele nadelen op grondexploitatiecomplexen. Het vormt een risicobuffer op basis van het Meerjarenperspectief grondbedrijf. In de inventarisatie van de risico's zijn ook de risico's van het grondbedrijf opgenomen. Daarom wordt deze reserve meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen. De algemene reserve van het grondbedrijf bedraagt per 31 december 2022 € 6,2 mln.

3. Stille reserves

Onder stille reserves vallen onder andere de gemeentelijke gronden en panden die gewaardeerd zijn tegen de toen geldende aankoopwaarden. Een belangrijke voorwaarde is dat het een en ander per direct verkoopbaar is. De stille reserves bedragen € 6,3 miljoen per 31 december 2022.

4. Jaarrekeningresultaat

Het jaarrekeningresultaat over 2022 bedraagt € 15,5 mln positief. Na vaststelling van de Programmarekening wordt dit bedrag toegevoegd aan de Algemene reserve vrij besteedbaar. In de analyse van het resultaat is beoordeeld welke verschillen hiervan incidenteel en welke structureel zijn. De structurele afwijkingen worden betrokken bij het opstellen van de Kadernota en de Programmabegroting 2024 van de gemeente Maashorst.

5. Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit wordt berekend door de maximale tarieven te vergelijken met de tarieven van de gemeente Maashorst.

Berekening onbenutte belastingcapaciteit

Voor de maximale belastingtarieven wordt gebruik gemaakt van de normen voor het artikel 12 beleid. Dit betekent dat, indien de gemeente Maashorst niet meer in staat zou zijn om de structureel zich manifesterende risico's binnen de exploitatie op te vangen, de gemeente door het Rijk gewezen zou worden op de mogelijkheid om de OZB tarieven te verhogen om zodoende meer structurele opbrengsten te realiseren. Dit noemt men het artikel 12-beleid.

Conform de berekening van het landelijk percentage van de WOZ waarde voor toelating tot artikel 12 en de daarvoor geldende wettelijke richtlijnen, is de onbenutte belastingcapaciteit voor de gemeente Maashorst berekend op € 6.875.000.

Voor de tarieven betreffende rioolrechten, afvalstoffenheffing en leges is op dit moment sprake van kostendeckende tarieven. Hier is geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit.

Weerstandsratio

De weerstandscapaciteit bedraagt € 91,5 mln. Voor de specificatie hiervan klik [hier](#).

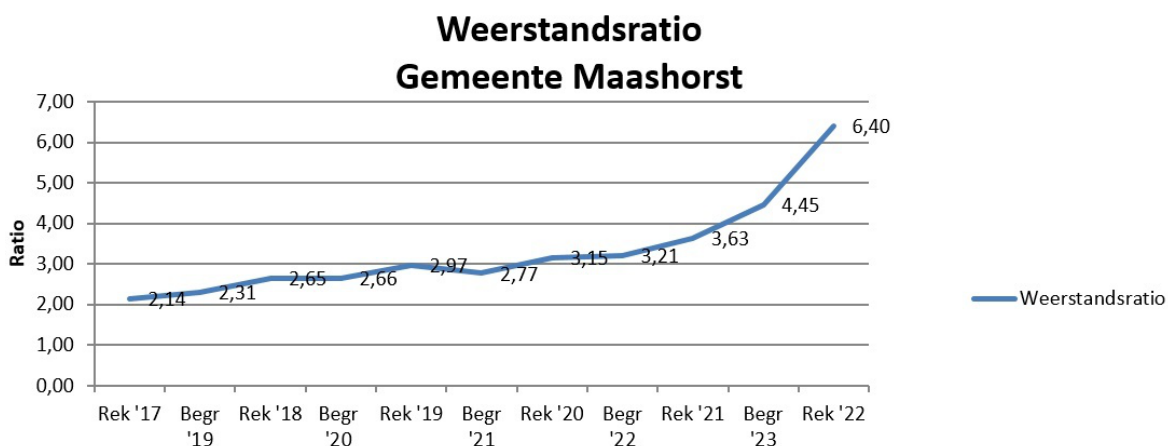
Weerstandsratio

De weerstandsratio wordt als volgt berekend:

weerstandscapaciteit

risico's = weerstandsratio

De weerstandsratio geeft aan in hoeverre de gemeente Maashorst in staat is haar risico's op te vangen.



De weerstandsratio is ten opzichte van de programmabegroting 2023 toegenomen van 4,45 naar 6,4. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de toename van de algemene reserve en het positieve rekeningresultaat van € 15 mln. Anderzijds zijn de risico's afgenomen doordat vooral de risico's binnen het grondbedrijf zijn verminderd met € 2,6 mln. als gevolg van afgesloten grondexploitaties. Tevens is het risico (€ 750.000) met betrekking tot COVID komen te vervallen.

De weerstandsratio ligt boven de gestelde norm (tussen 1 en 2). Dat betekent dat de gemeente Maashorst prima in staat is om haar risico's op te vangen. Dit is positief voor de financiële positie van de gemeente Maashorst. Maar desondanks zijn er nog steeds factoren die deze ratio direct negatief kunnen beïnvloeden. Denk hierbij aan toename van de incidentele risico's en negatieve resultaten in afwijkingenrapportages.

Om het weerstandsvermogen minimaal op niveau te houden zal, net als voorgaande jaren, verder worden gegaan met de volgende stappen:

- Kritisch kijken naar collegevoorstellen, waarbij als dekking aanspraak wordt gemaakt op de algemene reserve.
- Bestemmingsreserves kritisch screenen en waar mogelijk vrij laten vallen ten gunste van de algemene vrije reserve.
- Bestemmingsreserves koppelen aan de algemene vrije reserve.
- Eventuele exploitatieoverschotten direct toevoegen aan de algemene vrije reserve.

Daarnaast is het van belang om de risico's te blijven beheersen en nieuwe risico's te identificeren. Er zijn al stappen gezet om de risicobeheersing meer te koppelen aan de interne controle, zodat er een betere toets plaatsvindt op de werking van de beheersingsmaatregelen. Hier zullen we in 2023 mee verder gaan.

Voor het sturen op de financiële positie heeft de gemeente Maashorst 3 pijlers gedefinieerd. Ondanks dat deze pijler, risicomanagement en weerstandscapaciteit, boven de norm ligt, blijft er aandacht om de financiële positie te goed te houden of nog te verbeteren. Zie hiervoor ook de financieringsparagraaf.

Bijlagen

Als extra informatie hebben we een aantal bijlagen opgenomen. De meeste van deze bijlagen zijn cijfermatig van aard, en geven nadere informatie op het financiële onderdeel van deze programmarekening.

BBV Beleidsindicatoren

In deze programmarekening is een verplichte set indicatoren toegevoegd, zoals opgenomen in het BBV (Besluit begroting en verantwoording Gemeenten en Provincies). De bedoeling hiervan is de onderlinge vergelijkbaarheid tussen gemeenten te vergroten. Via www.waarstaatjegemeente.nl is informatie per gemeente te raadplegen en kan een vergelijking worden gemaakt met andere gemeenten of landelijke gemiddelden. In het BBV is geen normering opgenomen voor deze indicatoren. Daarom zijn in deze begroting bij de BBV-indicatoren ook geen streefwaarden en begrote of gerealiseerde waarden opgenomen.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van deze indicatoren, de toelichting daarop en op welk programma's ze betrekking hebben.

De ontbrekende nummers zijn inmiddels vervallen.

| | Taakveld (BBV) | Naam Indicator | Eendheid | Bron |
|-----|-----------------------------|------------------------|---|-----------------|
| 1. | 0. Bestuur en ondersteuning | Formatie | Fte per 1.000 inwoners | Eigen gegevens |
| 2. | 0. Bestuur en ondersteuning | Bezetting | Fte per 1.000 inwoners | Eigen gegevens |
| 3. | 0. Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten | Kosten per inwoner | Eigen begroting |
| 4. | 0. Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | Eigen begroting |
| 5. | 0. Bestuur en ondersteuning | Overhead | % van totale lasten | Eigen begroting |
| 6. | 1. Veiligheid | Verwijzing Halt | Aantal per 10.000 jongeren | Bureau Halt |
| 7. | | | | |
| 8. | 1. Veiligheid | Winkeldiefstallen | Aantal per 1.000 inwoners | CBS |
| 9. | 1. Veiligheid | Geweldsmisdrijven | Aantal per 1.000 inwoners | CBS |
| 10. | 1. Veiligheid | Diefstallen uit woning | Aantal per 1.000 inwoners | CBS |

| | | | | |
|-----|--------------------------------|--|---|---|
| 11. | 1. Veiligheid | Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | Aantal per 1.000 inwoners | CBS |
| 12. | | | | |
| 13. | | | | |
| 14. | 3. Economie | Funcziemenging | % | LISA |
| 15. | | | | |
| 16. | 3. Economie | Vestigingen (van bedrijven) | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar | LISA |
| 17. | 4. Onderwijs | Absoluut verzuim | Aantal per 1.000 leerlingen | DUO |
| 18. | 4. Onderwijs | Relatief verzuim | Aantal per 1.000 leerlingen | DUO |
| 19. | 4. Onderwijs | Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) | % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs | DUO |
| 20. | 5. Sport, cultuur en recreatie | Niet-sporters | % | Gezondheidsenquête (CBS, RIVM) |
| 21. | 6. Sociaal domein | Banen | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. | LISA |
| 22. | 6. Sociaal domein | Jongeren met een delict voor de rechter | % 12 tm 21 jarigen | Verwey Jonker Instituut -Kinderen in Tel |
| 23. | 6. Sociaal domein | Kinderen in uitkeringsgezin | % kinderen tot 18 jaar | Verwey Jonker Instituut -Kinderen in Tel |
| 24. | 6. Sociaal domein | Netto arbeidsparticipatie | % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking | CBS |
| 25. | | | | |
| 26. | 6. Sociaal domein | Werkloze jongeren | % 16 tm 22 jarigen | Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel |
| 27. | 6. Sociaal domein | Personen met een bijstandsuitkering | Aantal per 10.000 inwoners | CBS |
| 28. | 6. Sociaal domein | Lopende re-integratievoorzieningen | Aantal per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar | CBS |
| | | | | |

| | | | | |
|-----|------------------------------|---|--|---------------------------------------|
| 29. | 6. Sociaal domein | Jongeren met jeugdhulp | % van alle jongeren tot 18 jaar | CBS |
| 30. | 6. Sociaal domein | Jongeren met jeugbescherming | % van alle jongeren tot 18 jaar | CBS |
| 31. | 6. Sociaal domein | Jongeren met jeugdreclassering | % van alle jongeren van 12 tot 23 jaar | CBS |
| 32. | 6. Sociaal domein | Cliënten met een maatwerkarrangement WMO | Aantal per 10.000 inwoners | GMSD |
| 33. | 7. Volksgezondheid en Milieu | Omvang huishoudelijk restafval | Kg/inwoner | CBS |
| 34. | 7. Volksgezondheid en Milieu | Hernieuwbare elektriciteit | % | RWS |
| 35. | 8. Vhrosv | Gemiddelde WOZ waarde | Duizend euro | CBS |
| 36. | 8. Vhrosv | Nieuw gebouwde woningen | Aantal per 1.000 woningen | Basisregistratie adressen en gebouwen |
| 37. | 8. Vhrosv | Demografische druk | % | CBS |
| 38. | 8. Vhrosv | Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden | In Euro's | COELO |
| 39. | 8. Vhrosv | Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden | In Euro's | COELO |

Bijlage SISA

De gemeente Maashorst krijgt net als andere gemeenten specifieke uitkeringen van de rijksoverheid. Via de SiSa methodiek (Single information, Single audit) moeten gemeenten melden of en hoe ze het geld hebben uitgegeven. Deze verantwoording vindt u [hier](#). (PDF, 429.6 kB)

Controleverklaring accountant

De controlerend accountant heeft een goedkeurende controleverklaring verstrekt bij de Programmarekening 2022 voor zowel de rechtmatigheid als de getrouwheid.

Controleverklaring ENSIA

Voor de collegeverklaring inzake ENSIA klik [hier](#). (PDF, 234.9 kB)

Geldleningen

De gemeente Maashorst kent een drietal soorten geldleningen;

- **Opgenomen geldleningen** (PDF, 64.4 kB), dit zijn alle leningen die zijn aangegaan ter financiering van bijvoorbeeld investeringen, groot onderhoud, het grondbedrijf e.d.
- **Verstreckte geldleningen** (PDF, 48.3 kB), het verstrekken van geldleningen is voorbehouden aan banken. Gemeenten zien daar voor zichzelf in principe geen rol weggelegd. Gemeenten werken met gemeenschapsgeld van en voor de inwoners en bedrijven. Daar past de functie van 'bankier' niet bij. In het verleden werd hier binnen de overheid anders over gedacht. Nadat diverse Rijksinstellingen geconfronteerd werden met verliezen als gevolg van faillissement e.d., heeft de wetgever hier strenge regels voor vastgelegd. Wij zien deze staat van verstreckte geldleningen dan ook als een sterfhuisconstructie.
- **Gewaarborgde geldleningen** (PDF, 50.9 kB), zijn leningen waar de gemeente borg voor staat. Dit onder stringente voorwaarden en in principe nooit zonder achtervang van een voorliggende instantie.

Onderhanden werken (inclusief MIP)

In dit overzicht presenteren we alle nog lopende investeringen, en alle investeringen die voortvloeien uit ons Meerjarig Investeringsprogramma. Er is financieel rekening gehouden met de lasten die hier mee samenhangen. Klik [hier](#) (PDF, 171.8 kB) voor het overzicht.

Overzicht baten en lasten per taakveld

Een betere vergelijkbaarheid van baten en lasten die verbonden zijn aan de verschillende taken van gemeenten is in het belang van de raad, die dergelijke informatie kan benutten voor de eigen sturing op prioriteiten.

De kwaliteit van de informatie kan het beste worden gewaarborgd, als hiervoor een indeling wordt gebruikt die gemeenten ook zelf gebruiken. Om die reden hanteren alle gemeenten de taakvelden zoals vastgelegd in de BBV (artikel 7). Klik [hier](#) (PDF, 150.9 kB) voor het overzicht van de gemeente Maashorst.

Reserves en voorzieningen

Het wettelijk kader voor reserves en voorzieningen is vastgelegd in de BBV. Er is een wezenlijk verschil tussen reserves en voorzieningen. Reserves behoren tot het eigen vermogen en

voorzieningen tot het vreemd vermogen. Met andere woorden; aan voorzieningen kleeft een verplichting. De aanwending van reserves is vrijblijvender, omdat de raad een besluit kan nemen over een andere aanwending.

Zie onderstaande links voor de staten van reserves en voorzieningen.

[Staat van reserves](#) (PDF, 91.0 kB) (inclusief meerjarig overzicht van de structurele stortingen en onttrekkingen)

[Staat van voorzieningen](#) (PDF, 69.5 kB)

Jaarlijks kijken we kritisch, als onderdeel van de Bestuursrapportage, naar nut en noodzaak van onze reserves en voorzieningen. Klik [hier](#) voor de herijking reserves en voorzieningen 2022.

Balans per 31 december 2022 (x €1.000)

| Activa | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Vaste activa | | |
| Immateriele vaste activa | 538 | 800 |
| Materiele vaste activa | | |
| Investerings met een economisch nut | 133.649 | 120.706 |
| Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 21.923 | 21.134 |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 32.440 | 27.415 |
| Financiële vaste activa | 9.345 | 10.817 |
| Totaal vaste activa | 197.895 | 180.873 |
| Vlottende activa | | |
| Voorraad - Bouwgronden in exploitatie | 30.718 | 33.199 |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 17.636 | 15.552 |
| Liquide middelen | 43 | 22 |
| Overlopende activa | 12.188 | 8.513 |
| Totaal vlottende activa | 60.585 | 57.286 |
| Totaal generaal | 258.481 | 238.159 |

Recht op verliescompensatie vennootschapsbelasting: € 120.973

| Passiva | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Vaste passiva | | |
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserves | 62.752 | 58.807 |
| Bestemmingsreserves | 39.915 | 38.586 |
| Jaarresultaat | 15.537 | 8.482 |
| Totaal eigen vermogen | 118.204 | 105.875 |
| Vreemd vermogen | | |
| Voorzieningen | 35.458 | 35.916 |
| Vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer | 74.290 | 61.242 |
| Totaal vreemd vermogen | 109.749 | 97.158 |
| Totaal vaste passiva | 227.952 | 203.032 |
| Vlottende passiva | | |
| Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 12.976 | 23.945 |
| Overlopende passiva | 17.552 | 11.181 |
| Totaal vlottende passiva | 30.528 | 35.127 |
| Totaal generaal | 258.481 | 238.159 |

Gewaarborgde geldleningen per 31-12-2022: € 221.726.117

Toelichting balans per 31 december 2022 (x €1,-)
Immateriële vaste activa

| Specificatie immateriële vaste activa | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Kosten onderzoek en ontwikkeling bouwgronden I | 96.765 | 392.514 |
| Bijdrage aan activa in eigendom van derden | 441.281 | 407.753 |
| Totaal | 538.047 | 800.267 |

I Het activeren van voorbereidingskosten voor grondexploitaties als kosten van onderzoek en ontwikkeling onder de immateriële vaste activa is toegestaan conform de notitie grondexploitaties 2016 van de Commissie BBV. De kosten mogen maximaal 5 jaar geactiveerd blijven staan onder de immateriële vaste activa.

Na maximaal 5 jaar moeten de kosten hebben geleid tot een actieve grondexploitatie danwel worden afgeboekt t.l.v. het jaarresultaat.

| Toelichting kosten onderzoek en ontwikkeling bouwgronden | | | | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------|-----------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|
| Locatie | Boekwaarde primo 2022 | Uitgaven / investeringen | Inkomsten | Winstnemingen/ afsluiten complexen | Mutatie expl. nadelen (voorziening) | Mutatie herwaardering (voorziening) | Boekwaarde ultimo 2022 |
| Herontwikkeling Leeuweriksweg | 300.155 | -300.155 | | | | | 0 |
| Kerkstraat Oost | -537 | 537 | | | | | 0 |
| Repelakker III | 40.847 | | | | | | 40.847 |
| Schutsboomstraat | 6.881 | 10.103 | | | | | 16.984 |
| Vluchtoordweg | 15.029 | 3.906 | | | | | 18.935 |
| Voederheil III | 30.140 | -10.140 | | | | | 20.000 |
| Totaal | 392.514 | -295.749 | 0 | 0 | 0 | 0 | 96.765 |

De boekwaarde primo 2022 van herontwikkeling Leeuweriksweg is ingebracht in de grondexploitatie

| Toelichting bijdrage aan activa in eigendom van derden | | | | | | | |
|--|----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | Primo 2022 | Investerings | Desinvesterings | Bijdrage derden | Afschrijvingen | Herwaarderingen | Ultimo 2022 |
| Theater Markant Trekkenwand 2003 | 376.693 | | | | 64.253 | | 312.440 |
| Instandhouding sportaccomodaties 2009 | 31.060 | | | | 2.219 | | 28.841 |
| Cameratoezicht bedrijventerreinen 2022 | 0 | 100.000 | | | | | 100.000 |
| Totaal | 407.753 | 100.000 | 0 | 0 | 66.471 | 0 | 441.281 |

Materiele vaste activa

| | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Investerings met een economisch nut | | |
| Gronden en terreinen | 25.835.519 | 25.708.564 |
| Bedrijfsgebouwen | 56.792.823 | 41.644.897 |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken | 5.550.335 | 5.856.698 |
| Vervoermiddelen | 793.462 | 840.967 |
| Machines, apparaten en installaties | 2.043.578 | 2.211.644 |
| Woonruimten | 631.200 | 631.200 |
| Overige materiële vaste activa | 42.001.908 | 43.811.817 |
| Subtotaal | 133.648.824 | 120.705.787 |
| Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | | |
| Gronden en terreinen | 736.014 | 736.014 |
| Bedrijfsgebouwen | 707.488 | 756.691 |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken | 18.173.260 | 17.229.999 |
| Machines, apparaten en installaties | 7.302 | 8.214 |
| Overige materiële vaste activa | 2.299.246 | 2.403.403 |
| Subtotaal | 21.923.310 | 21.134.322 |

| | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|---|--------------------|--------------------|
| Investeringen in de openbare ruimte met een aanschappelijk nut (voor 01-01-2017) II | | |
| Gronden en terreinen | 342.045 | 342.045 |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken | 8.720.961 | 8.698.193 |
| Machines, apparaten en installaties | 114.367 | 119.683 |
| Overige materiële vaste activa | 1.049.881 | 1.087.495 |
| Subtotaal | 10.227.254 | 10.247.415 |
| Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut (vanaf 01-01-2017) II | | |
| Gronden en terreinen | 40.000 | 0 |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken | 21.020.942 | 16.395.439 |
| Machines, apparaten en installaties | 85.170 | 96.654 |
| Vervoermiddelen | 106.166 | 69.859 |
| Overige materiële vaste activa | 960.467 | 606.070 |
| Subtotaal | 22.212.745 | 17.168.023 |
| Totaal | 188.012.133 | 169.255.547 |

Voor de methode van activeren en afschrijven en de diverse afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de [financiële verordening](#).

II Vanaf 1 januari 2017 is de keuzemogelijkheid ten aanzien van het wel of niet activeren van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut vervallen.

Vanaf 1 januari 2017 dienen alle investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut geactiveerd te worden en over de gebruiksduur te worden afgeschreven.

In deze toelichting op de balans zijn de investeringen die gestart zijn vanaf 2017 afzonderlijk gepresenteerd.

Materiële vaste activa - investeringen met een economisch nut

| Verloop boekwaarden investeringen met een economisch nut | | | | | | | |
|--|--------------------|--|-------------------|----------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| | Primo 2022 | Overbrengen boekwaarden naar voorraden | Investeringen | Desinvesteringen/herwaarderingen | Bijdrage derden | Afschrijvingen | Ultimo |
| Gronden en terreinen | 25.708.564 | | 79.240 | -165.752 | 118.037 | | 25.835.519 |
| Bedrijfsgebouwen | 41.644.897 | | 17.789.968 | | 498.167 | 2.143.875 | 56.792.823 |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken | 5.856.698 | | | | | 306.363 | 5.550.335 |
| Vervoermiddelen | 840.967 | | 99.950 | | | 147.455 | 793.462 |
| Machines, apparaten en installaties | 2.211.644 | | 471.748 | | | 639.814 | 2.043.578 |
| Woonruimten | 631.200 | | | | | | 631.200 |
| Overige materiële vaste activa | 43.811.817 | | 750.530 | | 1.759 | 2.558.680 | 42.001.908 |
| Totaal | 120.705.787 | 0 | 19.191.436 | -165.752 | 617.963 | 5.796.187 | 133.648.824 |

| Specificatie gronden en terreinen | | | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|-------------------|
| | Primo 2022 | Overbrengen boekwaarde naar voorraden | Uitgaven/investeringen | Des-investeringen | Bijdrage derden | Mutatie expl. nadelen (voorziening) | Ultimo 2022 |
| Gronden en terreinen algemene dienst | 19.147.415 | | | | | | 19.147.415 |
| Locatie Kortestraat | 760.000 | | | | | -43.934 | 803.934 |
| Herontwikkeling Leeuweriksweg | 460.000 | | | | | | 460.000 |
| Vluchtoordweg (Loopkant/Liessent) | 1.640.000 | | | | | | 1.640.000 |
| Locatie Steunpunt/Kwekerij Hoeven | 43.262 | | | | | | 43.262 |
| Huren en Pachten | 210.000 | | 7.650 | | 6.385 | -49.734 | 261.000 |
| Erfpachten GB | 3.392.887 | | 71.590 | -66.084 | 111.652 | | 3.418.909 |
| Ruilgronden | 55.000 | | | | | -6.000 | 61.000 |
| Totaal | 25.708.564 | 0 | 79.240 | -66.084 | 118.037 | -99.668 | 25.835.519 |

Voorzieningen

Voorziening herwaardering: Deze voorziening dekt het verschil af tussen de huidige boekwaarde en de marktwaarde van percelen die bij de gemeente op de balans staan, voor het geval dat de geplande bebouwing op deze locaties of andere beoogde bestemmingen niet doorgaan of als sprake is van waardedaling.

Een specificatie van deze voorziening herwaardering is hieronder opgenomen.

| Specificatie Voorziening Herwaardering | | | |
|--|---------------------|----------------|----------------------|
| Complexen | Saldo primo 2022 | | Saldo ultimo 2022 |
| Vluchtoordweg (Loopkant/Liessent) | 1.553.341 | 0 | 1.553.341 |
| Locatie Kortestraat | 43.934 | -43.934 | 0 |
| Huren en Pachten | 131.319 | -49.734 | 81.584 |
| Ruilgronden | 27.820 | -6.000 | 21.820 |
| Totaal | 1.756.414 | -99.668 | 1.656.745 |

| Specificatie mutaties van materiële vaste activa met een economisch nut | | | |
|---|--------------|------------------|------------------|
| | Investerings | Desinvesteringen | Bijdragen derden |
| Camelot en de Palster nieuwbouw | 85.269 | | |
| Dorpshuis Zeeland | 4.694.239 | | 192.665 |
| Dorpshuis zeeland keuken | 57.989 | | |
| Inventaris dorpshuis en sporthal Zeeland | 281.400 | | |
| Hockeyclub Uden renovatie kleedlokalen | 248.728 | | 43.527 |
| Gemeentehuis verbouwing | 9.300.645 | | |
| Gemeentewerf verbouwing | 621.932 | | |
| Gemeentehuis inrichting | 606.693 | | |
| Gemeentewerf inrichting | 147.105 | | |

| Specificatie mutaties van materiële vaste activa met een economisch nut | | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| | Investerings | Desinvesteringen | Bijdragen derden |
| Kooimaaiër | 85.319 | | |
| MFA sport en spel Reek gebouw | 115.305 | | 13.827 |
| Upgrade betaalautomaten parkeren | 82.604 | | |
| Sporthal de Eeght verbouwing | 1.650.188 | | 240.580 |
| Werktuigdrager met gecombineerde opbouw | 99.950 | | |
| ICT wireless omgeving (Wifi) | 238.191 | | |
| ICT Smartphones | 160.906 | | |
| ICT laptops/dockingstations/toetsenborden | 72.582 | | |
| ICT computer/vergaderschermen+werkplek apparatuur | 201.155 | | |
| Overige (< € 50.000 per investering) | 389.279 | | 9.327 |
| Totaal | 19.139.482 | 0 | 499.926 |

Materiële vaste activa - Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

| Verloop boekwaarden investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | | | | | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Primo 2022 | Investerings | Desinvesteringen | Bijdrage derden | Afschrijvingen | Herwaarderingen | Ultimo 2022 |
| Gronden en terreinen | 736.014 | | | | | | 736.014 |
| Bedrijfsgebouwen | 756.691 | | | | 49.203 | | 707.488 |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken | 17.229.999 | 1.579.713 | 146.116 | | 490.336 | | 18.173.260 |
| Machines, apparaten en installaties | 8.214 | | | | 913 | | 7.302 |
| Overige materiële vaste activa | 2.403.403 | 8.136 | | | 112.293 | | 2.299.246 |
| Totaal | 21.134.322 | 1.587.848 | 146.116 | 0 | 652.745 | 0 | 21.923.310 |

| Specificatie mutaties van materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| | Investerings | Desinvesteringen | Bijdrage derden |
| Rechtstraat riolering | 128.728 | | |
| Groen en infiltratievoorzieningen | 230.466 | | |
| Div locaties vervangen/relninen riolering vuilwater | 311.125 | | |
| Oudedijk riolering | 462.849 | 145.863 | |
| Overstortleiding Bitswijk | 115.213 | | |
| Maatregelen riolering | 84.304 | | |
| Morel en vijfhuizerweg riolering | 124.942 | | |
| 2 overstorten verleggen | 73.068 | | |
| Overige (< € 50.000 per investering) | 57.154 | 253 | |
| Totaal | 1.587.848 | 146.116 | 0 |

Materiële vaste activa - Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

| Verloop boekwaarden investeringen met een maatschappelijk nut (gestart voor 01-01-2017) | | | | | | | |
|---|-------------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Primo 2022 | Investerings | Desinvesteringen | Bijdrage derden | Afschrijvingen | Herwaarderingen | Ultimo 2022 |
| Gronden en terreinen | 342.045 | | | | | | 342.045 |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken | 8.698.193 | 357.825 | | | 335.057 | | 8.720.961 |
| Machines, apparaten en installaties | 119.683 | | | | 5.316 | | 114.367 |
| Overige materiële vaste activa | 1.087.495 | | | | 37.613 | | 1.049.881 |
| Totaal | 10.247.415 | 357.825 | 0 | 0 | 377.986 | 0 | 10.227.254 |

| Specificatie mutaties van materiële vaste activa met een maatschappelijk nut (gestart voor 01-01-2017) | | | |
|--|----------------|------------------|-----------------|
| | Investerings | Desinvesteringen | Bijdrage derden |
| Heinsbergenstraat groen | 222.705 | | |
| Verlengde Noordlaan | 131.410 | | |
| Overige (< € 50.000 per investering) | 3.710 | | |
| Totaal | 357.825 | 0 | 0 |

| Verloop boekwaarden investeringen met een maatschappelijk nut (gestart vanaf 01-01-2017) | | | | | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | Primo 2022 | Investerings | Desinvesteringen | Bijdrage derden | Afschrijvingen | Herwaarderingen | Ultimo 2022 |
| Gronden en terreinen | 0 | 40.000 | | | | | 40.000 |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken | 16.395.439 | 6.141.325 | | 1.007.038 | 508.784 | | 21.020.942 |
| Machines, apparaten en installaties | 96.654 | | | | 11.484 | | 85.170 |
| Vervoermiddelen | 69.859 | 47.614 | | | 11.307 | | 106.166 |
| Overige materiële vaste activa | 606.070 | 446.035 | | 72.114 | 19.525 | | 960.467 |
| Totaal | 17.168.023 | 6.674.974 | 0 | 1.079.152 | 551.100 | 0 | 22.212.745 |

| Specificatie mutaties van materiële vaste activa met een maatschappelijk nut (gestart vanaf 01-01-2017) | | | |
|---|--------------|------------------|-----------------|
| | Investerings | Desinvesteringen | Bijdrage derden |
| HOV Tracé Land van Ravensteinstraat - Kornetstraat | 227.737 | | 45.830 |
| Bermen voorzien van grasbetonstenen | 113.727 | | |
| Rehabilitatie Germenzeel | 111.808 | | |
| Rehabilitatie Vijfhuizerweg/Morel | 984.695 | | |
| Rehabilitatie Oudedijk | 800.166 | | |

| Specificatie mutaties van materiële vaste activa met een maatschappelijk nut (gestart vanaf 01-01-2017) | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | Investerings | Desinvesteringen | Bijdrage derden |
| Rehabilitatie Oude Maasstraat | 647.072 | | |
| Rehabilitatie Mellesingel | 174.765 | | |
| Kunstgrasveld toplaag Udi'19 | 330.445 | | 57.828 |
| Rehabilitatie Violierstraat | 68.195 | | |
| Doorstroming N264 verbeteren | 1.654.192 | | |
| GVVP Snelfietsroutes Corridor en Nistelrode-Uden | 1.224.050 | | 852.500 |
| Herinrichting Terraveenplein Odiliapeel | -1.165.644 | | |
| Geluidswal Gruunsel | 78.736 | | |
| Hoeveneseweg bushaltes verplaatsen | 76.737 | | |
| Kunstgrasveld toplaag FC Uden | 396.882 | | 69.454 |
| Asfalt Bergmaas | 68.848 | | 34.080 |
| Element en asfaltverhardingen 2022 | 146.775 | | |
| Vervanging armaturen | 118.799 | | |
| Overige (<€50.000 per investering) | 616.989 | | 19.460 |
| Totaal | 6.674.974 | 0 | 1.079.152 |

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2022 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

| | Primo 2022 | Investerings | Desinvesterings | Aflossingen | Afschrijvingen | Herwaarderingen | Ultimo 2022 |
|--|-------------------|--------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen | 117.829 | | | | | | 117.829 |
| Kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen | 25.555 | | | | | | 25.555 |
| Leningen aan woningbouwcorporaties III | 4.114.460 | | | 1.139.555 | | | 2.974.906 |
| Leningen aan overige verbonden partijen III | 132.564 | | | 13.820 | | | 118.744 |
| Langlopende leningen overige | 5.630.363 | | | | | | 5.630.363 |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 796.272 | | | 318.509 | | | 477.763 |
| Totaal | 10.817.042 | 0 | 0 | 1.471.883 | 0 | 0 | 9.345.159 |

III Voor een specificatie van de leningen aan woningbouwcorporaties en overige verbonden partijen wordt verwezen naar bijlage “Staat van verstrekte geldleningen”.

Langlopende leningen overige: betreft met name de verstrekte startersleningen via het Stimuleringsfonds Volkshuivering (SVN).

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer: De vermindering van €318.509 betreft periodieke aflossing van huurkoop.

| Specificatie kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Aandelen Bank Nederlandse Gemeenten | 112.554 | 112.554 |
| Aandelen Brabant Water | 5.175 | 5.175 |
| Aandeel Gasnetwerk Oost-Brabant (vh Obragas) | 100 | 100 |
| Aandelenkapitaal gestort Theater Markant NV | 0 | 0 |
| Totaal | 117.829 | 117.829 |

Theater Markant NV

Het betreft hier een 100% deelname. De gemeente Maashorst is enig aandeelhouder en oefent dus via de algemene aandeelhoudersvergadering de volledige zeggenschap uit betreffende het Theater Markant NV. In 1996 is met een bedrag van € 181.512 (FI 400.000) het maatschappelijk kapitaal volgestort tot 100 % € 226.890 (FI 500.000).

Aangezien het eigen vermogen voor Theater Markant NV momenteel licht negatief is, is een voorziening ingesteld ter hoogte van de waarde van het oorspronkelijke aandelenkapitaal ad. €226.890.

Toelichting vlottende activa

Vorraden

Voorraad gronden zijn opgenomen in het Grondbedrijf volgens onderstaande specificatie:

| Vorraden | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Voorraad - Bouwgronden in exploitatie | 30.717.861 | 33.199.081 |
| Totaal | 30.717.861 | 33.199.081 |

316

Specificatie voorraden

De waardering van de gronden in betreft de beste inschatting omgeven door de nodige risico's, aannames en veronderstellingen die periodiek ((2-)jaarlijks) zullen worden herzien.

Deze periodieke herziening kan - mede gezien de huidige onzekere marktomstandigheden - leiden tot een aangepaste waardering van de gronden en de hiermee samenhangende voorziening voor negatieve grondexploitaties en voorziening herwaardering. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste schatting is gemaakt voor de waardering van de gronden. De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen in het jaarverslag.

| Specificatie voorraad - bouwgronden in exploitatie | | | | | | | |
|--|-------------------|---|----------------------------|------------------|---|---|-------------------|
| | Primo 2022 | Primo 2022 na overbrengen complexen | Uitgaven / Investerings | Inkomsten | Winstnemingen/ stortingen complexen | Mutatie expl. nadelen (voorziening) | Ultimo 2022 |
| Spechtenlaan fase 2 | -373.478 | -373.478 | 226.398 | -4.424 | 31.805 | -110.850 | 0 |
| Goorkens | 305.347 | 305.347 | 23.706 | 580.850 | 251.798 | | 0 |
| De Ruiter | 7.088.808 | 7.088.808 | 853.786 | 8.042 | | | 7.934.553 |
| Hoenderbos/Velmolen | 173.995 | 173.995 | 45.951 | | -70.000 | | 149.946 |
| Uden-Noord 1 | 5.560.051 | 5.560.051 | 521.423 | 1.207.955 | | 1.100.855 | 3.772.664 |
| Eikenheuvel | 7.713.136 | 7.713.136 | 304.634 | 7.108 | | | 8.010.663 |
| Velmolen-Oost | -1.432.293 | -1.432.293 | 114.406 | 5.030 | 700.000 | | -622.916 |
| Hoogveld | -78.498 | -78.498 | 8.812 | | 69.685 | | 0 |
| Uden-Noord 2 | 1.375.703 | 1.375.703 | 94.323 | | | 175.974 | 1.294.052 |
| Hoogveld Zuid | 9.625.034 | 9.625.034 | 375.743 | 501 | | | 10.000.276 |
| Hoeveneseweg | 120.346 | 120.346 | 36.000 | | 2.000 | | 158.346 |
| Leeuweriksweg | 0 | 300.155 | 215.484 | | | | 515.638 |
| Kerkpad III Reek | 59.406 | 59.406 | 11.719 | 142.440 | 71.315 | | 0 |
| Reek-Zuid | 3.095.454 | 3.095.454 | 279.116 | 1.284.538 | | 335.383 | 1.754.649 |
| Bedrijventerrein Voederheil | 613.999 | 613.999 | 174.937 | 1.474.286 | -735.000 | | -1.420.350 |
| Repelakker II | -95.571 | -95.571 | 46.698 | 138.770 | -35.000 | | -222.643 |
| Kerkstraat Oost | -291.067 | -291.067 | 301.918 | | | 315.363 | -304.512 |
| Akkerwinde Schaijk | -261.295 | -261.295 | 3.860 | | | 45.071 | -302.506 |
| Totaal | 33.199.081 | 33.499.236 | 3.638.913 | 4.845.096 | 286.603 | 1.861.796 | 30.717.861 |

Bij de grondexploitatie Leeuweriksweg zijn per primo 2022 de geactiveerde voorbereidingskosten ingebracht, zie ook immateriele vaste activa.

In de totale uitgaven van € 3.638.913 is €1.001.280 (met renteopbrengst gesaldeerd) aan geactiveerde rente opgenomen.

Conform raadsbesluit van 15 december 2016 van de voormalige gemeente Uden worden in de grondexploitaties die winstgevend zijn een storting in bestemmingsreserves bovenwijkse voorzieningen opgenomen van € 14,90 per m2 uitgeefbaar terrein ten laste van de grondexploitatie. De raad heeft hiertoe besloten om gelden ter beschikking te hebben voor de realisering van bovenwijkse voorzieningen die mede noodzakelijk zijn vanwege de toename van het aantal inwoners en de daarbij gewenste (infrastructurele)voorzieningen. Deze bijdrage wordt alleen gestort wanneer er ruimte is voor tussentijdse winstneming en wordt als zodanig verwerkt. Voor de bestedingen vanuit deze bestemmingsreserves vindt jaarlijks een prioritering plaats die meelopen in het bestedings- en dekkingsplan van de jaarlijkse begroting. In het geval een grondexploitatie verliesgevend is wordt afgezien van storting in bestemmingsreserves.

Methodiek winstnemingen: Op grond van een aanvullende notitie van de commissie BBV uit 2018 met betrekking van winstneming grondexploitaties is nadere invulling gegeven aan de tussentijdse winstneming volgens de percentage of completion (POC). Er moet specifiek rekening gehouden worden met de stand van de gerealiseerde uitgaven en inkomsten ten opzichte van de totale uitgaven en inkomsten. Hierdoor wordt eerder tot winstneming overgegaan dan voorheen. De nieuwe methode leidt overigens niet tot een hogere winstneming , alleen tot een eerdere winstneming.

De winstneming over 2022 bedraagt nominaal € 287.000,- inclusief door te storten fondsbijdrage.

| Bouwgronden in exploitatie - doorkijk naar de toekomst | | | | | | |
|--|-----------------------------------|--|----------------------------------|--|-----------------------|-------------------|
| | Netto contante waarde ultimo 2022 | Boekwaarde ultimo 2022 excl. Voorziening | Nog te maken kosten t/m eindjaar | Nog te realiseren opbrengsten t/m eindjaar | Geraamd eindresultaat | Verwacht eindjaar |
| De Ruiter | -270.531 | 7.934.553 | 8.658.865 | 16.892.106 | -298.688 | 2027 |
| Hoenderbos/Velmolen | 1.140.260 | 149.946 | 909.269 | 2.269.268 | -1.210.053 | 2025 |
| Uden-Noord 1 | 8.891.396 | 12.664.060 | 4.941.806 | 8.170.245 | 9.435.621 | 2025 |
| Eikenheuvel | -31.995 | 8.010.662 | 18.658.291 | 26.705.705 | -36.752 | 2029 |
| Velmolen-Oost | -228.050 | -622.915 | 510.904 | 120.600 | -232.611 | 2023 |
| Uden-Noord 2 | 1.848.520 | 3.142.572 | 467.745 | 1.708.653 | 1.901.664 | 2025 |
| Hoogveld Zuid | -3.050.877 | 10.000.276 | 4.713.840 | 18.082.531 | -3.368.415 | 2027 |
| Hoevenseweg | 167.547 | 158.346 | 73.410 | 406.072 | -174.316 | 2024 |
| Leeuweriksweg | -886.193 | 515.638 | 1.801.117 | 3.276.000 | -959.245 | 2026 |

| Bouwgronden in exploitatie - doorkijk naar de toekomst | | | | | | |
|--|-----------------------------------|--|----------------------------------|--|-----------------------|-------------------|
| | Netto contante waarde ultimo 2022 | Boekwaarde ultimo 2022 excl. Voorziening | Nog te maken kosten t/m eindjaar | Nog te realiseren opbrengsten t/m eindjaar | Geraamd eindresultaat | Verwacht eindjaar |
| Reek-Zuid | 4.509.602 | 6.264.251 | 1.517.456 | 2.900.369 | 4.881.338 | 2026 |
| Bedrijventerrein Voederheil | -1.793.134 | -1.420.350 | 4.735.517 | 5.334.527 | -2.019.360 | 2028 |
| Repelakker II | -52.266 | -222.643 | 306.305 | 138.040 | -54.378 | 2024 |
| Kerkstraat Oost | 822.163 | 517.651 | 1.647.328 | 1.292.494 | 872.485 | 2025 |
| Akkerwinde Schaijk | 45.071 | -257.435 | 304.327 | 0 | 46.892 | 2024 |
| Totaal | 11.111.513 | 46.834.612 | 49.246.180 | 87.296.610 | 8.784.182 | |

- = positief resultaat, + = negatief resultaat

Het geraamde eindresultaat per complex wordt als volgt berekend: Boekwaarde ultimo 2022 (exclusief voorziening exploitatienadeel) +/- nog te maken kosten +/- nog te realiseren opbrengsten.

| Specificatie voorziening exploitatienadelen | | | | |
|---|-------------------|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| | Saldo primo 2022 | Primo 2022 na overbrengen complexen | Mutatie | Saldo ultimo 2022 |
| | 7.790.541 | 7.790.541 | 1.100.855 | 8.891.396 |
| | 1.672.546 | 1.672.546 | 175.974 | 1.848.520 |
| | 110.850 | 110.850 | -110.850 | 0 |
| | 4.174.219 | 4.174.219 | 335.383 | 4.509.602 |
| | 506.800 | 506.800 | 315.363 | 822.163 |
| | 0 | 0 | 45.071 | 45.071 |
| | 14.254.956 | 14.254.956 | 1.861.796 | 16.116.752 |

Voorziening exploitatienadelen: Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het verplicht een voorziening te treffen voor verliesgevende exploitaties. Dit moet op basis van de Netto-Contante-Waarde-methode of op Eindwaarde-methode. Gemeente Maashorst hanteert hiervoor de Netto-Contante-Waarde-methode. Hiervoor wordt (indien mogelijk ten laste van de Algemene Reserve Grondbedrijf) een afzonderlijke voorziening getroffen voor voorzienbare / nagenoeg zekere exploitatienadelen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | Boekwaarde ultimo 2022 | Voorziening dubieuze debiteuren | Balanswaarde ultimo 2022 | Balanswaarde primo 2022 |
|---|------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen | 12.198.884 | 0 | 12.198.884 | 9.047.987 |
| Overige vorderingen -algemeen | 3.142.461 | 112.484 | 3.029.977 | 1.587.955 |
| Overige vorderingen - belastingen | 515.651 | 78.000 | 437.651 | 786.267 |
| Overige vorderingen - sociale zaken | 3.156.192 | 1.186.385 | 1.969.807 | 2.076.650 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 0 | 0 | 0 | 2.052.915 |
| Totaal | 19.013.188 | 1.376.869 | 17.636.319 | 15.551.775 |

Liquide middelen

| Liquide middelen | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Kas | 8.897 | 9.097 |
| Rabobank | 34.080 | 13.305 |
| Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) IV | 0 | 0 |
| Totaal | 42.977 | 22.402 |

IV Het rekening-courantsaldo bij de BNG was per ultimo 2022 € 3.804.608 negatief en is derhalve onder de overlopende passiva verantwoord.

Schatkistbankieren

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000) | | | | | |
|---|--|------------|------------|------------|------------|
| Verslagjaar 2022 | | | | | |
| | Drempelbedrag | 3.098 | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 255 | 680 | 546 | 853 |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 2.843 | 2.418 | 2.552 | 2.245 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |
| (1) Berekening drempelbedrag | | | | | |
| Verslagjaar 2022 | | | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 154.898 | | | |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 154.898 | | | |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat | - | | | |
| (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 | 3.098 | | | |

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000) | | | | | |
|--|---|------------|------------|------------|------------|
| Verslagjaar 2022 | | | | | |
| (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) | 22.958 | 61.864 | 50.195 | 78.446 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 255 | 680 | 546 | 853 |

Het drempelbedrag is derhalve niet overschreden. Voor een uitgebreidere toelichting wordt verwezen naar de financieringsparagraaf.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

| Specificatie overlopende activa | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|--|-------------------|------------------|
| Vooruitbetaalde subsidie Theater Markant | 1.955.128 | 0 |
| Overige vooruitbetaalde posten | 682.526 | 910.835 |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen | 4.217.790 | 557.023 |
| Nog te ontvangen belastingopbrengsten BSOB | 1.199.937 | 1.251.742 |
| Overige nog te ontvangen posten | 3.110.765 | 5.407.304 |
| Transitorische rente verstrekte geldleningen | 41.558 | 88.153 |
| Verhaalbare kosten grondexploitatie | 110.856 | 34.469 |
| Nog te verhalen kosten grondexploitatie | 869.715 | 263.201 |
| Totaal | 12.188.274 | 8.512.726 |

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

| | Primo 2022 | Toevoegingen | Onttrekingen | Ultimo 2022 |
|---|----------------|------------------|----------------|------------------|
| Rijk - Algemene uitkering | 557.023 | 1.674.456 | 557.023 | 1.674.456 |
| Rijk - Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (SISA-regeling A16) | 0 | 2.444.792 | 0 | 2.444.792 |
| Rijk - Specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek (SISA-regeling B2) | 0 | 54.836 | 0 | 54.836 |
| Provincie - mensgerichte maatregelen 2022 | 0 | 43.706 | 0 | 43.706 |
| Totaal | 557.023 | 4.217.790 | 557.023 | 4.217.790 |

SISA-regeling A16: De bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne betreft een bijdrage van het Rijk in de kosten voor opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Deze bijdrage is opgenomen in de SISA-bijlage (regeling 16).

SISA regeling B2: De specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek zijn middelen voor de gemeente ter ondersteuning van gedupeerden in de toeslagenproblematiek voor hulpvragen op de vijf primaire leefgebieden: financiën, wonen, zorg, gezin en werk. Ook deze bijdrage is opgenomen in de SISA-bijlage (regeling B2).

Toelichting vaste passiva

Eigen vermogen De gemeente Maashorst heeft in 2022 een positief resultaat behaald van € 15.536.675. Dit resultaat is afzonderlijk onder het eigen vermogen gepresenteerd.

| | Primo 2022 | Vermeerderingen 2022 | Verminderingen 2022 | Ultimo 2022 |
|--|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| Algemene reserves | 58.807.164 | 21.294.290 | 17.349.299 | 62.752.155 |
| Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten | 22.553.291 | 1.423.329 | 1.042.465 | 22.934.155 |
| Overige bestemmingsreserves | 16.032.479 | 8.762.166 | 7.814.015 | 16.980.631 |
| Jaarrekeningresultaat | 8.481.590 | 15.536.675 | 8.481.590 | 15.536.675 |
| Totaal | 105.874.526 | 47.016.461 | 34.687.370 | 118.203.616 |

Toelichting mutaties reserves

| | Primo 2022 | Vermeerderingen 2022 | Verminderingen 2022 | Ultimo 2022 |
|---------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Totaal | 58.807.164 | 21.294.290 | 17.349.299 | 62.752.155 |

| Vermeerderingen | | |
|-----------------|---|-----------|
| Nr reserve | Omschrijving | 2022 |
| 101000 | Jaarrekeningresultaat 2022 | 8.481.590 |
| 101000 | Programmabegroting 2019 - incidenteel beeld | 108.000 |
| 101000 | Programmabegroting 2020 - incidenteel beeld | 148.000 |
| 101000 | 1e bestuursrapportage 2021 - incidenteel beeld | 1.347.000 |
| 101000 | 2e bestuursrapportage 2022 - structureel beeld (jaarschijf 2022) | 6.433.000 |
| 101000 | 2e bestuursrapportage 2022 - herijking aframing Algemene Reserve Grondbedrijf | 2.992.548 |

| Vermeerderingen | | |
|-----------------|---|-------------------|
| Nr reserve | Omschrijving | 2022 |
| 101001 | Fondsbijdragen anterieure overeenkomsten | 555.688 |
| 101001 | Winstneming 2022 Velmolen Oost | 700.000 |
| 101001 | (Negatieve) winstneming 2022 Voederheil | -735.000 |
| 101001 | (Negatieve) winstneming 2022 Hoenderbos Velmolen | -70.000 |
| 101001 | Vrijval voorziening herwaardering storting in ABR | 99.668 |
| 101001 | Vrijval voorziening exploitatienadelen storting in ABR | 532.993 |
| 101001 | Afsluiten complexen Spechtenlaan, Goorkens, Kerkpad III en Hoogveld | 424.603 |
| 101001 | Afboeking erfpachten ten gunste van algemene reserve grondbedrijf | 217.828 |
| | Overige vermeerderingen | 58.372 |
| Totaal | | 21.294.290 |

| Verminderingen | | |
|----------------|--|-----------|
| Nr reserve | Omschrijving | |
| 101000 | Resultaatbestemming programmarekening 2021 Uden | 107.000 |
| 101000 | Resultaatbestemming programmarekening 2021 Landerd | 2.141.040 |
| 101000 | Vorbereidingskrediet uitbreiding skatebaan | 50.000 |
| 101000 | Raadsbesluit 30-09-2021 Voorkeursalternatief N605 | 105.000 |
| 101000 | Raadsvoorstel incidentele subsidie energie Dorpshuis Zeeland | 58.800 |
| 101000 | Raadsbesluit 08-07-2021 vaststellen centrumvisie Uden | 300.000 |
| 101000 | Dekking Inkoopkader Jeugd Berap 2020 | 90.000 |
| 101000 | Raadsbesluit 17-06-2021 project Storm | 58.000 |
| 101000 | 2e bestuursrapportage 2021 Landerd - subsidie stimuleringsbudget | 82.500 |

| Verminderings | | |
|---------------|---|-------------------|
| Nr reserve | Omschrijving | |
| 101000 | 2e bestuursrapportage 2022 - incidenteel beeld | 3.949.000 |
| 101000 | Raadsbesluit bijzondere bijstand voor energielasten 2022 | 525.000 |
| 101000 | Kadernota 2019 Uden - incidenteel beeld | 56.000 |
| 101000 | Kadernota 2021 Uden - incidenteel beeld | 940.000 |
| 101000 | Programmabegroting 2021 Uden - incidenteel beeld | 572.000 |
| 101001 | Cameratoezicht bedrijventerreinen | 100.000 |
| 101001 | Dekking resultaten vennootschapsbelasting 2016-2021 | 1.738.225 |
| 101001 | Fondsbijdragen anterieure overeenkomsten naar reserve Bovenwijkse voorzieningen | 555.688 |
| 101001 | 2e bestuursrapportage 2022 - herijking aframing Algemene Reserve Grondbedrijf | 2.992.548 |
| 101001 | Aanvulling voorziening exploitatienadelen | 2.394.789 |
| 101001 | Niet te verhalen plankosten initiatieven van derden | 268.287 |
| | Overige verminderingen | 265.423 |
| Totaal | | 17.349.299 |

| Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten | Primo 2022 | Vermeerderingen 2022 | Verminderings 2022 | Ultimo 2022 |
|--|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Totaal | 22.553.291 | 1.423.329 | 1.042.465 | 22.934.155 |

| Vermeerderingen | | |
|-----------------|--|------------------|
| Nr reserve | Omschrijving | 2022 |
| 103101 | Incidentele storting i.v.m. negatief saldo einde looptijd | 369.000 |
| 103102 | Tbv toekomstige kapitaallasten cameratoezicht bedrijventerreinen | 100.000 |
| 103102 | Tbv toekomstige kapitaallasten snelfietsroutes Corridor en Nistelrode-Uden | 130.070 |
| 103102 | Tbv toekomstige kapitaallasten Verlengde Noordlaan | 63.476 |
| 103103 | Tbv toekomstige kapitaallasten GVVP fietsstraat Volkelseweg | 292.500 |
| 103116 | Tbv toekomstige kapitaallasten Dorpshuis Zeeland (verkoop Vlashoeve) | 325.000 |
| | Overige vermeerderingen | 143.283 |
| Totaal | | 1.423.329 |

| Verminderingen | | |
|----------------|--|------------------|
| Nr reserve | Omschrijving | 2022 |
| 103101 | Dekking kapitaallasten diverse investeringen gestart voor 2017 | 496.077 |
| 103102 | Dekking kapitaallasten diverse investeringen 2017-2019 | 179.084 |
| 103109 | Dekking kapitaallasten kindercentrum Zeeland | 149.294 |
| | Dekking kapitaallasten diverse investeringen | 218.009 |
| Totaal | | 1.042.465 |

| Overige bestemmingsreserves | Primo 2022 | Vermeerderingen 2022 | Verminderingen 2022 | Ultimo 2022 |
|-----------------------------|------------|----------------------|---------------------|-------------|
| Totaal | 16.032.479 | 8.762.166 | 7.814.015 | 16.980.631 |

| Vermeerderingen | | |
|-----------------|--|------------------|
| Nr reserve | Omschrijving | 2022 |
| 102003 | Storting parkeerbonds | 835.961 |
| 102009 | Fondsbijdragen anterieure overeenkomsten | 555.688 |
| 102009 | Vrijval reserve Bovenwijkse Infrastructuur naar reserve Bovenwijkse voorzieningen | 53.887 |
| 102010 | Budgetoverheveling 2021-2022 Landerd (algemene reserve naar BR bestemde budgetten) | 2.008.529 |
| 102010 | Budgetoverheveling 2022 naar 2023 | 4.509.264 |
| 102017 | Overschot exploitatie riolering 2021 Landerd | 132.511 |
| 102019 | 2e bestuursrapportage 2022 - storting reserve Beschermd Wonen | 582.424 |
| | Overige vermeerderingen | 83.903 |
| Totaal | | 8.762.166 |

| Verminderingen | | |
|----------------|---|-----------|
| Nr reserve | Omschrijving | 2022 |
| 102002 | Onttrekking dekkingsreserve ter dekking structureel tekort jaarschijf 2022 | 570.000 |
| 102003 | 2e afwijkingenrapportage 2022 - inc nadeel parkeerinkomsten (dekking parkeerbonds) | 560.000 |
| 102003 | Saldo parkeerexploitatie 2022 | 108.631 |
| 102003 | Onttrekkingen parkeerbonds ter storting in reserves dekking kapitaallasten | 163.821 |
| 102008 | Ter storting in BR dekking kapitaallasten Verlengde Noordlaan | 63.476 |
| 102008 | Vrijval reserve Bovenwijkse Infrastructuur conform MJP 2022 | 53.887 |
| 102009 | Ter storting in BR dekking kapitaallasten snelfietsroutes Corridor en Nistelrode-Uden | 85.802 |
| 102010 | Budgetoverheveling 2021 naar 2022 Landerd | 2.008.529 |
| 102010 | Budgetoverheveling 2021 naar 2022 Uden | 3.298.982 |

| Verminderingen | | |
|----------------|---|------------------|
| Nr reserve | Omschrijving | 2022 |
| 102012 | 2e bestuursrapportage 2022 - herijking aframing reserve speeltoestellen | 109.172 |
| 102014 | Dekking Landschapsbeleidsplan (2019-2023) | 53.259 |
| 102017 | Overschot exploitatie riolering 2021 Landerd (verlaging tarieven) | 135.800 |
| 102018 | Overschot exploitatie riolering 2022 Landerd (naar voorziening) | 132.511 |
| 102019 | Lokale ontwikkelagenda beschermd wonen | 280.000 |
| | Overige verminderingen | 190.145 |
| Totaal | | 7.814.015 |

Voor een uitgebreider overzicht van de mutaties reserves en inzicht in de begrote structurele mutaties 2023 t/m 2026 wordt verwezen naar de bijlage “staat van reserves”. Daarnaast worden de mutaties toegelicht bij de programmavelden waar zij betrekking op hebben.

[De inhoudelijke toelichting \(aard en reden\) per reserve is opgenomen in de herijking reserves en voorzieningen 2022.](#)

Hieronder wordt deze op hoofdlijnen beschreven.

- Algemene reserve: het opvangen van onvoorziene uitgaven voortvloeiende uit opkomende verplichtingen en calamiteiten en het dekken van gekwantificeerde risico's.
- Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf: het opvangen van nadelen/risico's en dekken van bepaalde kosten binnen het grondbedrijf.
- Reserves dekking kapitaallasten: 19 reserves worden ingezet ter dekking van de afschrijvinglasten van diverse investeringen.
- Reserve Doorontw maatschappelijke locaties: het inzetten van het verkoopresultaat van af te stoten maatschappelijke locaties om de realisatie van MFA's te realiseren.
- Reserve Parkeerfonds: egaliseringsreserve voor de parkeerexploitatie en daarnaast wordt de reserve structureel gevoed vanuit de parkeerexploitatie om toekomstige projecten uit het GVVP (Gemeentelijk Verkeers en Vervoersplan) deels uit te dekken.
- Reserve Arbeidsmarktbeleid Uden: voor- en/of nadelen op ESF (Europees Sociaal Fonds) projecten worden op deze reserve gemuteerd en aan de arbeidsmarkt gerelateerde projecten besteed.
- Reserve Buitengebiedinontwikkeling 2010: dekking van projecten ter versterking natuur en landschap en sloop van ongewenste bebouwing in het buitengebied.
- Reserve landschapsinvesteringsregeling 2013: dekking van projecten genoemd in het Landschapsbeleidsplan en de geldende structuurvisie/omgevingsvisie.
- Reserve leefbaarheid: uitvoering van het programma “Samen Bouwen aan Uden” dat in samenwerking tussen Area en gemeente is opgesteld en waarvoor een gezamenlijk programmabureau is opgericht.
- Reserve Bovenwijkse infrastructuur-ge: de reserve is bedoeld voor de realisering van bovenwijkse (buiten plangebied/gebiedsoverstijgende) infrastructurele voorzieningen. Alleen oude projecten worden nog uit deze reserve gedekt.
- Reserve Bovenwijkse Voorzieningen: de reserve is bedoeld voor de realisering van bovenwijkse (buiten plangebied/gebiedsoverstijgende) infrastructurele voorzieningen.
- Reserve bestemde budgetten: reserve die jaarlijks gebruikt wordt ter overheveling van niet bestede budgetten (raadsbesluit december).

- Reserve openbare verlichting: dekking van uitgaven die moeten worden gedaan t.b.v. de vervanging van openbare verlichting met het doel fluctuaties in de exploitatie op te vangen.
- Bestemmingsreserve bomen: dekking van uitgaven ter verbetering en instandhouding van het bomenbestand.
- Reserve groen: Vormen van een reserve ter dekking van uitgaven voor het Landschaps Beleids Plan (LBP).
- Reserve Bossen: dekking van uitgaven die moeten worden gedaan t.b.v. instandhouding bossen, met het doel fluctuaties in de exploitatie op te vangen.
- Reserve afvalstoffenheffing: dekking van uitgaven die moeten worden gedaan t.b.v. de afvalverwerking en –verwijdering, ter egalisatie van de tarieven.
- Reserve transformatieopgave Wmo Beschermd wonen: dekking t/m 2024 voor het project Transformatieopgave (doordecentralisatie) WMO Beschermd wonen.

Voorzienen

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

| Voorzienen | Primo 2022 | Vermeerderingen 2022 | Verminderingen 2022 | Ultimo 2022 |
|---|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Voorzienen verplichtingen (44.1a) | 8.619.739 | 115.732 | 2.585.217 | 6.150.253 |
| Voorzienen risico's (44.1b) | 342.116 | 58.000 | 53.093 | 347.023 |
| Voorzienen kosten volgend begrotingsjaar (44.1c) | 26.925.486 | 5.226.379 | 18.887.681 | 13.264.185 |
| Voorziening bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen (44.1d) | 0 | 15.668.974 | 253 | 15.668.721 |
| Voorzienen specifieke bestedingen (44.2) | 28.306 | 0 | 0 | 28.306 |
| Totaal | 35.915.647 | 21.069.085 | 21.526.243 | 35.458.489 |

Toelichting mutaties voorzieningen

| Voorzienen verplichtingen 44.1a | Primo 2022 | Vermeerderingen 2022 | Verminderingen 2022 | Ultimo 2022 |
|---------------------------------|------------------|----------------------|---------------------|------------------|
| Totaal | 8.619.739 | 115.732 | 2.585.217 | 6.150.253 |

| Vermeerderingen | | |
|-----------------|---|----------------|
| Nr voorziening | Omschrijving | 2022 |
| 101002 | Aanvulling voorziening wachtgeld bestuur en personeel | 16.234 |
| 400000 | Aanvulling voorziening bovenwettelijk verlofsparen | 99.498 |
| Totaal | | 115.732 |

| Verminderingen | | | | |
|----------------|---|------------------------------------|------------------|------------------|
| Nr voorziening | Omschrijving | Vrijval ten gunste van exploitatie | Aanwendungen | Totaal |
| 101002 | Uitbetaling wachtgeld bestuur en personeel | | 294.847 | 294.847 |
| 101003 | Uitbetaling pensioenen voormalig wethouders | | 121.203 | 121.203 |
| 101003 | Waardeoverdracht pensioen voormalig wethouder | | 693.354 | 693.354 |
| 101003 | Vrijval voorziening pensioenverplichtingen | 1.428.715 | | 1.428.715 |
| | Overige verminderingen | | 47.099 | 47.099 |
| Totaal | | 1.428.715 | 1.156.503 | 2.585.217 |

| Voorzieningen risico's 44.1b | Primo 2022 | Vermeerderingen 2022 | Verminderingen 2022 | Ultimo 2022 |
|------------------------------|----------------|----------------------|---------------------|----------------|
| Totaal | 342.116 | 58.000 | 53.093 | 347.024 |

| Vermeerderingen | | |
|-----------------|---|---------------|
| Nr voorziening | Omschrijving | 2022 |
| 8202001 | Aanvulling gerealiseerde complexen t.b.v. Kerkpad III, Goorkens en Spechtenlaan | 58.000 |
| Totaal | | 58.000 |

| Verminderings | | | | | 2022 |
|----------------|--|------------------------------------|---------------|---------------|------|
| Nr voorziening | Omschrijving | Vrijval ten gunste van exploitatie | Aanwendingen | Totaal | |
| 8202001 | Vrijval voorziening gerealiseerde complexen | 41.788 | | 41.788 | |
| 8202001 | Kosten ten laste van voorziening gerealiseerde complexen | | 11.305 | 11.305 | |
| Totaal | | 41.788 | 11.305 | 53.093 | |

| Voorzieningen kosten volgend bgrjr 44.1c | Primo 2022 | Vermeerderingen 2022 | Verminderings 2022 | Ultimo 2022 |
|--|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Totaal | 26.925.486 | 5.226.379 | 18.887.681 | 13.264.185 |

| Vermeerderings | | | 2022 |
|----------------|---|--|------------------|
| Nr voorziening | Omschrijving | | |
| 303001 | Toevoeging aan VZ groot onderhoud gemeente-eigendommen Uden | | 494.322 |
| 303002 | Toevoeging aan VZ groot onderhoud gemeente-eigendommen Landerd | | 449.193 |
| 2103001 | Toevoeging aan VZ groot onderhoud wegen Uden | | 1.014.971 |
| 2103002 | Toevoeging aan VZ groot onderhoud wegen Landerd | | 570.428 |
| 2103401 | Toevoeging aan VZ groot onderhoud civiele kunstwerken Uden | | 67.500 |
| 5703001 | Toevoeging aan VZ groot onderhoud groen | | 286.672 |
| 7203001 | Saldo exploitatie riolering toevoegen aan VZ egalisatie riolering | | 946.828 |
| 7203001 | Overschot exploitatie riolering 2022 Landerd (van reserve naar voorziening) | | 132.511 |
| 7303001 | Toevoeging aan VZ afval stoffenheffing | | 1.114.155 |
| 7503001 | Rente en afkoop onderhoud begraafplaats | | 77.125 |
| | Overige vermeerderingen | | 72.675 |
| Totaal | | | 5.226.379 |

| Verminderings | | | | |
|----------------|---|------------------------------------|------------------|-------------------|
| Nr voorziening | Omschrijving | Vrijval ten gunste van exploitatie | Aanwendingen | Totaal |
| 303001 | Kosten aan VZ groot onderhoud gemeente-eigendommen Uden | | 227.605 | 227.605 |
| 303002 | Kosten aan VZ groot onderhoud gemeente-eigendommen Landerd | | 91.281 | 91.281 |
| 2103001 | Kosten aan VZ groot onderhoud wegen Uden | | 602.609 | 602.609 |
| 2103002 | Kosten aan VZ groot onderhoud wegen Landerd | | 296.298 | 296.298 |
| 5703001 | Kosten aan VZ groot onderhoud groen | | 172.060 | 172.060 |
| 7203001 | 2e bestuursrapportage 2022 - herijking aframing vz egalisatie rioolheffing (naar 44.1d) | 15.668.974 | | 15.668.974 |
| 7203001 | kosten bestrijding zwerfvuil ten laste van voorziening egalisatie riolering | | 168.679 | 168.679 |
| 7203001 | Egalisatie rioolheffing | | 128.005 | 128.005 |
| 7203001 | Kosten reiniging winkelcentra ten laste van voorziening egalisatie rioolheffing | | 118.984 | 118.984 |
| 7203001 | Kosten vegen wegen ten laste van voorziening egalisatie rioolheffing | | 81.203 | 81.203 |
| 7303001 | Kosten kwijtschelding belastingen ten laste van voorziening afvalstoffenheffing | | 169.197 | 169.197 |
| 7303001 | Egalisatie afvalstoffenheffing | | 743.108 | 743.108 |
| 7303001 | Kosten reiniging winkelcentra ten laste van voorziening afvalstoffenheffing | | 118.984 | 118.984 |
| 7303001 | Kosten vegen wegen ten laste van voorziening afvalstoffenheffing | | 81.203 | 81.203 |
| 7503001 | Dekking onderhoud begraafplaats | | 111.048 | 111.048 |
| | Overige verminderingen | | 108.441 | 108.441 |
| Totaal | | 15.668.974 | 3.218.707 | 18.887.681 |

| Voorziening bijdrage aan toekomstige vervangingsinvesteringen (44.1d) | Primo 2022 | Vermeerderingen 2022 | Verminderings 2022 | Ultimo 2022 |
|---|------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Totaal | 0 | 15.668.974 | 253 | 15.668.721 |

| Vermeerderingen | | |
|-----------------|---|-------------------|
| Nr voorziening | Omschrijving | 2022 |
| 7203002 | 2e bestuursrapportage 2022 - herijking aframing vz egalisatie rioolheffing (naar 44.1d) | 15.668.974 |
| Totaal | | 15.668.974 |

| Verminderingen | | | | 2022 |
|----------------|------------------------|------------------------------------|--------------|------------|
| Nr voorziening | Omschrijving | Vrijval ten gunste van exploitatie | Aanwendingen | Totaal |
| | Overige verminderingen | | 253 | 253 |
| Totaal | | 0 | 253 | 253 |

| Voorzeningen specifieke bestedingen (44.2) | Primo 2022 | Vermeerderingen 2022 | Verminderingen 2022 | Ultimo 2022 |
|--|---------------|----------------------|---------------------|---------------|
| Totaal | 28.306 | 0 | 0 | 28.306 |

Voor een totaaloverzicht van het verloop van de voorzieningen wordt tevens verwezen naar de bijlage “staat van voorzieningen”.

[De inhoudelijke toelichting \(aard en reden\) per voorziening is ook opgenomen in de herijking reserves en voorzieningen 2022.](#)

Hieronder wordt deze op hoofdlijnen beschreven.

- Voorziening Wachtgeld bestuur en personeel: deze voorziening is ingesteld om verplichtingen aan (oud)werknemers en bestuurders meerjarig na te kunnen komen.
- Voorziening Pensioenverplichtingen wethouders: pensioenverplichtingen aan (oud)wethouders. Op basis van de wet (APPA) bouwen zij pensioenrechten bij de gemeente op.
- Voorziening Bovenwettelijk verlofsparen: voorziening ter dekking van opname bovenwettelijk verlof door medewerkers.
- Voorziening Best planprocedure Zeelandsedijk: uitvoeren vaststellingsovereenkomst d.d. 4-12-2009 inzake procedure Zeelandsedijk, bekrachtigd door de Raad op 6 maart 2012.
- Voorziening Gerealiseerde complexen (VGC): deze voorziening is nodig ter dekking van de kosten van de laatste werkzaamheden bij de al administratief afgesloten complexen/grondexploitaties.
- Voorzieningen groot onderhoud (egalisatiefunctie): de diverse voorzieningen groot onderhoud (gemeente-eigendommen, wegen, openbare verlichting, civiele kunstwerken, sport- en speelvelden en groen) worden gevoed middels een vaste jaarlijkse dotatie. Onttrekkingen zijn gebaseerd op onderhoudsplannen.

- Voorziening Verkeer en Parkeren Landerd: het realiseren van parkeerplaatsen uit voor dat doel ontvangen bijdragen van derden.
- Voorziening Egalisatie Riolerig: egalisatie van de rioolexploitatie om de tarieven stabiel te houden.
- Voorziening Afvalstoffenheffing: egalisatie van de afvalexploitatie om de tarieven stabiel te houden.
- Voorziening Afkoop onderhoud begraafplaats: voor de onderhoud van graven is het mogelijk om de jaarlijkse laten van onderhoud af te kopen voor een termijn van 10 of 20 jaar. Jaarlijks wordt een gedeelte van de afkoopsommen uit deze voorziening onttrokken.
- Voorziening Spaarvoorziening riolerig: voorziening ter vervanging van investeringen in riolerig en klimaat adaptieve maatregelen, op basis van het Programma Omgevingswet Water en Riolerig (POW&R 2022-2024).
- Voorziening Legaat van Cooth: nalatenschap van een notaris dat besteed moet worden aan activiteiten gericht op het bevorderen van de schoolloopbaan van kansarme jongeren.

Vaste schulden met een looptijd van één jaar of langer

| Vaste schulden met een rente-typische looptijd > 1 jaar | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 74.290.302 | 61.242.148 |
| Totaal | 74.290.302 | 61.242.148 |

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2022:

| | Primo 2022 | Vermeerderingen 2022 | Verminderingen 2022 | Ultimo 2022 |
|---|-------------------|-------------------------|------------------------|-------------------|
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 61.242.148 | 20.000.000 | 6.951.846 | 74.290.302 |
| Totaal | 61.242.148 | 20.000.000 | 6.951.846 | 74.290.302 |

Een specificatie van de leningen blijkt uit de bijlage “staat van opgenomen geldleningen”.

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 2.429.891.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

| Specificatie vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 12.976.034 | 23.945.251 |
| Overlopende passiva | 17.552.330 | 11.181.267 |
| Totaal | 30.528.363 | 35.126.518 |

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

| Specificatie vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Banksaldi Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) | 3.804.608 | 7.838.048 |
| Opgenomen kasgeldleningen | 0 | 4.000.000 |
| Overige schulden - Crediteuren | 6.632.073 | 10.340.846 |
| Overige schulden - Crediteuren sociale zaken | 2.539.353 | 1.766.356 |
| Totaal | 12.976.034 | 23.945.251 |

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

| Specificatie overlopende passiva | Ultimo 2022 | Primo 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Nog te betalen posten/transitoria | 10.171.621 | 5.274.433 |
| Transitorische rente opgenomen geldleningen | 838.985 | 878.518 |
| Vooruitontvangen posten | 902.143 | 727.643 |
| Af te dragen loonheffing Sociale Zaken | 293.869 | 225.610 |
| Af te dragen loonheffing | 2.215.823 | 1.937.817 |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 3.129.888 | 2.137.246 |
| Totaal | 17.552.330 | 11.181.267 |

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | SISA-regeling | Primo 2022 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen bedragen of de terugbetalingen | Ultimo 2022 |
|---|---------------|------------|--------------------|---|-------------|
| Rijksbijdrage Nationaal Programma Onderwijs | D14 | 200.342 | 480.821 | 195.345 | 485.818 |
| Rijksbijdrage onderwijsachterstanden | D8 | 583.417 | 1.146.915 | 1.319.734 | 410.598 |
| Rijksbijdrage ventilatie scholen | C32 | 150.000 | 360.000 | 510.000 | 0 |
| Rijksbijdrage - Specifieke uitkering toeslagenproblematiek | B2 | 19.940 | 90.494 | 110.435 | 0 |
| Rijksbijdrage - (flexibele) huisvesting kwetsbare doelgroepen | C31 | 282.100 | 0 | 282.100 | 0 |
| Rijksbijdrage - Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) | G4 | 307.599 | | 307.599 | 0 |

| | SISA-regeling | Primo 2022 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen bedragen of de terugbetalingen | Ultimo 2022 |
|---|---------------|------------------|--------------------|---|------------------|
| Rijksbijdrage - sanering verkeerslawaaï | E3 | 250.350 | 44.480 | 0 | 294.830 |
| Rijksbijdrage - aanpak energiearmoede | C55 | 0 | 1.052.078 | 288 | 1.051.790 |
| Rijksbijdrage - sanering varkenshouderijen | L6 | 0 | 275.000 | 180.817 | 94.183 |
| Rijksbijdrage Lokaal Sportakkoord / preventieakkoord | H8 en H12 | 159.809 | 75.433 | 159.809 | 75.433 |
| Rijksbijdrage - tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden Oekraïne | D19 | 0 | 225.000 | 0 | 225.000 |
| Rijksbijdrage - toezichttaken Corona | A7 | 83.688 | 0 | 83.688 | 0 |
| Rijksbijdrage wet inburgering | G10 | 0 | 413.554 | 0 | 413.554 |
| Provincie - stimulering woningbouw | n.v.t. | 0 | 97.306 | 46.530 | 50.776 |
| Provincie - puzzelen met Ruimte | n.v.t. | 0 | 39.250 | 11.344 | 27.906 |
| Provincie - bijdrage innovatieve arbeidsmarkt | n.v.t. | 100.000 | | 100.000 | 0 |
| Totaal | | 2.137.246 | 4.300.332 | 3.307.689 | 3.129.888 |

In de kolom SISA-regeling is een verwijzing opgenomen naar de betreffende SISA-regeling (indien van toepassing), zoals opgenomen in de SISA-bijlage die onderdeel uitmaakt van deze programmarekening.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Gewaarborgde geldleningen

Een specificatie van de gewaarborgde geldleningen ad. € 221.726.117 blijkt uit de bijlage "staat van gewaarborgde geldleningen".

Recht op verliescompensatie Vennootschapsbelasting

De gemeente Landerd Maashorst heeft een bedrag ter hoogte van €120.973 buiten de balans om opgenomen onder de activa zijde van de gemeentelijke balans.

Dit betreft het toekomstige recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

| Meerjarige (onderhouds)contracten > € 100.000 | Contract t/m datum | Jaarbedrag |
|--|--------------------|------------|
| Bijdrage publiekrechtelijke samenwerkingsverbanden (verbonden partijen) | | 11.049.002 |
| Bijdrage privaatrechtelijke samenwerkingsverbanden (verbonden partijen) | | 1.021.938 |
| Bijdrage overige samenwerkingsverbanden (verbonden partijen) | | 233.448 |
| Heven Theater Markant Exploitatie B.V. (concessieovereenkomst) | 30-6-2026 | 1.896.000 |
| Greenchoice - energie | 31-12-2025 | 1.917.000 |
| Van Kaathoven Nederland B.V. - restafval en milieustraat | 30-11-2024 | 1.199.000 |
| Engelen Groen - groenonderhoud | 31-12-2023 | 942.000 |
| Ziezzo overheid BV - inhuur/payroll | 1-4-2024 | 612.000 |
| Van Driel - leerlingenvervoer | 31-12-2023 | 514.000 |
| Raetsheren - wagenpark- en brandverzekering | 31-12-2025 | 480.000 |
| Centric -diverse applicaties | 31-12-2024 | 451.000 |
| AVR-Afvalverwerking B.V. -restafval | 31-1-2025 | 422.000 |
| Attero - verwerking groen en houtafval | 6-5-2024 | 288.000 |
| Aansluitovereenkomst Stichting Bureau Inkoop & Aanbestedingen Zuidoost-Brabant | onbepaalde tijd | 163.300 |
| VHIC - opschoning archief | onbepaalde tijd | 144.000 |
| TMC taxametercentrale - betaald parkeersysteem | 1-3-2024 | 140.000 |
| Van der Ende - onderhoud drukrioolpompen | 31-7-2024 | 126.000 |
| SPIE - onderhoud straatverlichting | 13-9-2024 | 124.000 |
| XTRM development - publicatie gemeentenieuws | onbepaalde tijd | 123.000 |
| Adriaans - schoonmaken centrum | onbepaalde tijd | 109.000 |

Sociaal Domein 2022

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

De gemeente Maashorst is samen met 4 gemeenten uit Noordoost Brabant Oost een onderlinge samenwerking aangegaan gericht op het zorgdragen voor een kwalitatief goede en efficiënte inkoop van de ondersteuning in het kader van de Wmo (ZIN). Hiertoe is de Centrumregeling Wmo Brabant Noordoost Oost 2020 ingesteld, welke door de gemeente Oss wordt uitgevoerd.

Naar verwachting wordt in 2023 een besluit genomen over de nieuwe Centrumregeling Wmo Brabant Noordoost Oost 2024.

Jeugdwet

Voor de uitvoering van de Jeugdwet is de gemeente Maashorst samen met 10 gemeenten uit Noordoost Brabant een onderlinge samenwerking aangegaan gericht op het zorgdragen voor een kwalitatief goede en efficiënte inkoop van de jeugdtaken (ZIN). Hiertoe is de Centrumregeling Jeugdhulp Noordoost Brabant 2020 ingesteld, welke door de gemeente Den Bosch wordt uitgevoerd.

Naar verwachting wordt in 2023 een besluit genomen over de nieuwe Centrumregeling Jeugdhulp Noordoost Brabant 2024.

Sociale Verzekeringsbank (SVB)

De uitvoering van het PersoonsGebonden Budget (PGB) voor zowel de Wmo als de Jeugdwet is landelijk door gemeenten bij de Sociale Verzekeringsbank belegd.

Bij het opmaken van jaarrekening 2022 van de gemeente Maashorst zijn van de centrumgemeente Den Bosch m.b.t. de regionale uitvoering specialistische Jeugdhulp (ZIN) en van de Sociale Verzekeringsbank voor wat betreft de persoonsgebonden budgetten nog geen definitieve eindafrekeningen 2022 met bijbehorende accountantsverklaringen ontvangen.

De in de jaarrekening 2022 van de gemeente Maashorst opgenomen kosten voor Wmo (PGB) en specialistische Jeugdhulp (ZIN Regionaal en PGB) zijn daarom gebaseerd op voorlopige eindafrekeningen.

Centraal administratiekantoor (CAK)

Indien een voorziening of persoonsgebonden budget in het kader van de Wmo is toegekend kan een eigen bijdrage (abonnementstarief) verschuldigd zijn. De wetgever heeft bepaald dat de oplegging en incasso van deze bijdrage wordt uitgevoerd door het Centraal Administratiekantoor.

Het Centraal Administratiekantoor verstrekt aan de gemeente een totaaloverzicht waarbij maandelijkse afstorting plaatsvindt van de geïncasseerde bijdragen. Door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten is de informatie over de eigen bijdragen voor gemeenten ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. De wetgever heeft door het kiezen van deze systematiek bepaald dat de verantwoordelijkheid van de juistheid en de volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent ook dat de gemeente Maashorst geen zekerheid over de omvang en de hoogte van de eigen bijdrage kunnen verkrijgen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau. Dit is een onzekerheid die voor alle gemeenten geldt en niet alleen voor de gemeente Maashorst.

Wet normering topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT heeft als doel de bezoldiging en de ontslagvergoedingen van topfunctionarissen binnen de (semi) publieke sector te normeren. De WNT bevat ook een openbaarmakingsverplichting van de bezoldiging van topfunctionarissen via de jaarrekening. Voor andere functionarissen geldt de publicatieplicht alleen bij overschrijding van de bezoldigingsnorm. Volgens de wet dienen bij een gemeente de bezoldiging van de gemeentesecretaris en de griffier toegelicht te worden. Het voor gemeente Maashorst toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

| Gegevens 2022 | | | | | | |
|--|-----------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------------------|---------------------------------|
| bedragen x € 1 | M.A.J.R. Hermans | E.E. Weijenberg | H.S.C. Gloudemans | G.J. de Graaf | C.C. Boode | D van Deurzen - Van der Schrier |
| Functiegegevens | Interim griffier Uden | griffier Landerd | griffier Landerd | griffier | gemeentesecretaris Landerd | Gemeentesecretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | 01/01 - 30-09 | N.v.t. | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | 1,00 | N.v.t. | 1,00 |
| Dienstbetrekking? | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | ja | N.v.t. | ja |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 0 | 0 | 0 | 73.904 | 0 | 125.143 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 | 0 | 0 | 12.481 | 0 | 22.032 |
| Subtotaal | 0 | 0 | 0 | 86.386 | 0 | 147.175 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 0 | 0 | 0 | 161.556 | 0 | 216.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

| Gegevens 2022 | | | | | | |
|--|-----------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------------------|---------------------------------|
| bedragen x € 1 | M.A.J.R. Hermans | E.E. Weijenberg | H.S.C. Gloudemans | G.J. de Graaf | C.C. Boode | D van Deurzen - Van der Schrier |
| Functiegegevens | Interim griffier Uden | griffier Landerd | griffier Landerd | griffier | gemeentesecretaris Landerd | Gemeentesecretaris |
| Bezoldiging | 0 | 0 | 0 | 86.386 | 0 | 147.175 |
| 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. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

| Gegevens 2021 | | | | | | |
|--|-----------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------------------|---------------------------------|
| bedragen x € 1 | M.A.J.R. Hermans | E.E. Weijenberg | H.S.C. Gloudemans | G.J. de Graaf | C.C. Boode | D van Deurzen - Van der Schrier |
| Functiegegevens | Interim griffier Uden | griffier Landerd | griffier Landerd | griffier | gemeentesecretaris Landerd | Gemeentesecretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01-01 - 28-03 | 01-01 - 31-01 | 15/07 - 31-12 | 15/03 - 31-12 | 01/01 - 30/04 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,67 | 0,89 | 1,00 | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| Dienstbetrekking? | nee | ja | ja | ja | ja | ja |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 33.120 | 9.615 | 42.450 | 72.483 | 41.327 | 119.769 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 | 1121 | 7.295 | 13.325 | 6.791 | 21.907 |
| Subtotaal | 33.120 | 10.736 | 49.746 | 85.808 | 48.118 | 141.676 |

| Gegevens 2021 | | | | | | |
|---|-----------------------|------------------|-------------------|---------------|----------------------------|---------------------------------|
| bedragen x € 1 | M.A.J.R. Hermans | E.E. Weijenberg | H.S.C. Gloudemans | G.J. de Graaf | C.C. Boode | D van Deurzen - Van der Schrier |
| Functiegegevens | Interim griffier Uden | griffier Landerd | griffier Landerd | griffier | gemeentesecretaris Landerd | Gemeentesecretaris |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 33.211 | 15.778 | 105.359 | 167.200 | 68.712 | 209.000 |
| Totale bezoldiging 2021 | 33.120 | 10.736 | 49.746 | 85.808 | 48.118 | 141.677 |

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

| Gegevens 2022 en 2021 | | | | | | | | |
|---|--------------------------|---------------|----------------------|--------|---------------------------------|---------------|------------------------------------|---------------|
| bedragen x € 1 | L. van Leersum | | A.W.J.M. Cornelissen | | R.S.M. Heintjes | | T.M.M. Hoex | |
| | Interim griffier Landerd | | Interim griffier | | Interim gemeentesecretaris Uden | | Interim gemeentesecretaris Landerd | |
| Kalenderjaar | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde) | N.v.t. | 01/02 - 30/06 | 26/09 - 31/12 | N.v.t. | N.v.t. | 04/01 - 31/12 | N.v.t. | 01/05 - 31/12 |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | 0 | 5 | 4 | 0 | N.v.t. | 12 | N.v.t. | 8 |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar | 0,00 | 722,25 | 358,50 | 0,00 | N.v.t. | 1248,00 | N.v.t. | 848,00 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | | | | | | | |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar | € 212 | € 199 | € 212 | € 199 | € 212 | € 199 | € 212 | € 199 |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand | N.v.t. | 138.500 | 110.800 | N.v.t. | N.v.t. | 292.200 | N.v.t. | 208.200 |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | € 138.500 | | € 76.002 | | € 248.352 | | € 168.752 | |

| Gegevens 2022 en 2021 | | | | | | | | |
|--|--------------------------|--------|----------------------|------|---------------------------------|---------|------------------------------------|--------|
| bedragen x € 1 | L. van Leersum | | A.W.J.M. Cornelissen | | R.S.M. Heintjes | | T.M.M. Hoex | |
| | Interim griffier Landerd | | Interim griffier | | Interim gemeentesecretaris Uden | | Interim gemeentesecretaris Landerd | |
| Kalenderjaar | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw) | | | | | | | | |
| Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? | Ja | | Ja | | Ja | | Ja | |
| Bezoldiging in de betreffende periode | € 0 | 61.391 | 44.813 | 0 | N.v.t. | 156.000 | N.v.t. | 84.800 |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | 61.391 | | 44.813 | | 156.000 | | 84.800 | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | | N.v.t. | | N.v.t. | | N.v.t. | |
| Bezoldiging | 61.391 | | 44.813 | | 156.000 | | 84.800 | |
| Het bedrag van de overschrijding, en | N.v.t. | | N.v.t. | | N.v.t. | | N.v.t. | |
| de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | 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. | | N.v.t. | |

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen .

Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld,

of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

De onafhankelijke accountant heeft vastgesteld dat de jaarrekening van de gemeente Maashorst voldoet aan de eisen die worden gesteld in de WNT.

Incidentele baten en lasten

Volgens artikel 19 en 23 van het BBV is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Op die manier kan beoordeeld worden of en in hoeverre er sprake is van een sluitende begroting. Wij dekken de incidentele lasten zoveel als mogelijk met incidentele baten. Voor het bepalen van de incidentele baten en lasten is de “notitie structurele en incidentele baten en lasten” (gepubliceerd door de commissie BBV in augustus 2018) als uitgangspunt genomen. Hierin zijn de volgende standpunten opgenomen.

- * Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Voor het bepalen van een nadere invulling van het begrip ‘incidenteel’ kan gedacht worden aan baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Dit betekent dat baten en lasten die zich drie jaar of minder voordoen kunnen kwalificeren als incidenteel maar ook gewoon structureel van aard kunnen zijn. Dat wordt integraal afgewogen.
- * Baten en lasten die zich vier jaar of langer voordoen zijn in beginsel structureel van aard. Echter meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit en/of een toekenningsbesluit klasseren als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar.
- * Budgetverschillen op activiteiten inzake structureel bestaand beleid blijven naar hun aard structureel.
- * Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere toevoegen/onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves (kapitaallasten).
- * In de financiële verordening een grens op te nemen voor zaken die als incidenteel worden beschouwd. Voor de gemeente Maashorst is die grens €50.000. Alle nieuw geraamde baten en lasten vanaf 2022 onder deze grens worden als structureel beschouwd.

Provincie Noord-Brabant, onze financieel toezichthouder, heeft in 2021 een handreiking uitgebracht. Daarin zijn de uitgangspunten helderder en strakker beschreven. Deze uitleg is verwerkt in deze programmarekening.

In onderstaande tabel is het saldo van incidentele baten en lasten per programma opgenomen. Voor een uitgebreidere toelichting per programma zie de volgende pagina's.

| Omschrijving | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 |
|---|--------------|----------------|
| 1. Veiligheid | 133 | 0 |
| 2. Verkeer en vervoer | 366 | 292 |
| 3. Economie en toerisme | 78 | 42 |
| 4. Onderwijs | 0 | 0 |
| 5. Sport, cultuur, recreatie en natuur | -632 | -640 |
| 6. Sociaal Domein | 3.683 | 703 |
| 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | 138 | -226 |
| 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 2.324 | 2.081 |
| 9. Bestuur en dienstverlening | 1.050 | -893 |
| 10. Bedrijfsvoering en inkomsten | -515 | -1.050 |
| Saldo incidentele baten en lasten excl. dekking algemene reserve | 6.625 | 309 |
| Dekking via algemene reserve | -347 | -324 |
| Saldo incidentele baten en lasten incl. dekking algemene reserve | 6.278 | -15 |

Specificatie incidentele baten en lasten

(x € 1.000, - is inkomsten/voordeel en + is uitgaven/nadeel)

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|--|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Vitale toekomstige vakantieparken | U | 133 | 0 | Programmabegroting 2021 Landerd. Het betreft een project verspreid over enkele jaren waarbij illegale permanente bewoning van recreatiewoningen wordt aangepakt. Het project is gericht op het creëren van veilige recreatieparken die voldoen aan wet- en regelgeving. |
| Project wijkversterking | U | 101 | 45 | 2e bestuursrapportage 2022: Eenmalig project wijkversterking. |
| Dekking project wijkversterking door subsidie | I | -101 | -45 | Dekking project wijkversterking door subsidie van de Taskforce ondermijning. |
| Totaal programma 1. Veiligheid | | 133 | 0 | |
| Onderzoek project N605 | U | 280 | 206 | Programmabegroting 2021 en raadsbesluit 30-09-2021: Eenmalig onderzoek naar mogelijkheid project verleggen van een provinciale weg N605. |
| Middengeleider gedeelte Runstraat Schaijk | U | 86 | 86 | 2e bestuursrapportage 2022: Inhaalafschrijving i.v.m. gedeeltelijke sloop van een investering. |
| Storting in BR dekking kapitaallasten ter dekking projecten rehabilitaties en GVVP | U | 400 | 203 | Voor diverse projecten vindt een bijdrage plaats uit de reserve Parkeerfonds. Volgens de BBV moet de investeringen bruto geraamd worden en kunnen de kapitaallasten vervolgens gedekt worden uit een reserve dekking kapitaallasten. |
| Dekking projecten rehabilitaties en GGVP | I | -400 | -203 | Onttrekking uit de reserve parkeerfonds ter storting in de reserve dekking kapitaallasten. |
| Totaal programma 2. Verkeer en vervoer | | 366 | 292 | |
| Vorbereidingskosten Skatebaan bevrijdingspark | U | 50 | 22 | Raadsbesluit Uden 4-11-2021: Vorbereidingskosten uitwerking plan uitbreiden Skatebaan Bevrijdingspark Uden. |
| Groen voor rood bedrijven | U | 14 | 0 | Storting in de reserve Groen i.v.m. verkoop gronden Landerd. |
| Storting renteopbrengst huurkoop in ABR Grondbedrijf | U | 14 | 20 | MJP Grondexploitatie Uden 2021. |
| Totaal programma 3. Economie en toerisme | | 78 | 42 | |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|---|-----------------------|--------------|----------------|--|
| Bijramen ondersteuning scholen voor aanpak coronavertragingen | U | 174 | 174 | Uitgaven om achterstanden in het onderwijs (opgelopen door corona) te bestrijden. |
| Bijramen NP Onderwijs voor ondersteuning aanpak coronavertragingen | I | -174 | -174 | Bijdrage van het rijk voor achterstanden onderwijs door corona.. |
| Doorbetalen bijdrage Ventilatie in scholen aan de schoolbesturen | U | 510 | 510 | 1e en 2e berap 2022: doorbetaling rijksbijdrage aan schoolbesturen (SUVIS) om ventilatie in schoolgebouwen te verbeteren. |
| Rijksbijdrage project Ventilatie in scholen | I | -510 | -510 | 1e en 2e berap 2022: rijksbijdrage voor dit project (SUVIS). |
| Totaal programma 4. Onderwijs | | 0 | 0 | |
| Versterking NNB gebieden | U | -82 | -82 | Programmabegroting 2021 en 2e berap 2022: Versterking NNB (Natuur Netwerk Brabant) gebieden door middel van natuurrealisatie. De kern van het natuurgebied heeft nog een landbouwfunctie, maar is wel aangewezen als NNB. Na aankoop en omvorming van deze kern is het NNB in De Maashorst gerealiseerd. Dit zijn eenmalige aankopen en omvormingen. |
| Overheveling subsidie stimuleringsbudget ivm verwachte verstrekking in 2022 | U | 83 | 83 | Subsidie aan TV Reek eenmalige bijdrage. |
| Vertraging Sport en Spel Reek | I | 72 | 72 | 2e berap 2022: vertraging realisatie sport en spel Reek, hierdoor valt voorziening later vrij. |
| Compensatieregeling COVID-19 Culturele organisaties | I | -250 | -258 | 2e berap 2022: minder verstrekte compensatie aan culturele organisaties dan middelen ontvangen van het Rijk. |
| Lokaal sportakkoord | U | 70 | 37 | 1e berap 2022: project lokaalsportakkoord (2020-2022) Middelen van 2021 overgeheveld naar 2022. |
| Dekking Lokaal sportakkoord | I | -70 | -37 | 1e berap 2022: project lokaalsportakkoord (2020-2022) Dekking van 2021 overgeheveld naar 2022. |
| Recreatieve poort Palmstraat | U | -115 | -115 | 2e berap 2022: voorbereidingskrediet in exploitatie wordt omgezet naar investering. |
| Batig saldo SMIU, Stichting Maashorst in Uitvoering | I | -340 | -340 | 2e berap 2022: als gevolg van de liquidatie van stichting Maashorst in uitvoering vloeit het batig saldo terug naar de gemeente. |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|--|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Aframen reserve speeltoestellen | I | -109 | -109 | Herijking reserve en voorzieningen: de reserve speeltoestellen wordt opgeheven. |
| Saldo reserve speeltoestellen storten in voorziening onderhoud groen | U | 109 | 109 | Herijking reserve en voorzieningen: saldo van de reserve speeltoestellen wordt gestort in de voorziening onderhoud groen. |
| Totaal programma 5. Sport, cultuur, recreatie en natuur | | -632 | -640 | |
| Verkoop De Vlashoeve Zeeland | I | -325 | -325 | Dit betreft de verkoop van jeugdgebouw de Vlashoeve. Dit bedrag wordt in de reserve DKU dorps huis Zeeland gestort. |
| Verkoop De Garf Zeeland | I | -635 | 0 | Dit betreft de verkoop van dorps huis De Garf. Dit bedrag wordt in de reserve DKU dorps huis Zeeland gestort. |
| Verkoop De Vlashoeve Zeeland | U | 325 | 325 | storting in de reserve DKU dorps huis Zeeland i.v.m. verkoop van dit gebouw. |
| Verkoop De Garf Zeeland | U | 635 | 0 | storting in de reserve DKU dorps huis Zeeland i.v.m. verkoop van dit gebouw. |
| Overheveling vrijval voorziening ivm uitloop realisatie Sport en Spel Reek naar 2022 | I | -72 | 0 | Vrijval voorziening oude gebouwen waar Sport en Spel Reek wordt gerealiseerd. |
| Terugbetaling regio res.Beschermd Wonen | I | -582 | -582 | Vrijval budget Regio beschermd wonen . |
| Reserve Beschemd wonen | U | 582 | 582 | Storting vrijval Regio beschermd wonen in reserve. |
| Buurtsportcoach (reserve stimulering sport) | I | -21 | -21 | Dekking uit de reserve stimulering sport voor de lasten van de buurtsportcoach. |
| Dekking uit reserve groen voor lasten op de exploitatie | I | -13 | 53 | Een stimuleringsbijdrage om aan te kunnen haken op projecten van bijv. het Brabants Landschap die passen binnen de doelstellingen van ons Landschapsbeleidsplan gericht op biodiversiteit en/ of erfbeplanting. |
| Harmoniseren accommodatie- en tarievenbeleid | U | 50 | 0 | Er ligt een opdracht om het huidige accommodatie-en tarievenbeleid van de voormalige gemeente Landerd en Uden uiterlijk december 2023 te harmoniseren tot een accommodatie- en tarievenbeleid voor de gemeente Maashorst.Zie ook de uitgebreide toelichting in het Bestedings- en dekkingsplan. |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|--|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Huisvesting vluchtelingen Oekraïne | U | 1.949 | 2.109 | 1e berap 2022: kosten tijdelijke opvang vluchtelingen Oekraïne. |
| Bijdrage van het rijk in kosten huisvesting vluchtelingen Oekraïne | I | -1.949 | -4.470 | 1e berap 2022: bijdrage van het rijk in kosten opvang vluchtelingen Oekraïne. |
| energietoeslag huishoudens met laag inkomen | U | 3.150 | 3.150 | 1e en 2e berap 2022: eenmalige bijdrage in kosten energie voor huishoudens met een laag inkomen. |
| Bijzondere bijstand energielasten | U | 525 | 205 | Raadsbesluit 20-10-2022: aanvullende bijzondere bijstand te verlenen als tegemoetkoming in hogere energielasten. |
| Subsidie energie dorps huis Zeeland | U | 59 | 10 | Raadsbesluit 24-11-2022: incidentele subsidie dorps huis Zeeland i.v.m. hogere energielasten. |
| Project leefbaarheid in de dorpen | U | 77 | 25 | 2e berap 2022: budget om het kernenbeleid verder te kunnen ontwikkelen. |
| Dekking project leefbaarheid in de dorpen middels subsidie | I | -77 | -25 | 2e berap 2022: subsidie van Stuurgroep leefbaarheid in de dorpen om kernenbeleid te ontwikkelen. |
| BBZ- kapitaalverstrekking TOZO | U | 40 | -208 | 2e berap 2022: correctie van de begroting omtrent TOZO (foutieve raming). In de jaarrekening resteert een voordeel op de uitvoeringskosten. |
| ondersteuning bewindvoerderskantoor De Beer | U | 90 | 0 | 2e berap 2022: financiële ondersteuning gedupeerden bewindvoerderskantoor De Beer. |
| WMO regiotaxi | U | -150 | -150 | 2e berap 2022: lager vervoersvolume regiotaxi i.v.m. corona. |
| WMO regiotaxi eigen bijdragen | I | 25 | 25 | 2e berap 2022: lagere eigen bijdrage regiotaxi i.v.m. corona. |
| Totaal programma 6. Sociaal Domein | | 3.683 | 703 | |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|--|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Beschikken reserve riolering (deel Landerd) | I | -136 | -136 | Onttrekking egalisatiereserve Riolering (tarieven). |
| Duurzaamheid, tegoedbonactie | U | 75 | 75 | 1e berap 2022: eenmalig project tegoedbonactie duurzaamheid. |
| Duurzaamheid, bijdrage voor projecten 2022 (tegoedbonactie) | I | -75 | -75 | 1e berap 2022: eenmalige bijdrage voor project tegoedbonactie. |
| Programma Samen Landerd Samen Beter (SLSB) | U | -90 | -90 | 2e berap 2022: resterende middelen van dit project vallen vrij. |
| Uitvoering klimaatakkoord | U | 364 | 0 | 2e berap 2022: bij de meicirculaire 2022 zijn middelen over 2022 ontvangen van het Rijk ten behoeve van de uitvoering van het Klimaatakkoord. |
| Ontwikkeling De Peel | U | 500 | 500 | 2e berap 2022: verstrekte subsidie aan Stichting Peel Natuurdorpen. |
| Subsidie ontwikkeling De Peel | I | -500 | -500 | 2e berap 2022: ontvangen subsidie van de Provincie voor ontwikkeling Peel Natuurdorpen. |
| Middelen aanpak energiearmoede | U | 614 | 0 | 2e berap 2022: regionale aanpak voor energiearmoede met als doel huishoudens te steunen met energiebesparende maatregelen. |
| Specifieke uitkering aanpak energiearmoede | I | -614 | 0 | 2e berap 2022: specifieke uitkering van het Rijk voor de aanpak van energiearmoede. |
| Egalisatievoorziening riolering | I | -15.669 | -15.669 | Herijking reserves en voorzienigen: het deel dat in de egalisatievoorziening riolering zit dat betrekking heeft op vervangingsinvesteringen, wordt gestort in een afzonderlijke spaarvoorziening. |
| Spaarvoorziening riolering | U | 15.669 | 15.669 | Herijking reserves en voorzienigen: het deel dat in de egalisatievoorziening riolering zit dat betrekking heeft op vervangingsinvesteringen, wordt gestort in een afzonderlijke spaarvoorziening. |
| Totaal programma 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | | 138 | -226 | |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|--|-----------------------|--------------|----------------|--|
| Storting ABR / bestemmingsreserves vanuit complexen obv verkochte m2 | U | 853 | 555 | MJP GREX 2021 Uden: Betreft de storting in de algemene reserve grondbedrijf n.a.v. verkochte gronden. Een deel van de verkoopprijs wordt in deze reserve gestort ter dekking van bovenwijkse voorzieningen (raadsbesluit Meerjarenperspectief Grondbedrijf (MJP) 2019). |
| Inkomsten / Beschikkingen tgv reserve obv verkochte m2 | I | -853 | -555 | MJP GREX 2021 Uden: De onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf m.b.t. bovenstaande. |
| Tussentijdse winstnemingen grondexploitatie | I | -2.068 | 105 | De verwachte tussentijdse winstnemingen van het grondbedrijf conform het MJP GREX 2021 Uden. |
| Storting in ABR tussentijdse winstnemingen | U | 2.068 | -105 | De tussentijdse winstnemingen worden conform het MJP GREX 2021 Uden gestort in de algemene reserve grondbedrijf. |
| Aanvulling VZ exploitatienadelen | U | 216 | 1.862 | Aanvulling van de voorziening exploitatienadelen o.b.v. verwachte toekomstige verliezen conform het MJP GREX 2021 Uden. |
| Dekking aanvulling voorziening exploitatienadelen door ABR | I | -216 | -1.862 | Dekking van de aanvulling voorziening exploitatienadelen door de algemene reserve grondexploitatie conform het MJP GREX 2021 Uden. |
| Niet te verhalen plankosten initiatieven van derden | U | 100 | 268 | MJP GREX Uden 2021: Diverse (plan)kosten die niet op derden verhaald kunnen worden, maar gemaakt moeten worden om diverse initiatieven te kunnen ondersteunen. |
| Dekking ABR niet te verhalen plankosten | I | -100 | -268 | Dekking van de diverse (plan)kosten door de algemene reserve grondbedrijf (MJP GREX 2021 Uden). |
| Storting in BR dekking kapitaallasten ter dekking projecten rehabilitaties en GGVP | U | 400 | 203 | MJP GREX 2021 Uden: Voor diverse projecten vindt een bijdrage plaats uit de reserves Bovenwijkse Infrastructuur en Bovenwijkse Voorzieningen. Volgens de BBV moet de investeringen bruto geraamd worden en kunnen de kapitaallasten vervolgens gedekt worden uit een reserve dekking kapitaallasten. |
| Dekking projecten rehabilitaties en GGVP | I | -400 | -203 | MJP GREX 2021 Uden: Onttrekking uit de genoemde reserve ter storting in de reserve dekking kapitaallasten. |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|---|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Implementatie Omgevingswet | U | 944 | 944 | In de programmabegroting 2019 en programmabegroting 2021+2022 zijn incidentele budgetten gevoteerd voor de implementatie van de omgevingswet. Dit budget is met name bedoeld voor het inhuren van een programmamanager, het organiseren van diverse workshops/trainingen, invoeren van een VTH-systeem en beleid herzien. |
| Planning en capaciteit afdeling Ruimte | U | 1.050 | 817 | Vanwege het optimaal lopen van onze economie, is er bij veel ontwikkelaars en ondernemers behoefte aan extra ontwikkelcapaciteit. De huidige gemeentelijke organisatie kan de vraag van extra projecten, ontwikkelingen niet aan. Via raadsbesluit van 16-04-2020 is ingestemd met extra capaciteit op basis van de Notitie planning en capaciteit afdeling Ruimte (deel Uden). |
| Groen voor rood woningen | U | 9 | 0 | Storting in de reserve Groen i.v.m. verkoop gronden Landerd. |
| Dekking algemene kosten restgronden door ABR Grondbedrijf | I | -8 | -4 | MJP 2021. |
| Dekking kosten nota kostenverhaal uit reserve ABR grondbedrijf | I | -30 | -30 | 1e berap 2022: dekking van uitgaven (geraamd onder structureel) uit een reserve. |
| Dekking uitbetaling vergoeding verwijderen kampeermiddelen uit reserve ABR grondbedrijf | I | -11 | -11 | 1e berap 2022: dekking van uitgaven (geraamd onder structureel) uit een reserve. |
| Vaststellingsovereenkomst | U | 70 | 65 | 2e berap 2022: Schikking vanwege onterecht gedane opschorting werkzaamheden aannemer. |
| Subsidieregeling sanering varkenshouderij | U | 275 | 181 | 2e berap 2022: kosten en subsidie voor sanering van varkenshouderijen. |
| Rijksbijdrage voor sanering varkenshouderijen | I | -275 | -181 | 2e berap 2022: rijksbijdrage voor sanering varkenshouderijen. |
| WABO-leges extra inhuur | U | 300 | 300 | 2e berap 2022: in verband met de grote voorraad aan aanvragen omgevingsvergunningen is incidenteel extra inhuur nodig om deze voorraad weg te werken. |
| Herijking - aframen algemene reserve grondbedrijf | I | -2.993 | -2.993 | De algemene bedrijfsreserve van het grondbedrijf is via de herijking reserves (2e bestuursrapportage) afgeraamd tot een noodzakelijk niveau. |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|---|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Herijking - aframing algemene reserve grondbedrijf storten in algemene reserve | U | 2.993 | 2.993 | Het afgeraamde bedrag wordt gestort in de algemene reserve. |
| Totaal programma 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | | 2.324 | 2.081 | |
| Pensioenverplichtingen wethouders | I | 0 | -1.554 | De voorziening pensioenverplichtingen dient eenmalig vrij te vallen als gevolg van een actuariële contante waardeberekening (hogere rente). |
| Frictiekosten herindeling | U | 1.050 | 661 | Raadsvoorstel Landerd/Uden 4-3-2021: In de kostenopzet herindeling is in dit raadsvoorstel voor de jaarschijf 2022 een budget opgenomen voor frictiekosten herindeling. Dat bedrag was nog niet in de ramingen opgenomen. |
| Totaal programma 9. Bestuur en dienstverlening | | 1.050 | -893 | |
| Applicatiebeheer Ruimte | U | 104 | 104 | Programmabegroting 2021 (Uden). Tijdelijke inhuur voor het implementeren van applicaties tbv de omgevingswet. |
| Huisvesting gemeente Maashorst | U | 161 | 0 | Vrijval exploitatiebegroting (o.a. voorziening huisvesting gemeentehuis) vanwege de nieuwe huisvesting voor Maashorst. Besluit is om het oude gemeentehuis en de -werf van Landerd af te stoten (deel Uden). Deze verkoop is via 2e berap 2022 uitgesteld naar 2023. |
| Herindeling bijdrage algemene uitkering | I | -1.012 | -1.012 | Bijstelling Algemene uitkering Gemeentefonds met bijdrage i.v.m. herindeling (deel Uden). |
| Herindeling bijdrage algemene uitkering | I | -1.012 | -1.012 | Bijstelling Algemene uitkering Gemeentefonds met bijdrage i.v.m. herindeling (deel Landerd). |
| Afronding project Digitalisering archieven Landerd/Uden | U | 200 | 49 | Het project digitaliseren archieven van de gemeenten Landerd en Uden (jaren 2020-2021) is nog niet volledig afgerond. Afronding van dit project vindt voor eind 2022 plaats. Hiervoor is in 2022 nog extra budget voor nodig. Zie voor een uitgebreide toelichting het Bestedings- en dekkingsplan. |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|---|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Extra kosten herindeling voor ICT | U | 331 | 231 | Dit betreft uitgaven voor eenmalige kosten automatisering door en voor de herindeling ad € 100.000 en daarnaast € 231.000 eenmalige inhuur voor herindelingsgerelateerde werkzaamheden voor de herindeling die nog doorlopen in 2022. |
| Werkkleding team uitvoering | U | 52 | 52 | 2e berap 2022: incidentele extra aanschaf van werkkleding i.v.m. nieuwe huisstijl gemeente. |
| Treasury | U | 661 | 661 | 2e berap 2022: incidentele extra storting in reserves dekking kapitaallasten ter dekking toekomstige kapitaallasten. |
| Vennootschapsbelasting | U | 0 | 1.738 | Vennootschapsbelasting m.b.t. het grondbedrijf (grexen met einde looptijd). Overige vennootschapsbelasting valt onder het structurele beeld. |
| Dekking vennootschapsbelasting door ABR grondbedrijf | I | 0 | -1.738 | Dekking vennootschapsbelasting door algemene bedrijfsreserve grondbedrijf. |
| Voorziening dubieuze debiteuren | I | 0 | -123 | Vrijval voorziening dubieuze debiteuren door schuldaflossing dubieuze debiteur. |
| Budgetoverheveling 2021 naar 2022 | I | | | |
| Budgetoverheveling 2022 naar 2023 | U | | | |
| Totaal programma 10. Bedrijfsvoering en inkomsten | | -515 | -1.050 | |
| Saldo incidentele baten en lasten excl. dekking algemene reserve | | 6.625 | 309 | |

Onttrekkingen/stortingen Algemene Reserve conform besluitvorming Uden/Landerd/Maashorst

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|---|-----------------------|--------------|----------------|--|
| Dekking centrumvisie Uden door algemene reserve | U | -300 | -300 | Het opstellen van de centrumvisie wordt gedekt uit de algemene reserve. |
| Onderzoek N605 | | -105 | -105 | Raadsbesluit 30-09-2021: Eenmalig onderzoek naar mogelijkheid project verleggen van een provinciale weg N605. |
| Totaal programma 2. Verkeer en vervoer | | -405 | -405 | |
| Overheveling subsidie stimuleringsbudget ivm verwachte verstrekking in 2022 | I | -83 | -83 | Onttrekking uit algemene reserve ter dekking eenmalige bijdrage aan TV Reek. |
| Vorbereidingskosten Skatebaan bevrijdingspark | U | -50 | -50 | Raadsbesluit Uden 4-11-2021: Vorbereidingskosten uitwerking plan uitbreiden Skatebaan Bevrijdingspark Uden. |
| Subsidie energie dorpshuis Zeeland | U | -59 | -59 | Raadsbesluit 24-11-2022: incidentele subsidie dorpshuis Zeeland i.v.m. hogere energielasten. |
| Totaal programma 5. Sport, cultuur, recreatie en toerisme | | -192 | -192 | |
| Dekking incidentele kosten Jeugd door algemene reserve | I | -90 | -90 | Diverse incidentele kosten Jeugd vanwege toegang bij de gemeente en enkele projecten volgens raadsbesluit Uden van 4 april 2019. |
| Dekking project Storm door algemene reserve | I | -58 | -58 | Dekking van de incidentele subsidie storm door algemene reserve o.b.v. raadsbesluit 17-06-2021 (deel Uden). |
| Dekking budgettair kader Jeugd ZIN door algemene reserve | I | -18 | -18 | Incidentele bijstelling inkoopkader Jeugd ZIN om knelpunten op te lossen o.b.v. raadsbesluit van 17-06-2021 (deel Uden). |
| Bijzondere bijstand energielasten | I | -525 | -525 | Raadsbesluit 20-10-2022: aanvullende bijzondere bijstand te verlenen als tegemoetkoming in hogere energielasten. |
| Totaal programma 6. Sociaal Domein | | -691 | -691 | |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|--|-----------------------|--------------|----------------|---|
| Dekking incidenteel beeld begrotingsnotitie 2019 door Algemene Reserve | I | -56 | -56 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de begrotingsnotitie 2019 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Uden). |
| Dekking incidenteel beeld programmabegroting 2019 door Algemene Reserve | U | 123 | 123 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2019 wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve (Uden). |
| Incidenteel beeld programmabegroting 2020 ten laste van algemene reserve | U | 148 | 148 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2020 wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve (Uden). |
| Incidenteel beeld begrotingsnotitie 2021 ten laste van algemene reserve | I | -940 | -940 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de begrotingsnotitie 2021 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Uden). |
| Incidenteel beeld programmabegroting 2021 ten lasten van algemene reserve | I | -572 | -572 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2021 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Uden). |
| Incidenteel beeld 1e bestuursrapportage 2021 ten gunste van algemene reserve | U | 1.347 | 1.347 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 1e bestuursrapportage 2021 wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve. |
| Groen voor rood bedrijven | I | -9 | 0 | Dekking uit Algemene reserve i.v.m. grondverkopen Landerd in reserve Groen. |
| Groen voor rood woningen | I | -14 | 0 | Dekking uit Algemene reserve i.v.m. grondverkopen Landerd in reserve Groen. |
| Incidenteel beeld 2e bestuursrapportage 2020 ten laste van algemene reserve | I | -14 | -14 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 2e bestuursrapportage 2020 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Uden). |
| Dekking incidenteel beeld programmabegroting 2022 ten laste van algemene reserve | I | -32 | -32 | Het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de programmabegroting 2022 wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve (Maashorst). |

| Omschrijving | Uitgaven of Inkomsten | Begroot 2022 | Werkelijk 2022 | Toelichting en bron |
|---|-----------------------|--------------|----------------|--|
| Dekking incidenteel beeld 1e bestuursrapportage 2022 ten laste van algemene reserve | I | -1.524 | -1.524 | 1e berap 2022: het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 1e bestuursrapportage 2022 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Maashorst). |
| Dekking structureel beeld 2e bestuursrapportage 2022 ten laste van algemene reserve | U | 6.433 | 6.433 | 1e berap 2022: het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 1e bestuursrapportage 2022 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Maashorst). |
| Dekking incidenteel beeld 2e bestuursrapportage 2022 ten laste van algemene reserve | I | -3.949 | -3.949 | 1e berap 2022: het incidentele bestedings- en dekkingsplan van de 1e bestuursrapportage 2022 wordt ten laste gebracht van de algemene reserve (Maashorst). |
| Totaal programma 10. Bedrijfsvoering en inkomsten | | 941 | 964 | |
| Dekking via algemene reserve | | -347 | -324 | |
| Saldo incidentele baten en lasten incl. dekking algemene reserve | | 6.278 | -15 | |

Collegeverklaring informatiebeveiliging DigiD en Suwinet

Gemeente Maashorst

Collegeverklaring informatiebeveiliging DigiD en Suwinet

Gemeente Maashorst

Doel en achtergrond verklaring

Met deze verklaring geven wij, het college van burgemeester en wethouders, aan in welke mate Gemeente Maashorst voldoet aan de informatiebeveiligingsnormen voor DigiD en Suwinet.

Deze verklaring maakt onderdeel uit van de verantwoording over informatiebeveiliging middels ENSIA¹ en is tot stand gekomen door een zelfevaluatie over informatiebeveiligingsnormen. De inhoud wordt getoetst door een onafhankelijke IT-auditor.

De verklaring is bestemd voor de stelselhouders van DigiD en Suwinet, te weten het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.

Reikwijdte en diepgang verklaring

De toetsing gaat over de opzet en het bestaan van de beheersingsmaatregelen om te kunnen voldoen aan de relevante beveiligingsnormen voor DigiD en Suwinet op 31 december 2022.

De beheersingsmaatregelen inzake DigiD en Suwinet die zijn uitbesteed aan dienstverlener(s) worden niet getoetst door de auditor. Deze collegeverklaring en de verantwoording van de dienstverlener(s) dekken tezamen de normen inzake DigiD en Suwinet af. Het overzicht van normen en eventuele afwijkingen en waar deze belegd zijn, is opgenomen in de bijlagen:

- Bijlage 1 DigiD met kenmerk 11726-2023 DigiD
- Bijlage 2 Suwinet met kenmerk 11726-2023 Suwi

Verklaring college

Het college verklaart dat voor DigiD en Suwinet niet aan alle normen wordt voldaan. Wij hebben verbeterplannen opgesteld om aan de normen te voldoen, de acties zijn belegd en worden gemonitord.


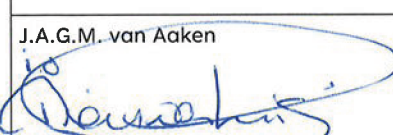
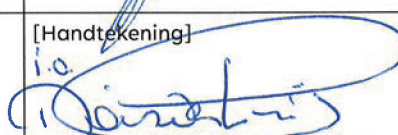
¹ ENSIA ondersteunt de gemeente bij de verantwoording over informatiebeveiliging richting de gemeenteraad en de rijksoverheid. ENSIA gaat uit van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), alsmede van informatiebeveiligingsnormen vanuit Basisregistratie Personen (BRP), wet- en regelgeving reisdocumenten (PUN, PNIK), Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT), Basisregistratie Ondergrond (BRO), de Gezamenlijke Elektronische Voorzieningen Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (GeVS/Suwinet) en de Wet Onroerende Zaken (WOZ).


Samenvattend beeld

| Onderwerp | Wordt aan alle normen voldaan? | Zijn de uitzonderingen in [een] verbeterplan[nen] opgenomen en zijn de verbetermaatregelen belegd en worden deze gemonitord? |
|------------------------------|--------------------------------|--|
| DigiD 1004337 | Nee | Ja |
| DigiD 1004339 | Nee | Ja |
| Suwinet voor SUWI-taken | Nee | Ja |
| Suwinet voor niet-SUWI-taken | Niet van toepassing | Niet van toepassing |

Maashorst, 25 april 2023

College van B&W gemeente Gemeente Maashorst

| | | |
|---|---------------------|--|
| M.J.D. Donders-de Leeuw (wnd.) | Burgemeester | [Handtekening]  |
| J.A.G.M. van Aaken  | Gemeente secretaris | [Handtekening]  |

| | |
|------------------|--|
| Naam auditfirma: | 2-Control BV |
| Naam auditor: | Jeroen de Klerk RE |
| Datum |  <p>Digitally signed by Jeroen de Klerk DN: C=NL, O=2-control B.V., SERIALNUMBER=CB3997790, SN=de Klerk, G=Jeroen, CN= Jeroen de Klerk Date: 2023.04.26 17:27:13+02'00'</p> |

Paragraaf informatiebeveiliging 2022

Beleid en organisatie

Met het nieuwe opgestelde strategisch informatie beveiligingsbeleid gaat de gemeente Maashorst de komende jaren aan het werk.

ENSIA gebruiken we om ons intern te verantwoorden over de staat van informatiebeveiliging op basis van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid).

Personeel en Toegang

Er zijn vaste aanstellingen gerealiseerd voor Chief Information Security Officer (CISO) en Privacy Functionaris.

Bewustwording draagt bij aan informatieveiligheid. Met het thema weerbaarheid gaven we aandacht aan de omgang met gegevens tijdens de week van de veiligheid.

Na de verbouwing is de fysieke toegangsautorisatie aangepast aan de nieuwe situatie.

Continuïteit en incidenten

Er is een nieuwe uitwijkregeling geregeld en een test daarmee is met goed gevolg gerealiseerd. Bij de informatiebeveiligingsincidenten 'hakte' de verbouwing erin. Gemeente brede uitval kwam door graafwerkzaamheden waarbij de kabel werd kapotgetrokken. Ook het uitschakelen van een de elektriciteitsgroep én de reserve ervan deed het werk onderbreken. Verder zijn er geen incidenten met grote impact voorgevallen.

Informatiesystemen

Met de herindeling zijn infrastructuur en systemen vernieuwd. Bij de opbouw werd rekening gehouden met de vereisten van de BIO. Bij de aanschaf van nieuwe applicaties zijn verwerkingsovereenkomsten opgesteld met leveranciers.

Gegevensbescherming

De gegevensbescherming heeft een nauwe relatie met privacy. Een goede privacybescherming kan niet zonder informatiebeveiliging. Naast overlap zijn er ook aparte aandachtspunten.

Informatiebeveiliging focust meer op procedurele zaken rondom techniek en richt zich daarbij op de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van alle gegevens. Privacybescherming is meer juridisch gericht (AVG) en focust zich alleen op de vertrouwelijkheid van persoonsgegevens.

Meerjarenperspectief

De gemeente doet hier terugblik op wat er in het jaar 2022 op informatiebeveiligingsgebied is gebeurd. De hoofdboodschap is: we hebben veel nieuw opgebouwd en op de meeste gebieden voldoende maatregelen getroffen. Er zijn geen grote risico's aangetroffen.

Op onderdelen is verdere verbetering mogelijk. Er dient dan ook actie ondernomen te worden om de informatieveiligheid verder te vergroten. Daarvoor zijn verbeterplannen opgesteld en acties zijn belegd en worden gemonitord.

De komende jaren zullen we ook blijvend aandacht besteden aan afspraken met leveranciers en bewustwording van onze medewerkers.

Rechtmatigheid: zorg voor juridische kwaliteit

Het college heeft het basis-kwaliteitssysteem "Werkwijze Algemeen Belang" op 7 juni 2022 vastgesteld en gepubliceerd op de website. Hiermee bestaat het ambtelijke uitgangspunt om:

1. inhoudelijke maatschappelijke opgaven in te vullen
2. met de schaarse en minst beschikbare financiën en
3. volgens het recht: bevoegd, gelijk naar doelgroep en in het algemeen belang.

Voormelde drie-eenheid 'inhoud-financiën-rechtmatig' dwingt tot integraal werken voor de gewenste kwaliteit van een besluit of overige handeling met volledige (risico)informatie. Dat sluit aan bij het Besluit accountantscontrole decentrale overheden. Het risicoresultaat is onderbouwd in de paragraaf weerstandsvermogen.

Voor het rechtmatig handelen zijn de beheersmaatregelen, veelal impliciet, voor gebruik uitgewerkt in onderstaande Rad-van-de-Wet-onderdelen. De werking hiervan laat zich in het navolgende beeld over rechtmatig-in-control over 2022 zien.

| | |
|-------------------------|---|
| <i>Klantvraag:</i> | <i>het uitgangspunt is om met het juiste formulier op de website, de klant meer grip te geven op de wettelijk eisen bij zijn vraag of formele aanvraag</i> |
| <i>Bevoegdheid:</i> | <i>de nieuwe Organisatie- en Mandaatregeling zijn passend voor de gemeente Maashorst vastgesteld en raadpleegbaar op www.Overheid.nl</i> |
| <i>Wettelijk kader:</i> | <i>er is een hulpstructuur opgezet om de toepasselijke wettelijke eisen snel te achterhalen, ook bij een (nieuw) samenwerkingsverband in de regio</i> |
| <i>Klantinvloed:</i> | <i>de onafhankelijke commissie bezwaarschriften adviseert over bezwaren tegen een besluit dat een ander benadeelt, en brengt een jaarverslag uit</i> |
| <i>Openbaar:</i> | <i>naast de Wet open overheid -zie Openbaarheidsparaagraaf- neemt de openbaarmaking toe door de Bekendmakingswet en voor participatie</i> |
| <i>Privacy:</i> | <i>voor privacybescherming bestaat hiermee automatisch aandacht, zie verder bijgevoegd overzicht van de 'functionaris gegevensbescherming AVG'</i> |
| <i>Beslissing:</i> | <i>het handelen van de gemeente bestaat uit zo'n 40.000 beslissingen of meer waartegen rechtsbescherming openstaat, zie de voorbeelden in het overzicht:</i> |

| Type | 2023 (aantal) |
|---|------------------|
| Evenementenvergunningen en -meldingen | 241 |
| Speelautomaten(hal)vergunning | 7 |
| Horeca- en exploitatievergunning | 26 |
| Kermisvergunning | 107 |
| APV markt-,standplaats- en loterijvergunning, kampvuren | 88 |
| Handhavingsacties Veiligheid | 82 |
| Omgevingsvergunning voor activiteiten o.m.: bouwen, beperkte milieutoets, brandveilig gebruik, monument, aanleg, (tijdelijke) afwijking bestemmingsplan | 345 |
| Vooroverleg Bouwen | 186 |
| Verstreckte kopieën van bouwtekeningen uit het archief | 260 |
| Meldingen Bouwbesluit sloop en brandveilig gebruik | 357 |
| WABO-meldingen, bodem, gebruik, milieu, geluid, bodem, bouw, wijziging activiteiten, start van een bedrijf | 399 |

| Type | 2023 (aantal) |
|--|---|
| Handhaving bouwen | 64 |
| Meldingen landelijk register kinderopvang | 8 |
| Beschikkingen leerlingenvervoer | 358 |
| Beschikkingen onderwijshuisvesting | 4 |
| Subsidiebeschikkingen | 407 |
| Beschikkingen voorzieningen jeugdhulp | 880 |
| Beschikkingen voorzieningen maatschappelijke ondersteuning | 3.820 |
| Beschikkingen inkomensvoorziening | 6.733 |
| Beschikkingen op aanvragen Wet open overheid | 26 |
| Publicaties van gemeente Maashorst op www.Overheid.nl | 2.059 |
| Belastingaanslagen begrafenis | 171 |
| Bezwaren, ingekomen bij de OCB: Onafhankelijke Commissie bezwaarschriften (zie het OCB-jaarverslag) | Nog niet beschikba ar |
| Jaarverslag FG: functionaris gegevensbescherming AVG | Opgenome n in paragraaf bedrijfsvoe ring van deze progr. Rek. |
| Klachten, volgens interne opgave en Nationale Ombudsman: aantal onderzoek/ lopend (behandeling eerst door gemeente), zie het jaaroverzicht | 23 0/0 (17) |
|  <p>Klachtenoverzicht jaarverslag nationale</p> | |

Openbaarheidsparagraaf Woo

Per 1 mei 2022 is de Woo: Wet open overheid deels in werking getreden, voornamelijk het deel van openbaarmaking van informatie op verzoek. In 2022 is de implementatie voornamelijk hierop gericht geweest. Het onderdeel van de Woo over de actieve openbaarmaking van specifieke categorieën van besluiten treedt gefaseerd in werking. De geplande fase voor 2023 is uitgesteld omdat de inrichting van het landelijke digitale informatieplatform (nog) niet

uitvoerbaar bleek. Uiteraard geeft dit ons meer tijd en ruimte om de gemeente op de categorieën voor te bereiden. Zo is ondertussen de gemeentelijke website ingericht op het vastgestelde beleid en op de informatie die is opgevraagd en verstrekt via de officiële Woo-verzoeken. Ook verloopt de openbaarmaking van veel informatie al via de bekendmakingen onder www.Overheid.nl. Bij de toename van openbaarmaking blijft privacybescherming een aandachtspunt bij de doorontwikkeling van de informatiehuishouding.

Jaarverslag bezwaarschriftencommissie

Jaarverslag van de onafhankelijke bezwaarschriftencommissie over het jaar 2022

Voorwoord

Voor u ligt het eerste jaarverslag van de bezwaarschriftencommissie van de gemeente Maashorst. Deze commissie is ingesteld op grond van een door de gemeenteraad vastgestelde verordening. Na een zorgvuldige selectieprocedure voor leden van de commissie en benoeming van die leden door het college van burgemeester en wethouders, is de commissie begin 2022 begonnen met de werkzaamheden. Als voorzitter ben ik bijzonder blij met de samenstelling van de commissie: betrokken leden die uiterst gemotiveerd zijn om goed advies te geven. Die tevredenheid geldt ook voor de ondersteuning van de commissie. De drie secretarissen van de commissie vervullen een belangrijke rol bij de organisatie en het adviseren over bezwaarschriften. Zij doen hun werk voortreffelijk.

De commissie vervult een belangrijke rol binnen de gemeente. Door de bestuursorganen van de gemeente, de gemeenteraad, het college en de burgemeester, worden besluiten genomen. Deze besluiten hebben vaak gevolgen voor de inwoners van de gemeente Maashorst. Die gevolgen kunnen fiks zijn. Denk aan een inwoner waarbij het tegen heeft gezeten in het leven en die een aanvraag doet om bijzondere bijstand voor de inrichting van zijn woning. Of een mevrouw die niet of nauwelijks rond kan komen en toch graag in aanmerking wil komen voor een eenmalige energietoeslag. Naast de “sociale zaken”, behandelt de commissie ook zaaksgebonden zaken. Iemand die een last onder dwangsom krijgt wegens het zonder vergunning bouwen. Een burger die klaagt over de bed-and-breakfast waar de burens toestemming voor hebben gekregen.

Al deze zaken, groot en klein, hebben impact op het leven van de burgers van Maashorst. De bezwaarschriftencommissie is dan een plek waar bezwaarmakers in de gelegenheid worden gesteld die bezwaren toe te lichten. Het gemeentebestuur heeft de mogelijkheid daarbij het genomen besluit toe te lichten. Het is daarbij plezierig te constateren dat het gemeentebestuur tijdens de hoorzitting doorgaans ontvankelijk is bezwaren voor zover mogelijk, op te lossen en/of op alternatieven te wijzen.

De commissie hecht belang aan het horen. Daarbij leidt de hoorzitting soms tot een oplossing van het bezwaar. Veelal brengt de commissie echter advies uit en dat advies wordt doorgaans opgevolgd door het college. Ondanks dat uiteindelijk over het algemeen het besluit zoals dat is genomen materieel in stand blijft, is het aantal beroepszaken gering. Het horen en het eventueel nader uitleggen van het besluit is daar, zo is de overtuiging van de commissie, mede de oorzaak van.

Ten slotte maak ik van de gelegenheid gebruik u uit te nodigen een zitting van de bezwaarschriftencommissie bij te wonen. U kunt daarvoor contact opnemen met één van de secretarissen van de commissie. De hoorzittingen vinden doorgaans eens per twee weken op dinsdagmiddag plaats in het gemeentehuis in Uden en zijn meestal openbaar.

Ik wens u veel leesplezier.

Uden, 2 maart 2022

De voorzitter

De heer mr. E.T. de Jong



1. Inleiding

Voor u ligt het Jaarverslag 2022 van de onafhankelijke bezwaarschriftencommissie van de gemeente Maashorst. Het verslag geeft inzicht in de aantallen, de onderwerpen en de resultaten van de in 2022 ingediende bezwaarschriften en gaat in op de termijn waarbinnen de commissie het afgelopen jaar haar adviezen heeft uitgebracht.

In hoofdstuk 2 van dit verslag wordt een schematisch overzicht gegeven van de in 2022 ingekomen en afgehandelde bezwaarschriften per onderwerp. Daarmee wordt inzichtelijk hoeveel besluiten van de bestuursorganen - raad, college van burgemeester en wethouders of de burgemeester – het afgelopen jaar in bezwaar ter discussie zijn gesteld. Van de afgehandelde bezwaren worden per onderwerp de resultaten aangegeven. Tot besluit verschaft de commissie in hoofdstuk 2 inzicht in de door de commissie gerealiseerde adviestermijnen.

Het jaarverslag biedt de commissie de gelegenheid om eventuele bevindingen en aanbevelingen te richten aan de bestuursorganen van de gemeente. Deze bevindingen en aanbevelingen worden beschreven in hoofdstuk 3 van dit verslag.

Het jaarverslag heeft betrekking op de bezwaarschriften die in de periode van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022 zijn ingekomen en op de adviezen die gedurende dit tijdvak door de commissie aan de verschillende bestuursorganen van de gemeente zijn uitgebracht. Bezwaren tegen legeskosten en bezwaren tegen overige gemeentelijke heffingen/belastingen zijn buiten beschouwing gelaten. Deze bezwaren worden immers niet voor advies voorgelegd aan de commissie.

De commissie werd in 2022 gevormd door:

- De heer mr. E.T. de Jong, voorzitter van de commissie;
- De heer mr. R.M. Brill, lid van de commissie;
- Mevrouw mr. M. Karnata, lid van de commissie;
- De heer mr. O.J.W.A. Looijmans, lid van de commissie;
- Mevrouw mr. B.S. Siep, lid van de commissie;
- De heer mr. I. Smeenk, lid van de commissie;
- De heer mr. ing. H.J.M. Smelt, lid van de commissie;
- Mevrouw mr. A.M. Vlemmings-van Beusichem, lid van de commissie.

2. Ingekomen en afgehandelde bezwaarschriften in 2022



2.1 Ingekomen zaken

| | 2022 |
|--|------------|
| Bijstand | 33 |
| bijzondere bijstand | 26 |
| algemene bijstand | 4 |
| terugvordering | 3 |
| maatregel en boete | - |
| overig | - |
| Ruimtelijke ordening en bouwen | 44 |
| uitvoering ¹ | 34 |
| handhaving | 10 |
| Voorziening en maatschappelijke ondersteuning | 5 |
| huishoudelijke hulp | 4 |
| woonvoorziening | - |
| vervoersvoorziening | - |
| Begeleiding en ondersteuning | - |
| overig | 1 |
| Jeugdhulp | 1 |
| APV en verordeningen | 8 |
| Omgevingsrecht – Vellen houtopstand | 6 |
| APV en verordeningen overig | 2 |
| Gehandicaptenparkeerkaart | 2 |
| Subsidie | 1 |
| verkeer | 4 |
| overig² | 11 |
| Totaal | 109 |

¹ Eén bezwaarschrift doorgestuurd naar de rechtbank

² Eén bezwaarschrift doorgestuurd naar BSOB.



2.2 Afgehandelde bezwaren Gemeente Maashorst

| Onderwerp | Gegrond | | Ongegrond | | Ongegrond met aanvulling motivering | | Niet-ontvankelijk | | Ingetrokken | | Totaal afgehandeld |
|---|-----------|---------------|-----------|---------------|-------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------|---------------|--------------------|
| | Aantal | % | Aantal | % | Aantal | % | Aantal | % | Aantal | % | Aantal |
| Bijstand | 3 | 13,04% | 6 | 26,09% | 3 | 13,04% | 0 | 0,00% | 11 | 47,83% | 23 |
| PW-bijzondere bijstand | 1 | | 5 | | 2 | | 0 | | 9 | | 17 |
| PW-algemene bijstand | 1 | | 1 | | 0 | | 0 | | 1 | | 3 |
| PW-terugvordering | 1 | | 0 | | 1 | | 0 | | 1 | | 3 |
| PW-maatregel/boete | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| PW-overig | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Ruimtelijke ordening en bouwen | 6 | 23,07% | 5 | 19,23% | 5 | 19,23% | 1 | 3,85% | 9 | 34,62% | 26 |
| Omgevingsrecht uitvoering | 5 | | 3 | | 4 | | 1 | | 8 | | 21 |
| Omgevingsrecht handhaving | 1 | | 1 | | 1 | | 0 | | 1 | | 4 |
| Voorziening maatschappelijke ondersteuning | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 |
| WMO huishoudelijke hulp | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| WMO woonvoorziening | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| WMO vervoersvoorziening | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| WMO begeleiding en ondersteuning | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| WMO overig | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Boomverordening – kapvergunning | 0 | - | 2 | 50% | 0 | - | 2 | 50% | 0 | - | 4 |
| APV Verordeningen | 1 | 50% | 1 | 50% | 0 | - | - | - | 0 | - | 2 |
| Subsidie | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 1 | 100% | 1 |
| Verkeer | 1 | 33,33% | 0 | 0% | 0 | - | 1 | 33,33% | 1 | 33,33% | 3 |
| GPK | 0 | - | 1 | 100% | 0 | - | 0 | - | 0 | - | 1 |
| Overig | 1 | 25% | 2 | 50% | 0 | - | 0 | - | 1 | 25% | 4 |
| Totalen | 12 | 18,75% | 17 | 26,56% | 8 | 12,50% | 4 | 6,25% | 23 | 35,94% | 64 |

Afgehandelde oude zaken Landerd – Uden

In 2022 zijn nog 48 oude zaken uit de (voormalige) gemeenten Uden en Landerd afgerond. Daarvan waren 26 bezwaren gericht tegen één Udens verkeersbesluit, die allen zijn ingetrokken na tegemoetkoming. Van de overige 22 bezwaarschriften zijn zeven zaken afkomstig van de voormalige gemeente Landerd en 15 zaken van de voormalige gemeente Uden.



In totaal heeft de commissie in 14 van deze 22 zaken een advies uitgebracht. De overige bezwaarzaken zijn ingetrokken, of zijn om andere redenen niet voor advisering aan de commissie voorgelegd.

2.3 Adviestermijnen

Om een beslissing op bezwaar binnen de wettelijke termijn van 12 of – met verdaging – 18 weken mogelijk te maken, moet de commissie uiterlijk binnen 9 respectievelijk 15 weken advies uitbrengen aan het bestuursorgaan.

Hieronder wordt in beeld gebracht in hoeverre de commissie er het afgelopen jaar in is geslaagd binnen deze termijnen advies uit te brengen. Daarbij wordt een vergelijking gemaakt met de adviestermijnen in het laatste jaar van de voormalige gemeenten Landerd en Uden.

| Adviestermijnen | Uden 2021 | | Landerd 2021 | | Maashorst 2022 | |
|-----------------------|-----------|-------|--------------|------|----------------|--------|
| Binnen 9 weken | 23 | 32,9% | 6 | 40% | 18 | 33,33% |
| Binnen 9 tot 15 weken | 27 | 38,6% | 7 | 47% | 21 | 38,89% |
| Na 15 weken | 20 | 28,5% | 2 | 13% | 15 | 27,78% |
| Totaal | 70 | 100% | 15 | 100% | 54 | 100% |

Hieruit volgt dat in 2022 in 15 van in totaal 54 gevallen niet eerder dan 15 weken na de aanvang van de beslistermijn aan het bestuursorgaan advies is uitgebracht. In paragraaf 3.3 van dit jaarverslag wordt hier aandacht aan besteed.



3. Bevindingen en aanbevelingen

3.1 Ingekomen bezwaarschriften

In 2022 heeft de gemeente Maashorst in totaal 109 bezwaarschriften ontvangen. Dit aantal ligt lager dan de 127 (2021), 150 (2020) en 130 (2019) bezwaren die in de voorgaande jaren door de gemeenten Landerd en Uden gezamenlijk werden ontvangen, maar een verrassende constatering is dat naar het oordeel van de commissie niet.

Met name in de eerste maanden van 2022 zijn relatief weinig bezwaarschriften ingediend, wat ongetwijfeld verband houdt met de herindeling en de operationele problemen die daarmee in het begin gepaard gingen. Als gevolg daarvan zijn in de opstartfase vermoedelijk minder besluiten tot stand gekomen, waardoor logischerwijs ook het aantal bezwaarschriften in die periode lager lag. Richting het einde van jaar is het aantal ontvangen bezwaren daarentegen duidelijk toegenomen, zoals hierna onder 'Afgehandelde bezwaarschriften' ook kort wordt uitgelicht.

Een tweede opmerking ter relativering van het verschil met voorgaande jaren, is dat het hoger aantal bezwaarschriften in 2020 met name wordt verklaard door een verkeersbesluit van de (voormalige) gemeente Uden, waartegen in totaal liefst 26 bezwaarschriften werden ingediend.

3.2 Afgehandelde bezwaarschriften

Tegenover de ontvangst van in totaal 109 bezwaarschriften, staat dat de commissie in 2022 slechts over 54 bezwaarschriften advies heeft uitgebracht, waaronder begrepen 14 adviezen die nog betrekking hadden op besluitvorming door bestuursorganen van de (voormalige) gemeenten Landerd en Uden. Dit grote verschil laat zich slechts gedeeltelijk verklaren door het aantal bezwaarschriften waarover om uiteenlopende redenen geen advies uitgebracht hoefde te worden, bijvoorbeeld omdat het bezwaarschrift door de indiener werd ingetrokken.

De belangrijkste oorzaak voor het grote verschil is erin gelegen dat met name in het laatste kwartaal van 2022 veel bezwaarschriften zijn ingediend, ten aanzien waarvan het niet is gelukt om in 2022 nog advies uit te brengen. Voor 42 bezwaarschriften die in 2022 zijn ingediend, geldt dat deze in 2023 door de commissie zijn of worden afgehandeld.

3.3 Adviestermijnen

Een blik op de termijnen waarbinnen de commissie in 2022 haar adviezen heeft uitgebracht, leert ons dat deze vergelijkbaar zijn met de adviestermijnen die in 2021 aangehouden werden door de onafhankelijke bezwaarschriftencommissie van de (voormalige) gemeente Uden. Ten opzichte van de (voormalige) gemeente Landerd zijn de adviestermijnen van de commissie wel wat opgelopen, maar dat laat zich goed verklaren door het aanzienlijk grotere aantal bezwaren waarover onder de vlag van de nieuwe gemeente Maashorst advies is uitgebracht.



De commissie stelt vast dat zij er in het eerste jaar na de herindeling van de gemeenten Uden en Landerd toch in ruim 70% van de gevallen in is geslaagd om binnen 15 weken na het verstrijken van de bezwaartermijn advies uit te brengen. Bestuursorganen zijn hierdoor in het algemeen voldoende in staat gesteld om binnen de wettelijke beslistermijn een beslissing op de ingediende bezwaarschriften te nemen.

In het merendeel van de gevallen waarin het de commissie niet is gelukt binnen 15 weken na afloop van de bezwaartermijn een advies uit te brengen, is daarvoor bovendien een goede verklaring aan te wijzen. Zo heeft de commissie in enkele gevallen na afloop van een hoorzitting om aanvullende informatie en een daarmee samenhangende uitwisseling van standpunten tussen partijen gevraagd, of heeft de behandeling ter zitting het college aanleiding gegeven nog eens met bezwaarmaker in overleg te treden om te bezien of mogelijk alsnog aan het ingediende bezwaar tegemoet gekomen kon worden, wat niet altijd tot het gewenste resultaat heeft geleid.

De commissie is zich vanzelfsprekend bewust van het grote belang om tijdig advies uit te brengen aan de betrokken bestuursorganen en zal zich daar ook in 2023 voor blijven inzetten.

3.4 Evaluatie tijdstip hoorzittingen

De gemeente Maashorst is ontstaan uit een herindeling van de voormalige gemeenten Landerd en Uden. Hoewel de gewoonten en werkwijzen van beide commissies aardig overeenkwamen, waren er natuurlijk ook verschillen. Eén van de meest in het oog springende verschillen was het tijdstip van de hoorzittingen. Waar de commissie van de (voormalige) gemeente Uden haar hoorzittingen altijd op dinsdagmiddag organiseerde, werden hoorzittingen van de bezwaarschriftencommissie van de (voormalige) gemeenten Landerd op maandag in de avonduren gehouden.

Voor beide varianten zijn goede argumenten aan te dragen. In het kader van de harmonisatie van de verschillen in werkwijzen tussen beide commissies is besloten te starten met het houden van hoorzittingen op dinsdagmiddag. Daarbij is, ook naar aanleiding van hierover gestelde vragen vanuit de gemeenteraad, afgesproken dat deze werkwijze zou worden geëvalueerd.

Inmiddels is de bezwaarschriftencommissie van de nieuwe gemeente Maashorst al ruim een jaar operationeel. In die periode heeft het secretariaat van de commissie geen enkel signaal bereikt waaruit blijkt dat het houden van hoorzittingen op dinsdagmiddag als problematisch wordt ervaren. Ook voor commissieleden, die hun commissielidmaatschap combineren met een vaste dienstbetrekking elders, is het tijdstip geen belemmering gebleken. Een enkele keer is door een bezwaarmaker verzocht om bij het inplannen van zijn zaak rekening te houden met werkafspraken en aan dat verzoek is vervolgens ook gehoor gegeven. Ook is een enkele keer door gemachtigden van bezwaarmakers verzocht om een hoorzitting te verzetten of om een hoorzitting in verband met aansluitende afspraken telefonisch of digitaal af te mogen doen. Ook die verzoeken zijn in overleg met de voorzitter van de commissie telkens ingewilligd.

Bovenstaand beeld wijkt overigens niet af van het beeld in de (voormalige) gemeente Landerd, waar verzoeken om de datum of het tijdstip van de hoorzitting te verzetten, ook niet onbekend waren. Gelet hierop, gelet op het geheel uitblijven van negatieve signalen in reactie op het tijdstip van de hoorzittingen en gelet op het feit dat het houden van hoorzittingen in de avonduren (onder



meer) bij ouderen ook op bezwaren kan stuiten, ziet de commissie geen aanleiding om het tijdstip van de hoorzittingen van de commissie in 2023 te wijzigen.

3.5 Overige bevindingen en aanbevelingen

Algemeen beeld

De commissie is van oordeel dat de kwaliteit van de besluiten die in 2022 voor advisering zijn voorgelegd aan de commissie een positief beeld laat zien. De commissie baseert dat oordeel op de omstandigheid dat de commissie slechts in een relatief klein aandeel van de gevallen tot een gegrondverklaring van het bezwaarschrift is gekomen.

Desondanks wijst de commissie het college, de burgemeester en de raad op het grote belang om voldoende aandacht te besteden aan een goede, draagkrachtige motivering van de primaire besluiten. Een goede motivering van het besluit leidt in de eerste plaats vanzelfsprekend tot een kwalitatief beter besluit en een verkleining van het procesrisico, maar kan tegelijk ook bijdragen aan een beter begrip van het besluit bij betrokkenen en – daarmee samenhangend – leiden tot een verlaging van het aantal ingediende bezwaarschriften.

Informele aanpak

De commissie stelt vast dat de mogelijkheden om door een informele aanpak van bezwaren tot elkaar te komen, door de verschillende bestuursorganen in het algemeen goed worden benut. Dit blijkt de commissie uit het fors aantal verzoeken vanuit de diverse betrokken vakafdelingen om de gelegenheid te krijgen met bezwaarmaker om tafel te gaan, voordat een zaak op zitting wordt ingepland. Daarnaast stelt de commissie vast dat, gelet op het wezenlijk aantal bezwaarschriften dat hangende de procedure door bezwaarmakers wordt ingetrokken, deze vorm van premediation met grote regelmaat ook vruchten afwerpt.

De commissie begrijpt en onderschrijft de afweging van bestuursorganen om door middel van informele gesprekken met bezwaarmaker tot een oplossing van het geschil te komen. Een geslaagd premediationstraject leidt niet alleen voor alle betrokken tot een aanzienlijke besparing van tijd en geld, maar draagt naar het oordeel van de commissie bovenal bij aan het vergroten van het vertrouwen van de burger in de overheid.

De commissie wijst het bestuursorgaan er wel op dat niet alle zaken geschikt zijn voor het inzetten van premediation. In die gevallen leidt premediation slechts tot onnodige vertraging en tot het verder op scherp zetten van reeds verstoorde verhoudingen.

Tot slot wijst de commissie bestuursorganen op het belang om hangende een mediationstraject goede afspraken te maken met betrokken partijen over het verdagen van de beslistermijn en deze afspraken ook op een goede manier vast te leggen en aan partijen te bevestigen. Zo voorkomt het bestuursorgaan dat het na een stuk gelopen mediationstraject geconfronteerd wordt met een ingebrekestelling wegens het niet tijdig nemen van een beslissing op het bezwaarschrift.

Het secretariaat van de commissie zal ook in 2023 proberen om mogelijkheden voor bemiddeling in een vroegtijdig stadium te signaleren en het betrokken vakteam daarop te wijzen. Wel wijst de



commissie erop dat dit, gelet op de onafhankelijkheid van de commissie in de procedure, in de eerste plaats een verantwoordelijkheid van het betrokken bestuursorgaan is.

Eerste beoordeling bezwaarschriften

Enige tijd na ontvangst van een bezwaarschrift, wordt de behandeling daarvan geagendeerd voor een hoorzitting van de commissie. Uiterlijk tien dagen voor aanvang van de hoorzitting wordt van het betrokken vakteam verwacht dat namens het bestuursorgaan een verweerschrift ingebracht wordt.

Hoewel de commissie kan begrijpen dat een dossier gelet op deze werkwijze in de praktijk wordt 'geparkeerd', totdat met het opstellen van het verweerschrift een begin gemaakt wordt, adviseert de commissie betrokken vakteams nadrukkelijk om bezwaarschriften al direct na ontvangst aan een eerste kritische beoordeling te onderwerpen.

Met enige regelmaat komt het namelijk voor dat eerst nadat een bezwaarschrift voor behandeling op zitting is ingepland, door het vakteam geconstateerd wordt dat het dossier niet volledig is, dat een besluit vanwege formele of materiële gebreken voor heroverweging in aanmerking komt, dan wel dat alsnog aanleiding bestaat om met bezwaarmaker in overleg te treden.

Dit komt een goede voorbereiding van de hoorzitting niet ten goede, omdat in dergelijke gevallen in de aanloop naar de hoorzitting soms meermaals nog nieuwe stukken aan het dossier worden toegevoegd. Ook leidt dit meer dan eens zelfs alsnog tot het vervallen van bezwaarzaken, terwijl zo kort voor de hoorzitting geen gelegenheid meer bestaat een vervangende zaak in te plannen. Ook richting bezwaarmakers verdient een dergelijke gang van zaken naar het oordeel van de commissie geen schoonheidsprijs.

De commissie geeft vakteams dan ook nogmaals in overweging om direct na ontvangst van een bezwaarschrift kritisch te bezien of aanleiding bestaat het bestreden besluit te herzien, dan wel om door middel van premediation te proberen met bezwaarmaker tot een vergelijk te komen.



4. Conclusie

De onafhankelijke commissie bezwaarschriften van de gemeente Maashorst kijkt met een positief gevoel terug op dit eerste jaar na de herindeling. Een jaar waarin de commissie met ondersteuning van het secretariaat en in een overwegend nieuwe samenstelling erin is geslaagd om ondanks de uitdagingen die met een herindeling gepaard gaan, in het algemeen toch tijdige en kwalitatief goede adviezen uit te brengen.

Toelichting Meerjarenperspectief Grondbedrijf 2023

INHOUDSOPGAVE VAN DE TOELICHTING

| | |
|--|-----------|
| TOELICHTING MEERJAREN-PERSPECTIEF GRONDBEDRIJF 2023 | 1 |
| HOE WERKT EEN GRONDEXPLOITATIE | 1 |
| 1 FINANCIËN | 3 |
| TOEGEPASTE PARAMETERS | 3 |
| RISICOANALYSE | 4 |
| DE ALGEMENE BEDRIJFSRESERVE GRONDBEDRIJF (ABR) | 5 |
| DE RESERVE BOVENWIJKSE VOORZIENINGEN (RBV) | 5 |
| DE RESERVE BOVENWIJKSE INFRASTRUCTUUR (RBI) | 5 |
| VERLIESGEVENDE COMPLEXEN | 5 |
| AFGESLOTEN COMPLEXEN | 6 |
| JAARRESULTAAT 2022 | 6 |
| 2 TOELICHTING GRONDEXPLOITATIES | 7 |
| COMPLEX 32: LEEUWERIKSWEG | 7 |
| COMPLEX 45: HOEVENSEWEG | 9 |
| COMPLEX 51: REEK ZUID | 10 |
| COMPLEX 52: VOEDERHEIL II | 11 |
| COMPLEX 53: REPELAKKER | 12 |
| COMPLEX 55: KERKSTRAAT OOST | 13 |
| COMPLEX 56: AKKERWINDE | 14 |
| COMPLEX 64: HOENDERBOS/VELMOLEN | 15 |
| COMPLEX 65: DE RUITER | 16 |
| COMPLEX 67: UDEN-NOORD I | 17 |
| COMPLEX 68: UDEN-NOORD II | 19 |
| COMPLEX 72: VELMOLEN-OOST | 21 |
| COMPLEX 74: EIKENHEUVEL | 22 |
| COMPLEX 79: HOOGVELD-ZUID | 24 |
| 3 BEGROTINGSWIJZIGING | 25 |
| BEGROTINGSWIJZIGING NR.17 | 25 |

Hoe werkt een grondexploitatie

Bij een nieuwe gebiedsontwikkeling wordt een begroting (grondexploitatie) gemaakt, hierin staan alle verwachte kosten en opbrengsten. Alle bedragen worden in de tijd geplaatst, rekening houdend met prijsontwikkelingen en rente-effecten. Een grondexploitatie loopt over meerdere jaren. De uitkomst van de grondexploitatie kan worden teruggerekend naar één enkel saldo. Het saldo (= verwachte resultaat) in euro's van nu wordt de contante waarde van een grondexploitatie genoemd. Na het openen van een grondexploitatie (door de raad), kunnen uit de grondexploitatie kredieten worden vrijgegeven om hier de kosten (inclusief de rentekosten) uit te dekken. Alle opbrengsten, gronduitgiften en bijvoorbeeld externe subsidies, worden toegerekend aan de grondexploitatie. Door deze kasstroom ontstaat gedurende de looptijd een boekwaarde (het saldo gerealiseerde kosten minus gerealiseerde opbrengsten). De nog te maken kosten en nog te ontvangen opbrengsten worden dan steeds kleiner. Dit hoeft dus geen invloed te hebben op het saldo. Bij een positief grondexploitatiesaldo (winstgevend complex) moet de winst tussentijds worden genomen bij de jaarrekening volgens de percentage of completion methode.

Wanneer een exploitatie gedurende de looptijd een negatief saldo verwacht (verlieslatend complex) dan is de gemeente verplicht om direct een voorziening te treffen om dit toekomstige verlies te dekken. De voorziening wordt berekend tegen de contante waarde, dit betekent dat wordt uitgerekend welk bedrag nu apart moet worden gezet om in de toekomst het verlies van de exploitatie te kunnen dekken. De verwerking is conform de regelgeving van besluit begroting en verantwoording (BBV).

Gedurende de looptijd van de gebiedsontwikkeling kunnen de begrote kosten en/of opbrengsten mee- of tegenvallen en een wijziging geven aan de exploitatie. Waar mogelijk worden veranderingen binnen het afgesproken saldo opgevangen, maar soms kan dat niet. Dan verandert het saldo van de grondexploitatie. Als bijvoorbeeld de geraamde opbrengsten in een plan naar beneden moeten worden bijgesteld of als het plan vertraging oploopt dan kan het geraamde exploitatieresultaat verslechteren. Indien er dan een verlieslatende exploitatie ontstaat zal het verlies wordt afgedekt met een voorziening.

De grondexploitaties lopen gelijk met het kalender jaar. Conform het vastgestelde grondbeleid van de gemeente Maashorst wordt de gemeenteraad tweemaal per jaar geïnformeerd. Dit betekent dat voor deze toelichting de informatie is verwerkt tot 1 januari van het boekjaar. Alle ontwikkelingen na deze datum tot augustus van het boekjaar worden bij de voortgangsrapportage gemeld.

Algemene bedrijfsreserve Grondbedrijf (ABR)

Naast de voorzieningen voor verlieslatende complexen heeft het Grondbedrijf ook een reserve: de Algemene bedrijfsreserve Grondbedrijf. Deze dient in de eerste plaats om de risico's af te dekken. Alle grondexploitaties hebben in meer of minder mate risico's. Dit kunnen tegenvallende of onvoorziene kosten zijn, een verandering in de geraamde grondopbrengsten, langere doorlooptijden e.d. Al deze risico's tezamen worden jaarlijks in beeld gebracht en gekwantificeerd in de jaarstukken Grondbedrijf.

- Het totale risico dat de gemeente loopt met grondexploitaties moet vervolgens worden afgedekt. Dit gebeurt bij de bepaling van het weerstandsvermogen van de gemeente waarbij alle risico's van de gemeente, inclusief de risico's van de grondexploitaties, worden afgezet tegen de reserves van gemeente (Algemene Reserve, algemene bedrijfsreserve Grondbedrijf).

De ABR fungeert als buffer tussen de spanningen in de grondexploitatiegebieden en de Algemene Reserve van de gemeente. Om als buffer te fungeren is een solide reservepositie van belang. De Reserve Grondbedrijf is en blijft bestemd voor projecten ten behoeve van grondexploitaties en grondbeleid. De Reserve Grondbedrijf moet een minimale omvang hebben. Wanneer er een beroep wordt gedaan op de reserve van het Grondbedrijf zal deze ook aangevuld moeten worden. Dat gebeurt door tussentijdse winstnemingen en door, na afronding, het saldo van winstgevendende complexen toe te voegen aan de ABR. Daarmee kunnen nieuwe fluctuaties in de hele grondzakenportefeuille worden opgevangen.

Onderstaand schema laat de relatie zien tussen de grondexploitaties, de reserve en de voorziening exploitatierisico's



Figuur Financiële stromen grondexploitaties

Afbeelding uit nota grondbeleid 2022, hoofdstuk 8

Jaarresultaat Grondbedrijf

Het jaarresultaat van het Grondbedrijf wordt bepaald door:

- Resultaatsneming op een winstgevende grondexploitatie
- Overige resultaten (niet zijnde grondexploitaties) zoals verkoop/verhuur van snippergroen en overige gronden – verhuur van commerciële ruimten – niet toerekenbare kosten

Grondexploitaties

- Het naar boven of beneden bijstellen van getroffen voorzieningen voor verlieslatende exploitaties op basis van de geprognostiseerde jaarlijkse actualisatie van het resultaat van de lopende grondexploitaties.

1 Financiën

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste financiële gegevens, de verschillende reserves en de samenvatting van alle complexen. De onderstaande onderdelen zijn in een uitgebreide vorm bij de behandeling van de paragraaf grondbeleid in de programmarekening 2022 beschreven. Hieronder vindt u een toelichting op hoofdpunten.

Toegepaste parameters

Een belangrijk onderdeel voor de grondexploitaties zijn de ontwikkelingen (inflatie) in de toekomst hiervoor worden parameters aangehouden. De parameters worden gehanteerd voor de rente en de kosten-/opbrengstenstijgingen in de toekomst. De onderstaande gegevens zijn gebaseerd op de publicaties van verschillende adviesbureau.

De opbrengsten zijn conform de door de gemeenteraad d.d. 23 maart 2023 vastgestelde grondprijzen. Deze grondprijzen zijn van kracht per 1 april 2023. De inflatie over het kostenniveau 2022 is gemiddeld met 8% gestegen. Dit betekent dat de kostenraming met 8% zijn geïndexeerd t.o.v. de vorige exploitatie.

Dit betekent dat de aanname is gedaan dat in de loop van 2023 en 2024 de prijzen met respectievelijk 6% en 3% verder zullen stijgen en dat er vanaf 2025 weer sprake is van een “normale” inflatie van 2%. De opbrengsten/ grondverkoop is afhankelijk wat de consument kan betalen. Omdat de hypotheekrente oploopt wordt zekerheidshalve voor dit moment rekening gehouden dat over de jaren 2023 en 2024 de grondopbrengsten met 2% zullen dalen, waarna er weer een “normale” inflatie zal zijn van 2%. Voor de bedrijfsterreinen is er géén negatieve parameter toegepast gelet op de grote vraag en de schaarste op dat gebied.

Het voor de grondexploitaties gehanteerde rente percentage wordt conform de voorschriften van de Commissie BBV berekend. ‘*De omslagrente wordt berekend door de werkelijk aan de taakvelden toe te rekenen rente (in Euro’s) te delen door de boekwaarde per 1 januari van de vaste activa die integraal zijn gefinancierd.*’ Het gehanteerde disconteringspercentage is 2,0% zoals voorgeschreven door de Commissie BBV. Benadrukt wordt wel dat de markt erg volatiel is en voorlopig ook zo zal blijven.

De in de grondexploitaties toegepaste parameters voor de jaren 2023 t/m 2029 zijn als volgt:

| parameters kosten-/ opbrengsten MJP 2023 | | | |
|--|-------|-------|----------|
| Kostenstijging | 2023 | 2024 | 2025 e.v |
| omslag rente | 2,11% | 2,11% | 2,11% |
| GWV | 6,0% | 3,0% | 2,0% |
| Opbrengstenstijging | | | |
| woningbouw | -2,0% | -2,0% | 2,0% |
| bedrijventerreinen | 0,0% | 0,0% | 2,0% |

Risicoanalyse

Ten behoeve van de samenstelling van de jaarrekening 2022 is er een risicoanalyse uitgevoerd. (Deze is opgenomen in de programmarekening 2022 onder de paragraaf grondbeleid). Alle grondexploitaties worden jaarlijks geactualiseerd met parameters voor de verschillende onderdelen, dit zijn kosten die binnen de exploitatie zijn opgenomen. Hieronder wordt verstaan de interne rekenrente voor gemaakte kosten, een inflatiecorrectie voor de verwachte opbrengsten en te maken kosten. De beschreven risico's kunnen worden gekwalificeerd als scenario's die sterk afwijken van de reguliere grondexploitatie. Het risico wordt samengesteld uit Kans X Effect. De kans gaat uit dat onderdelen van of het gehele project wordt vertraagd of stilgelegd. Het effect wordt aangemerkt dat de kosten en opbrengsten later worden gerealiseerd.

In deze financiële risicoanalyse zijn de complexen – zoals die in uitvoering zijn – in een drietal groepen ingedeeld. We hanteren hierbij de kwalificaties laag, middel en hoog. De soorten risico's die spelen zijn:

1. Vertraging in het bouw en woonrijp maken
2. Risico van verkoopprijsdaling (gewijzigd: minder grond + lagere kans)
3. Risico hogere plankosten in het grondbedrijf
4. Overige onvoorziene risico's (geactualiseerd, uitkomst hoger)

Binnen de opzet van grondexploitaties worden financiële risico's benoemd en voorzien. Deze structuur geeft voor een grondexploitatie een stabiel verloop. Binnen de voorgaande gemeente zijn verschillende grondexploitaties zonder een post risico & onvoorzien opgesteld waardoor er buiten de grondexploitaties een grote post risico voorziening is opgenomen. Voor nieuwe grondexploitaties zal binnen de grondexploitatie een risicovoorziening worden opgenomen. Ter overbrugging en het verloop van de enkele complexen wordt de specifieke risico's voor de risico-inventarisatie nog meegenomen. Door het afsluiten van vier grondexploitaties is de totale risicovoorziening afgenomen.

In deze paragraaf worden de verschillende individuele risico's benoemd en gekwalificeerd. Alle risico's samen opgeteld vormen een waarde, deze waarde wordt als één gezamenlijk risico benoemd met een kans percentage over de mogelijkheid dat het zich zal voordoen.

De paragraaf in de programmarekening richt zicht op de vraag wat het effect is op de liquiditeit van het grondbedrijf als er een verschuiving van de fasering optreedt.

Gemeente Maashorst heeft een gemêleerde samenstelling van grondexploitaties. Per 1 januari 2023 zijn er 14 grondexploitaties actief. Alle projecten verschillen onderling sterk van elkaar. Het verschil zit in de project grootte en type, de ontwikkelfase van het project of de het gebied waar de ontwikkeling wordt gerealiseerd. De projecten zijn te verdelen in 3 risico groepen:

- Laag; Projecten zitten in een eind of afrondende fase. Hier moeten afrondende werkzaamheden worden uitgevoerd waaronder nazorg van het ingeplante groen of een laatste stukje aanleg van de openbare ruimte (het woonrijp maken). Voor deze onderdelen zijn dan uitvoeringscontracten waardoor de kosten zijn voorzien. Bij enkele projecten moeten nog de laatste paar bouwkavels worden verkocht of geleverd. Voor een aantal zijn daar wel de koopcontracten voor gesloten, maar is de levering in het volgende boekjaar gepland. Er zijn 6 grondexploitaties met een laag risicoprofiel gekwalificeerd.
- Gemiddeld; Deze projecten zijn nog vol in ontwikkeling, hierbij sluit de uitvoering aan bij de eerder gestelde fasering. Binnen deze projecten worden geen risicovolle afwijkingen verwacht. Er zijn 5 grondexploitaties met een gemiddeld risicoprofiel gekwalificeerd.

- Hoog; Dit betreffen projecten waar de gemeente een grote voorinvestering heeft gedaan en aan het begin van de ontwikkeling staan of een onzekere factor hebben. Onzekere factoren zijn o.a. een zachte woningbouw capaciteit, onduidelijkheid omtrent flora en fauna of onderdelen van de vergunningprocedure. Er zijn 3 grondexploitaties met een hoog risicoprofiel gekwalificeerd.

De risico inventarisaties geven voor de lopende grondexploitaties een totaal risico van € 5,53 miljoen.

| Risico van alle projecten in procenten van het totaal | | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Risico | totaal kosten | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Laag | Sub totaal per kleur | 17,0% | 17,6% | 4,7% | 1,5% | 0,0% | 0,0% |
| Matig | Sub totaal per kleur | 52,5% | 23,0% | 31,5% | 20,2% | 13,2% | 3,5% |
| Hoog | Sub totaal per kleur | 30,5% | 59,5% | 63,8% | 78,4% | 86,8% | 96,5% |
| | Totaal opbrengsten | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Laag | Sub totaal per kleur | 7,5% | 26,8% | 1,8% | 4,5% | 0,0% | 0,0% |
| Matig | Sub totaal per kleur | 8,2% | 37,9% | 53,0% | 48,9% | 40,4% | 100,0% |
| Hoog | Sub totaal per kleur | 84,3% | 35,3% | 45,2% | 46,7% | 59,6% | 0,0% |

uitsnede projectadministratie totallink alle projecten, eigen bewerking EvE

De algemene bedrijfsreserve Grondbedrijf (ABR)

Zoals eerder beschreven is de functie van de ABR als buffer tussen de grondexploitaties en de Algemene Reserve van de gemeente. Het plafond van de ABR is gesteld op 10 miljoen euro. Door de verschillende ontwikkelingen waaronder de zeer hoge inflatie en een aanslag van de vennootschapsbelasting in 2022 is het saldo per 1-1-2023 gedaald naar 6,2 miljoen euro. De verwachting is naar aanleiding van de geactualiseerde grondexploitatie dat het reserve weer zal toenemen tot ca 7,8 miljoen euro in 2030. Dit betekent dat er de komende jaren geen winst naar de algemene reserve van de gemeente zal afvloeien.

De reserve bovenwijkse voorzieningen (RBV)

Zoals met de gemeenteraad gedeeld wordt de nota kostenverhaal als gevolg van de fusie herschreven. Door de invoering van de omgevingswet per 1 januari 2024 zal de nota kostenverhaal anders moeten worden opgesteld. Medio 2023 zullen er verschillende informatiesessies met de gemeenteraad worden georganiseerd. Het onderdeel bovenwijkse voorzieningen is een onderdeel van de nota kostenverhaal. Doordat de nota eind 2023 zal worden herzien wordt in deze toelichting de informatie beperkt. Het saldo van de voorziening was per 1 januari 2023 betreft ca 5,6 miljoen euro. De verwachting is dat dit boekjaar er ca 3,5 miljoen wordt besteed aan uit te voeren projecten en er ca 0,9 miljoen zal worden toegevoegd als bijdrage aan de reserve. Bij de behandeling van de nieuwe nota zal worden ingegaan hoe de reserve in de nieuwe beleidsnotitie zal worden voortgezet.

De reserve bovenwijkse infrastructuur (RBI)

Deze oude reserve is een overblijfsel uit de voormalige gemeente Uden en wordt niet meer actief met nieuwe projecten gevoed. Het laatste project, "verbinding Noordlaan/ N264" wordt in 2023 uitgevoerd. Het gereserveerde bedrag van de reserve ad € 168.078 zal in 2023 worden besteed waarna deze reserve zal worden opgeheven.

Verliesgevende complexen

Mede als gevolg van de inflatiecorrectie in combinatie met de rente zijn de projecten die vorig jaar al verliesgevend waren verder verslechterd. Over het boekjaar 2022 is het verlies met 2,4 miljoen

toegenomen. In de onderstaande tabel is de verandering van de voorziening weergegeven per 1-1-2023.

| Voorziening verlieslatende grondexploitaties | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Complex | 2023 | 2022 | mutatie |
| | (in € miljoen) | (in € miljoen) | (in € miljoen) |
| 67 Uden-Noord 1 | 8,89 | 7,79 | 1,10 |
| 68 Uden-Noord 2 | 1,85 | 1,67 | 0,18 |
| 51 Reek-Zuid | 4,51 | 3,78 | 0,73 |
| 55 Kerkstraat Oost | 0,82 | 0,48 | 0,34 |
| 56 Akkerwinde Schaijk | 0,05 | 0,00 | 0,05 |
| Totaal | 16,12 | 13,72 | 2,39 |

Afgesloten complexen

Als bij grondexploitaties volledig is afgerond, de uitgeefbare kavels zijn verkocht en het plangebied is ingericht kan een exploitatie worden afgesloten. De werkelijkheid kan zijn dat nog kleine zaken afgerond moeten worden of dat een kavel in het volgende boekjaar pas geleverd wordt. Vanuit het grondbedrijf wordt dan naar de exploitatie gekeken en beoordeeld of deze dan toch afgesloten wordt en dat de afrondende werkzaamheden middels een voorziening worden uitgevoerd. In 2022 zijn vier grondexploitaties afgesloten. Dit waren:

- Goorkens Uden (bedrijventerrein)
- Hoogveld Uden (bedrijventerrein)
- Spechtenlaan Odiliapeel (woningbouw)
- Kerkenpad III Reek (woningbouw)

Jaarresultaat 2022

Het resultaat van het Grondbedrijf over 2022 bedraagt -/- € 1.915.485 (verlies) in onderstaande toelichting worden per project de grondexploitaties toegelicht.

2 Toelichting grondexploitatie

Geactualiseerde grondexploitatie per complex

De gemeente Maashorst heeft per 1 januari 2023 14 actieve grondexploitatie en 1 ontwikkeling in voorbereiding, deze wordt als een maatschappelijke activa 5 jaar (MVA 5-jaar) benoemd. Van de actieve complexen zijn er 5 verlieslatend. Hieronder worden de complexen nader beschreven.

Complex 32: Leeuweriksweg



Afbeelding 1: Plangebied Grondexploitatie Leeuweriksweg.

Plan op hoofdlijnen

| | |
|---------------------------|--|
| Type plan: | inbreidingslocatie woningbouw |
| Totale oppervlakte: | ca. 13,5 ha |
| Uitgeefbaar: | ca. 13,5 ha |
| Gerealiseerde verkoop | ca. 13,5 ha (levering in 2024) |
| Nog te verkopen | niets |
| Datum afsluiten | 2024 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | bestemmingsplan medio 2023 naar gemeenteraad |
| Financieel risicoprofiel: | Laag |

Toelichting plan

In 2017 heeft de gemeenteraad van de voormalige gemeente Uden een krediet beschikbaar gesteld om voor het gebied tussen de Land van Ravensteinstraat, de Leeuweriksweg en de Aldetiendstraat tot een herontwikkeling te komen. Het college van de voormalige gemeente Uden heeft vervolgens een Nota van uitgangspunten vastgesteld voor de herontwikkeling van dit gebied. In 2018 is besloten de marktuitvraag die op basis van de Nota van Uitgangspunten zou worden uitgezet uit te stellen in afwachting van de resultaten uit de centrumvisie en de ontwikkeling van IKC West. Medio 2020 was hierover voldoende duidelijkheid en is het project opnieuw opgestart, 10 november 2020 is een aangepaste Nota van Uitgangspunten vastgesteld en in 2021 heeft de marktuitvraag plaatsgevonden.

Op 9 november 2021 heeft het college van de voormalig gemeente Uden besloten, nadat de raad op 4 november 2021 aangegeven had geen wensen en bedenkingen te hebben, de herontwikkeling van dit gebied te gunnen aan de combinatie Janssen de Jong Projectontwikkeling en Hurks B.V. met hun plan CONNECT Uden. Het plan voorziet in 120 woningen en ruimte voor paramedische zorgfuncties in de plint op de locatie van het voormalig politiebureau, de brandweerkazerne en basisschool de Klimboom. Het plan kent 2 appartementengebouwen op een half-verdiepte parkeerkelder en 12 grondgebonden

woningen. 20% van de woningen betreft sociale huurwoningen. Het plan vormt een verbinding tussen het centrum, het Bevrijdingspark en de woonwijk Hoevensveld en kent veel ruimte en voorzieningen voor ontmoeting. Om te komen tot realisatie zijn de voorbereidingen voor de planologische procedure opgestart en is een koop-/realisatieovereenkomst met Janssen de Jong Projectontwikkeling en Hurks B.V. gesloten.

In de raadsvergadering van 22 december 2022 is de grondexploitatie van dit gebied door de raad vastgesteld.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Leeuweriksweg | Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022 | | |
|---|---------------------------------|---------------|--------------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2024 | 2022 | - |
| Verwerving, sanering en sloop | € 919.257 | n.v.t. | € 919.257 |
| Bouw- en woonrijpmaken | € 210.000 | n.v.t. | € 210.000 |
| Plankosten | € 1.020.002 | n.v.t. | € 1.020.002 |
| Diversen | € 50.000 | n.v.t. | € 50.000 |
| Rentekosten | € 17.387 | n.v.t. | € 17.387 |
| Totale kosten | € 2.216.646 | € - | € 2.216.646 |
| Grondopbrengsten | € 3.276.000 | n.v.t. | € 3.276.000 |
| Overige opbrengsten | € 1.900 | n.v.t. | € 1.900 |
| Totale opbrengsten | € 3.277.900 | n.v.t. | € 3.277.900 |
| Faseringskosten | € 102.009 | n.v.t. | € 102.009 |
| Winstneming t/m 2021 | € - | n.v.t. | € - |
| Winstneming 2022 | € - | n.v.t. | € - |
| Eindwaarde na winstneming 2023/22 | € 959.245 | n.v.t. | € 959.245 |
| NCV na winstneming per 1-1-2023/22 | € 886.193 | n.v.t. | € 886.193 |

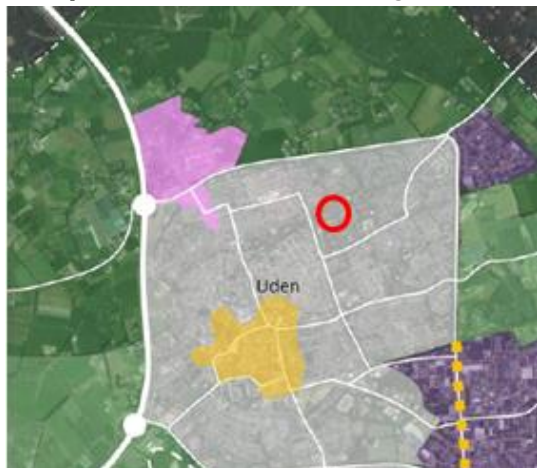
Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

n.v.t.

Laatste stand van zaken

Eind 2022 is de grondexploitatie Hoek Leeuweriksweg – Land van Ravensteinstraat geopend. In februari 2023 is de koop- realisatieovereenkomst met de ontwikkelende partijen getekend. Het bestemmingsplan wordt in het tweede kwartaal van 2023 ter inzage gelegd en in het derde kwartaal ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden. Levering van de gronden staat gepland in september 2024 en is afhankelijk van de voortgang bij IKC West in verband met de benodigde verplaatsing van basisschool de Klimboom. In 2025 worden de opstellen gesloopt en starten de bouwwerkzaamheden. Volgens planning zullen de woningen in 2026 en 2027 worden opgeleverd. Het openbaar gebied wordt na voltooiing door de ontwikkelaar overgedragen aan de gemeente

Complex 45: Hoevenseweg



Uitsnede kaart Omgevingsvisie met in rode cirkel: Hoevenseweg



Luchtfoto plangebied, nog helemaal uit te geven

Plan op hoofdlijnen

| | |
|---------------------------|--|
| Plan: | Inbreidingslocatie woningbouw (1 woning en extra tuinmeters) |
| Totale oppervlakte: | ca. 2.763 m ² |
| Uitgeefbaar: | ca. 2.763 m ² |
| Nog te verkopen | alles |
| Datum afsluiten | 2023 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | Ontwerpbestemmingsplan in procedure |
| Financieel risicoprofiel: | Laag |

Toelichting plan

Het onbebouwde perceel naast Hoevenseweg 5a van circa 1.770m² is bestemd voor de bouw van één vrijstaande woning. In juni 2021 is het bestemmingsplan vastgesteld en onherroepelijk geworden. Met een aantal bewoners aan de Klantstraat is overeengekomen dat zij een stuk grond konden kopen als toevoeging op hun tuin. In 2021 zijn al deze stroken verkocht.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Hoevenseweg | Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022 | | |
|---|---------------------------------|------------------|------------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Verskil |
| Verwacht eindjaar | 2022 | 2022 | - |
| Verwerving, sanering en sloop | € 5.032 | € 5.032 | € - |
| Bouw- en woonrijpmaken | € 78.271 | € 74.436 | € (3.835) |
| Plankosten | € 168.757 | € 166.132 | € (2.625) |
| Diversen | € 5.007 | € 5.007 | € - |
| Rentekosten | € 5.815 | € 6.406 | € 591 |
| Totale kosten | € 262.882 | € 257.013 | € (5.869) |
| Grondopbrengsten | € 453.772 | € 453.772 | € - |
| Overige opbrengsten | € 1.764 | € 1.773 | € 9 |
| Totale opbrengsten | € 455.536 | € 455.545 | € 9 |
| Faseringskosten | € 3.338 | € - | € (3.338) |
| Winstneming t/m 2021 | € 13.000 | € 13.000 | € - |
| Winstneming 2022 | € 2.000 | | |
| Eindwaarde na winstneming 2023/22 | € 174.316 | € 185.532 | € 11.216 |
| NCW na winstneming per 1-1-2023/22 | € 167.547 | € 181.894 | € 14.347 |

Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

n.v.t.

Laatste stand van zaken

In oktober 2021 heeft het college besloten het kavel per opbod te verkopen. De kavel is in het derde kwartaal 2022 bouwrijp gemaakt, de voorbereidingen op de verkoop per opbod worden getroffen zodat verkoop in het derde kwartaal van 2023 plaats kan vinden.

Complex 51: Reek Zuid



Plan op hoofdlijnen

| | |
|---------------------------|---|
| Type plan: | Uitbreidingslocatie gecombineerd bedrijven en woningbouw |
| Totale oppervlakte: | ca. 5,2 ha |
| Uitgeefbaar: | ca. 3,0 ha |
| Gerealiseerde verkoop | ca. 2,6 ha |
| Nog te verkopen | ca 6.400 m2 |
| Datum afsluiten | 2026 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | Nog aanpassen bestemmingsplan, bouw- en woonrijpmaken + uitgeven kavels |
| Financieel risicoprofiel: | Hoog |

Toelichting

Deze gebiedsontwikkeling is in de voormalige gemeente gestart. Doelstelling was een bedrijventerrein met bedrijfswoningen te realiseren voor startende kleine bedrijven.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Reek Zuid | Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022 | | |
|---|---------------------------------|----------------------|--------------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2024 | 2022 | - |
| Verwerving, sanering en sloop | € 5.396.551 | € 5.396.551 | € - |
| Bouw- en woonrijpmaken | € 1.201.514 | € 1.129.068 | € 72.446 |
| Plankosten | € 1.347.659 | € 1.217.881 | € 129.778 |
| Diversen | € 16.398 | € 16.398 | € - |
| Rentekosten | € 2.742.307 | € 2.550.294 | € 192.013 |
| Totale kosten | € 10.704.429 | € 10.310.192 | € 394.237 |
| Grondopbrengsten | € 5.345.191 | € 5.643.221 | € (298.030) |
| Overige opbrengsten | € 549.513 | € 490.338 | € 59.175 |
| Totale opbrengsten | € 5.894.704 | € 6.133.559 | € (238.855) |
| Faseringskosten | € 71.612 | € (4.359) | € 75.971 |
| Winstneming t/m 2021 | € - | € - | € - |
| Winstneming 2022 | € - | € - | € - |
| Eindwaarde na winstneming 2023/22 | - € 4.881.338 | - € 4.172.275 | - € 709.062 |
| NCW na winstneming per 1-1-2023/22 | - € 4.509.602 | - € 3.780.719 | - € 728.883 |

Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

De kostenverhogingen van het bouw- en woonrijpmaken alsmede de plankosten komen door de éénmalige aanpassing van de prijzen met 8%. De hogere faseringskosten komen door de inflatie.

Laatste stand van zaken

In 2022 is gestart om het bestemmingsplan te verruimen om ook wonen mogelijk te maken. Verwacht wordt dat eind 2023 de bestemming is aangepast waarna de verkoop zal worden voortgezet.

Complex 52: Voederheil II

Plan op hoofdlijnen



| | |
|---------------------------|--|
| Type plan: | Uitbreidingslocatie bedrijventerrein in Zeeland |
| Totale oppervlakte: | ca. 16,2 ha |
| Uitgeefbaar: | ca. 10,0 ha |
| Gerealiseerde verkoop | ca. 5,1 ha |
| Nog te verkopen | ca. 4,9 ha |
| Datum afsluiten | 2028 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | Nog aanpassen bestemmingsplan en uitgeven kavels |
| Financieel risicoprofiel: | Gemiddeld |

Toelichting

Deze gebiedsontwikkeling is in de voormalige gemeente gestart.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Voederheil II | Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022 | | |
|---|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2024 | 2022 | - |
| Verwerving, sanering en sloop | € 4.167.367 | € 3.005.967 | € 1.161.400 |
| Bouw- en woonrijpmaken | € 3.477.453 | € 2.972.549 | € 504.904 |
| Plankosten | € 1.889.823 | € 1.085.203 | € 804.620 |
| Diversen | € 6.835 | € 6.835 | € - |
| Rentekosten | € 1.390.294 | € 1.403.063 | € (12.769) |
| Totale kosten | € 10.931.772 | € 8.473.617 | € 2.458.155 |
| Grondopbrengsten | € 14.112.165 | € 12.286.915 | € 1.825.250 |
| Overige opbrengsten | € 196.310 | € 196.295 | € 15 |
| Totale opbrengsten | € 14.308.475 | € 12.483.210 | € 1.825.265 |
| Faseringskosten | € 213.979 | € (49.764) | € 263.743 |
| Winstneming t/m 2021 | € 1.878.364 | € 1.878.364 | € - |
| Winstneming 2022 | € (735.000) | € - | € (735.000) |
| Eindwaarde na winstneming 2023/22 | € 2.019.360 | € 2.180.993 | € (161.633) |
| NCW na winstneming per 1-1-2023/22 | € 1.793.134 | € 2.004.682 | € (211.548) |

Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

De kostenverhogingen van het bouw- en woonrijpmaken alsmede de plankosten komen door de éénmalige aanpassing van de prijzen met 8%. De hogere faseringskosten komen door de inflatie.

Laatste stand van zaken

In december 2022 heeft de gemeenteraad besloten om een extra perceel grond aan te kopen. Via dat perceel zal het bedrijventerrein ontsloten gaan worden. eind 2023 zal het bestemmingsplan ter inzage worden gelegd waarna de verkoop verder zal worden opgepakt.

Complex 53: Repelakker



Plan op hoofdlijnen

| | |
|---------------------------|--------------------------------|
| Type plan: | Uitbreidingslocatie woningbouw |
| Totale oppervlakte: | ca. 11 ha |
| Uitgeefbaar: | ca. 6,5 ha |
| Gerealiseerde verkoop | ca. 6,5 ha |
| Nog te verkopen | niets |
| Datum afsluiten | 2024 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | alleen nog woonrijp maken |
| Financieel risicoprofiel: | Laag |

Toelichting

Deze gebiedsontwikkeling is volledig uitverkocht.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Repelakker | Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022 | | |
|---|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2024 | 2022 | - |
| Verwerving, sanering en sloop | € 4.932.588 | € 4.931.720 | € 868 |
| Bouw- en woonrijpmaken | € 3.580.349 | € 3.549.857 | € 30.492 |
| Plankosten | € 1.401.569 | € 1.390.250 | € 11.319 |
| Diversen | € 57.586 | € 57.586 | € - |
| Rentekosten | € 1.685.057 | € 1.688.632 | € (3.575) |
| Totale kosten | € 11.657.149 | € 11.618.045 | € 39.104 |
| Grondopbrengsten | € 13.028.532 | € 13.028.242 | € 290 |
| Overige opbrengsten | € 135.726 | € 135.286 | € 440 |
| Totale opbrengsten | € 13.164.258 | € 13.163.528 | € 730 |
| Faseringskosten | € 13.944 | € 3.113 | € 10.831 |
| Winstneming t/m 2021 | € 1.473.788 | € 1.473.788 | € - |
| Winstneming 2022 | € (35.000) | € - | € (35.000) |
| Eindwaarde na winstneming 2023/22 | € 54.378 | € 68.582 | - € 14.204 |
| NCW na winstneming per 1-1-2023/22 | € 52.266 | € 62.939 | - € 10.673 |

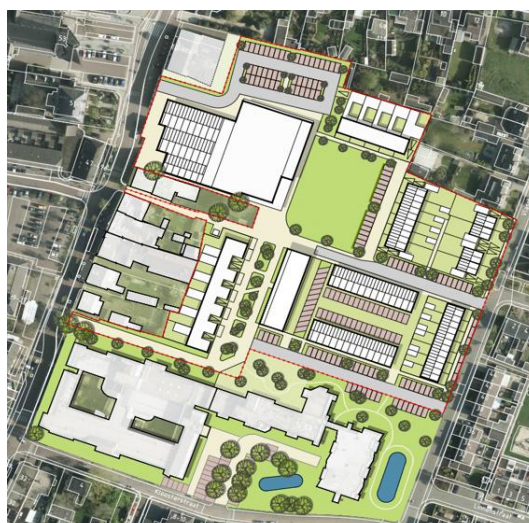
Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

Nihil.

Laatste stand van zaken

In 2023 zullen de werkzaamheden worden uitgevoerd om het plangebied woonrijp op te leveren.

Complex 55: Kerkstraat oost



Plan op hoofdlijnen

| | |
|---------------------------|--|
| Type plan: | inbreidingslocatie woningbouw gezamenlijke gebiedsontwikkeling |
| Totale oppervlakte: | ca. 2,8 ha |
| Uitgeefbaar: | ca. 1,3 ha waarvan 4.000m ² voor gemeente |
| Gerealiseerde verkoop | ca. 0 |
| Nog te verkopen | ca. 4.000 m ² |
| Datum afsluiten | 2025 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | Nog bouw- en woonrijpmaken + uitgeven kavels |
| Financieel risicoprofiel: | Gemiddeld |

Toelichting

Deze gebiedsontwikkeling is in de voormalige gemeente gestart. Het betreft een inbreidingslocatie in Zeeland.

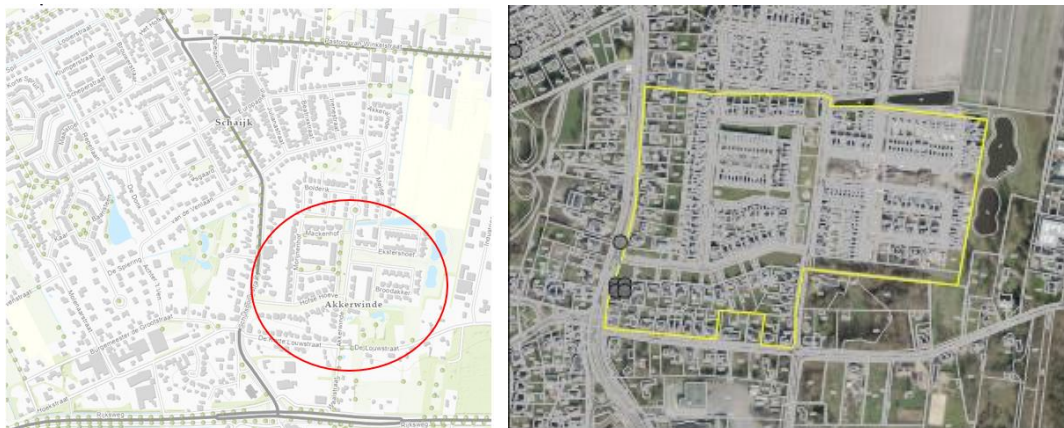
Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Kerkstraat Oost | Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022 | | |
|---|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2024 | 2022 | - |
| Verwerving, sanering en sloop | € 323.928 | € 313.903 | € 10.025 |
| Bouw- en woonrijpmaken | € 1.354.935 | € 1.269.478 | € 85.457 |
| Plankosten | € 466.766 | € 341.598 | € 125.168 |
| Diversen | € - | € - | € - |
| Rentekosten | € 36.887 | € 5.855 | € 31.032 |
| Totale kosten | € 2.182.516 | € 1.930.834 | € 251.682 |
| Grondopbrengsten | € 1.245.500 | € 1.278.999 | € (33.499) |
| Overige opbrengsten | € 164.200 | € 168.700 | € (4.500) |
| Totale opbrengsten | € 1.409.700 | € 1.447.699 | € (37.999) |
| Faseringskosten | € 99.669 | € 17.351 | € 82.318 |
| Winstneming t/m 2021 | | | € - |
| Winstneming 2022 | | € - | € - |
| Eindwaarde na winstneming 2023/22 | - € 872.486 | - € 500.484 | - € 372.001 |
| NCW na winstneming per 1-1-2023/22 | - € 822.163 | - € 477.569 | - € 344.594 |

Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

De kostenverhogingen van het bouw- en woonrijpmaken alsmede de plankosten komen door de éénmalige aanpassing van de prijzen met 8%. De hogere faseringskosten komen door de inflatie.

Complex 56: Akkerwinde



Plan op hoofdlijnen

| | |
|---------------------------|-----------------------------------|
| Type plan: | Uitbreidingslocatie woningbouw |
| Totale oppervlakte: | ca. 11,5 ha |
| Uitgeefbaar: | ca. 6,5 ha |
| Gerealiseerde verkoop | ca. 6,5 ha |
| Nog te verkopen | niets |
| Datum afsluiten | 2024 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | Nog woonrijp maken van het gebied |
| Financieel risicoprofiel: | Laag |

Toelichting

Het plangebied is volledig verkocht.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Akkerwinde | Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022 | | |
|---|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2024 | 2022 | - |
| Vererving, sanering en sloop | € 5.001.359 | € 5.001.359 | € - |
| Bouw- en woonrijpmaken | € 2.722.004 | € 2.699.796 | € 22.208 |
| Plankosten | € 1.287.527 | € 1.240.250 | € 47.277 |
| Diversen | € 251.781 | € 251.781 | € - |
| Rentekosten | € 1.075.747 | € 1.084.244 | € (8.497) |
| Totale kosten | € 10.338.418 | € 10.277.430 | € 60.988 |
| Grondopbrengsten | € 11.429.285 | € 11.429.285 | € - |
| Overige opbrengsten | € 432.888 | € 432.888 | € - |
| Totale opbrengsten | € 11.862.173 | € 11.862.173 | € - |
| Faseringskosten | € 20.636 | € 2.025 | € 18.611 |
| Winstneming t/m 2021 | € 1.550.009 | € 1.550.009 | € - |
| Winstneming 2022 | | € - | € - |
| Eindwaarde na winstneming 2023/22 | - € 46.892 | € 32.709 | € (79.601) |
| NCW na winstneming per 1-1-2023/22 | € 45.071 | € 32.707 | € 12.364 |

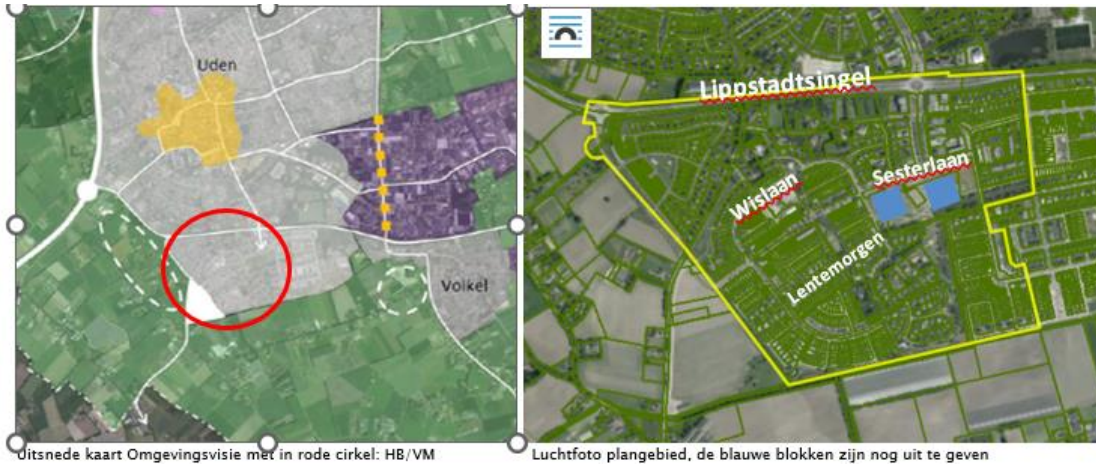
Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

nihil

Laatste stand van zaken

Het plangebied dient nog woonrijp te worden gemaakt, 3^e kwartaal 2023 zal dat worden uitgevoerd.

Complex 64: Hoenderbos/Velmolen



Uitsnede kaart Omgevingsvisie met in rode cirkel: HB/VM

Luchtfoto plangebied, de blauwe blokken zijn nog uit te geven

Plan op hoofdlijnen

| | |
|---------------------------|---|
| Type plan: | Uitbreidingslocatie woningbouw |
| Totale oppervlakte: | ca. 85 ha |
| Uitgeefbaar: | ca. 39 ha |
| Gerealiseerde verkoop | ca. 38,3 ha |
| Nog te verkopen | ca 6.326 m ² |
| Datum afsluiten | 2025 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | Nog aanpassen bestemmingsplan, uitgeven plandeel aan Sesterlaan |
| Financieel risicoprofiel: | Laag |

Toelichting

De laatste nog te ontwikkelen woningbouwlocatie bevindt zich aan de Sesterlaan, links en rechts van de supermarkt. Hier zijn 50 woningen voorzien, te bouwen door BPD.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Hoenderbos/Velmolen | Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022 | | |
|---|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2025 | 2023 | 2 |
| Verwerving, sanering en sloop | € 9.510.049 | € 9.510.049 | € - |
| Bouw- en woonrijpmaken | € 21.589.354 | € 21.540.762 | € (48.592) |
| Plankosten | € 7.606.649 | € 7.574.899 | € (31.750) |
| Diversen | € 33.739 | € 33.739 | € - |
| Rentekosten | € (734.287) | € (712.986) | € 21.301 |
| Totale kosten | € 38.005.504 | € 37.946.463 | € (59.041) |
| Grondopbrengsten | € 58.207.698 | € 58.162.722 | € (44.976) |
| Overige opbrengsten | € 514.862 | € 514.862 | € - |
| Totale opbrengsten | € 58.722.560 | € 58.677.584 | € (44.976) |
| Faseringskosten | € 68.575 | € (38.312) | € (106.887) |
| Winstneming t/m 2021 | € 19.508.429 | € 19.508.429 | € - |
| Winstneming 2022 | € (70.000) | | |
| Eindwaarde na winstneming 2023/22 | € 1.210.052 | € 1.261.004 | € 50.952 |
| NCW na winstneming per 1-1-2023/22 | € 1.140.260 | € 1.212.037 | € 71.777 |

Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

De kostenverhogingen van het bouw- en woonrijpmaken alsmede de plankosten komen door de éénmalige aanpassing van de prijzen met 8%. De hogere faseringskosten komen door de inflatie.

Laatste stand van zaken

De stand van zaken van Sesterpark is dat we in afwachting zijn van de behandeling van het beroep. Dit betreft een beroep tegen het bestemmingsplan en de verleende vergunning voor het bouwen van de 50 woningen (coördinatie-regeling). De zittingsdatum is vastgesteld op 6 juni 2023.

Complex 65: de Ruiter



Uitsnede kaart Omgevingsvisie met in rode cirkel: De Ruiter



Luchtfoto plangebied, nog helemaal uit te geven

Plan op hoofdlijnen

| | |
|---------------------------|--|
| Type plan: | Uitbreidingslocatie woningbouw |
| Totale oppervlakte: | ca. 10,6 ha (excl. Ruitersweg 1) |
| Uitgeefbaar: | ca. 5 ha |
| Gerealiseerde verkoop | ca. 2,4 ha |
| Nog te leveren | ca. 2,6 |
| Datum afsluiten | 2027 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | Bestemmingsplan in procedure, nog geheel bouw- en woonrijp maken |
| Financieel risicoprofiel: | Gemiddeld |

Toelichting

Bij het MJP van 2022 is al melding gemaakt van de invloed van de verwerving van Ruitersweg 1 op de planontwikkeling. Het notarieel transport zal medio 2024 plaatsvinden.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| De Ruiter | Vergelijk MJP 2022 met MJP 2023 | | |
|---|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2026 | 2026 | +0 jaar |
| Verwerving, sanering en sloop | € 6.659.775 | € 6.659.775 | € - |
| Bouw- en woonrijpmaken | € 4.690.223 | € 4.146.128 | € (544.095) |
| Plankosten | € 2.439.142 | € 2.387.366 | € (51.776) |
| Diversen | € 15.000 | € 15.000 | € 0 |
| Rentekosten | € 2.270.840 | € 1.970.670 | € (300.170) |
| Totale kosten | € 16.074.980 | € 15.178.939 | € (896.041) |
| Grondopbrengsten | € 16.939.053 | € 16.977.541 | € 38.488 |
| Overige opbrengsten | € 65.673 | € 57.631 | € (8.042) |
| Totale opbrengsten | € 17.004.726 | € 17.035.172 | € 30.446 |
| Faseringskosten | € 631.058 | € 68.247 | € (562.811) |
| Winstneming t/m 2021 | € - | € - | € - |
| Winstneming 2022 | € - | € - | € - |
| Eindwaarde na winstneming 2023/22 | € 298.688 | € 1.787.986 | € 1.489.298 |
| NCW na winstneming per 1-1-2023/22 | € 270.531 | € 1.619.433 | € 1.348.902 |

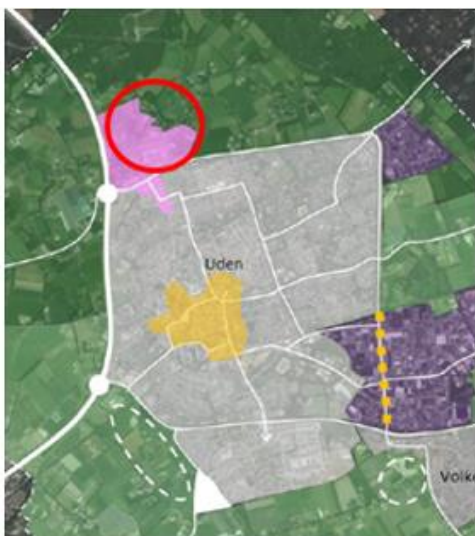
Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

De kostenverhogingen van het bouw- en woonrijp maken alsmede de plankosten komen door de éénmalige aanpassing van de prijzen met 8%. De hogere faseringskosten komen door de inflatie. De nominale daling van de grondopbrengsten komt doordat rekening is gehouden met de lagere opbrengst voor de sociale woningbouw.

Laatste stand van zaken

Fase 1 is inmiddels bouwrijp en met de bouw van de eerste woningen is gestart. De verkoop loopt voorspoedig.

Complex 67: Uden-Noord 1



Uitsnede kaart Omgevingsvisie met in rode cirkel: UN I



Luchtfoto plangebied, de blauwe delen zijn nog uit te geven

Plan op hoofdlijnen

| | |
|---------------------------|---|
| Type plan: | Uitbreidingslocatie ziekenhuis Bernhoven en woningbouw |
| Totale oppervlakte: | ca. 31 ha |
| Uitgeefbaar: | ca. 19 ha |
| Gerealiseerde verkoop | ca 17,5 ha |
| Nog te verkopen | ca. 2,7 ha (alleen kamer 4) |
| Datum afsluiten | 2025 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | Kamer 2 en 3: kavels uitgeven. Kamer 4: moet nog geheel ontwikkeld worden incl. aanpassing bestemmingsplan. |
| Financieel risicoprofiel: | Gemiddeld |

Toelichting

Het plangebied ligt aan de noordkant van Uden bij de afslag Uden-Noord van de A50. Het plangebied vormt als het ware een overgangsgebied tussen de bebouwde kom van Uden, die fysiek scherp begrensd wordt door de Rondweg en het natuurgebied de Maashorst.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Uden Noord I | Vergelijk MJP 2022 met MJP 2023 | | |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2025 | 2024 | 1 |
| Verwerving, sanering en sloop | 26.318.331 | 26.316.331 | -2.000 |
| Bouw- en woonrijpmaken | 7.631.419 | 7.390.841 | -240.578 |
| Plankosten | 7.125.647 | 6.941.501 | -184.146 |
| Diversen | 189.095 | 188.318 | -777 |
| Rentekosten | 7.604.959 | 7.201.281 | -403.678 |
| Totale kosten | 48.869.451 | 48.038.272 | -831.179 |
| Grondopbrengsten | 37.984.287 | 37.984.291 | 4 |
| Overige opbrengsten | 1.647.579 | 1.647.179 | -400 |
| Totale opbrengsten | 39.631.866 | 39.631.470 | -396 |
| Faseringskosten | 198.035 | 25.932 | -172.103 |
| Eindwaarde (verlies) | -9.435.620 | -8.432.734 | 1.002.886 |
| NCW per 1-1 (verlies) | -8.891.396 | -7.790.541 | 1.100.855 |

Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

De kostenverhogingen van het bouw- en woonrijp maken alsmede de plankosten komen door de éénmalige aanpassing van de prijzen met 8%. De stijging van de faseringskosten komt door de verwachte inflatie.

Laatste stand van zaken

Kamer 2 en 3

De verkoop van de laatste 2 kavels in Park Maashorst Kamer 2 en 3 loopt voorspoedig. In 2022 zijn twee kavels teruggekomen, beide kavels zijn opnieuw verkocht en zijn begin 2023 geleverd. De bouw vordert en het grootste deel van de woningen is in aanbouw of al bewoond. We verwachten dat eind 2023 kamer 2 en 3 woonrijp worden gemaakt.

Kamer 4

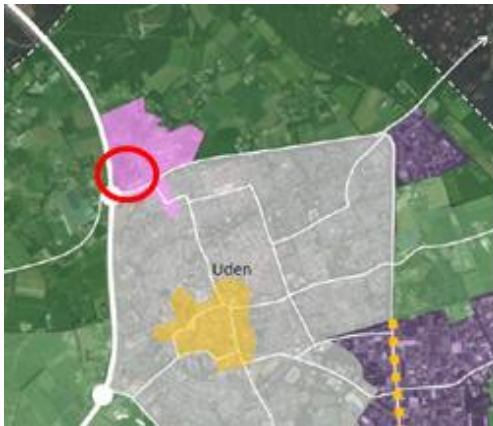
De prijsvraag voor nieuwe woonvormen in Kamer 4 heeft in 2021 plaatsgevonden. Living Lab Maashorst is als winnaar geselecteerd en met die partij wordt hun plan verder uitgewerkt. Door onder andere stijgende bouwkosten in 2022 zijn er extra gesprekken over aanpassingen aan het ontwerp nodig geweest. In het tweede kwartaal van 2023 wordt met deze partij een intentieovereenkomst gesloten.

De marktuitvraag voor het deel dat door een projectontwikkelaar ontwikkeld gaat worden heeft in afwachting van de uitkomst van de prijsvraag nieuwe woning vertraging opgelopen. Het is de bedoeling deze marktuitvraag in het derde kwartaal van 2023 op te starten. Voor geheel kamer 4 wordt één planologische maatregel doorlopen.



Situatie kamer 4

Complex 68: Uden-Noord II



Uitsnede kaart Omgevingsvisie met in rode cirkel: UN II



Luchtfoto plangebied, de blauwe blokken zijn nog uit te geven

Plan op hoofdlijnen

| | |
|---------------------------|---|
| Plan: | Uitbreidingslocatie commercieel |
| Totale oppervlakte: | ca. 4,7 ha |
| Uitgeefbaar: | ca. 3,95 ha |
| Gerealiseerde verkoop | ca. 3,22 ha |
| Nog te verkopen | 1.300m ² , en 6.000m ² (een uitgestelde levering) |
| Datum afsluiten | 2025 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | Nog 2 kavels te ontwikkelen |
| Financieel risicoprofiel: | Hoog |

Toelichting plan

Tussen de A50 en de Nistelrodeseweg, ten noorden van de Rondweg ligt deze uitbreidingslocatie. Voor de kavel ten oosten van het Van der Valkhotel is in 2015 een concept bestemmingsplan voor een multizorgconcept in procedure gebracht. Tegen dit ontwerp zijn zienswijzen ingediend.

In 2021 is ten noorden van het plangebied het bestemmingsplan Omgeving Nistelrodeseweg vastgesteld, waarmee het gebied ten noorden bestemd is voor wonen en werken in het groen. Sindsdien lopen er gesprekken met omwonenden van het foodcourt over de overlast die zij ervaren. Om te komen tot oplossingen wordt er onderzocht hoe een betere scheiding, tussen de commerciële functies aan de Rondweg (plangebied Uden-Noord II) en de woningen ten noorden daarvan (in het gebied van het Bestemmingsplan omgeving Nistelrodeseweg), kan worden gerealiseerd.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Uden Noord II | Vergelijk MJP 2022 met MJP 2023 | | |
|-------------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2025 | 2024 | +1 jaar |
| Verwerving, sanering en sloop | € 4.505.901 | € 4.506.101 | € 200 |
| Bouw- en woonrijpmaken | € 791.055 | € 769.156 | € (21.899) |
| Plankosten | € 1.612.931 | € 1.601.832 | € (11.099) |
| Diversen | € 67.136 | € 67.055 | € (81) |
| Rentekosten | € 1.778.892 | € 1.671.521 | € (107.371) |
| Totale kosten | € 8.755.915 | € 8.615.665 | € (140.250) |
| Grondopbrengsten | € 6.786.282 | € 6.786.282 | € - |
| Overige opbrengsten | € 42.333 | € 42.333 | € - |
| Totale opbrengsten | € 6.828.615 | € 6.828.615 | € - |
| Faseringskosten | € 34.164 | € 3.765 | € (30.399) |
| Eindwaarde (verlies) | - € 1.961.464 | - € 1.790.815 | € 170.649 |
| NCW per 1-1 (verlies) | - € 1.848.520 | - € 1.672.546 | € 175.974 |

Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

De kostenverhogingen van het bouw- en woonrijp maken alsmede de plankosten komen door de éénmalige aanpassing van de prijzen met 8%. De stijging van de faseringskosten komt door de verwachte inflatie.

Laatste stand van zaken

De kavels

Er zijn nog 2 percelen beschikbaar, naast het Foodcourt ca 1.300 m² en bij de rotonde ca 6.000 m². Voor een gewenste invulling van het aan het Foodcourt grenzende perceel is nog geen keuze gemaakt. Het andere perceel op de hoek rotonde/Nistelrodeseweg, is een overeenkomst voor gesloten medio 2023 wordt duidelijk of de oorspronkelijk door de initiatiefnemers voorgestane ontwikkeling nog doorgang vindt.

Het Foodcourt

In 2022 is onderzocht welke mogelijkheden er zijn om de twee percelen in te vullen en tegelijkertijd de overlast die enkele omwonenden ervaren te verminderen. Hiervoor zijn ruimtelijke scenario's opgesteld en globaal doorgerekend. Deze zijn besproken met het college, de ondernemers en omwonenden. In het tweede en derde kwartaal van 2023 worden deze scenario's verder uitgewerkt tot één voorstel aan de gemeenteraad, het doel is om eind 2023 een uitvoeringsplan met –budget vast te stellen.

Complex 72: Velmolen-Oost



Plan op hoofdlijnen

| | |
|---------------------------|--|
| Type plan: | Uitbreidingslocatie woningbouw |
| Totale oppervlakte: | ca. 45 hectare |
| Uitgeefbaar: | ca. 19 hectare |
| Gerealiseerde verkoop | ca 18,5 hectare |
| Nog te leveren | ca 664 m ² |
| Datum afsluiten | 2023 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | Afronden woonrijp maken overige delen. |
| Financieel risicoprofiel: | Laag |

Toelichting plan

Ten zuiden van de Lippstadtsingel, ligt deze uitbreidingslocatie Velmolen Oost. Alles ten behoeve van woningbouw is uitgegeven. Naast woningbouw is het SpeelLeercentrum De Wijde Wereld in deze wijk gerealiseerd. Een plek waar een basisschool, buitenschoolse opvang, kinderdagverblijf en sporthal in één complex gebouwd zijn in een groene omgeving.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Velmolen-Oost | Vergelijk MJP 2022 met MJP 2023 | | |
|---|---------------------------------|-------------------|----------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2023 | 2022 | 1 |
| Verwerving, sanering en sloop | 17.822.180 | 17.822.180 | 0 |
| Bouw- en woonrijpmaken | 10.067.806 | 10.340.819 | 273.013 |
| Plankosten | 5.662.068 | 5.824.427 | 162.359 |
| Diversen | 31.696 | 31.696 | 0 |
| Rentekosten | 3.531.887 | 3.549.041 | 17.154 |
| Totale kosten | 37.115.637 | 37.568.163 | 452.526 |
| Grondopbrengsten | 47.644.765 | 47.644.765 | 0 |
| Overige opbrengsten | 4.540.356 | 4.672.466 | 132.110 |
| Totale opbrengsten | 52.185.121 | 52.317.231 | 132.110 |
| Faseringskosten | 15.048 | 0 | -15.048 |
| Winstneming t/m 2021 | 14.121.825 | 14.121.825 | 0 |
| Winstneming 2022 | 700.000 | | |
| Eindwaarde na winstneming 2023/22 | 232.611 | 627.243 | 394.632 |
| NCW na winstneming per 1-1-2023/22 | 228.050 | 614.944 | 386.894 |

Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

De werkzaamheden in het plangebied zijn in een afrondende fase. Een deel van het beschikbare bedrag is afgeraamd.

Laatste stand van zaken

De Morgenweg is in 2021 ingericht als fietsstraat en over het ontwerp van de Boekelsedijk wordt met een klankbordgroep overleg gevoerd. Door de coronaperiode heeft dit vertraging opgelopen. Nabij De Wijde Wereld is nog een laatste perceel met een maatschappelijke functie beschikbaar, door het Didam-arrest is de verkoop vertraagd.

Complex 74: Eikenheuvel



Uitsnede kaart Omgevingsvisie met in rode ovaal: Eikenheuvel



Luchtfoto plangebied, blauw omlijnd is eigendom gemeente

Plan op hoofdlijnen

| | |
|-----------------------|--|
| Type plan: | Uitbreidingslocatie woningbouw |
| Totale oppervlakte: | ca. 34 ha, (eigendom gemeente ca. 14 ha) |
| Uitgeefbaar: | ca. 13,6 haverwacht |
| Gerealiseerde verkoop | geen |
| Nog te verkopen | alleen gemeentelijk aandeel |
| Datum afsluiten | verwacht 2028 |

| | |
|---------------------------|--|
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | Vorming gebiedsvisie en bepalen ontwikkelstrategie |
| Financieel risicoprofiel: | Hoog |

Toelichting plan

Eikenheuvel is het gebied ten westen van Uden-Zuid, tussen de Ruitersweg, Karrevracht, Lippstadtsingel, Munterweg en Eikenheuvelweg.

De gemeente wil een integrale ontwikkeling van het totale gebied Eikenheuvel. De grond is deels eigendom van de gemeente en deels van marktpartijen.

Bij het samenstellen van de grex MJP2022 was nog niet duidelijk hoe we de samenwerking met de marktpartijen vorm konden geven. Anno maart 2023 is de doelstelling om met de andere grondeigenaren (ontwikkelaars) een bouwclaim overeenkomst aan te gaan. De onderhandelingen zijn gaande. Als uitgangspunt is genomen dat de gemeente de opbrengsten deels krijgt uit opbrengst grondverkoop en deels uit aan de marktpartijen in rekening te brengen exploitatiebijdragen.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Eikenheuvel | Vergelijk MJP 2022 met MJP 2023 | | |
|---|---------------------------------|-------------------|-----------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2029 | 2028 | - |
| Verwerving, sanering en sloop | 3.143.731 | 3.143.731 | 0 |
| Bouw- en woonrijpmaken | 13.434.171 | 13.434.171 | 0 |
| Plankosten | 4.091.025 | 4.096.025 | 5.000 |
| Diversen | 155.470 | 155.470 | 0 |
| Rentekosten | 5.877.859 | 5.415.847 | -462.012 |
| Totale kosten | 26.702.256 | 26.245.244 | -457.012 |
| Grondopbrengsten | 19.287.599 | 19.274.074 | -13.525 |
| Overige opbrengsten | 6.668.609 | 6.661.321 | -7.288 |
| Totale opbrengsten | 25.956.208 | 25.935.395 | -20.813 |
| Faseringskosten | -782.800 | -588.525 | 194.275 |
| Winstneming t/m 2021 | 0 | 0 | 0 |
| Winstneming 2022 | 0 | | |
| Eindwaarde na winstneming 2023/22 | 36.752 | 278.676 | 241.924 |
| NCW na winstneming per 1-1-2023/22 | 31.995 | 242.604 | 210.609 |

Toelichting

Bij deze herziening zijn dezelfde uitgangspunten gehanteerd als die van het MJP2022.

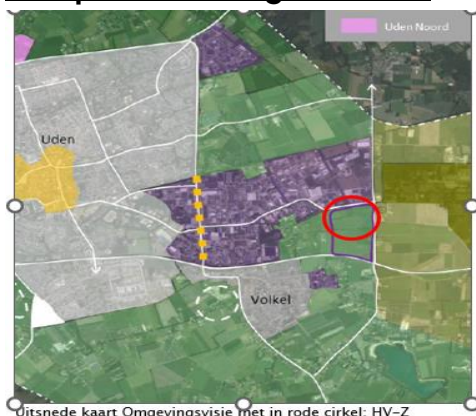
Zoals aangegeven wordt voor de integrale ontwikkeling van dit gebied de samenwerking gezocht met de marktpartijen. Het overleg met de marktpartijen vindt plaats in werkateliers waarbij veel zaken aan de orde komen om de haalbaarheid van het project mogelijk te maken (aantal woningen; types; openbaar gebied etc.). Gelet op de vele variabelen die nog mogelijk zijn is ervoor gekozen om de grondexploitatie van dit gebied slechts beperkt aan te passen (aanpassing fasering). De feitelijke aanpassing is dat kosten en opbrengsten één jaar in de tijd zijn opgeschoven. Nadat het overleg met de marktpartijen is afgerond zal de grondexploitatie worden bijgesteld.

Laatste stand van zaken

Zoals hiervoor aangegeven wordt met de marktpartijen in werkateliers overlegd hoe we de samenwerking in het gebied vorm kunnen geven. Door verschillende omstandigheden (markt / woondeal) zijn de oorspronkelijke uitgangspunten enigszins gewijzigd en zal de concept-gebiedsvisie hierop worden aangepast. De gebiedsvisie zal in het 2e en 3e kwartaal 2023 verder vorm krijgen. Daarna volgt de uitwerking gebiedsvisie tot stedenbouwkundig plan en inrichtingsplan, dit in atelierversband samen met de marktpartijen.

Regelmatig zal terugkoppeling van de resultaten, voortgang en besluitvorming naar College en Raad plaatsvinden. Voorbereiding en doorlopen ruimtelijke procedures worden opgestart parallel aan de stedenbouwkundige uitwerking. De bouwactiviteiten kunnen dan mogelijk in 2025 starten.

Complex 79: Hoogveld-Zuid



Plan op hoofdlijnen

| | |
|---------------------------|--------------------------------------|
| Type plan: | Uitbreidingslocatie bedrijventerrein |
| Totale oppervlakte: | Totale gebied circa 17 hectare |
| Uitgeefbaar: | Circa 12 hectare |
| Datum afsluiten | 2027 |
| Huidige status: | Bouwgrond in exploitatie |
| Planvorming: | Bestemmingsplan in voorbereiding |
| Financieel risicoprofiel: | Gemiddeld |

Toelichting plan

Het plangebied voor de grondexploitatie Hoogveld-Zuid ligt ten zuiden van de bestaande bedrijventerreinen Goorkens en Hoogveld. De gronden binnen het te ontwikkelen plangebied zijn op één kavel na in eigendom van de gemeente.

Vergelijk MJP 2023 met MJP 2022

| Hoogveld-Zuid | Vergelijk MJP 2022 met MJP 2023 | | |
|---|---------------------------------|-------------------|------------------|
| | MJP 2023 | MJP 2022 | Vershil |
| Verwacht eindjaar | 2027 | 2025 | +1 jaar |
| Verwerving, sanering en sloop | 6.559.724 | 6.583.196 | 23.472 |
| Bouw- en woonrijpmaken | 2.273.132 | 3.793.861 | 1.520.729 |
| Plankosten | 1.817.963 | 1.826.608 | 8.645 |
| Diversen | 207.381 | 82.381 | -125.000 |
| Rentekosten | 3.756.949 | 3.399.150 | -357.799 |
| Totale kosten | 14.615.149 | 15.685.196 | 1.070.047 |
| Grondopbrengsten | 17.657.568 | 17.657.568 | 0 |
| Overige opbrengsten | 218.049 | 217.548 | -501 |
| Totale opbrengsten | 17.875.617 | 17.875.116 | -501 |
| Faseringskosten | -107.948 | -251.083 | -143.135 |
| Winstneming t/m 2021 | 0 | 0 | 0 |
| Winstneming 2022 | 0 | | |
| Eindwaarde na winstneming 2023/22 | 3.368.416 | 2.441.003 | -927.413 |
| NCW na winstneming per 1-1-2023/22 | 3.050.877 | 2.210.891 | -839.986 |

Verklaring (grootste) verschillen tussen MJP 2023 en MJP 2022

De kostenraming van het bouw- en woonrijpmaken van het gebied is herzien en valt lager uit. De oude berekening was nog gebaseerd op kengetallen die te hoog waren ingeschat.

Laatste stand van zaken

De voorbereidingen voor het bestemmingsplan zijn in volle gang. De onderzoeken zijn uitgevoerd. Uit de resultaten van de onderzoeken is gebleken dat er oplossingen gevonden moeten worden voor Stikstof en Flora & Fauna, dat kost meer tijd dan gehoopt. We zijn daarbij mede afhankelijk van ODBN. De voorbereidende werkzaamheden gericht op het bouwrijp maken, zijn gestart. De verwachting is dat het bestemmingsplan in de 2e helft van 2023 in procedure kan. In de grex is de aanname gedaan dat in 2025 de eerste gronden worden uitgegeven. De verwachting is dat de uitgifte in 3 jaar plaatsvindt.

3 Begrotingswijzigingen

Begrotingswijzigingen nr 17 - 2023

De begrotingswijzigingen zijn onder andere het gevolg van de actualisatie van de grondcomplexen. Mutaties die hierdoor ontstaan zijn de interne uren die worden toegerekend aan de ontwikkelingen (plankosten), bij de verkoop van bouwgrond wordt einde van het jaar de afdracht bovenwijks verwerkt (de reserve Bovenwijkse voorziening). Voor de afgesloten complexen worden de winsten naar de algemene reserve geboekt. Of bij verlieslatende complexen wordt de voorziening gecorrigeerd. Per saldo de ontwikkelingen die in hoofdstuk 1 en 2 zijn beschreven worden verwerkt met deze begrotingswijziging.

Paragraaf verbonden partijen

1. Brabant Historisch Informatie Centrum

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| Verband | Naam | Brabant Historisch Informatie Centrum (BHIC) |
| | Website | www.bhic.nl |
| | Vestigingsplaats | 's- Hertogenbosch |
| | Rechtsvorm | Gemeenschappelijke regeling |
| | Doel | In gezamenlijkheid behartigen van de belangen van ministerie, gemeenten en de waterschappen bij alle aangelegenheden betreffende de archiefbescheiden en collecties die berusten in de rijksarchiefbewaarplaats in de provincie Noord- Brabant en de archiefbewaarplaatsen van de gemeenten en de waterschappen. |
| Inhoud | Taakveld | Cultuur |
| | Doelstelling | Het borgen van een goede uitvoering van de archiefwet zodat de juiste informatie op de juiste manier beschikbaar is. Hierdoor helpt de BHIC niet alleen particulieren, maar ook organisaties, gemeenten, waterschappen en provinciale instellingen met al hun vragen op het gebied van archieven en cultuurhistorie. Dit valt onder de doelstelling bij programma 5 Sport, cultuur en recreatie. Binnen cultuur valt de BHIC onder de deeltaakveld musea. |
| | Taken | Uitvoering geven aan de zogenaamde vraagtaken (nazorg, educatieve taken en wetenschappelijke activiteiten) als aanvulling op de wettelijke taken. De wettelijke taak van het BHIC gaat om de toezicht op het archief- en informatiebeheer naast het beheer van het statische archief. Deze taken zijn overgedragen aan het BHIC toen de gemeenten Uden en Landerd deel gingen nemen aan deze Gemeenschappelijke Regeling. Afnemers van de vraagtaken zijn het Rijksarchief in Noord-Brabant, gemeenten en het waterschap. |
| | Wijzigingen | Geen |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Minister van OCW, Waterschap Aa en Maas, Waterschap De Dommel en de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxtel, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad, Oss, Sint-Michielsgestel en Vught |
| | Vertegenwoordiging | Lid algemeen bestuur |
| | Portefeuillehouder | Harold van den Broek |
| | Domein | Dienstverlening |

| | | |
|--------------------|--------------------|--|
| Financiële positie | Begroting 2022 | <ul style="list-style-type: none"> - totale exploitatie instelling: € 5.645.400 - bijdrage Maashorst: € 213.700 - eigen vermogen per 1/1 € 1.357.000 en per 31/12 € 1.357.000 - vreemd vermogen per 1/1 € 3.662.000 en per 31/12 € 3.200.000 - resultaat (instelling) voor resultaatbestemming : € 0 - resultaat instelling na resultaatbestemming: € 0 - Zienswijze: positief |
| | Jaarrekening 2022 | <ul style="list-style-type: none"> - totale exploitatie instelling: € - bijdrage Maashorst € - Eigen vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - resultaat (instelling) € |
| | Begroting 2023 | <ul style="list-style-type: none"> - totale exploitatie instelling: € € 6.011.800 - bijdrage Maashorst: € 218.000 - eigen vermogen per 1/1 1.444.000 en per 31/12 € 1.265.000 - vreemd vermogen per 1/1 € 3.906.000 en per 31/12 € 3.418.000 – - Zienswijze: Positief |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op de deelnemers afgewenteld: ja Is er een risico-inventarisatie: ja |
| | Risico-bepaling | <p>Risico's die van invloed kunnen zijn op toekomstige cijfers zijn o.a.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - vertraging in de besluitvorming op bestuurlijk niveau, - wijzigingen in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers - wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling - CAO aanpassingen - Wachtgeld verplichtingen - Verhoging huurpenningen die afwijken van de bijdrage van OCW - Contracten van de depotverhuur zijn jaarlijks opzegbaar - Wijzigingen in de hoogte van de bijdrage via DVO's - Geen volledige dekking van de kosten van het e-depot - Structurele stijging energiekosten <p>Het begroot weerstandvermogen bedraagt ultimo 2026 € 418.000. De gemeenschappelijke regeling geeft aan dat de algemene reserve niet meer mag bedragen dan 10%. De algemene reserves staan in de begroting 2023 op 8,5% van de bijdrage van de deelnemers.</p> |

2. GGD Hart voor Brabant

| | | |
|----------------------|--------------------|---|
| Verband | Naam | GGD Hart voor Brabant |
| | Website | www.ggdhvb.nl |
| | Vestigingsplaats | Tilburg |
| | Rechtsvorm | Gemeenschappelijke Regeling |
| | Doel | Preventie, bijdrage aan volksgezondheid, gemeenschappelijke gezondheidsdienst |
| Inhoud | Taakveld | Volksgezondheid |
| | Doelstelling | Maximaal meedoen: Sociale en doelmatige aanpak |
| | Taken | Uitvoeren wettelijke taken vanuit WPG (Wet Publieke Gezondheid) en (Jeugd)gezondheidszorg (vanuit Wmo en jeugdwet). Dit omvat preventie, bijdrage aan volksgezondheid en uitvoering geven aan Jeugdgezondheidszorg |
| | Wijzigingen | geen |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Gemeenten Bernheze, Boekel, Boxtel, Dongen, Gilze en Rijen, Goirle, 's-Hertogenbosch, Heusden, Hilvarenbeek, Land van Cuijk, Loon op Zand, Maashorst, Meierijstad, Oisterwijk, Oss, SintMichielsgestel, Tilburg, Vught en Waalwijk. |
| | Vertegenwoordiging | Lid Algemeen Bestuur |
| | Portefeuillehouder | Ramona Sour |
| | Domein | Sociaal |
| Financiële positie | Begroting 2022 | - totale begroting (instelling) € 65.679.000 - bijdrage Maashorst € 2.028.074 - resultaat instelling € 0 - zienswijze: positief |
| | Jaarrekening 2022 | - Bijdrage Maashorst € - eigen vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - resultaat (instelling) € |
| | Begroting 2023 | - totale begroting (instelling) € 70.302.000 - bijdrage Maashorst € 2.170.388 - resultaat instelling € 0 - zienswijze: positief |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: ja Is er een risico-inventarisatie: ja |
| | | Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: ja Zijn risico's afgedekt: ja |

| | | |
|--|-----------------|---|
| | Risico-bepaling | De GGD HvB stelt bij de begroting een risico-inventarisatie op als onderdeel van het hoofdstuk weerstandsvermogen en risicobeheersing. De risico's worden benoemd en hoe de GGD hier mee omgaat. Het weerstandsvermogen laat zien hoe de GGD tegenvallers kan opvangen zonder dat het werk in gevaar komt. De algemene reserve van de GGD is groot genoeg voor het dekken van risico's. |
|--|-----------------|---|

3. Kleinschalig collectief vervoer Brabant-Noordoost

| | | |
|----------------------|--------------------|---|
| Verband | Naam | Gemeenschappelijke regeling Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant noordoost(Regiotaxi) |
| | Website | www.regiotaxinoordoostbrabant.nl |
| | Vestigingsplaats | Oss |
| | Rechtsvorm | Gemeenschappelijke regeling (uitvoeringsovereenkomst) |
| | Doel | Tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van hoogwaardig kleinschalig collectief vervoer in aanvulling op openbaar vervoer |
| Inhoud | Taakveld | Maatwerkdienstverlening 18+ |
| | Doelstelling | Maatwerkdienstverlening 18+ Hiertoe behoort dienstverlening aan individuele cliënten met een beperking (fysiek/psychisch), die zelfstandig wonen en ondersteuning nodig hebben in de vorm van beschikbare uren (o.b.v. een toekenningsbeschikking). Hieronder valt ook individueel vervoer |
| | Taken | Voldoen aan de mobiliteitsbehoefte van de inwoners, ook als deze bij het zich verplaatsen ondersteuning behoeven (vanuit WMO, Jeugdwet e/o Participatiewet) |
| | Wijzigingen | Geen |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Provincie Noord Brabant, gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad en Oss. |
| | Vertegenwoordiging | Lid Algemeen Bestuur |
| | Portefeuillehouder | Ramona Sour |
| | Domein | Sociaal |
| Financiële positie | Begroting 2022 | - zienswijze: Positief |

| | | <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Begroting 2022</th> </tr> <tr> <th colspan="3">Totaal Instelling</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Totale Lasten</td> <td>€</td> <td>5.454.190</td> </tr> <tr> <td>Eigen Vermogen</td> <td>€</td> <td>784.519</td> </tr> <tr> <td>Vreemd Vermogen</td> <td>€</td> <td>684.000</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit Instelling</td> <td></td> <td>53%</td> </tr> <tr> <td>Resultaat Instelling</td> <td>€</td> <td>-</td> </tr> <tr> <th>WMO Vervoer en Beheerskn.</th> <th>Totaal Instelling</th> <th>Aandeel Maashorst</th> </tr> <tr> <td>Bruto Exploitatie WMO Vervoer</td> <td>€ 4.443.779</td> <td>€ 682.394</td> </tr> <tr> <td>Eigen bijdrage</td> <td>€ 624.178</td> <td>€ 93.829</td> </tr> <tr> <td>Netto exploitatie WMO Vervoer</td> <td>€ 3.819.601</td> <td>€ 588.565</td> </tr> <tr> <td>Uitvoeringskosten</td> <td>€ 448.524</td> <td>€ 57.635</td> </tr> <tr> <td>- TOTAAL</td> <td>€ 4.268.125</td> <td>€ 646.200</td> </tr> </tbody> </table> | Begroting 2022 | | | Totaal Instelling | | | Totale Lasten | € | 5.454.190 | Eigen Vermogen | € | 784.519 | Vreemd Vermogen | € | 684.000 | Solvabiliteit Instelling | | 53% | Resultaat Instelling | € | - | WMO Vervoer en Beheerskn. | Totaal Instelling | Aandeel Maashorst | Bruto Exploitatie WMO Vervoer | € 4.443.779 | € 682.394 | Eigen bijdrage | € 624.178 | € 93.829 | Netto exploitatie WMO Vervoer | € 3.819.601 | € 588.565 | Uitvoeringskosten | € 448.524 | € 57.635 | - TOTAAL | € 4.268.125 | € 646.200 |
|-------------------------------|--------------------|--|----------------|--|--|-------------------|--|--|---------------|---|-----------|----------------|---|---------|-----------------|---|---------|--------------------------|--|-----|----------------------|---|---|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------|-----------|----------------|-----------|----------|-------------------------------|-------------|-----------|-------------------|-----------|----------|----------|-------------|-----------|
| Begroting 2022 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totaal Instelling | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale Lasten | € | 5.454.190 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigen Vermogen | € | 784.519 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vreemd Vermogen | € | 684.000 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Solvabiliteit Instelling | | 53% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Resultaat Instelling | € | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| WMO Vervoer en Beheerskn. | Totaal Instelling | Aandeel Maashorst | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Bruto Exploitatie WMO Vervoer | € 4.443.779 | € 682.394 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigen bijdrage | € 624.178 | € 93.829 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Netto exploitatie WMO Vervoer | € 3.819.601 | € 588.565 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Uitvoeringskosten | € 448.524 | € 57.635 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - TOTAAL | € 4.268.125 | € 646.200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Jaarrekening 2022 | <ul style="list-style-type: none"> - bijdrage Maashorst € - eigen vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - resultaat instelling € € 71.335 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Begroting 2023 | <ul style="list-style-type: none"> - zienswijze: positief - <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">Begroting 2023</th> </tr> <tr> <th colspan="3">Totaal Instelling</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Totale Lasten</td> <td>€</td> <td>5.675.397</td> </tr> <tr> <td>Eigen Vermogen</td> <td>€</td> <td>784.519</td> </tr> <tr> <td>Vreemd Vermogen</td> <td>€</td> <td>688.200</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteit Instelling</td> <td></td> <td>53%</td> </tr> <tr> <td>Resultaat Instelling</td> <td>€</td> <td>-</td> </tr> <tr> <th>WMO Vervoer en Beheerskn.</th> <th>Totaal Instelling</th> <th>Aandeel Maashorst</th> </tr> <tr> <td>Bruto Exploitatie WMO Vervoer</td> <td>€ 4.355.625</td> <td>€ 704.913</td> </tr> <tr> <td>Eigen bijdrage</td> <td>€ 613.722</td> <td>€ 96.925</td> </tr> <tr> <td>Netto exploitatie WMO Vervoer</td> <td>€ 3.741.903</td> <td>€ 607.988</td> </tr> <tr> <td>Uitvoeringskosten</td> <td>€ 461.680</td> <td>€ 66.305</td> </tr> <tr> <td>- TOTAAL</td> <td>€ 4.203.583</td> <td>€ 674.293</td> </tr> </tbody> </table> | Begroting 2023 | | | Totaal Instelling | | | Totale Lasten | € | 5.675.397 | Eigen Vermogen | € | 784.519 | Vreemd Vermogen | € | 688.200 | Solvabiliteit Instelling | | 53% | Resultaat Instelling | € | - | WMO Vervoer en Beheerskn. | Totaal Instelling | Aandeel Maashorst | Bruto Exploitatie WMO Vervoer | € 4.355.625 | € 704.913 | Eigen bijdrage | € 613.722 | € 96.925 | Netto exploitatie WMO Vervoer | € 3.741.903 | € 607.988 | Uitvoeringskosten | € 461.680 | € 66.305 | - TOTAAL | € 4.203.583 | € 674.293 |
| Begroting 2023 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totaal Instelling | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale Lasten | € | 5.675.397 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigen Vermogen | € | 784.519 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Vreemd Vermogen | € | 688.200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Solvabiliteit Instelling | | 53% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Resultaat Instelling | € | - | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| WMO Vervoer en Beheerskn. | Totaal Instelling | Aandeel Maashorst | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Bruto Exploitatie WMO Vervoer | € 4.355.625 | € 704.913 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigen bijdrage | € 613.722 | € 96.925 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Netto exploitatie WMO Vervoer | € 3.741.903 | € 607.988 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Uitvoeringskosten | € 461.680 | € 66.305 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - TOTAAL | € 4.203.583 | € 674.293 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Risico | Risico beoordeling | <p>Risico's worden op gemeente afgewenteld: ja</p> <p>Is er een risico-inventarisatie: ja</p> <p>Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: ja</p> <p>Zijn risico's afgedekt: ja</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Risico-bepaling | <p>Het risico van de GR zelf is beperkt. De uitvoeringsregeling WMO vervoer die door de GR wordt uitgevoerd is echter een openeind regeling die als gevolg van invoering transitie opnieuw ingebed moeten worden in het integrale klantproces vanuit het integrale Sociale Domein om de risico's te minimaliseren.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

4. Regionaal Bureau Leerlingzaken Brabant Noordoost

| | | |
|----------------------|--------------------|---|
| Verband | Naam | Regionaal Bureau Leerplicht en voortijdig schoolverlaten Brabant Noordoost |
| | Website | www.rblbno.nl |
| | Vestigingsplaats | Oss |
| | Rechtsvorm | Gemeenschappelijke regeling (centrum gemeente is Oss) , maar geen verbonden partij. Op 1 januari 2018 is in werking getreden de Centrumregeling Leerplicht en Regionale Meld- en Coördinatiefunctie Regio Brabant Noord Oost (regio 36b) |
| | Doel | Op grond van artikel 25, eerste lid, van de leerplichtwet 1969 dienen burgemeester en wethouders jaarlijks voor 1 oktober een verslag aan de Raad uit te brengen over het gevoerde beleid. |
| Inhoud | Taakveld | Onderwijs algemeen |
| | Doelstelling | Subtaakveld: Onderwijsbeleid en leerlingzaken. Hiertoe behoren het lokaal onderwijsbeleid en leerling voorzieningen: achterstanden-beleid en internationale schakelklas, volwasseneducatie, peuter- en kinderopvang, leerlingenvervoer, leerplicht en voorkomen voortijdig schoolverlaten. |
| | Taken | Het Regionaal Bureau Leerplicht en voortijdig schoolverlaten Brabant Noordoost (RBL BNO) heeft twee taken: de leerplichtwet en de RMC-wet uitvoeren |
| | Wijzigingen | geen |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Gemeenten Bernheze, Boekel, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad en Oss. |
| | Vertegenwoordiging | Meierijstad, Mill en Sint Hubert, Oss (centrum-gemeente) |
| | Portefeuillehouder | Ramona Sour |
| | Domein | Sociaal |
| Financiële positie | Begroting 2022 | - totale begroting (instelling) € 2.016.056 - Maashorst: € 136.316 (In de begroting RBL niet meer opgesplitst in Uden en Landerd) - resultaat instelling : Het RBL BNO heeft over het jaar 2022 een negatief resultaat van € 1.398. Hierin is de uitbetaling van de restitutie over 2021 meegenomen (€ 31.957). - resultaat instelling € 0 - zienswijze: positief |
| | Jaarrekening 2022 | - Totaal € 2.119.724 - bijdrage Maashorst € - eigen vermogen per 1/1/2021 € en per 31/12/2021 € NVT - vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 € NVT |

| | | |
|--------|--------------------|---|
| | Begroting 2023 | - totale begroting (instelling) € 2.033.664 - bijdrage Maashorst € 139.732 - resultaat instelling € 0 - zienswijze: positief |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: ja Is er een risico-inventarisatie: ja Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: ja Zijn risico's afgedekt: ja |
| | Risico-bepaling | Het gaat hier niet om volledig zelfstandig orgaan maar om een uitvoeringsorganisatie onder de gemeente Oss. Gemeente is een deelnemende gemeente en als zodanig aansprakelijk op basis van besluitvorming (WGR). De financiële positie is goed. Op termijn wordt de vorm van samenwerking aangepast. |

5. Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

| | | |
|---------|------------------|--------------------------------------|
| Verband | Naam | Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN) |
| | Website | www.odbn.nl |
| | Vestigingsplaats | 's- Hertogenbosch |

| | | |
|----------------------|--------------------|---|
| | Rechtsvorm | Gemeenschappelijke regeling |
| | Doel | Taakuitvoering op gebied van vergunningen, toezicht en handhaving en duurzame en ruimtelijke ontwikkeling. |
| Inhoud | Taakveld | Milieubeheer |
| | Doelstelling | Een veilige en gezonde kwaliteit van de leefomgeving. |
| | Taken | Dienstverlening aan de deelnemers op het gebied van de fysieke leefomgeving en als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage leveren aan een leefbare en veilige werk- en leefomgeving van de regio Brabant Noordoost. Gestart m.i.v. 1 oktober 2013 |
| | Wijzigingen | Geen |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Gemeenten Bernheze, Boxtel, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad, Oss, 's-Hertogenbosch, SintMichielsgestel, Vught en de provincie Noord-Brabant. |
| | Vertegenwoordiging | Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur |
| | Portefeuillehouder | Franko van Lankvelt |
| | Domein | Ruimte |

| | | |
|--------------------|-------------------|---|
| Financiële positie | Begroting 2022 | <ul style="list-style-type: none"> - totale begroting (instelling) €27.923.000 - bijdrage-Maashorst € 1.879.717 - resultaat instelling €397.000 - zienswijze: Positief |
| | Jaarrekening 2022 | <ul style="list-style-type: none"> - totale exploitatie instelling) € - bijdrage Maashorst: € - eigen vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - vreemd vermogen per 1/1 en per 31/12 € - resultaat voor bestemming (instelling) € |
| | Begroting 2023 | <ul style="list-style-type: none"> - totale begroting (instelling) € 31.224.238 - bijdrage € 2.057.031 - resultaat instelling € 295.444 - zienswijze: <p>De gemeente Maashorst dient de volgende zienswijze in over de begroting 2023 van de ODBN: De jaarlijkse kosten van de deelnemersbijdrage worden steeds hoger. De ODBN heeft een inspanningsverplichting om kritisch te blijven kijken naar de kosten rondom de deelnemersbijdrage</p> <ul style="list-style-type: none"> - |
| Risico | Risicobeoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: ja Is er een risico-inventarisatie: ja |
| | Risico-bepaling | De ODBN stelt in de begroting en jaarrekening een risico-inventarisatie op als onderdeel van de paragraaf weerstandvermogen & risicobeheersing. Dit wordt afgezet ten opzichte van de weerstandcapaciteit (algemene reserve ODBN) waaruit de weerstandsratio blijkt. Hierop wordt door de ODBN beleid op gevoerd. |

6. Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

| | | |
|---------|------------------|--|
| Verband | Naam | Regionale Ambulance Voorziening Brabant Noord |
| | Website | www.ambulancezorg.nl |
| | Vestigingsplaats | 's-Hertogenbosch |
| | Rechtsvorm | Gemeenschappelijke regeling |
| | Doel | Optimale aansluiting zorgtaken op veiligheidstaken |
| Inhoud | Taakveld | Volksgezondheid |

| | | |
|----------------------|--------------------|---|
| | Doelstelling | Levert Volksgezondheid algemeen (bewaken van de gezondheidssituatie en uitvoeren maatregelen tegen bedreiging van de gezondheid) |
| | Taken | Ambulancevervoer |
| | Wijzigingen | Geen |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Alphen-Chaam, Altena, Baarle-Nassau, Bergen op Zoom, Bernheze, Boekel, Boxtel, Dongen, Drimmelen, Etten-Leur, Geertruidenberg, Gilze en Rijen, Goirle, Halderberge, 's-Hertogenbosch, Heusden, Hilvarenbeek, Land van Cuijk, Loon op Zand, Maashorst, Meierijstad, Moerdijk, Oisterwijk, Oosterhout, Oss, Roosendaal, Rucphen, Sint-Michielsgestel, Steenbergen, Tilburg, Vught, Waalwijk, Woensdrecht en Zundert |
| | Vertegenwoordiging | Lid Algemeen & Dagelijks Bestuur |
| | Portefeuillehouder | Ramona Sour |
| | Domein | Sociaal |
| Financiële positie | Begroting 2022 | - totale begroting (instelling) € 77.633.000 - bijdrage Maashorst € 0 - resultaat instelling € 0 - zienswijze: Positief |
| | Jaarrekening 2022 | - Bijdrage Uden € 0 - Eigen vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - Vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - Resultaat: |
| | Begroting 2023 | - totale begroting (instelling) € 79.512.000 - bijdrage Maashorst € 0 - resultaat instelling € 92.000 - zienswijze: |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: nee Is er een risico-inventarisatie: ja Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: ja Zijn risico's afgedekt: ja |
| | Risico-bepaling | De gemeenten zijn niet langer risicodragend, deze taak is overgenomen door Rijk en ziektekostenverzekeraars (garantstelling). De GR is er alleen nog vanwege de zekerheid voor het behouden van opgebouwde pensioenafspraken voor het personeel. |

7. Veiligheidsregio Brabant-Noord

| | | |
|---------|---------|--|
| Verband | Naam | Veiligheidsregio Brabant-Noord |
| | Website | www.vrbn.nl |

| | | |
|--------|------------------|--|
| | Vestigingsplaats | s-Hertogenbosch |
| | Rechtsvorm | Gemeenschappelijke regeling |
| | Doel | Uitvoering geven aan de Wet Veiligheidsregio |
| Inhoud | Taakveld | Crisisbeheersing en brandweer |
| | Doelstelling | De veiligheidsregio behartigt het belang van een doelmatig georganiseerde en gecoördineerde, waar mogelijk integrale, uitvoering van de hulpverlening in het werkgebied alsmede de voorbereiding daarop. De veiligheidsregio behartigt daartoe de belangen van de deelnemende partijen op de volgende terreinen: a) brandweezorg; b) geneeskundige hulpverlening; c) rampenbestrijding en crisisbeheersing; d) bevolkingszorg. |
| | Taken | Het inventariseren van de grootste risico's in de regio. |

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| | | <p>Het instellen en in stand houden van een brandweer. De belangrijkste taak van de brandweer is het voorkomen, beperken en bestrijden van branden en gevaren bij ongevallen (anders dan brand).</p> <p>Het instellen en in stand houden van een geneeskundige hulpverleningsorganisatie (GHOR) in de regio. De GHOR coördineert de inzet van geneeskundige diensten tijdens rampen en grote ongevallen.</p> <p>Het instellen en in stand houden van een operationele organisatie voor bevolkingszorg. De belangrijkste taken van bevolkingszorg is het voorlichting van en op opvangen/verzorgen van de bevolking bij rampen en crisis.</p> <p>Het voorbereiden op crisis en rampen en het organiseren van de crisisorganisatie. Deze taken worden gezamenlijk uitgevoerd door de brandweer, politie, GHOR en bevolkingszorg.</p> |
| | Wijzigingen | Geen |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxtel, 's-Hertogenbosch, Heusden, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad, Oss, Sint-Michielsgestel en Vught |
| | Vertegenwoordiging | Rianne Donders is lid van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur |
| | Portefeuillehouder | Rianne Donders |
| | Domein | Dienstverlening |
| Financiële positie | Begroting 2022 | <p>-totale begroting (instelling) € 48.180.000,-</p> <p>-bijdrage Maashorst € 3.549.486,-</p> <p>-resultaat instelling € 0</p> <p>-zienswijze: Positief</p> |

| | | |
|--------|--------------------|--|
| | Jaarrekening 2022 | - Totale exploitatie € - Bijdrage Maashorst € - Eigen vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - Vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - Resultaat € |
| | Begroting 2023 | - totale begroting (instelling) € 50.624.000,- - bijdrage Maashorst € 3.736.055,- - resultaat instelling € 0,- - zienswijze: Positief |
| Risico | Risico-beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: ja Is er een risico-inventarisatie: ja Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: ja Zijn risico's afgedekt: ja |
| | Risico-bepaling | Geen specifieke algemeen risico's. |

8. Werkvoorzieningsschap Noordoost-Brabant

| | | |
|---------|------------------|---|
| Verband | Naam | Werkvoorzieningschap NO Brabant |
| | Website | www.wvs-nb.nl |
| | Vestigingsplaats | Oss |
| | Rechtsvorm | Gemeenschappelijke regeling |
| | Doel | Doelmatige, rechtmatige en doeltreffende uitvoering van de Wsw |
| Inhoud | Taakveld | Begeleide- en arbeidsparticipatie in programma 6 |
| | Doelstelling | Een inclusieve samenleving, waarin iedereen optimaal kan deelnemen in werk of maatschappelijke activiteiten op een individueel haalbaar niveau. |
| | Taken | Afspraken met IBN over uitvoering Wsw: het aanbieden van werk aan mensen met een beperking en een beperkte loonwaarde-capaciteit. |

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| | Wijzigingen | <p>Sinds op 1 januari 2015 de Participatiewet werd ingevoerd, is de Sociale Werkvoorziening (SW) niet meer toegankelijk voor nieuwe aanmeldingen. Maashorst maakt, samen met de overige gemeenten binnen de gemeenschappelijke regeling, IBN en andere partners op het vlak van OndernemenOnderwijs-Overheid deel uit van de arbeidsmarktregio Noordoost-Brabant. Binnen de arbeidsmarktregio is het streven nu de ervaring en expertise van SW-bedrijven in het begeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt onder de participatiewet te behouden. Tegelijkertijd kunnen de SW-bedrijven zich onder geleidelijke afbouw van hun oorspronkelijke WSW-taak, op nieuwe wijze organiseren binnen het kader van de Participatiewet. De gemeenten in de voormalige IBN-regio zijn daartoe van 2017 tot en met 2020 een Partnership aangegaan met ons SW-bedrijf, IBN.</p> <p>Inmiddels is een nieuwe partnership met IBN aangegegaan per 1 juli 2021. Het betreft een Partnership voor onbepaalde duur.</p> <p>Binnen het nieuwe partnership is gekozen voor samenwerkingsscenario II.</p> <p>In dit scenario gaan gemeenten en IBN op basis van een netwerkrelatie een samenwerking aan waarmee het basispakket wordt uitgevoerd. In dit basispakket worden naast de uitvoering van de Wsw en het hoofdaannemerschap beschut werk, drie taken uitgevoerd: aanbieden van dienstverbanden aan inwoners die behoren tot de doelgroep van de Participatiewet (aanbod en vraag gestuurd), aanbieden van voortrajecten en inzetten van expertise van IBN. Naast het basispakket kan IBN aan individuele gemeenten diensten uit het zogenaamde pluspakket aanbieden. Er is gekozen voor een lumpsumfinanciering.</p> |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Gemeenten Bernheze, Boekel, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad en Oss |
| | Vertegenwoordiging | Lid Algemeen en Dagelijks Bestuur |
| | Portefeuillehouder | Gijs van Heeswijk |
| | Domein | Sociaal |
| Financiële positie | Begroting 2022 | <ul style="list-style-type: none"> - totale begroting (instelling ex WSW) € 168.200.--- - bijdrage Uden € 11.002 - bijdrage Landerd € 4.115 - resultaat instelling € 0 - zienswijze: Positief |
| | Jaarrekening 2022 | <ul style="list-style-type: none"> - bijdrage Maashorst € - eigen vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - resultaat € 0 |
| | Begroting 2023 | <ul style="list-style-type: none"> - totale begroting (instelling ex WSW) € 177.200 - bijdrage Maashorst € 15.602 - resultaat instelling € 0 - zienswijze: positief |

| | | |
|--------|--------------------|--|
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: ja Is er een risico-inventarisatie: ja Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: ja Zijn risico's afgedekt: deze zijn deels afgedekt door de egalisatiereserve |
| | Risico-bepaling | Het Werkvoorzieningsschap NO Brabant is eigenaar van de IBN Holding die de WSW regeling uitvoert, maar houdt geen eigen risicoreserve aan omdat de risico's in de holding worden genomen. |

9. Belasting samenwerking Oost-Brabant (BSOB)

| | | |
|---------|------------------|--|
| Verband | Naam | Belasting samenwerking Oost Brabant |
| | Website | www.bs-ob.nl |
| | Vestigingsplaats | Oss |
| | Rechtsvorm | gemeenschappelijke regeling |
| | Doel | Door samenwerking efficiënter werken en de kwaliteit van de dienstverlening verbeteren. Dit doen tegen zo laag mogelijke kosten, wat uiteindelijk ten goede komt aan u als belastingbetaler. BSOB is een uitvoeringsorganisatie en bepaalt niet de hoogte van de belastingtarieven |
| Inhoud | Taakveld | Belastinginkomsten |

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| | Doelstelling | De kwaliteit, dienstverlening, efficiency en continuïteit van de waardering, heffing en inning van gemeentelijke en waterschapsbelastingen te verbeteren. En wel tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten Draagt bij aan de doelstelling voor een efficiënte organisatie, waarbij de bedrijfsvoering ondersteunend is aan het primaire proces. Met andere woorden: "De basis op orde". |
| | Taken | Opleggen en innen van belastingen OZB, reclame en parkeren.; taxaties WOZ, afwikkeling kwijtscheldingsverzoeken. |
| | Wijzigingen | Geen |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Gemeenten Asten, Bernheze, Boekel, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek, Maashorst, Oss, Someren en Waterschap Aa en Maas |
| | Vertegenwoordiging | Lid Algemeen bestuur en Dagelijks bestuur |
| | Portefeuillehouder | Gijs van Heeswijk |
| | Domein | Dienstverlening |

| | | |
|--------------------|--------------------|---|
| Financiële positie | Begroting 2022 | <ul style="list-style-type: none"> - totale begroting instelling € 9.059.000 - totale bijdrage Uden € 822.610 (de te verwachten opbrengsten invordering van € 224.296 zijn in mindering gebracht). - totale bijdrage Landerd € 283.895 zienswijze: Positief |
| | Jaarrekening 2022 | <ul style="list-style-type: none"> - totale exploitatie instelling € - bijdrage Maashorst € (dat is de bijdrage van € (na vaststelling jaarrekeningresultaat BSOB) minus de werkelijk ontvangen invorderingsopbrengsten ter grootte van €). Daarnaast is in 2022 € betaald aan het project waarden op oppervlakte. - eigen vermogen per 1/1 € per 31/12 € - vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - resultaat (instelling): batig resultaat van € . - |
| | Begroting 2023 | <ul style="list-style-type: none"> - totale begroting instelling € € 8.553.378 - totale bijdrage Maashorst € 882.165 (de te verwachten opbrengsten invordering € 132.491 zijn in mindering gebracht). - Zienswijze: Positief |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: ja Is er een risico-inventarisatie: ja Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: ja Zijn risico's afgedekt: nee |
| | Risico-bepaling | <p>In het treasurystatuut is het risicobeheer met betrekking tot de financieringsfunctie van BSOB beschreven.</p> <p>In artikel 53 GR staat opgenomen dat de deelnemers garant staan dat BSOB te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.</p> <p>In de paragraaf weerstandsvermogen is een matrix opgenomen waarin de risico's zijn onderverdeeld in de categorieën: programmatuur, gegevens, mens, omgeving en apparatuur. De risico's zijn niet gekwantificeerd in euro's, maar wel is op detailniveau aangegeven dat de kans, de impact, de waarde van het risico en de prioriteit. Op een achttal onderdelen wordt de prioriteit als middel beoordeeld, waarbij het risico schommelt tussen een 6 en een 9. Hieraan zouden wel euro's moeten worden toebedeeld.</p> |

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| Verband | Naam | Centrumregeling Jeugdhulp NoordoostBrabant 2020 |
| | Website | n.v.t. |
| | Vestigingsplaats | Centrumgemeente is 's-Hertogenbosch |
| | Rechtsvorm | artikelen 1 en 8, derde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen, maar geen verbonden partij |
| | Doel | De gemeenten zijn een onderlinge samenwerking aangegaan gericht op het zorgdragen voor een kwalitatief goede en efficiënte inkoop van de jeugdtaken op basis van de Inkoopstrategie 2020-2024, de jaarlijks vastgestelde Inkoopopdracht, het Regionaal Beleidsplan Jeugdhulp 2020-2023 en beleidsopdrachten met inachtneming van de bepalingen van de Jeugdwet. |
| Inhoud | Taakveld | Maatwerkdienstverlening 18- in programma 6 |
| | Doelstelling | Zorgdragen voor een kwalitatief goede en efficiënte inkoop van gespecialiseerde jeugdhulp. |
| | Taken | <ul style="list-style-type: none"> • Regionale inkoop van gespecialiseerde jeugdhulp inclusief accountmanagement en contractbeheer. • De door het Regionaal Regieteam verstrekte inkoopdracht uitvoeren • Gevraagd en ongevraagd adviseren aan het Regionaal Regieteam • Waar nodig het organiseren van het overleg met de gecontracteerde aanbieders van jeugdtaken over inkoopgerelateerde onderwerpen • Het evalueren van accountmanagement en contractbeheer • Het organiseren van data-analyse ten behoeve van de inkoopopdracht en het per kwartaal of zoveel eerder als nodig rapporteren op basis van gebruik van jeugdtaken aan alle gemeenten over de stand van zaken |
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Verantwoording afleggen aan het Regionale Regieteam op basis van het door het Regionaal Inkoopteam bepaalde KPI's en rapportage frequentie • In voorkomend geval het namens de gemeente voeren van onderhandelingen en het sluiten van overeenkomsten tussen gemeenten uit de samenwerkende jeugdzorgregio's en aanbieders van Jeugdzorgplus, Jeugdbescherming en Jeugdreclassering na overleg met het RBO voor zover dit nog niet eerder in beleid is vastgelegd. Indien daarvoor nodig, het onderhandelen en mede sluiten van een samenwerkingsconvenant tussen de samenwerkende gemeenten na overleg met het RBO voor zover dit nog niet eerder in beleid is vastgelegd • Verantwoording afleggen aan het Regionaal Regieteam over inhoudelijke en financiële voortgang en realisatie van de inkoopopdracht • Het voeren van rechtsgedingen voortvloeiende uit de hiervoor vermelde taken |
| | Wijzigingen | Geen |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Bernheze, Boekel, Boxtel, 's- Hertogenbosch, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad, Oss, SintMichielsgestel en Vught. |
| | Vertegenwoordiging | Via een bestuurlijk overleg |
| | Portefeuillehouder | Ramona Sour |

| | Domein | Sociaal |
|--------------------|--------------------|---|
| Financiële positie | Begroting 2022 | - totale begroting 2.464.454 - bijdrage Maashorst: € 232.247 - - resultaat instelling € 0 - zienswijze n.v.t. |
| | Jaarrekening 2022 | - bijdrage Maashorst € - eigen vermogen per 1/1 en per 31/12 n.v.t. - vreemd vermogen per 1/1 en per 31/12 n.v.t. resultaat € 0 |
| | Begroting 2023 | - totale begroting € 2.246.243 - bijdrage Maashors € 211.683 - resultaat instelling € 0 - zienswijze n.v.t. |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: ja Is er een risico-inventarisatie: Nee Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: Nee Zijn risico's afgedekt: nee |
| | Risico-bepaling | Het risico is laag. De GR is een lichte variant waarbij de gemeente 's-Hertogenbosch namens de regio inkoop- en contractbeheersactiviteiten uitvoert. |

11. Centrumregeling WMO Noordoost-oost 2020

| | | |
|---------|------------------|---|
| Verband | Naam | Centrumregeling Wmo Brabant Noordoost-oost 2020 |
| | Website | n.v.t. |
| | Vestigingsplaats | Oss |
| | Rechtsvorm | artikelen 1 en 8, vierde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen, maar geen verbonden partij |
| | Doel | Het zorgdragen voor een kwalitatief goede en efficiënte inkoop van de ondersteuning in het kader van de Wmo op basis van het regionaal beleidskader Wmo en het tweejaarlijkse inkoopplan. |
| Inhoud | Taakveld | Maatwerkdienstverlening 18+ |
| | Doelstelling | Preventie, vroegsignalering en persoonsgerichte aanpak, inwoners krijgen de voor hen benodigde ondersteuning op de daarvoor meest geëigende plek. |

| | | |
|----------------------|--------------------|---|
| | Taken | De regionale inkoop van ondersteuning in het kader van de Wmo. Het afsluiten, beheren, uitvoeren van de overeenkomsten die voortvloeien uit de aanbesteding en alle activiteiten die daarvoor noodzakelijk zijn. Het leveren van monitorrapportages per half jaar of zo veel vaker als nodig waarmee regiogemeenten sturingsinformatie ontvangen over zorggebruik Wmo en de kosten daarvan, soorten producten, omvang en samenloop van de diverse producten per regiogemeente en ten opzichte van andere gemeente in de samenwerkingsregio. |
| | Wijzigingen | Geen |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Bernheze, Boekel, Land van Cuijk en Maashorst |
| | Vertegenwoordiging | Via een bestuurlijk overleg. Aan het portefeuillehoudersoverleg Wmo nemen deel de portefeuillehouders Wmo en een ambtelijke vertegenwoordiger per subregio. |
| | Portefeuillehouder | Ramona Sour |
| | Domein | Sociaal |
| Financiële positie | Begroting 2022 | - totale begroting (instelling) n.n.b. - bijdrage Uden n.n.b. - bijdrage Landerd € 0 - resultaat instelling € 0 |
| | Jaarrekening 2022 | - bijdrage Maashorst € - eigen vermogen per 1/1 en per 31/12 n.v.t. - vreemd vermogen per 1/1 en per 31/12 n.v.t. - resultaat € 0 |
| | Begroting 2023 | - totale begroting (instelling) n.n.b. - bijdrage Uden € - bijdrage Landerd € - resultaat instelling € |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: ja Is er een risico-inventarisatie: Nee Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: Nee Zijn risico's afgedekt: nee |
| | Risico-bepaling | Het risico is laag. De GR is een lichte variant waarbij de gemeente Oss namens de regio inkoop- en contractbeheersactiviteiten uitvoert. |

Gemeenschappelijke regelingen waaraan alleen voormalig grondgebied van gemeente Landerd deelneemt:

12. Milieustraat Oss

| | | |
|----------------------|--------------------|---|
| Verband | Naam | Milieustraat Oss |
| | Website | n.v.t. |
| | Vestigingsplaats | Oss |
| | Rechtsvorm | Gemeenschappelijke regeling |
| | Doel | Exploiteren en beheren van de milieustraat aan de Maaskade te Oss |
| Inhoud | Taakveld | Afval |
| | Doelstelling | Exploiteren en beheren van de milieustraat |
| | Taken | Beheer en exploitatie van het Duurzaamheidsplein Oss voor Oss en Landerd. |
| | Wijzigingen | In 2023 zet gemeente Oss haar dienstverlening voort, zodat gemeente Maashorst haar afvalbeleid kan harmoniseren. Maashorst heeft eind 2022 opgezegd en treedt per 1-1-2024 uit. |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Gemeente Landerd en Oss |
| | Vertegenwoordiging | Dienstverleningsovereenkomst |
| | Portefeuillehouder | Jeroen van den Heuvel |
| | Domein | Ruimte |
| Financiële positie | Begroting 2022 | - totale begroting (instelling) n.n.b. - bijdrage Maashorst (voorheen Landerd) €316.000 - resultaat instelling € 0 |
| | Jaarrekening 2022 | - bijdrage Maashorst € 316.000, eindafrekening 2022 moet nog volgen - eigen vermogen per 1/1 en per 31/12 n.v.t. - vreemd vermogen per 1/1 en per 31/12 n.v.t. - resultaat € 0 |
| | Begroting 2023 | - totale begroting (instelling) n.n.b. - bijdrage Maashorst (voorheen Landerd) € €324.000 - resultaat instelling €0 |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: ja Is er een risico-inventarisatie: Nee Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: Nee Zijn risico's afgedekt: Nee |
| | Risico-bepaling | Het risico is laag. Beheer is via tariefstelling rendabel. |

13. Afvalinzameling

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| Verband | Naam | Afvalinzameling Oss |
| | Website | n.v.t. |
| | Vestigingsplaats | Oss |
| | Rechtsvorm | Gemeenschappelijke regeling |
| | Doel | Het efficiënt, doelmatig en bestendig uitvoeren van de gemeentelijke taak tot inzameling van huishoudelijke afvalstoffen |
| Inhoud | Taakveld | Afval |
| | Doelstelling | Het efficiënt, doelmatig en bestendig uitvoeren van de gemeentelijke taak tot inzameling van huishoudelijke afvalstoffen |
| | Taken | Inzamelen van het huishoudelijk restafval, GFT en PMD bij de huishoudens in gemeente Landerd |
| | Wijzigingen | Nu nog geen wijzigingen, gemeente Oss zet haar dienstverlening in 2022 en 2023 voort, zodat gemeente Maashorst haar afvalbeleid kan harmoniseren. Voorbereidingen zijn gestart om te bepalen op welke wijze Maashorst verder wil met de GR. Bestuurlijke besluitvorming vindt in 2022 hierover plaats. |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Gemeente Landerd en Oss |
| | Vertegenwoordiging | Dienstverleningsovereenkomst |
| | Portefeuillehouder | Jeroen van den Heuvel |
| | Domein | Ruimte |
| Financiële positie | Begroting 2022 | <ul style="list-style-type: none"> - totale begroting (instelling) n.n.b. - bijdrage Maashorst (voorheen Landerd) € 395.026 - resultaat instelling € |
| | Jaarrekening 2022 | <ul style="list-style-type: none"> - bijdrage Maashorst € € 395.026, eindafrekening 2022 volgt nog - eigen vermogen per 1/1 en per 31/12 n.v.t. - vreemd vermogen per 1/1 en per 31/12 n.v.t. - resultaat € |
| | Begroting 2023 | <ul style="list-style-type: none"> - totale begroting (instelling) - bijdrage Maashorst (voorheen Landerd) € 405.000 - resultaat instelling € |
| Risico | Risico beoordeling | <p>Risico's worden op gemeente afgewenteld: ja</p> <p>Is er een risico-inventarisatie: Nee</p> <p>Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: Nee</p> <p>Zijn risico's afgedekt: Nee</p> |

| | | |
|--|-----------------|------------------------|
| | Risico-bepaling | Het risico is beperkt. |
|--|-----------------|------------------------|

Privaatrechtelijke samenwerkingsverbanden

De gemeenten Uden en Landerd zijn deelnemers van de volgende stichtingen, vennootschappen en verenigingen. In sommige participeren ze beiden, maar er is echter ook aan aantal waarin 1 van de oorspronkelijke gemeentes alleen deelneemt. Deze samenwerkingsverbanden zijn wel voortgezet in de nieuwe gemeente Maashorst.

Samenwerkingsverbanden waarin beide gemeenten deelnemen

1. Natuurcentrum De Maashorst zijn

| | | |
|---------|------------------|--|
| Verband | Naam | Natuurcentrum De Maashors |
| | Website | www.natuurcentrumdemaashorst.nl |
| | Vestigingsplaats | Nistelrode |
| | Rechtsvorm | Stichting (BBV artikel 15, lid1-5, 3 ^e categorie) |
| | Doel | Het vergroten van de waardering voor natuur en leefomgeving. |
| Inhoud | Taakveld | Openbaar groen en recreatie |

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| | Doelstelling | Programma Sport, cultuur en recreatie. We houden voor de gemeenten Maashorst en Bernheze een recreatie- en educatievoorziening in stand door het Natuurcentrum te faciliteren. Hierdoor blijft het voor recreanten en toeristen aantrekkelijk om te recreëren in de natuur. En wordt natuureducatie onder de aandacht gebracht bij leerlingen van basisonderwijs en voortgezet onderwijs in de twee gemeenten. |
| | Taken | Het geven van educatie, recreatief aanbod creëren en PR en communicatie. Educatie voor leerlingen, kennis laten maken met natuur, informatie, ontwikkeling natuurgebied, samenwerking met partners en medewerking aan routestructuren. |
| | Wijzigingen | In 2021 heeft de gemeente Oss de subsidie aan Natuurcentrum de Maashorst afgebouwd. Dit betekent dat het natuurcentrum voor haar eigen bedrijfsvoering maatregelen moet treffen zodat er natuureducatie aan leerlingen van het basis- en voortgezet onderwijs in Bernheze en Maashorst kan worden gegeven. |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Jaarlijks vindt er een bestuurlijk overleg plaats waar de gemeenten Maashorst en Bernheze, Staatsbosbeheer en Waterschap AA en Maas, deel van uit maken. |
| | Vertegenwoordiging | Geen bestuurlijke vertegenwoordiging |
| | Portefeuillehouder | Jeroen van den Heuvel |
| | Domein | Ruimte |
| Financiële positie | Begroting 2022 | - bijdrage Uden € 67.204 bijdrage Landerd € 20.987 |
| | Jaarrekening 2022 | - totale exploitatie instelling: - bijdrage Maashorst € - eigen vermogen per 1/1 € en per 31/12 € 133.00 - vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 € |

| | | |
|--------|--------------------|--|
| | Begroting 2023 | bijdrage Uden € 68.750 - bijdrage Landerd € € 21.470 |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: nee Is er een risico-inventarisatie: nee Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: nee Zijn risico's afgedekt: nee |
| | Risico-bepaling | Formeel is het Natuurcentrum een eigen orgaan en is de gemeente niet aansprakelijk. Gezien de resultaten en opgebouwde dotatie klein onderhoud was de risico bepaling gering, maar het wegvallen van de subsidie van de gemeente Oss betekent wel dat er een reorganisatie moet plaatsvinden om taken en middelen weer in balans te brengen. |

2. Regionaal Zorg- en Veiligheidshuis

| | | |
|----------------------|--------------------|---|
| Verband | Naam | Regionaal Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost |
| | Website | www.rvml.nl |
| | Vestigingsplaats | 's-Hertogenbosch |
| | Rechtsvorm | Stichting (BBV artikel 15, lid1-5, 3 ^e categorie) |
| | Doel | Het in stand houden van de accommodatie en het faciliteren van het personeel en de organisatie van het Zorg en Veiligheidshuis. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn |
| Inhoud | Taakveld | Openbare Orde en Veiligheid en Zorg |
| | Doelstelling | Veilig gevoel, Sociaal veilig |
| | Taken | Regievoering op casus overleggen |
| | Wijzigingen | Optimalisering systeem ten behoeve van casus overleg |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Gemeente 's-Hertogenbosch, Meierijstad, Bernheze, Sint-Michielsgestel, Vught, Haaren, (bestaat miv 1-1-2021 niet meer) , Heusden, Bernheze, Boekel, Land van Cuijk en Maashorst. Naast gemeenten participeren: OM, politie, Novadic-Kentron, Raad voor de Kinderbescherming, Reclassering, Nederland, Slachtofferhulp Nederland, Stichting Maatschappelijk Werk, Halt Oost Brabant, GGZ en Bureau Jeugdzorg Noord-Brabant |
| | Vertegenwoordiging | Lid van de stuurgroep Zorg en Veiligheidshuis Brabant Noordoost |
| | Portefeuillehouder | Ramona Sour neemt deel aan stuurgroep Zorg en Veiligheidshuis Brabant Noordoost. Phf zijn burgemeester en wethouder zorg |
| | Afdeling | Dienstverlening |

| | | |
|--------------------|--------------------|---|
| Financiële positie | Begroting 2022 | - totale begroting (instelling) € 849.990 - bijdrage Uden n.n.b. - bijdrage Landerd n.n.b. - resultaat instelling n.n.b. - zienswijze: n.n.b. |
| | Jaarrekening 2022 | - totale exploitatie instelling: € - bijdrage Maashorst € - eigen vermogen per 1/1 € en per 31/12 n.v.t. - vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 n.v.t. - resultaat (instelling) € |
| | Begroting 2023 | -totale begroting (instelling) € -bijdrage Uden € -resultaat instelling € |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: nee Is er een risico-inventarisatie: nee Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: nee Zijn risico's afgedekt: nee |
| | Risico-bepaling | |

3. Brabant Water N.V

| | | |
|---------|------------------|---|
| Verband | Naam | Brabant Water N.V. |
| | Website | www.brabantwater.nl |
| | Vestigingsplaats | s-Hertogenbosch |
| | Rechtsvorm | Naamloze vennootschap, Aandeelhouderschap. <u>Geen verbonden partij.</u> |
| | Doel | Het voor nu en in de toekomst borgen van een optimale drinkwatervoorziening voor de inwoners en het bedrijfsleven in haar voorzieningsgebied. |
| Inhoud | Taakveld | Treasury |
| | Doelstelling | Geen echte doelstelling. De gemeente Maashorst is alleen aandeelhouder. |

| | | |
|----------------------|--------------------|---|
| | Taken | Door de fusie van de NV. WOB en NV Waterleiding Maatschappij Noord-West-Brabant in Brabant Water NV per 1 januari 2002 heeft de gemeente Uden 39.044 nieuwe aandelen verkregen met een nominale waarde van € 0,10 per aandeel, totaal € 3.904,40. Landerd heeft 12.712 aandelen verkregen met een nominale waarde van € 0,10 per aandeel, totaal € 1.271.20. De gemeente Maashorst heeft dus 51.756 aandelen met een waarde van €5.175,60 |
| | Wijzigingen | geen wijziging |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | De aandelen zijn in handen van de Provincie Noord-Brabant (31,6%) en van 60 gemeenten in het voorzieningsgebied van Brabant Water. |
| | Vertegenwoordiging | Gemeente is aandeelhouder |
| | Portefeuillehouder | Gijs van Heeswijk |
| | Domein | Dienstverlening |
| Financiële positie | Begroting 2022 | -totale begroting (instelling) niet beschikbaar -bijdrage Maashorst€ 0 resultaat instelling niet beschikbaar -zienswijze: n.v.t. |
| | Jaarrekening 2022 | bijdrage Maashorst € 0 eigen vermogen per 1/1/2021 € 674.183.000en per 31/12/2021 € 684.676.000 vreemd vermogen per 1/1/2021 € 523.344.000enper 31/12/2021 € 534.399.000 - resultaat 2021 €10.493.000 |
| | Begroting 2023 | - totale begroting (instelling) niet beschikbaar - bijdrage Maashorst € 0 - resultaat instelling niet beschikbaar - zienswijze: n.v.t. |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: nee Is er een risico-inventarisatie: ja Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: ja Zijn risico's afgedekt: ja, middels reserves die meegenomen worden in de bepaling van het weerstandsvermogen. |
| | Risico-bepaling | N.v.t. |

4. NV Bank Nederlandse Gemeenten

| | | |
|---------|---------|-------------------------------|
| Verband | Naam | NV Bank Nederlandse Gemeenten |
| | Website | www.bng.nl |

| | |
|------------------|--|
| Vestigingsplaats | Den Haag |
| Rechtsvorm | Naamloze vennootschap, Aandeelhouderschap <u>Geen verbonden partij</u> |

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| | Doel | BNG Bank 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. |
| Inhoud | Taakveld | Treasury |
| | Doelstelling | Excellente dienstverlening. De financiële diensten omvatten kredietverlening, advies, betalingsverkeer, elektronisch bankieren en vermogensbeheer en gebiedsontwikkeling. Doordat de bank de kosten zo laag mogelijk probeert te houden draagt dit bij aan het doel om een solide financieel beleid voort te zetten en een structureel sluitende programmabegroting te presenteren. |
| | Taken | De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijke belang. De BNG biedt de gemeenten een gespecialiseerd pakket aan financiële producten tegen zo laag mogelijk kosten. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De gemeente Maashorst heeft 46.644 aandelen met een nominale waarde van € 2,50 per aandeel, deelname totaal € 116.610-. Door deze deelneming heeft de gemeente Maashorsten direct belang in de het aanbod van korte en lange financieringsmiddelen voor de gemeentelijke overheid. |
| | Wijzigingen | N.v.t. |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Nederlandse gemeenten |
| | Vertegenwoordiging | Niet vertegenwoordigd |
| | Portefeuillehouder | Gijs van Heeswijk |
| | Domein | Dienstverlening |
| Financiële positie | Begroting 2022 | - - totale begroting (instelling): niet beschikbaar - te ontvangen dividendbijdrage n.n.b. - resultaat instelling : niet beschikbaar - zienswijze: n.v.t. |
| | Jaarrekening 2022 | - totale begroting (instelling) niet beschikbaar - ontvangen dividendbijdrage € - eigen vermogen per 1/1 € /per 31/12 € - vreemd vermogen per 1/1 € /per 31/12 € - resultaat (instelling) € |
| | Begroting 2023 | - totale begroting (instelling): niet beschikbaar - te ontvangen dividendbijdrage n.n.b. - resultaat instelling : niet beschikbaar - zienswijze: n.v.t. |

| | | |
|--------|---|--|
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: nee |
| | | Is er een risico-inventarisatie: ja Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: ja |
| | Risico-bepaling | De bank beschikt over een Risk Appetite Framework waarin onderscheid wordt gemaakt tussen verschillende soorten risico's, de verantwoordelijkheden die ermee samenhangen en de verschillende beleidsdocumenten waarin het aangaan en het beheersen van deze risico's wordt beschreven. |
| | Risico niet gerealiseerde beleidsdoelstellingen (meerjarig) | - Er zijn voor zover bekend geen risico's die van invloed zijn |

5. Vereniging van Nederlandse Gemeenten

| | | |
|----------------------|------------------|---|
| Verband | Naam | Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) |
| | Website | www.vng.nl |
| | Vestigingsplaats | Vereniging met volledige rechtsbevoegdheid (lidmaatschap) <u>Geen verbonden partij</u> |
| | Rechtsvorm | Vereniging |
| | Doel | De Vereniging heeft ten doel haar leden collectief en individueel bij te staan bij de vervulling van hun bestuurstaken. De Vereniging heeft voorts tot doel voor de leden of groepen van leden afspraken te maken met andere overheden over het arbeidsvoorwaardenbeleid in de overheidssector De Vereniging heeft tevens ten doel het behartigen van de belangen van haar leden welke samenhangen met de door hen uitgevoerde bestuurs- en beheerstaken alsook de met deze taken samenhangende: a. voorwaarden, tarieven en prijzen voor (onder andere energie gerelateerde) producten en diensten, alsmede; b. de overige aan het gebruik van hierboven genoemde producten gerelateerde kosten en voorwaarden. |
| Inhoud | Taakveld | Bestuursorganen |
| | Doelstelling | Correcte uitoefening van bestuurstaken. De dienstverlening aan inwoners, bedrijven en instellingen, staat bij de gemeente Uden centraal. Dit alles zo effectief en efficiënt mogelijk, met onze basistaken als uitgangspunt |
| | Taken | Behartigen van de belangen van de Nederlandse gemeenten |
| | Wijzigingen | geen wijziging |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Alle Nederlandse gemeenten |

| | | |
|--|--------------------|---------------------------|
| | Vertegenwoordiging | Lidmaatschap en stemrecht |
| | Portefeuillehouder | Gijs van Heeswijk |
| | Domein | Dienstverlening |

6. BIZOB

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| Verband | Naam | Bureau Inkoop en aanbestedingen Zuid-Oost Brabant |
| | Website | https://www.bizob.nl |
| | Vestigingsplaats | Oirschot |
| | Rechtsvorm | Stichting |
| | Doel | Het efficiënt en effectief uitvoeren van de inkoopfunctie bij deelnemende gemeenten |
| Inhoud | Taakveld | Bedrijfsvoering |
| | Doelstelling | Het Inkoopbeleid past binnen de doelstelling van een efficiënte organisatie, waarbij de bedrijfsvoering ondersteunend is aan het primaire proces. Met andere woorden: “De basis op orde”. |
| | Taken | Stichting levert advieswerkzaamheden ten behoeve van het inkoop- en aanbestedingsbeleid van de gemeente en streeft naar het behalen van voordelen op financieel, kwalitatief en procesmatig gebied. Stichting Bizob pakt voorbereidende, coördinerende en uitvoerende taken met betrekking tot het inkoop- en aanbestedingsbeleid van Maashorst en andere deelnemers op. |
| | Wijzigingen | Het college van de gemeente Maashorst, in acht nemende dat de gemeenteraad geen wensen en bedenkingen heeft geuit, heeft eind 2022 besloten aan te sluiten bij Stichting Bizob. Hier is de samenwerking die Bizob al had met de gemeente Uden voortgezet voor gemeente Maashorst. |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Meerdere clusters (Noordoost -en Zuidoost- Brabant) waarin gemeenten zijn ondergebracht en een cluster aangeslotenen in de categorie overige. |
| | Vertegenwoordiging | Geen stemrecht in het bestuur, wel vertegenwoordiging in de Vergadering van Aangeslotenen |
| | Portefeuillehouder | Gijs van Heeswijk |
| | Domein | Dienstverlening |
| Financiële positie | Begroting 2022 | -bijdrage Maashorst € 261.744,- -resultaat instelling € 0 -zienswijze: n.v.t. |
| | Jaarrekening 2022 | -bijdrage Maashorst € . Dit is opgebouwd uit € (bepaald aan de hand van inkoopplan en de daaruit voortvloeiende benodigde adviezen) en een teruggave over 2021 van € . - Eigen vermogen begin en eind 2022 1.405.075,64 – x.xxx.xxx -Vreemd vermogen begin en eind 2022 1.139.796,54 – x.xxx.xxx |

| | | |
|--------|--------------------|---|
| | | -Voorlopig) resultaat 2022 |
| | Begroting 2023 | -bijdrage Maashorst €273.714,- . -resultaat instelling € 0 -zienswijze: n.v.t. |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: Is er een risico-inventarisatie: obv voorliggende documenten is het nog niet helder of een risicoinventarisatie voorligt. Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: nog geen jaarstukken ontvangen Zijn risico's afgedekt: |
| | Risico-bepaling | obv voorliggende documenten is het nog niet helder of een risico-inventarisatie voorligt. |

7. Dimpact

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| Verband | Naam | Dimpact |
| | Website | www.dimpact.nl |
| | Vestigingsplaats | Enschede |
| | Rechtsvorm | Coöperatie |
| | Doel | Het moderniseren van publieke dienstverlening |
| Inhoud | Taakveld | Overhead |
| | Doelstelling | De missie van Dimpact luidt: "door samenwerking, kennisbundeling en klantgerichte innovatie – gemeenten te voorzien van gestandaardiseerde ICT oplossingen die optimale dienstverlening naar burgers, bedrijven, verenigingen & instellingen mogelijk maakt. In nauwe samenwerking met de deelnemende gemeenten selecteert Dimpact hiervoor de meest geschikte ondersteunende software c.q. laat waar nodig software realiseren en ondersteunt deelnemers bij de goede implementatie hiervan. Gemeente Maashorst neemt de diensten E-suite en Mylex af. Er loopt een omvangrijk programma om de E-suite (veel functionaliteit in één applicatie) om te bouwen naar losse (flexibele) componenten volgens de Common Ground architectuur. Dimpact loopt hiermee voorop in landelijke ontwikkelingen op het gebied van gemeentelijke informatievoorziening. |
| | Taken | Verbeteren en moderniseren van publieke dienstverlening door het inkopen en gezamenlijk doorontwikkelen van dienstverleningsapplicaties, waaronder een zaakstelsel. |
| | Wijzigingen | N.v.t. |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Diverse gemeente in Nederland |
| | Vertegenwoordiging | Lid algemene ledenvergadering |

| | | |
|--------------------|--------------------|---|
| | Portefeuillehouder | Gijs van Heeswijk (per eerstvolgende ALV van mei 2023, voorheen Patricia Nieuwenhuis als gemandateerde) |
| | Domein | Dienstverlening |
| Financiële positie | Begroting 2022 | - totale begroting (instelling): niet beschikbaar - bijdrage Maashorst € 290.427 - resultaat instelling : niet beschikbaar - zienswijze: n.v.t. |
| | Jaarrekening 2022 | - bijdrage Maashorst € - eigen vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - resultaat € |
| | Begroting 2023 | - totale begroting (instelling): - bijdrage Maashorst€ - resultaat instelling : - zienswijze: n.v.t. |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: ja Is er een risico-inventarisatie: nee Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: nee |
| | Risico-bepaling | Te weinig bijdrage / inzet vanuit de gemeenten, waardoor Dimpact genoodzaakt is om voor de voortgang extra capaciteit in te huren. |

Samenwerkingsverbanden waar alleen grondgebied Uden aan deelneemt

1. Museum Krona (voorheen Museum voor Religieuze Kunst)

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| Verband | Naam | Museum Krona |
| | Website | www.museumkrona.nl |
| | Vestigingsplaats | Uden |
| | Rechtsvorm | Stichting (BBV artikel 15, lid1-5, 3 ^e categorie) |
| | Doel | Een museum, voornamelijk met religieuze kunst, erfgoed en de Kunstcollectie van gemeente Uden, in standhouden en exploiteren. |
| Inhoud | Taakveld | Cultuur algemeen in programma 5, deeltaakveld Musea |
| | Doelstelling | Beleidsvoornemens van de verbonden partij: verbreding van het 'verblijfsaanbod van het museum om daarmee een grote aantal bezoekers te trekken. Het museum moet daarmee ook 'de poort' tot toeristisch en recreatief Uden worden. Dit draagt bij aan onze doelstelling. |
| | Taken | Collectiebeheer, Educatieve projecten, nieuwe exposities, meer samenwerking met kunstenaars en organisaties op gemeentelijk, regionaal en nationaal niveau. |
| | Wijzigingen | In 2018 zijn de verbouw en herinrichtingswerkzaamheden in het museum gerealiseerd. Er is een nieuwe weg ingeslagen die moet resulteren in een stevig en duurzaam fundament voor een gezonde toekomst. Belangrijke onderdelen van het transitieproces zijn: een vernieuwd profiel, een vernieuwd museum, nieuwe product en verdienmodellen en nieuwe doelgroepen. In 2019 is ook de naam gewijzigd in Museum Krona, met een profiel gericht op kunst, klooster en kruidentuin |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Het bisschoppelijk Museum 's-Hertogenbosch, vereniging Birgittinessen, gemeente Uden |
| | Vertegenwoordiging | E. Backx en T.Evers als vertegenwoordigers van de gemeente Uden als leden van het DB/AB. |
| | Portefeuillehouder | Harold van den Broek |
| | Domein | Sociaal |
| Financiële positie | Begroting 2022 | - Bijdrage Maashorst 2022 € 331.036 |
| | Jaarrekening 2022 | - totale exploitatie instelling: € - bijdrage Uden € - eigen vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - resultaat (instelling) € |

| | | |
|--------|--------------------|---|
| | Begroting 2023 | Bijdrage Maashorst 2023 € 338.653 |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: nee Is er een risico-inventarisatie: nee Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: nee |
| | | Zijn risico's afgedekt: nee |
| | Risico-bepaling | Formeel is Museum Krona een eigen orgaan en is de gemeente niet aansprakelijk. Maar de gemeente is mede-oprichter en is in het bestuur met twee personen vertegenwoordigd. De kans, dat er een beroep op de gemeente wordt gedaan, bij financiële problemen is groot. Het museum heeft de afgelopen jaren een koers ingezet waarmee zij meer bezoekers en daaruit voortvloeiende inkomsten genereert. Hierdoor is het risico op problemen afgenomen. Desalniettemin blijft het museum de komende jaren werken aan groeiende bezoekersaantallen en inkomsten uit kaartverkoop en nevenomzet uit gastheerschap en merchandising en blijft zij zoeken naar fondswerving en sponsoring. |

2. Theater Markant N.V.

| | | |
|---------|------------------|--|
| Verband | Naam | Theater Markant N.V. |
| | Website | https://www.markantuden.nl/ |
| | Vestigingsplaats | Uden |
| | Rechtsvorm | Naamloze vennootschap, Aandeelhouderschap (BBV-artikel 15 lid 1-b, 2 ^e categorie) |
| | Doel | De artistieke en de commerciële exploitatie van "Theater Markant" te Uden. |
| Inhoud | Taakveld | Culturele instellingen |
| | Doelstelling | Theater Markant N.V. is op dit moment een lege N.V. De exploitatie is overgedragen aan Heven Theater Markant Exploitatie (HTME). De exploitatie draagt bij aan de doelstelling cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie. Dit ter bevordering van de beeldende kunst, muziek, dans, toneel en cultuureducatie. |

| | | |
|----------------------|--------------------|---|
| | Taken | De overdracht naar HTME is gerealiseerd door een activa/ passiva transactie als onderdeel van concessieovereenkomst. In geval van beëindiging van de concessieovereenkomst is Theater Markant N.V. verplicht de exploitatie van de schouwburg weer op haar te nemen. De gemeente Uden heeft 500 aandelen met een nominale waarde van € 453,78 per aandeel, aandelenkapitaal totaal € 226.890. De activiteiten van Theater Markant N.V. zijn nihil. De N.V. is leeg. De enige geldstromen binnen de NV zijn de doorbelasting van huur/recht van opstal en verzekeringen. Indien de concessieovereenkomst wordt beëindigd, is Theater Markant N.V. verplicht om de exploitatie van de schouwburg weer op haar te nemen. |
| | Wijzigingen | N.v.t. |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Gemeente Uden enig aandeelhouder |
| | Vertegenwoordiging | Gemeente is aandeelhouder |
| | Portefeuillehouder | Financiën – wethouder van Heeswijk |
| | Domein | Dienstverlening |
| Financiële positie | Begroting 2022 | <ul style="list-style-type: none"> • Totale begroting (instelling) € 0 • Bijdrage Uden € 0 Resultaat instelling € 0 Zienswijze: nvt. |
| | Jaarrekening 2022 | <ul style="list-style-type: none"> • eigen vermogen per 31/12/2021 € -3.062 • vreemd vermogen per 31/12/2021 € 3.062 • resultaat € 0 |
| | Begroting 2023 | <ul style="list-style-type: none"> • Totale begroting (instelling) € 0 • Bijdrage Uden € 0 Resultaat instelling € 0 Zienswijze: nvt. |
| Risico | Risico beoordeling | Risico's worden op gemeente afgewenteld: nee Is er een risico-inventarisatie: nee Staat risico-inventarisatie in jaarstukken: nee Zijn risico's afgedekt: ja |
| | Risico-bepaling | De exploitatie met bijbehorende risico's is overgedragen naar Heven Theater Markant Exploitatie B.V. (HTME). Er zijn voor zover bekend geen risico's die van invloed zijn op de gemeente Uden die niet zijn afgedekt door HTME BV. |

Overige samenwerkingsverbanden

1. AgriFoodCapital/RNOB/Noordoostbrabant Werkt!

| | | |
|---------|------------------|--|
| Verband | Naam | Regio Noordoost Brabant Agrifood Capital Noordoost Brabant Werkt! |
| | Website | www.rnob.nl) www.noordoostbrabantwerkt.nl www.agrifoodcapital.nl |
| | Vestigingsplaats | Den Bosch |

| | | |
|--------|------------|--|
| | Rechtsvorm | Convenant regionale samenwerking Regio Noordoost Brabant 2021-2024. Conform BBV artikel 15, lid 1-b de vierde categorie van overige verbonden partijen. Betreft een zware samenwerkingsverband. |
| | Doel | Een verdere intensivering en professionalisering van de reeds bestaande samenwerking tussen de convenantpartners bekend onder de naam Regio Noordoost Brabant (RNOB), waarbij: <ul style="list-style-type: none"> a. de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten worden behartigd door de opstelling, vaststelling en uitvoering van een Strategische Agenda met Uitvoeringsprogramma voor Noordoost Brabant; b. een adequate overleg- en besluitvormingsstructuur geboden wordt; c. de verdeling van verantwoordelijkheden en de afstemming van taken ten aanzien van (de uitgaven uit) het regiofonds wordt vastgelegd. |
| Inhoud | Taakveld | Bestuur |

| | | |
|--------|-------------|--|
| | Taken | <p>De ambitie van de samenwerking in regio Noordoost Brabant is te werken aan een slimme, veerkrachtige regio die op weg is naar een circulaire economie. Een regio waarin ruimte blijft om te pionieren. Waarin hard wordt gewerkt en het leven nog steeds goed is. Een regio ook waarin stad en platteland in balans zijn, elkaar waarderen en elkaar ook nodig hebben. Een regio met sterke steden met een menselijke maat en een leefbaar platteland dat aan de basis staat van een duurzame, slimme en maatschappelijk houdbare voedselproductie.</p> <p>Onze opgaven vragen om een gezamenlijk handelingsperspectief en een opgavegerichte benadering, waarbij verschillende overheden op wisselende schaalniveaus samenwerken. Ook is de samenwerking met ondernemers en kennisinstellingen hierbij van groot belang. Deze agenda sluit aan op de strategische agenda's voor de stichting AgriFood Capital en die van Regio NoordoostBrabant Werkt! (en vice versa). Dit zijn de agenda's ter versterking van de economische structuur en het innovatievermogen van de regio en de arbeidsmarktaanpak. Met deelname aan RNOB wordt automatisch ook deelgenomen in Agrifood Capital en in Noordoost Brabant Werkt!</p> <p>Doel van de samenwerking is dat Noordoost Brabant te werken aan gemeentegrens overstijgende vraagstukken in regionaal verband om te komen tot een sterke regio</p> <p>Noodzakelijke investeringen in de regio worden mogelijk gemaakt via het regiofonds, opgebouwd uit een bijdrage per inwoner en via subsidies door andere overheden.</p> |
| Inhoud | Wijzigingen | <p>Agrifood Capital is de samenwerking in de stichting waar overheden, onderwijs en ondernemers vertegenwoordigd zijn. Dit is de zogeheten triple helix samenwerking en is met name gericht op stimuleren van het innovatieklimaat in de regio. De focus ligt op de agrifood-keten in de breedste zin van het woord.)</p> <p>Regio Noordoost-Brabant is de samenwerking van 11 gemeenten en 2 waterschappen. Zij werken samen op gemeentegrens overstijgende overheidsvraagstukken, om te komen tot een sterke regio .</p> |

| | | |
|----------------------|--------------------|---|
| | | <p>In de samenwerking Regio Noordoost Brabant (NOB) werken de overheden samen aan het scheppen van goede basisvoorwaarden voor een goed woon- en leefklimaat. De agenda wordt bepaald aan de hand van een lange termijn strategische agenda 'Samen op weg naar 2030' die in 2020 door de convenantpartners is vastgesteld, gevolgd door een uitvoeringsprogramma, dat als basis dient voor de jaarplannen. Enkele taken die voorheen bij de provincie lagen zijn nu op het niveau van de regio georganiseerd en die taken worden deels door Regio Noordoostbrabant opgepakt. Het gaat om taken die tot de basistaken van de gemeentelijke overheid behoren, maar waarvan de doorwerking van de besluitvorming verder strekt dan de gemeentegrenzen. In de samenwerking Regio Noordoost Brabant (NOB) werken de overheden samen aan het scheppen van goede basisvoorwaarden voor een goed woon- en leefklimaat. De agenda wordt bepaald aan de hand van een lange termijn strategische agenda 'Samen op weg naar 2030' die in 2020 door de convenantpartners is vastgesteld, gevolgd door een uitvoeringsprogramma, dat als basis dient voor de jaarplannen</p> <p>Denk hierbij aan gezamenlijke aanpak huisvesting arbeidsmigranten en harmonisatie van het beleid daaromtrent, maar ook afspraken over uitbreiding bedrijventerreinen etcetera of gezamenlijke lobby over de bereikbaarheid van de A50. Ook worden in dit samenwerkingsverband middelen vrijgemaakt voor infrastructurele maatregelen, zoals de aanleg van een snelfietsroute.</p> <p>Noordoostbrabant Werkt!:samenwerking op het gebied van arbeidsmarkt. Ook hier zitten weer andere partners aan tafel. Het gaat hier ook om overheden, in samenwerking met onderwijs en werkgeversorganisaties. De belangrijkste doelstellingen zijn een leven lang ontwikkelen, inspelen op transities, omgaan met crisis en krapte en talent aantrekken en behouden.</p> |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | , Bernheze, Boekel, , Boxtel, Land van Cuijk, ,, 's-Hertogenbosch, Heusden, Maashorst, , Oss, , SintMichielsgestel, Meierijstad, Vught, Waterschappen Aa en Maas en Dommel. |
| | Vertegenwoordiging | Burgemeester is lid van de Bestuurlijke Coördinatie Groep (BCG) van de Regio Noordoost Brabant Betrokken portefeuillehouder is lid van één van de portefeuillesoverleggen (Economische ontwikkeling, Duurzame leefomgeving, Ruimte & Mobiliteit, Arbeidsmarkt). De voorzitters van de portefeuillesoverleggen (Poho) zijn tevens lid van het dagelijks bestuur van de regio Noordoost Brabant. |
| | Portefeuillehouder | Intergemeentelijke samenwerking |
| | Domein | Ruimte |
| Financiële positie | Begroting 2022 | - De bijdrage bedraagt in 2022 € 4,- per inwoner |
| | Jaarrekening 2022 | - bijdrage Landerd € - bijdrage Uden € - eigen vermogen per 1/1 € en per 31/12 € vreemd vermogen per 1/1 € en per 31/12 € - resultaat € |
| | Begroting 2023 | De bijdrage bedraagt in 2023 € 4,- per inwoner |

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>De individuele jaarlijkse bijdrage van een gemeente aan het fonds bedraagt € 4,-- per inwoner woonachtig in het grondgebied van de betreffende gemeente op 1 januari van het jaar, voorafgaand aan dat, waarvoor de bijdrage verschuldigd is. De bijdrage als bedoeld in het tweede lid wordt in beginsel als volgt verdeeld:</p> <p>a. € 1,56 per inwoner is bestemd voor RNOB (Regio Noordoost Brabant)</p> <p>b. € 1,44 per inwoner is bestemd voor AgriFood Capital</p> <p>c. € 1,-- per inwoner is bestemd voor Noordoost Brabant Werkt!</p> |
|--|--|--|

2. Commissie overleg en voorlichting milieuhygiëne vliegbasis Volkel

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| Verband | Naam | Commissie overleg en voorlichting milieuhygiëne vliegbasis Volkel (COVM) |
| | Website | |
| | Vestigingsplaats | |
| | Rechtsvorm | Commissie gebaseerd op Luchtvaartwet. Conform BBV artikel 15, lid 1-b de vierde categorie van overige verbonden partijen, echter <u>geen verbonden partij</u> . |
| | Doel | Overleg en voorlichting over geluidhinder van vliegbasis Volkel. |
| Inhoud | Taakveld | Milieubeheer in programma 7 |
| | Taken | |
| Inhoud | Wijzigingen | Nvt |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | GS, Ministerie van Defensie (KLu), VROM-inspectie, provincie, een milieuorganisatie, gemeenten Boekel, Cuijk, Landerd, Mill en Sint Hubert, Meierijstad (alleen het deel van Veghel) en Uden en één omwonende van elke gemeente. |
| | Vertegenwoordiging | H. Hellegers namens de gemeente en tevens vice-voorzitter |
| | Portefeuillehouder | Ruimtelijke ontwikkeling |
| | Domein | Ruimte |

3. Gebiedsproces waterthema's Waterschap Aa en Maas

| | | |
|---------|------------------|---|
| Verband | Naam | Gebiedsproces waterthema's |
| | Website | Waterschap Aa en Maas http://www.aaenmaas.nl/gebiedsproces |
| | Vestigingsplaats | |
| | Rechtsvorm | Stuurgroep |

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| | Doel | Het doel van het gebiedsproces is het de kwaliteit en kwantiteit van het oppervlakte- en grondwater te beschermen, te verbeteren en het duurzaam gebruik van water te bevorderen. |
| Inhoud | Taakveld | Riolering in programma 7 |
| | Taken | Vormgeven waterbeheer voor landbouw, natuur en recreatie. Op 10 november 2013 is het vGRP+ vastgesteld. Hierdoor is men akkoord gegaan met de maatregelen zoals die in het waterprogramma voor Uden staan, zoals o.a. de gemeentelijke wateropgave, waaronder de Europese Kaderrichtlijn Water (KRW). De uitvoering van de werkzaamheden moeten in 2027 gerealiseerd zijn. |
| Inhoud | Wijzigingen | Nvt |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | |
| | Vertegenwoordiging | Wethouder is lid van stuurgroep |
| | Portefeuillehouder | Ingrid Verkuijlen |
| | Domein | Ruimte |

4. GGA Brabant-Noordoost (Gebiedsgerichte aanpak verkeer en vervoer)

| | | |
|---------|------------------|--|
| Verband | Naam | GGA Brabant- Noordoost (Gebiedsgerichte aanpak) |
| | Website | http://www.brabant.nl/dossiers/dossiers-op-thema/verkeer-en-vervoer/verkeers-envervoersbeleid/gebiedsgerichte-aanpak-verkeer-en-vervoer.aspx |
| | Vestigingsplaats | |
| | Rechtsvorm | Provinciaal Verkeers- en VervoerPlan (PVVP) de Planwet Verkeer en Vervoer art 12 en het regionale verkeers en vervoersplan (RVVP). <u>Geen verbonden partij</u> |
| | Doel | Door een GebiedsGerichte Aanpak kunnen de GGA-partners rekening houden met specifieke geografische en sociaal-economische kenmerken voor de regio. Daarnaast wordt ook gekeken naar problemen die (gemeente-)grensoverschrijdend zijn. De partners binnen de regio, maar ook de regio's onderling werken samen aan oplossingen voor de bestaande verkeers- en vervoersproblemen. Op deze manier worden de problemen in hun geheel bekeken. De integraal bedachte oplossingen zijn effectiever en gunstig voor de reiziger. Deze kijkt immers niet naar gemeentegrenzen, maar wil gewoon zo snel mogelijk, veilig en met een betrouwbare reistijd van deur tot deur reizen. |
| Inhoud | Taakveld | Verkeer en vervoer in programma 2 |
| | Taken | Samenwerking op gebied van verkeer, verkeersveiligheid en vervoer Uitvoering verkeers- en vervoersprojecten. |

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| | | Samen met provincie, gemeenten en andere stakeholders (zoals Rijkswaterstaat, Provincie en de Regiopolitie Oost Brabant) worden verkeer- en vervoersproblemen geanalyseerd, deels gesubsidieerd en verbeteringsprojecten gerealiseerd. |
| Inhoud | Wijzigingen | Nvt |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Provincie en gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Landerd, Mill en Sint Hubert, Sint Anthonis, Meierijstad (alleen deel van Veghel) en Uden, Rijkswaterstaat en politie. |
| | Vertegenwoordiging | Lid van de stuurgroep die inmiddels is opgegaan in de vijfsterrenregio (samenwerking GGA's |
| | Portefeuillehouder | Franko van Lankvelt |
| | Domein | Ruimte |

5. Hoogwaardig openbaar vervoer (HOV) in de regio Noordoost Brabant

| | | |
|----------------------|----------------------|--|
| Verband | Naam | Hoogwaardig openbaar vervoer (HOV) in de regio Noordoost Brabant |
| | Website | http://www.hovnoordoostbrabant.nl/ |
| | Rechtsvorm | Bestuursovereenkomst. <u>Geen verbonden partij.</u> |
| | Doel | Een robuust en wervend regionaal HOV netwerk, waarbij HOV staat voor snelle, comfortabele openbaar vervoerslijnen met een hoge frequentie plus overstapvoorzieningen voor fiets auto en trein. |
| Inhoud | Taakveld | Verkeer en vervoer in programma 2 |
| | Taken | Beheer van HOV infrastructuur, realisatie van halte en doorstroomvoorzieningen, financiering en verkrijgen van subsidies. |
| | Wijzigingen | Nvt |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Provincie Noord-Brabant en de gemeenten Bernheze, Eindhoven (SRE), 's-Hertogenbosch, Oss, Sint Michelsgestel, Son en Breugel, Meierijstad en Uden |
| | Bestuurlijke relatie | |
| | Portefeuillehouder | Franko van Lankvelt |
| | Domein | Ruimte |

6. Maashorst

| | | |
|---------|------------|--|
| Verband | Naam | Maashorst |
| | Website | www.demaashorst.nl |
| | Rechtsvorm | Stuurgroep; geen rechtsvorm zijnde . <u>Geen verbonden partij.</u> |

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| | Doel | Door gezamenlijk initiëren en afstemmen van plannen en maatregelen vanuit het Maashorst Manifest, de kansen en potenties van het natuurgebied de Maashorst maximaal benutten |
| Inhoud | Taakveld | Openbaar groen en (openlucht) recreatie in programma 5 |
| | Taken | Behoud en versterking van de Maashorst als Provinciaal Landschap Ontwikkelen van natuurgebied De Maashorst en ontwikkeling van de veelzijdigheid aan functies passend in de schil. |
| | Wijzigingen | De oprichting van een stichting Maashorst in Uitvoering met als doel: <ol style="list-style-type: none"> 1. Het tot uitvoering brengen van de door de Stuurgroep Maashorst vastgestelde plannen en projecten 2. In opdracht van stuurgroep Maashorst uitvoering geven aan vastgestelde jaarplannen <ul style="list-style-type: none"> - Het zorgdragen voor de voorbereiding en uitvoering van de besluiten van de Stuurgroep - Het stimuleren en ondersteunen van de uitvoering van projecten op ruimtelijk, economisch en maatschappelijk gebied, voor zover passend binnen de door de Stuurgroep gestelde kaders - Het beheren van fondsen en gelden die worden aangewend voor de financiering van de projecten - Het zorgdragen voor het voeren van een deugdelijke administratie |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Gemeenten Bernheze, Landerd, Oss en Uden; daarnaast Provincie Noord-Brabant, Waterschap Aa en Maas, Staatsbosbeheer, Recron, Natuurcentrum Slabroek, Agrarische Natuurvereniging De Maashorstboeren, ZLTO-afdelingen, regionale natuur- en milieuorganisaties en Regio VVV Meierij & Noordoost-Brabant |
| | Vertegenwoordiging | Lid van stuurgroep |
| | Portefeuillehouder | Franko van Lankveld |
| | Domein | Ruimte |

7. Nationale politie

| | | |
|----------------------|-------------|---|
| Verband | Naam | Veiligheidsoverleg en districtelijk driehoeksoverleg |
| | Website | www.politie.nl |
| | Rechtsvorm | <u>Geen verbonden partij.</u> |
| | Doel | Handhaving openbare orde en veiligheid, preventie en opsporing criminaliteit. |
| Inhoud | Taakveld | Openbare Orde en veiligheid |
| | Taken | Periodiek overleg tussen het openbaar ministerie, de politie en gemeenten over afstemming en inzet van taken. |
| | Wijzigingen | Geen. |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Openbaar Ministerie, politie en gemeenten |

| | | |
|--|--------------------|--|
| | | Regio: Bernheze, Boekel, Boxmeer, Boxtel, Cuijk, Grave, Haaren, 's-Hertogenbosch, Heusden, Landerd, Maasdonk, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis, Sint- Michielsgestel, Uden, Meierijstad, Vught. District de Leijgraaf: Boekel, Landerd, Uden, Veghel |
| | Vertegenwoordiging | H. Hellegers is voorzitter politieteam Maas&Leijgraaf en tevens lid bestuurlijke regiegroep (DB) politieregio Brabant Oost |
| | Portefeuillehouder | Paul Rüpp |
| | Domein | Dienstverlening |

8. Samenwerking As50

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| Verband | Naam | Samenwerking As 50 |
| | Website | www.as50.nl |
| | Rechtsvorm | Bestuursconvenant 31 maart 2010 . <u>Geen verbonden partij.</u> |
| | Doel | a. Samenwerking bij beleidsmatige- en strategische vraagstukken van bovengemeentelijk belang, door het formuleren van antwoorden, het gezamenlijk uitstippelen van strategieën, het gezamenlijk optrekken in overlegstructuren en het uitvoeren van projecten; b. Het realiseren van gemeentelijke en regionale beleids- en projectdoelstellingen en een effectieve belangenbehartiging van de gemeenten bij onder meer Provincie, Rijk en Europa; c. Komen tot de opstelling, vaststelling en uitvoering van een dynamische Strategische uitvoeringsagenda voor de gemeente Oss en de stedelijke regio Uden-Veghel; |
| Inhoud | Taakveld | Bestuur in programma 10 |
| | Taken | Samenwerking Oss-Uden-Veghel-Bernheze op thema's: HOV, Transitie van de landbouw, cultuur, duurzaamheid en bedrijfsvoering. |
| | Wijzigingen | |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Gemeenten Uden, Oss, Meierijstad (deel van Veghel), Bernheze |
| | Vertegenwoordiging | Bestuurlijke regiegroep (BRG) |
| | Portefeuillehouder | |
| | Domein | Ruimte |

9. Sociale recherche

| | | |
|---------|---------|------------------------|
| Verband | Naam | Sociale recherche |
| | Website | www.s-hertogenbosch.nl |

| | | |
|----------------------|--------------------|---|
| | Rechtsvorm | Overeenkomst (uitbesteding aan 's-Hertogenbosch) . <u>Geen verbonden partij.</u> |
| | Doel | Voorkomen c.q. aanpak onrechtmatige bijstandsverlening |
| Inhoud | Taakveld | Uitkeringen levensonderhoud |
| | Taken | Opsporing en bestrijding van fraude in kader bestaande sociale zekerheidswetgeving. |
| | Wijzigingen | Geen |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Mill en Sint Hubert, Sint Anthonis, Meierijstad voor het deel van SintOedenrode; aansluiting bij samenwerkingsverband tussen 's-Hertogenbosch en Boxtel, Haaren, Maasdonk, Meierijstad voor het deel van Schijndel, Sint-Michielsgestel, Oss, Vught, Maashorst |
| | Vertegenwoordiging | N.v.t. |
| | Portefeuillehouder | Sociale Zaken |
| | Domein | Sociaal |

10. Verwerking groenafval en gft

| | | |
|----------------------|--------------------|--|
| Verband | Naam | BOVUS (Bernheze, Oss, Veghel, Uden en Sint-Oedenrode afgekort) |
| | Website | |
| | Rechtsvorm | Uitvoeringscontract. <u>Geen verbonden partij.</u> |
| | Doel | Duurzame verwerking groenafval en gft |
| Inhoud | Taakveld | Afvalverwijdering |
| | Taken | Gezamenlijke inzet voor duurzaam verwerken groenafval en gft, met elk verantwoordelijk voor haar eigen bijdrage. |
| | Wijzigingen | Geen. |
| Bestuurlijke relatie | Deelnemers | Gemeenten Bernheze, Oss, Meierijstad en Uden |
| | Vertegenwoordiging | Bestuurlijk overleg waarvoor elke deelnemende gemeente een bestuurlijke vertegenwoordiger heeft benoemd |
| | Portefeuillehouder | Jeroen van den Heuvel |
| | Domein | Ruimte |

Risico-inventarisatie

| Risico | Omschrijving | Beheersmaatregel | Risico bedrag jaarrekening 2022 | Risicoklasse/percentage | Financieel effect (risico) jaarrekening 2022 | Financieel effect (risico) begroting 2023 |
|--|--|---|---------------------------------|-------------------------|--|---|
| Sociaal Domein: Gespecialiseerde Jeugdhulp | Vanaf 2022 wordt het gross van de zorgkosten lokaal betaald. Ook geldt er een andere financieringssysteem voor de gespecialiseerde jeugdhulp, namelijk PxQ (voorheen was dat lumpsum financiering). De verwijzers bepalen samen met de ouders/jeugdige en de jeugdhulpaanbieder de omvang van de in te zetten jeugdhulp. Bovendien worden vanaf 2022 de regionale solidariteitsafspraken beperkt. Andere onzekerheden zijn: de ontwikkeling van het zorgverbruik, de lange(re) termijneffecten van de coronacrisis, de krapte op de arbeidsmarkt in de jeugdzorg en druk op de jeugdhulp in het algemeen. Aangezien hier sprake is van een zgn. open einde regeling bestaat het risico dat het aantal en de omvang van de aanvragen / toekenningen het beschikbare budget n de begroting in enig jaaroverschrijdt. | We monitoren de inzet van Jeugd-voorzieningen en beoordelen kritisch de uitgaven. We zetten in op normaliseren (uitdagingen horen bij het leven), vroegsignalering en een sterke sociale basis. Dat doen we onder andere door preventie, uitbreiding inzet POH-jeugd, wijkgericht werken en het collectivieren van voorzieningen. Daarmee zetten we in op de beheersing van de beschikbare budgetten. De budgetten Jeugd worden periodiek via de P&C cyclus kritisch beoordeeld en indien nodig worden voorstellen gedaan tot bijstelling van het budget. In de periode 2022 – 2028 wordt uitvoering gegeven aan de Landelijke Hervormingsagenda. De Hervormingsagenda heeft als doel: verbeteren van kwaliteit en passende zorg voor kinderen en gezinnen en op lange termijn betaalbaar houden van het stelsel. Er blijven risico's binnen Jeugd bestaan. De risico's rondom de Jeugdhulp worden op hoofdlijnen ingeschat. We hanteren daarbij de norm van 10% van het geraamde gespecialiseerde Jeugdhulpbudget. | € 14.600.000 | Klasse 1, 10% | € 1.460.000 | € 1.460.000 |
| Sociaal Domein: Wet Maatschappelijke Ontwikkelingen 2015 (Wmo Dagbesteding, Wmo Hulp bij het Huishouden, Wmo Individuele Begeleiding en Wmo Voorzieningen) | Vergrijzing van de bevolking en ambulantisering van de zorg hebben een forse impact op de zorgvraag, deze neemt toe. Door de krapte op de arbeidsmarkt neemt het aanbod af en stijgen de kosten. Aangezien hier sprake is van een zgn. open einde regeling bestaat het risico dat het aantal en de omvang van de aanvragen/ toekenningen het beschikbare budget in de begroting in enig jaar overschrijdt. | We monitoren de Wmo-dienstverlening en voorzieningen en beoordelen kritisch de uitgaven. We zetten in op normaliseren (uitdagingen horen bij het leven) en een sterke sociale basis. Dat doen we onder andere door preventie, wijkgericht werken en het collectivieren van voorzieningen. Daarmee zetten we in op de beheersing van de beschikbare budgetten. De budgetten Wmo worden periodiek via de P&C cyclus kritisch bekeken en indien nodig worden voorstellen gedaan tot bijstelling van het budget. De risico's rondom de Wmo worden op hoofdlijnen ingeschat. We hanteren daarbij de norm van 10% van het geraamde Wmo-budget. | € 14.100.000 | Klasse 1, 10% | € 1.410.000 | € 1.410.000 |

| Risico | Omschrijving | Beheersmaatregel | Risico bedrag jaarrekening 2022 | Risicoklasse/percentage | Financieel effect (risico) jaarrekening 2022 | Financieel effect (risico) begroting 2023 |
|-------------------------------|--|---|---------------------------------|---|--|---|
| Grondexploitatie | De grondexploitatie is een bedrijfsmatige tak van de gemeente-exploitatie die sterk afhankelijk is van de economische situatie. De risico's binnen de GREX zijn o.a. de volgende: de afzet van bouwpercelen vertraagd, procedures, Onzekerheden in contracten met ontwikkelaars of garantiebepalingen in deze contracten en daarmee gepaard gaan van extra juridische kosten, onderzoekskosten flora en fauna en archeologie, onverwachte inflatiestijging, verkoopprijzen per m2 niet haalbaar, de kosten voor bouw- en woonrijpmaken, bodemverontreiniging, planschadekosten, hogere plankosten bij langere doorlooptijd van complexen, interne kosten hoger bij langere doorlooptijd van complexen, afwaarderingen en stuk lopen van onderhandelingen. Voor de grex van de gemeente Uden is het risico berekend door een inschatting te maken van de risico's op de volgende onderdelen: planaanpassingen, verkoopprijzdalingen, planeconomische risico's, plankosten, planschadeclaims, waardedalingen, PFAS, kosten bouw- en woonrijpmaken en hogere verwervingskosten. | Jaarlijks worden de grexen herijkt. Dit is het moment dat er ook een inschatting wordt gemaakt van de risico's. Dan wordt er ook bekeken of er beheersmaatregelen nodig zijn. | nvt | Voor de verschillende onderdelen diverse % gebruikt | € 5.527.000 | € 8.180.000 |
| Gemeenschappelijke regelingen | De gemeente Maashorst heeft bestuurlijke en financiële belangen in verschillende verbonden partijen, waaronder gemeenschappelijke regelingen en vennootschappen. Deze partijen voeren beleid uit voor/namens de gemeente. Naast de beleidsmatige verantwoordelijkheid hebben we als gemeente Maashorst ook een financiële verantwoordelijkheid ten aanzien van deze partijen. | We volgen instellingen en verenigingen via hun begrotingen en jaarrekeningen. Die worden jaarlijks aan ons voorgelegd en wij kunnen als deelnemer daarover meepraten c.q. reageren op voorstellen door een zienswijze af te geven. Een aantal regelingen heeft zelf vermogen voor risico's afgezonderd. Voor die regelingen nemen we geen risico op. Regionaal wordt de samenwerking gezocht voor het beheer rondom de verbonden partijen en gemeenschappelijke regelingen. | € 7.000.000 | Klasse 1, 10% | € 700.000 | € 700.000 |

| Risico | Omschrijving | Beheersmaatregel | Risico bedrag jaarrekening 2022 | Risicoklasse/percentage | Financieel effect (risico) jaarrekening 2022 | Financieel effect (risico) begroting 2023 |
|--|--|---|---------------------------------|-------------------------|--|---|
| Sociaal Domein, Participatiewet (Gebundelde Uitkering Algemene Bijstand, IOAW, IOAZ, Bbz en LKS) | De Gebundelde Uitkering is een specifieke uitkering van het Rijk (SPUK) ter dekking van de uitgaven van de Participatiewet (inkomen). Het gaat dan meer specifiek over de Algemene bijstandsuitkeringen, de IOAW, de IOAZ, de Bbz en de loonkostensubsidie (LKS). In de Programmabegroting van de gemeente Maashorst is het budget Gebundelde Uitkering taakstellend opgenomen en fluctueert mee met de ontwikkelingen van het macro budget / de beschikking Gebundelde Uitkering. Op basis van de realisatiecijfers Gebundelde Uitkering van de afgelopen jaren is hierop een structurele taakstelling van € 450K structureel in de begroting Maashorst opgenomen (€ 400K van de voormalige gemeente Uden en € 50K van de voormalige gemeente Landerd). Aangezien hier sprake is van zgn. open einde regeling bestaat het risico dat het aantal aanvragen / toekenningen het beschikbare budget (rekening houdend met de taakstelling) in enig jaar overschrijdt. | We monitoren periodiek de voortgang van de uitvoering van de Participatiewet (inkomensdeel). De uitgavenbudgetten van de Pwet (inkomensdeel) worden periodiek via de P&C cyclus kritisch bekeken en indien nodig worden voorstellen gedaan tot bijstelling van het budget. De risico's Pwet Inkomensdeel worden op hoofdlijnen beoordeeld. Daarbij hanteren wij een norm van 10% van 50% van het geraamde budget (Pwet - Gebundelde Uitkering). | € 6.228.000 | Klasse 1 , 10% | € 623.000 | € 623.000 |
| Niet gedekte claims, prakelijkheidsverzekering, risico gevolgschade a.g.v. niet nakomen van contractuele afspraken | De polisvoorwaarden van de aansprakelijkheidsverzekering sluiten een aantal zaken uit. Te weten claims ten gevolge van: - toezeggingen en gewekte verwachtingen - opgeleverde grond - termijnoverschrijding - aanbestedingen - overeenkomsten - niet tijdig melden -, nadeelcompensatie, oneerlijke concurrentie, asbest, Wet Markt en Overheid, Schade aan zaken van derden in verhuurde ruimten en bewust gedogen. | Verzekeringssportefeuille periodiek doorlichten. Vast contactpersoon met kennis van aansprakelijkheidsvoorwaarden. Middels onze juristen en intranet aandacht vragen voor uitsluitingen op aansprakelijkheidsverzekering. Aandacht voor preventie en het voorkomen van schade. | € 8.000.000 | Klasse 1, 10% | € 800.000 | € 600.000 |

| Risico | Omschrijving | Beheersmaatregel | Risico bedrag jaarrekening 2022 | Risicoklasse/percentage | Financieel effect (risico) jaarrekening 2022 | Financieel effect (risico) begroting 2023 |
|------------------------|---|--|---------------------------------|-------------------------|--|---|
| (vervolg) | Hierdoor loopt de gemeente een risico. Daarnaast is er het risico dat de gemeente financieel wordt aangesproken op nakoming van de overeenkomst vanwege aansprakelijkheid of misinterpretatie van de afspraken. | | | | | |
| Bedrijfsvoeringsrisico | "Het runnen van een gemeente, bedrijf in de publieke sector met meerdere bestuursorganen, brengt risico's met zich mee. Het risico bestaat dat het gemeentebestuur beslissingen neemt waarvan de financiële en juridische consequenties onvoldoende in beeld zijn (gebracht). Ongeacht of dit risico bestaat, kan iedere belanghebbende zijn recht beschermen door een gerechtelijke procedure te starten tegen een voor hem nadelige beslissing of andere handeling van het gemeentebestuur. Ook de vele toezichthouders kunnen dat tegen zo'n handeling doen vanuit hun taak tot naleving van regelgeving. Uit het voorgaande volgen dan extra kosten voor extra werk, verplichte procesvertegenwoordiging, schadevergoeding en/of boetes. Daarnaast zorgt de oorlog in Oekraïne voor een hogere inflatie op met name de olieprijzen. Dit heeft gemeentebreed zijn effect (vooral in de dienst ruimtelijk domein bijv. bij wegenonderhoud). De basis voor het berekenen van de financiële omvang zijn de lasten van de overhead (zie overzicht baten en lasten per programma) uit de meest recent vastgestelde begroting/jaarrekening. EUR 23,6 mln * 25%= EUR 5,9 mln" | Organisatieregeling Maashorst, Mandaatregeling Maashorst, Werkwijze Algemeen Belang (basis kwaliteitssysteem), Budgetregeling, planning & control cyclus, interne controle op de processen om de interne beheersing zo optimaal mogelijk te krijgen. Daarnaast goede contractafspraken met leveranciers voor het maken van goede prijsafspraken. | € 5.900.000 | Klasse 1, 10% | € 590.000 | € 485.000 |

| Risico | Omschrijving | Beheersmaatregel | Risico bedrag jaarrekening 2022 | Risicoklasse/percentage | Financieel effect (risico) jaarrekening 2022 | Financieel effect (risico) begroting 2023 |
|---|---|---|---------------------------------|-------------------------|--|---|
| Natuurramp | Schade door natuurgeweld/extreem weer en aantasting door of bestrijding van onze beplanting tegen overlast of schade ontstaan door insecten. | Bij natuurrampen en/of extreem weer kunnen in de openbare ruimte grote schades ontstaan door wateroverlast, storm en droogte die niet door verzekering worden gedekt. Waar we de laatste jaren steeds meer mee te maken krijgen is aantasting door of bestrijding van onze beplanting tegen overlast of schade ontstaan door insecten. Denk hierbij aan de eikenprocessierups maar zeker ook de Dennenscheerder die er voor zorgt dat veel opstanden met naaldhout sneuvelen. | € 4.500.000 | Klasse 1, 10% | € 450.000 | € 450.000 |
| Kwaliteitsmanagement systeem-Rechtmaticheid (compliance) OF Juridische kwaliteitszorg (JKZ) | De gemeente handelt altijd ten dienste van haar gemeenschap en is daarbij gebonden aan de eisen van gelijkheid en correct machtsgebruik e.a. uit het Recht. Dit rechtmatig handelen wordt systematisch ingevuld met de Rad-van-de-Wet-werkwijze en -beheersmaatregelen door het samenspel van functionarissen t.b.v. betrouwbare en volledige informatie bij het gemeentebestuur. Anders bestaat het risico dat een beslissing, overeenkomst of andere handeling niet oplevert wat bedoeld is en het geld niet zorgvuldig wordt besteed omdat het recht de handeling corrigeert. Bijv. belanghebbenden eisen een bestuurlijke correctie voor een gelijk financieel voordeel of schadevergoeding; met extra kosten tot gevolg vanwege extra werk en tijdsverloop. Of een toezichthouder die het onrecht afstraft met een boete. Met dit PDCA-ricosysteem bestaat een beeld over de (niet-) naleving van alle regelgeving: 'rechtmatigheid-in-control'. | Noodzakelijk is om het 'Recht'-systeem t.z.t. door management en bestuur Maashorst formeel toe te voegen aan het integrale kwaliteitssysteem tot 'Inhoud-Financiën-Recht in evenwicht'. Hierdoor zijn betrokken functionarissen verplicht tot integrale samenwerking voor de juiste oplossingen bij de maatschappelijke kwesties. Zo'n oplossing is dan inhoudelijk acceptabel, binnen de minste financiën en voldoet aan het recht: wettelijke en participatieve eisen. Dit systeem bestaat als Harmonisatiewerkwijze Maashorst uit een Ontwikkelcirkel van Plan, Do, Check, Act. Voor wat betreft 'Recht' zijn de beheersmaatregelen voor, veelal impliciet, gebruik uitgewerkt in Rad-van-de-Wet-onderdelen: Klantvraag, Bevoegdheid, Wettelijk kader, Klantinvloed, Openbaar, Privacy, Tijdig en Beslissing. Volgt hieruit risico-informatie over rechtmatigheid dan komt het complete verhaal –soms met een alternatief- voor risicoafweging bij management en/of bestuur. | € 4.450.000 | Klasse 1, 10%. | € 445.000 | € 400.000 |

| Risico | Omschrijving | Beheersmaatregel | Risico bedrag jaarrekening 2022 | Risicoklasse/percentage | Financieel effect (risico) jaarrekening 2022 | Financieel effect (risico) begroting 2023 |
|--|---|--|---------------------------------|-------------------------|--|---|
| (vervolg) | Aandacht voor de Wet open Overheid (WOO). De basis voor het berekenen van de financiële omvang zijn de bruto lasten van de meest recent vastgestelde begroting/ jaarrekening x 2,5%. EUR 178 mln * 2,5% = EUR 4 mln. | | | | | |
| Sociaal Domein, Participatiewet (Wsw, Beschut Werk en Arbeidsparticipatie) | De van het Rijk ontvangen middelen voor de uitvoering van de Pwet en dan meer specifiek voor de uitvoering van de Wsw, het Beschut Werken en Arbeidsparticipatie (w.o. reïntegratie) worden taakstellend in de begroting van de gemeente Maashorst opgenomen en fluctuëren mee aan de ontwikkeling van het macro-budget. Deze middelen worden ingezet voor het doel waarvoor deze zijn verkregen. Aandachtspunt hierbij (en een mogelijk risico) is de overgang van de Wsw naar de Pwet (vanaf 2015 is er geen nieuwe instroom in de Wsw meer mogelijk). De onderliggende wetgeving is weliswaar gewijzigd, maar de doelgroep zelf niet. De Wsw-bedrijfsvoering (het sterfhuis van de sociale werkinfrastructuur) kan door deze wijziging onder druk komen te staan in relatie tot de afname van de Wsw-budgetten. Het aantal werkenden in Wsw-verband neemt geleidelijk over de jaren af en de groep die begeleiding in het kader van de nieuwe Pwet nodig heeft (denk hierbij aan Beschut Werken, Begeleiding Regulier en de groep voormalig Wajong) neemt geleidelijk aan over de jaren toe. | In 2021 is besloten het Partnerschap Gemeenten-IBN met nieuwe afspraken te continueren en vanaf 1 juli 2021 voor onbepaalde tijd te verlengen. Het Partnerschap Gemeenten-IBN speelt in op de ontwikkelingen van de doelgroep, in relatie tot de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en de ontwikkelingen van de Pwet (o.a. door de afname van het aantal kandidaten in de Wsw en o.a. door de toename van het aantal kandidaten Beschut Werken en Begeleiding Regulier). Door het Partnerschap wordt de instroom van aantal personen in de Pwet naar het Partnerschap Gemeenten-IBN geïntensiveerd. We monitoren daarbij periodiek de uitvoering van de Participatiewet (arbeid). De risico's Pwet Arbeid worden op hoofdlijnen ingeschat. We hanteren daarbij een norm van 10% van 50% van het geraamde budget (Pwet Wsw en Beschut Werk). | € 4.305.000 | Klasse 1, 10% | € 430.000 | € 430.000 |

| Risico | Omschrijving | Beheersmaatregel | Risico bedrag jaarrekening 2022 | Risicoklasse/percentage | Financieel effect (risico) jaarrekening 2022 | Financieel effect (risico) begroting 2023 |
|--------------------------|--|--|---------------------------------|-------------------------|--|---|
| Overspannen arbeidsmarkt | <p>Als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt op steeds meer werkterreinen (een overspannen arbeidsmarkt) kan de gemeente geconfronteerd worden met extra kosten. Deze kosten kunnen op verschillende manieren ontstaan, zoals:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Het niet kunnen invullen van vacatures of op latere datum invullen daarvan: ontstaan achterstanden in de dienstverlening - Extra kosten externe inhuur voor het uitvoeren van werkzaamheden/ wegwerken van achterstanden door het niet kunnen invullen van vacatures; - Extra kosten voor werving & selectie a.g.v. vaker moeten adverteren, inhuren van recruiters of bureaus voor het kunnen aantrekken van personeel. - Meer en snellere wisseling in het personeelsbestand; - Risico op hoger ziekteverzuim a.g.v. overbelasting; - Investeren in talenten en opleidingen eigen personeel voor het kunnen invullen van functies. | <p>De volgende beheersmaatregelen worden getroffen:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Extra inzet op werving & selectie en onboarding van nieuwe medewerkers; - Prioritering van werkzaamheden ter voorkoming ziekteverzuim a.g.v. overbelasting; - Tijdelijke uitbreiding uren; - Inhuur van tijdelijke krachten; <p>Naast het werven van nieuw personeel, inzet op behoud van personeel door het bevorderen van vitaliteit (fysiek en mentaal) en maatregelen in het kader van duurzame inzetbaarheid (benutten talent en potentieel, deeltijdwerk, doorstroom, verlofsparen en demotie).</p> | € 3.900.000,00 | Klasse 1, 10% | € 390.000 | € 360.000 |
| Wachtgeld wethouders | <p>Wethouders hebben na beëindiging van het wethouderschap recht op wachtgeld. Risico doet zich vooral voor op moment van eventuele collegecrisis en bij het einde van een raadsperiode.</p> | <p>Voor wachtgeld is inmiddels een voorziening gevormd voor de maximale verplichting die jaarlijks geactualiseerd wordt. Een andere beheersmaatregel is actieve stimulering herintreding van oud wethouders, teneinde de wachtgelduitkering vroegtijdig te reduceren.</p> | € 1.100.000 | Klasse 2, 30% | € 330.000 | € 330.000 |

| Risico | Omschrijving | Beheersmaatregel | Risico bedrag jaarrekening 2022 | Risicoklasse/percentage | Financieel effect (risico) jaarrekening 2022 | Financieel effect (risico) begroting 2023 |
|---------------------------|--|---|---------------------------------|-------------------------|--|---|
| Gewaarborgde geldleningen | Onze gemeente heeft zich in het verleden garant gesteld voor een aantal geldleningen. De meeste garantstellingen zijn overgedragen aan het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Bij problemen wordt dit fonds als eerste aangesproken. Onze gemeentelijke verantwoordelijkheid betreft de zogenaamde achtervang. Hierbij is het risico aanzienlijk gereduceerd. Op dit moment bedraagt het saldo van de gegarandeerde leningen ca. € 212 miljoen. Hiervan is het overgrote deel overgegaan naar het waarborgfonds. De overige verstrekte geldleningen bedragen EUR 3,1 mln. | We volgen instellingen en verenigingen via hun begrotingen en jaarrekeningen. Bij lokale verenigingen wordt eventueel in gesprek gegaan als er betalingsproblemen blijken uit hun jaarstukken. | € 3.100.000 | Klasse 1, 10% | € 310.000 | € 310.000 |
| IT | Beveiligingsrisico's, uitval door stroomstoringen en hardwarerisico's. | Beveiligingsrisico's: [1] Gebruik firewalls, Intrusion Prevention System, aansluiting GemNet, Antivirusvoorziening, toegangsbeveiliging, passwordgebruik, e-mail / internetprotocol. [2] Alertheid bij management, [3] kwetsbare situatie personeel, informatie-beveiligingsvoorschriften, formulier autorisatie; gebruik geheimhoudingsverklaringen, privacy-voorschriften; procedure vernietiging gegevensdragers; gebruik audit-procedures. Voldoen aan wetgeving inzake BIG/BIO-beveiliging mbv ENSIA; hiervoor moet een verklaring aan de jaarrekening toegevoegd worden. Doorlopend project waarbij voldoende commitment van het gehele personeel benodigd is. [4] Procedure begeleiding bezoek, alarmeringssysteem; toegangsbeveiliging. Er is een beveiligingsplan in werking. Beveiligd emailen ingevoerd. | € 3.000.000 | Klasse 1, 10% | € 300.000 | € 300.000 |

| Risico | Omschrijving | Beheersmaatregel | Risico bedrag jaarrekening 2022 | Risicoklasse/percentage | Financieel effect (risico) jaarrekening 2022 | Financieel effect (risico) begroting 2023 |
|---------------------------------------|---|--|---------------------------------|-------------------------|--|---|
| (vervolg) | | [5] Beveiligingsbeleid, IT-deskundigen, beveiligingsworkshops, toezicht op contractpartijen, functionaris voor gegevensbescherming, regionale samenwerking ICT/FG/CISO, Beveiligingsrisico onderzoeken, organisatiebrede beveiligingsmaatregelen, project E-learning AVG en informatiebeveiliging. Als gevolg van de wet Meldplicht datalekken is er een meldingsprocedure informatiebeveiliging incidenten. Deze moeten worden gemeld bij de functionaris informatie beveiliging. Stroomstoringen: UPS in computerruimte en noodstroom-aggregaten, inclusief onderhoudscontracten en periodieke testen. Hardware: Support- en Onderhoudscontracten, wijzigingsbeheer; backup- / restorevoorzieningen en procedures, uitwijkcontract/jaarlijkse tests. | | | | |
| Voorziening voor wethouderspensioenen | De berekening van de voorziening wethouders-pensioenen is o.a. afhankelijk van de rente waarmee gerekend wordt. Als de rente daalt, moet er bijgestort worden om het benodigde bedrag te bereiken. | Het bedrag dat jaarlijks wordt bijgestort proberen zo nauwkeurig mogelijk te bepalen zodat er incidenteel zo weinig mogelijk onverwacht bijgestort moet worden. Afgelopen jaren zijn er flinke dotaties aan deze voorziening noodzakelijk gebleken. | € 700.000 | Klasse 2, 30% | € 210.000 | € 210.000 |
| Parkeerexploitatie | De kosten door de digitalisering van voorzieningen worden hoger. Mogelijk risico is dat de totale kosten niet opgevangen kunnen worden binnen de totale parkeeropbrengsten. Daarnaast vindt er een verschuiving plaats van bezoekers naar de avonduren als er geen betaald parkeren is. Anderzijds heeft ziekenhuis Bernhoven het aantal bezoekers per patient gemaximaliseerd op 2 per dag. Hierdoor staan de parkeeropbrengsten onder druk. | Uniform intern parkeerbeheer. Overeenstemming bereiken met ziekenhuis over kostendekkende tarieven. Regelmatige bijstelling van de exploitatie-opzetten op basis van recente ontwikkelingen. Monitoring van de bezettingsgraden. | € 1.500.000 | Klasse 1, 10% | € 150.000 | € 150.000 |

| Risico | Omschrijving | Beheersmaatregel | Risico bedrag jaarrekening 2022 | Risicoklasse/percentage | Financieel effect (risico) jaarrekening 2022 | Financieel effect (risico) begroting 2023 |
|--|---|---|---------------------------------|-------------------------|--|---|
| CO2-heffing | Er bestaat een kans dat in 2023 en verder dat er landelijk een CO2-heffing komt op het verbranden van afval. Precieze invulling is landelijk nog onderwerp van discussie. | Wij volgen de landelijk CO2-heffing ontwikkelingen voor huishoudelijk afval. | € 200.000 | Klasse 4, 70% | € 140.000 | € 140.000 |
| Rente/treasury | In onze financieringsrente houden wij rekening met een rentepercentage van 2,2% (meerjarig). Dit percentage is gebaseerd op de nu geldende percentages voor langlopende leningen (Bron BNG). Op basis van onze geplande investeringen moeten wij de komende jaren wellicht aanvullende leningen afsluiten. Indien de rente gaat stijgen, betekent dit dat mogelijk niet voor 2,2% geleend kan worden. Er is een financieringstekort van EUR 20 mln. Op basis daarvan zou het risico EUR 120.000 bedragen. | Wij volgen de renteontwikkelingen en passen het rentepercentage aan als we verwachten dat de rente gaat stijgen. Het is op dit moment echter lastig om te bepalen hoe de externe financieringsrente zich gaat ontwikkelen. | € 400.000 | Klasse 2, 30% | € 120.000 | € 120.000 |
| Sociaal Domein: Armoedebeleid (Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen). | Inwoners van de gemeente Maashorst kunnen, indien zij aan de voorwaarden voldoen, een beroep doen op de bijzondere bijstand en de overige minimaregelingen (w.o. het activiteitenfonds, het kindpakket, de voedselbank en de kwijtschelding gemeentelijke belastingen). Aangezien hier sprake is van zgn. open einde regelingen bestaat het risico dat het aantal aanvragen c.q. (de hoogte van) de toekenningen het beschikbare budget in de begroting in enig jaar overschrijdt. | De Bijzondere Bijstand en de Minimaregelingen zijn voor de gemeente Maashorst binnen het beschikbare budget geharmoniseerd. Naar verwachting wordt in het tweede halfjaar 2022 c.q. in het eerste halfjaar 2023 nieuw Armoedebeleid voor de gemeente Maashorst ontwikkeld. Periodiek monitoren we de uitvoering van de Bijzondere Bijstand en van de Minimaregelingen. De budgetten Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen worden periodiek via de P&C cyclus kritisch beoordeeld en indien nodig worden voorstellen gedaan tot bijstelling van het budget. De risico's voor de Bijzondere Bijstand en de Minimaregelingen worden op hoofdlijnen ingeschat. We hanteren daarbij een norm van 10 % van 50% van het geraamde budget (Bijzondere Bijstand en Minimaregelingen). | € 985.000 | Klasse 1, 10% | € 99.000 | € 99.000 |

| Risico | Omschrijving | Beheersmaatregel | Risico bedrag jaarrekening 2022 | Risicoklasse/percentage | Financieel effect (risico) jaarrekening 2022 | Financieel effect (risico) begroting 2023 |
|------------|--|---|---------------------------------|--|--|---|
| Planschade | Het wijzigen van bestemmingsplannen of het verlenen van een omgevingsvergunning (uitgebreide procedure) brengt het risico met zich dat de gemeente een planschadevergoeding uit moet keren aan belanghebbenden die als gevolg van dat besluit schade lijden. Naast de verschuldigde planschadevergoeding draagt de gemeente ook de kosten voor het inschakelen van een deskundig adviesbureau. | Het risico voor planschade en advieskosten voor externe adviseurs wordt in het geval van particuliere ontwikkelingen al bij de initiatiefnemer neergelegd. Hiermee komt planschade die het gevolg is van een particulier plan niet voor rekening van de gemeente. Voor het overige zullen we het risico op planschade moeten accepteren. | € 20.000 | Klasse 4, 70% | € 14.000 | € 14.000 |
| COVID-19 | Door de coronacrisis waren er voor alle geledingen in de maatschappij soms forse financiële gevolgen. Een deel van deze gevolgen waren direct voelbaar voor ons en een deel kwam ten lasten van de gemeenten omdat er om financiële middelen werd gevraagd door bedrijven, verenigingen, instellingen etc. De inschatting is dat het risico lager is dan dat we in de jaren 2020 en 2021 hebben gerealiseerd of voor 2022 hebben ingeschat. De risico's zijn (lager) opgenomen: inbaarheid belastingen (bedrijven), toeristenbelasting (bedrijven), openstaande debiteuren (bedrijven), opbrengsten tarieven (huur, o.a. sportzalen, dorpshuizen etc.), opbrengsten leges (omgevingsvergunningen, bestemmingsplannen en marktgelden), bijdragen gemeenschappelijke regelingen en subsidies aan verenigingen en instellingen. | De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen zoals bijvoorbeeld thuiswerken. De organisatie en de taken die we (moeten) uitvoeren kunnen daarom zoveel als mogelijk doorgaan. Er is in beeld gebracht waar risico's in de bedrijfsvoering zitten en die zijn, voor zover dat kan, opgelost of er wordt een oplossing gezocht. Een groot deel van de gevolgen ligt buiten onze invloedssfeer. | € 0 | Diverse klassen voor de verschillende risico's | € 0 | € 750.000 |

| Risico | Omschrijving | Beheersmaatregel | Risico bedrag jaarrekening 2022 | Risicoklasse/percentage | Financieel effect (risico) jaarrekening 2022 | Financieel effect (risico) begroting 2023 |
|---------------|---|---|---------------------------------|-------------------------|--|---|
| (vervolg) | Bij deze inschatting is meegewogen dat er op onderdelen compensatie van het rijk plaatsvindt als de coronacrisis weer opleeft, net als in vorige jaren. | Voor een ander deel zullen er (politieke) keuzes gemaakt moeten worden vooral als het gaat om financieel bij te springen. Dat zal een afweging zijn tussen geld en de gewenste maatschappelijke situatie. Wij zullen nauwgezet de impact volgen en de gemeenteraad daar actief over blijven informeren. | | | | |
| Projecten | Krediet en exploitatiebijdragen niet toereikend voor realisatie plan. | Alle (deelplannen) beoordelen en de financiële gevolgen in beeld brengen en bewaken. Een groot deel van het risico (inschrijving/gunning) is minder beïnvloedbaar. Dit traject is momenteel nog gaande. | € 0 | Klasse 2, 30% | € 0 | € 150.000 |
| Harmonisatie | Met de komst van de gemeente Maashorst per 1 januari 2022 is het van belang dat het beleid en regelgeving van de voormalig gemeente Landerd en voormalig gemeente Uden geharmoniseerd wordt. Volgens de wet hebben we hier tot 1 januari 2024 de tijd voor. | Het uitgangspunt voor de harmonisatie is dat het budgetneutraal plaatsvindt. Er is een Lange termijn agenda voor het te harmoniseren beleid. Deze is erop gericht dat alle regelingen/beleid voor 1 januari 2024 geharmoniseerd is. | € 0 | nvt | € 0 | € 0 |
| Totaal | | | | | € 14.498.000 | € 17.671.000 |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|----------------------|-----------|--|---|---|--|---|---|
| JenV | A13 | Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen | | Gemeenten | Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) | Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | | | Aard controle R Indicator: A13/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: A13/02 | Aard controle R Indicator: A13/03 | Aard controle R Indicator: A13/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: A13/05 | |
| | | | | | € 87.143 | Ja | € 0 | € 87.143 | Ja | |
| JenV | A16 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne | | Gemeenten | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) | Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten | Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) |
| | | | | | Aard controle R Indicator: A16/01 | Aard controle R Indicator: A16/02 | Aard controle R Indicator: A16/03 | Aard controle R Indicator: A16/04 | Aard controle R Indicator: A16/05 | Aard controle R Indicator: A16/06 |
| | | | | | € 3.237.900 | € 1.195.117 | | € 0 | € 0 | € 226.915 |



| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|----------------------|-----------|--|--|---|---|---|---|
| | | | | | Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO | Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) | Berekening totale besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | | | Aard controle R Indicator: A16/07 | Aard controle R Indicator: A16/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09 | Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10 | Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11 | |
| | | | | | € 0 | € 76.860 | € 4.736.792 | € 4.736.792 | Nee | |
| FIN | B2 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek | | | Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) | Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) |
| | | Gemeenten | | | Aard controle R Indicator: B2/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02 | Aard controle D2 Indicator: B2/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04 | Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 | Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 |
| | | | | | 1 | 53 | 1 | 28 | Ja | Ja |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|--|--|--|---|---|---|
| | | | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten | | | |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 | Aard controle R Indicator: B2/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09 | | | |
| | | | | | Nee | | | | | |
| | | | | | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten |
| | | | | | Aard controle R Indicator: B2/10 | Aard controle R Indicator: B2/11 | Aard controle R Indicator: B2/12 | Aard controle R Indicator: B2/13 | Aard controle R Indicator: B2/14 | Aard controle R Indicator: B2/15 |
| | | | | | € 2.988 | € 4.521 | | | € 0 | € 0 |
| | | | | | Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen | Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen | Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen | Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen | Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen | Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen |
| | | | | | Aard controle R Indicator: B2/16 | Aard controle R Indicator: B2/17 | Aard controle R Indicator: B2/18 | Aard controle R Indicator: B2/19 | Aard controle R Indicator: B2/20 | Aard controle R Indicator: B2/21 |
| | | | | | € 380 | € 20.140 | € 3.468 | € 97.104 | € 0 | € 0 |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|----------------------|-----------|---|---|--|---|--|-----------|
| | | | | | Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 € 48.000 | Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 € 48.000 | Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/24 € 0 | Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/25 € 0 | Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26 € 54.836 | |
| BZK | C31 | Regeling vaststelling regels verstrekken eenmalige specifieke uitkering aan gemeenten huisvesting kwetsbare doelgroepen | | Gemeenten | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C31/01 € 282.100 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controles n.v.t. Indicator: C31/02 € 282.100 | Besteding (jaar T) aan projecten die niet zijn opgenomen in de toezegging Aard controle n.v.t. Indicator: C31/03 € 0 | Eventuele toelichting op niet volgens plan/aanvraag uitgevoerde projecten Verplicht als bij indicator 03 een bedrag is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: C31/04 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C31/05 Ja | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | |
|-------------|---|---|---|-----------|---|--------------------------------------|--|--|---|---|-----|
| BZK | C32 | Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen | Gemeenten | | Beschikingsnummer / naam | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) | Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01 | Aard controle R Indicator: C32/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03 | Aard controle D2 Indicator: C32/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06 | |
| | | | | | 1 | SUVIS21-2-02391197 | € 150.000 | € 150.000 | Nee | Er is uitstel aangevraagd en gekregen. | Nee |
| | | | | | 2 | SUVIS21-01140813 | € 0 | € 404.345 | Ja | | Ja |
| | | | | | 3 | SUVIS21-2-03060165 | € 210.000 | € 210.000 | Nee | Formeel verzoek uitstel ontbreekt, hierover in gesprek met schoolbestuur. | Nee |
| | | | | | 4 | SUVIS21-2-03059693 | € 150.000 | € 150.000 | Nee | Formeel verzoek uitstel ontbreekt, hierover in gesprek met schoolbestuur. | Nee |
| | | | | | | Kopie Beschikingsnummer/Naam | Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) | Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) | | | |
| | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07 | Aard controle D2 Indicator: C32/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09 | | | | | | | | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|-----------------------|----------------------|-----------|---|--|--|--|--|--|
| | | | 1 | | SUVIS21-2-02391197 | N.v.t. | | | | |
| | | | 2 | | SUVIS21-01140813 | Ja | | | | |
| | | | 3 | | SUVIS21-2-03060165 | N.v.t. | | | | |
| | | | 4 | | SUVIS21-2-03059693 | N.v.t. | | | | |
| BZK | C55 | Aanpak energiearmoede | | | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01 | Aard controle R Indicator: C55/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04 | Aard controle R Indicator: C55/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06 |
| | | | | | 0 | € 0 | € 0 | 0 | € 0 | € 0 |
| | | | | | Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huiseeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten | | | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|----------------------|-----------|--|--|--|---|---|--|
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07 | Aard controle R Indicator: C55/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09 | | | |
| | | | | | 0 | € 288 | € 288 | | | |
| | | | | | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. | Het aantal overige energierekening verlaagende maatregelen |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10 | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11 | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12 | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13 | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14 | Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15 |
| | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | | | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |
| | | | | | Aard controle R Indicator: C62/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04 | | | | |
| | | | | | € 0 | Ja | | | | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|-----------------------|---------------------------|-----------|---|--|---|--|--|-----------|
| BZK | | Regiodeals 3e tranche | SiSa tussen medeoverheden | 1 | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de | Kenmerk/ beschikingsnummer | Betreft pijler | Besteding per pijler (jaar T) | Cofinanciering per pijler (jaar T) | |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/03 | Aard controle R Indicator: C75B/04 | Aard controle R Indicator: C75B/05 | |
| | | | | | 060796 Gemeente 's-Hertogenbosch | DGNVLG/20208466 met verplichtingnummer 1400011176 | Pijler Fijn Wonen | € 39.250 | € 39.250 | |
| | | | | 1 | Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01 | Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) | Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) | Toelichting | | |
| | | | | | In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de medeoverheid invullen | Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/06 | Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/08 | Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/09 | |
| | | | | | 060796 Gemeente 's-Hertogenbosch | € 39.250 | € 39.250 | | | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|----------------------|-----------|---|--|---|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------|
| | | | | | Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) | Totale compensabele BTW (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/10 | Aard controle R Indicator: C75B/11 | Aard controle n.v.t. Indicator: C75B/12 | | | |
| | | | | | € 22.688 | € 0 | Nee | | | |
| OCW | D8 | Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) | | Gemeenten | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) | Correctie besteding (jaar T-1) | 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 | Aard controle R Indicator: D8/05 | |
| | | | | | € 554.217 | € 21.492 | € 744.025 | € 0 | € 583.417 | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|----------------------|-----------|--|---|--|---|--|-----------|
| | | | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering Bedrag | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering Bedrag | In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode Bedrag | |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06 | Aard controle R Indicator: D8/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08 | Aard controle R Indicator: D8/09 | Aard controle R Indicator: D8/10 | |
| | | | | 1 | | | | | | |
| 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 | Correctie besteding (jaar T-1) | 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 | Aard controle R Indicator: D14/05 | |
| | | | | | € 181.309 | € 0 | € 14.036 | € 0 | € 200.342 | |



| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|----------------------|-----------|--|--|--|---|-----------|-----------|
| | | | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de | 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 | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs | | |
| | | | 1 | | Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06 | Aard controle R Indicator: D14/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08 | Aard controle R Indicator: D14/09 | | |
| OCW | D19 | Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden | | | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | |
| | | | | | Aard controle R Indicator: D19/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03 | | | |
| | | | | | € 0 | € 0 | Nee | | | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|----------------------|--|---|---|--|---|--|--|
| IenW | E3 | Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) | 1 | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie | Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01 | Aard controle R Indicator: E3/02 | Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicator: E3/03 | Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt Aard controle R Indicator: E3/04 | Correctie over besteding (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E3/05 | Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: E3/06 |
| | | | | | BSV 2200273 / 2018.045.03 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | | | BSV 2200258 / 2018.045.01 | € 34.800 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | | Kopie beschikingsnummer | Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de | Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de | Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de | Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: E3/11 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12 | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|--------------------------|-----------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
| | | | 1 | | BSV 2200273 / 2018.045.03 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee |
| | | | 2 | | BSV 2200258 / 2018.045.01 | € 34.800 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja |
| SZW | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoord voor 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 | I.1 Participatiewet (PW) | Gemeente | Besteding (jaar T) algemene bijstand | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAW | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) IOAZ | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) |
| | | | | | I.1 Participatiewet (PW) | I.1 Participatiewet (PW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) |
| | | | | | Aard controle R Indicator: G2/01 | Aard controle R Indicator: G2/02 | Aard controle R Indicator: G2/03 | Aard controle R Indicator: G2/04 | Aard controle R Indicator: G2/05 | Aard controle R Indicator: G2/06 |
| | | | | | € 9.153.794 | € 122.814 | € 531.024 | € 36.673 | € 56.885 | € 0 |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|--|---|--|---|--|---|
| | | | | | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire |
| | | | | | Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) | Gemeente I.7 Participatiewet (PW) | Gemeente I.7 Participatiewet (PW) | Gemeente Participatiewet (PW) |
| | | | | | Aard controle R Indicator: G2/07 | Aard controle R Indicator: G2/08 | Aard controle R Indicator: G2/09 | Aard controle R Indicator: G2/10 | Aard controle R Indicator: G2/11 | Aard controle R Indicator: G2/12 |
| | | | | | € 261.883 | € 34.187 | € 0 | € 1.619.528 | € 38.261 | € 0 |
| | | | | | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | "Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)" | | | | |
| | | | | | Gemeente Participatiewet (PW) | | | | | |
| | | | | | Aard controle D2 Indicator: G2/13 | Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14 | | | | |
| | | | | | € 0 | Ja | | | | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|----------------------|-----------|---|---|---|-------------------------------------|-------------------------------------|---|
| SZW | G3 | <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_ gemeentedeel 2022</p> <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</p> <p>Alle gemeenten verantwoordden 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.</p> | | | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (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) |
| | | | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente |
| | | | | | 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 | € 28.925 | € 0 | € 0 | € 0 |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|----------------------|-----------|--|---|---|---|--|---|
| | | | | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | |
| | | | | | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | | |
| | | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | | |
| | | | | | 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 2022 | | | Welke regeling betreft het? | Besteding (jaar T) levensonderhoud | Besteding (jaar T) kapitaalverstreking | Baten (jaar T) levensonderhoud | Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) | Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) |
| | | | | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|----------------------|-----------|---|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | Alle gemeenten verantwoord 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 | | | 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) | € 0 | € 0 | € 0 | € 51.836 | € 0 |
| | | 2 | | | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | € 3.159 | € 0 |
| | | 3 | | | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 9.205 | € 0 |
| | | 4 | | | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 690 | € 0 |
| | | 5 | | | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 1.756 | € 0 | € 11.956 | € 2.704 | € 0 |
| | | 6 | | | Totaal | € 1.756 | € 0 | € 11.956 | € 67.594 | € 0 |



| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | |
|-------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|---|---|--|---|---|-----------|--|
| | | | | | 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 | Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08 | Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09 | Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10 | | | |
| | | | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 0 | 0 | Ja | | | |
| | | | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | 0 | 0 | Ja | | | |
| | | | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | 0 | 0 | Ja | | | |
| | | | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0 | 0 | Ja | | | |
| | | | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | 0 | 0 | Ja | | | |
| | | | | 6 | Totaal | 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: G4/11 | Aard controle R Indicator: G4/12 | Aard controle R Indicator: G4/13 | Aard controle R Indicator: G4/14 | Aard controle R Indicator: G4/15 | | |



| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|--|--|--|--|-----------|-----------|
| | | | | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | | | 6 Totaal | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | | | Kopie regeling | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. | | |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16 | Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17 | Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18 | Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19 | | |



| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|----------------------|-----------|---|--------------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|
| | | | 1 | | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 2 | | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 3 | | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 4 | | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 5 | | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 6 | | Totaal | 0 | 0 | 0 | | |
| SZW | G10 | Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 | | | Besteding (jaar T) | Baten (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | | |
| | | Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (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 | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | | |
| | | | | | Aard controle R Indicator: G10/01 | Aard controle R Indicator: G10/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03 | | | |
| | | | | | € 0 | € 0 | Ja | | | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|---|----------------------|-----------|--|--|--|--------------------------------------|---|-----------|
| SZW | G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kindertoeslagaffaire_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) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | | | |
| | | Alle gemeenten verantwoord 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 | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | | |
| | | | | | Aard controle R Indicator: G12/01 | Aard controle R Indicator: G12/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04 | | | |
| | | | | | € 0 | € 0 | Ja | | | |
| SZW | G13 | Onderwijsroute 2022_deel gemeente | | | Bestedingen onderwijsroute (jaar T) | Baten onderwijsroute (jaar T) | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) | Baten overige voorzieningen (jaar T) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | |
| | | Alle gemeenten verantwoord 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 | | | Gemeente | Gemeente | Gemeente | Gemeente | | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|----------------------|-----------|--|---|--|--|--|--|
| | | | | | Aard controle R Indicator: G13/01 | Aard controle R Indicator: G13/02 | Aard controle R Indicator: G13/03 | Aard controle R Indicator: G13/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05 | |
| | | | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| VWS | H4 | Regeling specifieke uitkering stimulerings sport | | | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) | Totale werkelijke berekende subsidie | | | | |
| | | Gemeenten | | | Aard controle R Indicator: H4/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02 | | | | |
| | | | | | € 1.428.310 | € 752.015 | | | | |
| | | | | | 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 | Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is |
| | | | | | 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 | Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08 |



| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | 1 | | Gebied-Oost | € 2.395 | € 2.395 | | | |
| | | | 2 | | Herinrichting Park Moleneind | € 2.660 | € 2.660 | | | |
| | | | 3 | | Nieuwbouw accommodatie Sport en Spel Reek | € 13.827 | € 13.827 | | | |
| | | | 4 | | Nieuwbouw sporthal Zeeland | € 192.665 | € 192.665 | | | |
| | | | 5 | | FC Uden | € 83.495 | € 83.495 | | | |
| | | | 6 | | Hockeyclub | € 50.460 | € 50.460 | | | |
| | | | 7 | | Onderhoud sportvelden | € 10.509 | | € 10.509 | | |
| | | | 8 | | Overige diverse investeringen | € 3.505 | € 3.505 | | | |
| | | | 9 | | Udi' 19 | € 60.761 | € 60.761 | | | |
| | | | 10 | | Verbouwing sporthal de Eeght | € 177.275 | € 177.275 | | | |
| | | | 11 | | Dagelijks onderhoud sportaccommodaties | € 99.742 | € 1.315 | € 98.427 | | |
| | | | 12 | | Diverse sportmaterialen | € 13.794 | | € 13.794 | | |
| | | | 13 | | Groot onderhoud sportaccommodaties | € 2.639 | | € 2.639 | | |
| | | | 14 | | Schoonmaak sportaccommodaties | € 20.231 | | € 20.231 | | |
| | | | 15 | | Faciliteren binnensport | € 92 | | | € 92 | |
| | | | 16 | | Nutsvoorzieningen en vaste lasten | € 17.965 | | | € 17.965 | |



| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | |
|-------------|----------------|---|----------------------|-----------|--|--|--|--|--|--|----------|
| VWS | H8 | Regeling Sportakkoord 2020-2022 | | | Beschikkingsnummer | Totaal bedrag volgens beschikking | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) | |
| | | | | | | | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | Gerealiseerd | |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02 | Aard controle R Indicator: H8/03 | Aard controle R Indicator: H8/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06 | |
| | | | | | 1 | 1037287 | € 42.571 | € 0 | € 37.060 | € 0 | € 39.795 |
| | | | | | 2 | 1034267 | € 127.713 | € 0 | € 0 | € 0 | € 20.702 |
| | | | | | 3 | 1042391 | € 75.433 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | | | 4 | | | | | | |
| | | | | | Kopie beschikkingsnummer | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08 | | | | | |
| | | | | | 1 | 1037287 | Ja | | | | |
| 2 | 1034267 | Ja | | | | | | | | | |
| 3 | 1042391 | Nee | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | |
| | | | | | € 23.000 | Ja | Nee | | | | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|-------------------------|--|----------------------|-----------------|---|---|---|---|---|--|
| VWS | H25 | Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3) | 1 | SPUKIJZ21-22197 | Beschikingsnummer / kenmerk | Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) | Totale definitieve exploitatietekort | Totale cumulatieve besteding | Eindverantwoording | |
| | | | | | | Automatisch berekend | Automatisch berekend | Automatisch berekend | | |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05 | |
| | | | | | | -€ 3.298 | € 3.298 | € 3.298 | Ja | |
| | | | | | Naam locatie | Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? | Totale toezegging per locatie | Hoogte definitief exploitatietekort per locatie | Besteding per locatie | Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) |
| | | | | | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06 | Aard controle R Indicator: H25/07 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08 | Aard controle R Indicator: H25/09 | Aard controle R Indicator: H25/10 | Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11 |
| | Zwembad Zeester Meerval | Nov + dec 2021 | € 1.941 | € 1.941 | € 1.941 | | | | | |
| | Zwembad Zeester Meerval | jan-22 | € 1.357 | € 1.357 | € 1.357 | | | | | |
| LNV | L6 | Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouderijen | | | Besteding (jaar T-1 +T-2) | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | Toelichting | |
| | | | | | Aard controle R Indicator: L6/01 | Aard controle R Indicator: L6/02 | Aard controle R Indicator: L6/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: L6/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: L6/05 | |
| | | | | | € 152.569 | € 28.249 | € 180.818 | Ja | | |

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering | Juridische grondslag | Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|-------------|----------------|--|----------------------|-----------|--|--|--------------------------------------|---|---|---|
| LNV | L7B | Regeling specifieke uitkering IBP-Vitaal Platteland | | | Gebiedsnaam/nummer | Hieronder per regel één provincie(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de | Totale besteding (jaar T) | Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Eindverantwoording (Ja/Nee) | Toelichting |
| | | SiSa tussen medeoverheden | | | Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/01 | Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/02 | Aard controle R Indicator: L7B/03 | Aard controle R Indicator: L7B/04 | Aard controle n.v.t. Indicator: L7B/05 | Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen |
| | | 1 | | | 8. ZO Zandgronden | 030010 Provincie Noord-Brabant | € 500.000 | € 500.000 | Nee | |
| | | 2 | | | (Beschikking provincie Noord-Brabant / 25-02-2022 C2291408/509207) | | | | | |

Staat van opgenomen geldleningen 2022

| Nr | Oorspronkelijk Bedrag | Jaar aflossing | Rente % | Stand 01-01-2022 | Opgenomen | Rente | Aflossing | Stand 31-12-2022 |
|---------------|--------------------------|----------------|---------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1 | 8.000.000 | 2024 | 1,44 | 2.400.000 | 0 | 28.800 | 800.000 | 1.600.000 |
| 15 | 15.000.000 | 2038 | 4,552 | 8.125.000 | 0 | 357.522 | 500.000 | 7.625.000 |
| 27 | 15.000.000 | 2032 | 3,31 | 8.250.000 | 0 | 253.905 | 750.000 | 7.500.000 |
| 30 | 20.000.000 | 2033 | 2,81 | 11.250.000 | 0 | 301.373 | 1.000.000 | 10.250.000 |
| 94 | 15.000.000 | 2039 | 4,49 | 9.000.000 | 0 | 390.443 | 500.000 | 8.500.000 |
| 99 | 1.888.179 | 2032 | 3,75 | 919.937 | 0 | 32.122 | 69.101 | 850.836 |
| 101 | 3.495.651 | 2033 | 4,81 | 1.801.303 | 0 | 83.432 | 114.418 | 1.686.885 |
| 116 | 3.076.630 | 2033 | 4,81 | 1.637.011 | 0 | 75.823 | 103.982 | 1.533.028 |
| 122 | 6.352.923 | 2026 | 4,45 | 1.795.457 | 0 | 75.025 | 328.523 | 1.466.934 |
| 123 | 6.352.923 | 2027 | 4,62 | 2.132.855 | 0 | 88.787 | 316.579 | 1.816.276 |
| 125 | 9.075.604 | 2022 | 6,375 | 691.374 | 0 | 3.918 | 691.374 | 0 |
| 128 | 6.806.703 | 2023 | 5,075 | 544.536 | 0 | 24.181 | 272.268 | 272.268 |
| 135 | 6.806.703 | 2026 | 5,575 | 1.361.341 | 0 | 63.246 | 272.268 | 1.089.073 |
| 136 | 10.000.000 | 2034 | 4,45 | 4.333.333 | 0 | 189.084 | 333.333 | 4.000.000 |
| 137 | 15.000.000 | 2035 | 3,635 | 7.000.000 | 0 | 248.392 | 500.000 | 6.500.000 |
| 155 | 20.000.000 | 2047 | 1,44 | 0 | 20.000.000 | 213.840 | 400.000 | 19.600.000 |
| Totaal | 161.855.317 | | | 61.242.146 | 20.000.000 | 2.429.891 | 6.951.846 | 74.290.300 |

Staat van verstrekte geldleningen 2022

| Nr | Verstrekt aan | Oorspronkelijk bedrag | Rente % | Begindatum | Looptijd in jaren | Stand 01-01-2022 | Verstrekt | Rente | Aflossing | Stand 31-12-2022 |
|------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|---------|------------|-------------------|------------------|-----------|----------------|------------------|------------------|
| 210 | Stichting Area | 3.495.651 | 2,25% | 1-6-1987 | 46 | 1.627.630 | 0 | 35.057 | 119.659 | 1.507.971 |
| 275 | Stichting Area | 6.352.923 | 4,45% | 1-9-1994 | 22 | 1.795.457 | 0 | 75.025 | 328.523 | 1.466.934 |
| 277 | Stichting Area | 9.075.604 | 6,38% | 3-2-1997 | 25 | 691.373 | 0 | 3.918 | 691.373 | 0 |
| Totaal woningbouwcorporatie | | 18.924.178 | | | | 4.114.460 | 0 | 114.000 | 1.139.555 | 2.974.906 |
| 51 | Stg de Kuip | 275.445 | 8,50% | 31-12-1993 | 30 | 4.436 | 0 | 5.045 | 2.218 | 2.218 |
| 115 | Harmonie en drumband st caecilia | 124.790 | 6,00% | 31-12-1996 | 30 | 7.896 | 0 | 4.191 | 1.579 | 6.317 |
| 311 | Stg eigen herd | 726.000 | 5,50% | 31-12-2003 | 30 | 120.276 | 0 | 39.930 | 10.023 | 110.253 |
| Totaal derden | | 1.126.234 | | | | 132.608 | 0 | 49.166 | 13.820 | 118.788 |
| Totaal | | 20.050.412 | | | | 4.247.068 | 0 | 163.166 | 1.153.374 | 3.093.694 |

Staat van gewaarborgde geldleningen

| Leningnr. | Hoofdsom | Geldschieter | Geldnemer | Rente % | Stand 01-01-2022 | Stand 31-12-2022 | Toelichting |
|-----------|------------|----------------------|--------------------|---------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| 4 | 6.000.000 | BNG Bank | Stichting Area | 4,49% | 6.000.000 | 6.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 17 | 8.000.000 | BNG Bank | Stichting Area | 4,72% | 8.000.000 | 8.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 18 | 12.000.000 | ASN Bank | Stichting Area | 4,32% | 12.000.000 | 12.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 19 | 6.000.000 | BNG Bank | Stichting Area | 3,89% | 6.000.000 | 6.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 22 | 5.000.000 | NWB Bank | Stichting Area | 2,96% | 5.000.000 | 5.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 24 | 5.000.000 | NWB Bank | Stichting Area | 3,08% | 5.000.000 | 5.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 25 | 5.000.000 | NWB Bank | Stichting Area | 3,12% | 5.000.000 | 5.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 35 | 5.600.000 | NWB Bank | Stichting Area | 3,03% | 5.600.000 | 5.333.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 113 | 418.449 | ING Bank | Gemeente Maashorst | divers | 418.449 | 304.123 | 1) 100% garantstelling |
| 140 | 384.579 | Stater Nederland BV | Gemeente Maashorst | divers | 384.579 | 218.723 | 1) 100% garantstelling |
| 141 | 3.274 | SNS Bank | Gemeente Maashorst | divers | 3.274 | 824 | 1) 100% garantstelling |
| 142 | 19.173 | Rabobank Uden Veghel | Gemeente Maashorst | divers | 19.173 | 14.157 | 1) 100% garantstelling |
| 143 | 5.000.000 | BNG Bank | Stichting Area | 1,19% | 5.000.000 | 5.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 144 | 5.000.000 | BNG Bank | Stichting Area | 1,11% | 5.000.000 | 5.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 145 | 127.512 | Woonfonds hypotheek | Gemeente Maashorst | divers | 127.512 | 63.983 | 1) 100% garantstelling |
| 146 | 10.000.000 | BNG Bank | Stichting Area | 1,79% | 10.000.000 | 10.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 147 | 10.000.000 | NWB Bank | Stichting Area | 2,06% | 10.000.000 | 10.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 148 | 10.000.000 | NWB Bank | Stichting Area | 2,45% | 10.000.000 | 10.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 149 | 10.000.000 | BNG Bank | Stichting Area | 1,24% | 10.000.000 | 10.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 150 | 3.000.000 | BNG Bank | Stichting Area | 0,80% | 3.000.000 | 3.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 151 | 6.000.000 | NWB Bank | Stichting Area | 0,51% | 6.000.000 | 6.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 152 | 10.000.000 | BNG Bank | Stichting Area | 0,68% | 10.000.000 | 10.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 153 | 10.000.000 | BNG Bank | Stichting Area | 0,58% | 10.000.000 | 10.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |

| Leningnr. | Hoofdsom | Geldschieter | Geldnemer | Rente % | Stand 01-01-2022 | Stand 31-12-2022 | Toelichting |
|--------------------|------------|----------------------|--|---------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| 154 | 13.000.000 | BNG Bank | Stichting Area | 6,58% | 13.000.000 | 13.000.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 156 | 129.526 | Rabobank Uden Veghel | Tennis- en padelvereniging De Witte Schare | 3,70% | 129.526 | 122.530 | 100% garantstelling |
| 157 | 129.526 | Rabobank Uden Veghel | Tennis- en padelvereniging De Witte Schare | 3,70% | 129.526 | 122.530 | 100% garantstelling |
| 158 | 2.728.000 | BNG Bank | Stichting Brabantwonen | divers | 2.245.000 | 2.103.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 160 | 10.744.000 | NWB Bank | Stichting Mooiland | divers | 8.558.000 | 8.403.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| 161 | 48.600.000 | BNG Bank | Stichting Mooiland | divers | 48.170.000 | 47.716.000 | achtervang na wsw (max. 50%) |
| n.v.t. | 2.470.000 | NWB Bank | Stichting Mooiland | divers | 125.780 | 125.686 | 2) o.b.v. verdeelsleutel |
| n.v.t. | 43.693.000 | BNG Bank | Stichting Mooiland | divers | 2.224.979 | 2.225.659 | 2) o.b.v. verdeelsleutel |
| n.v.t. | 5.817.000 | NWB Bank | Stichting Area | divers | 3.620.000 | 5.585.000 | 2) o.b.v. verdeelsleutel |
| n.v.t. | 2.704.000 | BNG Bank | Stichting Area | divers | 1.683.000 | 9.174.000 | 2) o.b.v. verdeelsleutel |
| n.v.t. | 990.870 | NWB Bank | Stichting Brabantwonen | divers | 483.316 | 988.153 | 2) o.b.v. verdeelsleutel |
| n.v.t. | 225.000 | BNG Bank | Stichting Brabantwonen | divers | 0 | 225.750 | 2) o.b.v. verdeelsleutel |
| n.v.t. | 2.704.000 | Ned. waterschapsbank | Stichting Area | 0,00% | 0 | 1.683.000 | 2) o.b.v. verdeelsleutel |
| 263.783.908 | | | | | 212.922.113 | 221.726.117 | |

1) Deze garantstellingen zijn verleend in het kader van de voormalige gemeente garantstelling voor particulieren die een hypotheek afsloten en hypothecaire geldleningen ambtenaren. Dit betreft een oude constructie, er worden geen nieuwe hypothecaire waarborgen afgegeven.

2) Alle geborgde leningen afgesloten vóór 1 augustus 2021 vallen onder het toen geldende regime: elke lening wordt toegerekend aan een individuele gemeente. Alle geborgde leningen afgesloten vanaf 1 augustus 2021 vallen onder het regime van de nieuwe achtervangovereenkomsten.

In het regime vanaf 1 augustus 2021 worden leningen toegerekend aan gemeenten naar rato van de marktwaarde van het DAEB-bezit (Diensten van Algemeen Economisch Belang) dat corporaties in de gemeenten hebben.

Voor meer informatie zie de website van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw.

Staat van onderhanden werken en meerjareninvesteringsprogramma programmarekening 2022

Deze staat geeft op programmaniveau inzicht in de nog uit te voeren werken per ultimo 2022 en de nieuwe kredieten 2023 en verder.

| Verloop onderhanden werken 2022 | | | |
|---|--|-------------------|--------------------------------------|
| Lasten | | | |
| Programma | Restant kredieten (uitgaven) per ultimo 2021 of nieuw 2022 | Uitgaven 2022 | Restant uitgaven 2022 per 31-12-2022 |
| 1. Veiligheid | 1.965 | 1.850 | 115 |
| 2. Verkeer en vervoer | 39.287.697 | 9.385.852 | 29.901.845 |
| 3. Economie en toerisme | 140.144 | 109.860 | 30.284 |
| 4. Onderwijs | 5.680.074 | 85.269 | 5.594.805 |
| 5. Sport, cultuur, recreatie en natuur | 11.706.276 | 3.368.583 | 8.337.693 |
| 6. Sociaal domein | 5.953.603 | 5.084.952 | 868.651 |
| 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | 13.580.545 | 2.585.787 | 10.994.758 |
| 8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 3.305.272 | 64.570 | 3.240.702 |
| 9. Bestuur en dienstverlening | 35.000 | 16.053 | 18.947 |
| 10. Bedrijfsvoering en inkomsten | 12.942.266 | 11.909.903 | 1.032.363 |
| Totaal lasten | 92.632.842 | 32.612.678 | 60.020.164 |

| Investerings 2023 en verder | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Lasten | | | | |
| Restant uitgaven 2023 per 01-01-2023 | Nieuw 2023 | Nieuw 2024 | Nieuw 2025 | Nieuw 2026 |
| 0 | 43.000 | 0 | 0 | 20.000 |
| 29.680.704 | 13.269.622 | 685.012 | 939.235 | 522.000 |
| 30.284 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.594.805 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8.316.994 | 2.479.650 | 984.200 | 565.000 | 1.340.000 |
| 870.218 | 415.000 | 25.000 | 0 | 0 |
| 10.756.981 | 965.000 | 2.250.000 | 3.200.000 | 3.274.000 |
| 3.187.187 | 3.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| 25.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.018.261 | 800.092 | 1.438.457 | 325.794 | 1.049.250 |
| 59.480.434 | 20.972.364 | 5.382.669 | 5.030.029 | 6.205.250 |

| Baten | | | |
|--|---|-------------------|---------------------------------------|
| Programma | Restant kredieten (inkomsten) per ultimo 2021 of nieuw 2022 | Inkomsten 2022 | Restant inkomsten 2022 per 31-12-2022 |
| Bijdragen van derden | | | |
| 2. Verkeer en vervoer | 3.958.995 | 1.268.034 | 2.690.961 |
| 4. Onderwijs | 52.824 | 0 | 52.824 |
| 5. Sport, cultuur, recreatie en natuur | 2.299.913 | 457.155 | 1.842.758 |
| 6. Sociaal domein | -132.915 | 192.665 | -325.580 |
| 10. Bedrijfsvoering en inkomsten | 2.670 | 0 | 2.670 |
| Bijdragen riolering | | | |
| 2. Verkeer en vervoer | 2.285.725 | 0 | 2.285.725 |
| 7. Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | 6.586.650 | 0 | 6.586.650 |
| Totaal baten | 15.053.862 | 1.917.855 | 13.136.007 |
| Saldo | 77.578.980 | 30.694.823 | 46.884.157 |

| Baten | | | | |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Restant inkomsten 2023 per 01-01-2023 | Nieuw 2023 | Nieuw 2024 | Nieuw 2025 | Nieuw 2026 |
| Bijdragen van derden | | | | |
| 2.690.614 | 1.664.375 | 0 | 0 | 0 |
| 52.824 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.863.768 | 232.150 | 56.700 | 0 | 0 |
| -325.580 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.670 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bijdragen riolering | | | | |
| 2.285.725 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6.586.650 | 700.000 | 2.250.000 | 3.200.000 | 3.250.000 |
| 13.156.671 | 2.596.525 | 2.306.700 | 3.200.000 | 3.250.000 |
| 46.323.763 | 18.375.839 | 3.075.969 | 1.830.029 | 2.955.250 |

Het verschil van € 560.394 tussen het restant per 31-12-2022 en het restant per 01-01-2023 wordt verklaard door het Afsluiten van diverse kredieten per einde 2022. Eventuele structurele gevolgen voor kapitaallasten worden meegenomen in het bestedings- en dekkingsplan van de kadernota 2024.

Onderstaande specificatie geeft inzicht in de nog uit te voeren werken per ultimo 2022, de afgesloten kredieten 2022 en de nieuwe kredieten 2023 en verder per programma.

Toelichting:

- Alle kredieten groter dan €100.000 zijn gepresenteerd voor zover deze nog een restant krediet hebben van meer dan € 25.000.
- Daarnaast zijn alle kredieten gepresenteerd in het geval sprake is van een kredietoverschrijding van meer dan € 25.000. Deze overschrijding betekent niet per direct een onrechtmatigheid. In veel gevallen dienen meerdere kredieten als één geheel gezien te worden. Pas bij het afsluiten van de kredieten vindt onderlinge verrekening plaats.
- De kredieten lager dan €100.000 of met een restantkrediet lager dan € 25.000 zijn opgenomen onder "Overige kredieten".
- De nieuwe kredieten 2023 en verder zijn wel volledig gepresenteerd.

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|--|------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Programma 1 Veiligheid | | | | | | | | | |
| Cameratoezicht | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.000 |
| Voertuig boa's | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 43.000 | 0 | 0 | 0 |
| Afgesloten kredieten 2022 | U | | 1.965 | 1.850 | 115 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma 1 Veiligheid | | | 1.965 | 1.850 | 115 | 43.000 | 0 | 0 | 20.000 |
| Programma 2 Verkeer en vervoer | | | | | | | | | |
| A50 afrit Uden noord (oostzijde) turborotonde | U | 2017 | 678.036 | 488 | 677.548 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aalstweg rehabilitatie | U | 2018 | 141.153 | 0 | 141.153 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Antoniusstraat rehabilitatie | U | 2020 | 307.024 | 0 | 307.024 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bergmaas fluisterasfalt | U | 2021 | 257.568 | 14.502 | 243.066 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beukenlaan aanpassingen | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 60.000 | 0 | 0 | 0 |
| Boekelsedijk rehab. (Hoge Randweg-Morgenweg) | U | 2020 | 324.924 | 8.086 | 316.838 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Boekelsedijk-Maasstraat rehabilitatie | U | 2021 | 47.932 | 1.658 | 46.274 | 420.106 | 0 | 0 | 0 |
| Brabantplein oplossen waterproblematiek woon-complex | U | 2017 | 189.862 | 536 | 189.326 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|--|------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| "Buitengebied verbetering recreat. fietspaden" | U | 2022 | 100.000 | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cimbaallaan-Orgellaan rehabilitatie | U | 2021 | 426.047 | 10.717 | 415.330 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Corridor vervangen brug | U | 2021 | 220.664 | 4.974 | 215.690 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Corridor vervangen brug | I bijdragen derden | 2021 | -80.000 | 0 | -80.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Efferen rehabilitatie | U | 2022 | 58.291 | 0 | 58.291 | 524.618 | 0 | 0 | 0 |
| Eikenheuvelweg rehabilitatie | U | 2020 | 656.263 | 9.332 | 646.931 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gebied Oost herinrichting omgeving | U | 2018 | 358.463 | 33.208 | 325.255 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Germenzeel rehabilitatie | U | 2021 | 266.211 | 111.808 | 154.403 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Groenewoud rehabilitatie | U | 2022 | 307.183 | 0 | 307.183 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP proj Oudedijk weren landbouwverkeer | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 1.755.000 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP proj Oudedijk weren landbouwverkeer | I bijdragen derden | 2023 | 0 | 0 | 0 | -877.500 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP proj Zeelandsedijk-Leeuwstr verkeersfunc | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 825.000 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP proj Zeelandsedijk-Leeuwstr verkeersfunc | I bijdragen derden | 2023 | 0 | 0 | 0 | -200.000 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP proj. Liessent/Erf/Komstr twee trottoir | U | 2022 | 332.000 | 0 | 332.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP proj. scheiden fietsverkeer rouwstraat | U | 2021 | 875.000 | 0 | 875.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP proj. scheiden fietsverkeer rouwstraat | I bijdragen derden | 2021 | -437.500 | 0 | -437.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP proj. Wilhelminastr vrijliggende fietsvo | U | 2022 | 420.000 | 0 | 420.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten Kastanjeweg fietsvoorzieningen | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 106.875 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten Kastanjeweg fietsvoorzieningen | I bijdragen derden | 2023 | 0 | 0 | 0 | -106.875 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|--|------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| GVVP projecten Parallelweg N277 | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 400.000 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten Parallelweg N277 | I bijdragen derden | 2023 | 0 | 0 | 0 | -200.000 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten Ronde Ben van Dijk | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 560.000 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten Ronde Ben van Dijk | I bijdragen derden | 2023 | 0 | 0 | 0 | -280.000 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. 2 rotondes busstation | U | 2021 | 1.076.216 | 1.339 | 1.074.877 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. 2 rotondes busstation | I bijdragen derden | 2021 | -250.000 | 0 | -250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. fietspad oudedijk (buiten kom) | U | 2020 | 840.000 | 0 | 840.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. fietspad oudedijk (buiten kom) | I bijdragen derden | 2020 | -420.000 | 0 | -420.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. fietsstraat volkeseuweg | U | 2021 | 585.000 | 3.706 | 581.294 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. fietsvoorz industrielaan | U | 2020 | 896.165 | 446 | 895.719 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. fietsvoorz. cimbaallaan | U | 2020 | 225.000 | 0 | 225.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. fietsvoorz. cimbaallaan | I bijdragen derden | 2020 | -112.500 | 0 | -112.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. fietsvoorz. liessentstraat | U | 2021 | 210.000 | 0 | 210.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. fietsvoorz. liessentstraat | I bijdragen derden | 2021 | -105.000 | 0 | -105.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. fietsvoorz. loopkantstraat | U | 2020 | 600.000 | 0 | 600.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. fietsvoorz. pres kennedylaan | U | 2020 | 986.108 | 446 | 985.662 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. fietsvoorz. pres kennedylaan | I bijdragen derden | 2020 | -495.000 | 0 | -495.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. landbouvvriendelijke route | U | 2019 | 129.841 | 0 | 129.841 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|--|-------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| GVVP projecten. snelfietsroute de corridor | U | 2018 | 2.688.154 | 1.304.944 | 1.383.210 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. snelfietsroute de corridor | I bijdragen derden | 2018 | -1.330.600 | -852.500 | -478.100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GVVP projecten. verbreding Zeelandsedijk | U | 2019 | 701.450 | 1.254 | 700.196 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Helenastraat rehabilitatie | U | 2018 | 279.100 | 0 | 279.100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Helenastraat rehabilitatie | I bijdrage riolering | 2018 | -126.000 | 0 | -126.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Heuvelstraat rehabilitatie | U | 2019 | 116.656 | 1.658 | 114.998 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hoevenseveld fase 2 rehabilitatie | U | 2021 | 96.500 | 195 | 96.305 | 1.374.800 | 0 | 0 | 0 |
| Hoevenseveld fase 3 rehabilitatie | U | 2020 | 948.934 | 44.945 | 903.989 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hoevenseweg / Van Duerenlaan rehabilitatie | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 352.750 | 0 | 0 | 0 |
| Hooihofstraat rehabilitatie | U | 2022 | 124.840 | 0 | 124.840 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hurk rehabilitatie | U | 2018 | 358.205 | 195 | 358.010 | 180.189 | 0 | 0 | 0 |
| Hurk rehabilitatie | I bijdrage riolering | 2018 | -250.000 | 0 | -250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IKC west herinrichting omgeving | U | 2022 | 114.835 | 2.768 | 112.067 | 344.505 | 0 | 0 | 0 |
| Investerings element en asfaltverharding | U | 2022 | 1.489.069 | 146.775 | 1.342.294 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Investerings element en asfaltverharding | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 739.889 | 0 | 0 | 0 |
| Investerings element en asfaltverharding | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 664.844 | 0 | 0 |
| Investerings element en asfaltverharding | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 919.067 | 0 |
| Investerings element en asfaltverhardingen | U | 2021 | 250.000 | 0 | 250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kastanjeweg rehabilitatie | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 106.875 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|---|-------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Krijten rehabilitatie | U | 2018 | 549.879 | 405 | 549.474 | 148.152 | 0 | 0 | 0 |
| Krijten rehabilitatie | I bijdrage riolering | 2018 | -310.000 | 0 | -310.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lauwere rehabilitatie | U | 2022 | 36.354 | 0 | 36.354 | 327.186 | 0 | 0 | 0 |
| Liessentstr/Erfstr/Kromstr rehabilitatie | U | 2022 | 669.492 | 0 | 669.492 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maashorst Fietspad | U | 2021 | 282.000 | 34.572 | 247.428 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Meerkensweg rehabilitatie | U | 2020 | 659.059 | 1.560 | 657.499 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mellesingel rehabilitatie | U | 2022 | 207.522 | 174.765 | 32.758 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mgr. Borretstraat rehabilitatie | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 60.000 | 0 | 0 | 0 |
| N264 doorstroming verbeteren | U | 2021 | 3.306.000 | 1.654.192 | 1.651.808 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onderhoud asfalt Bergmaas | U | 2021 | 226.402 | 68.848 | 157.554 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onderhoud asfalt Bergmaas | I bijdragen derden | 2021 | 0 | -34.080 | 34.080 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oude Maasstraat rehabilitatie | U | 2018 | 282.570 | 647.072 | -364.502 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Parkeerapparatuur vervanging | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 130.000 |
| Parkeerdek CPHP apparatuur vervangen | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 340.000 |
| Petruskerk aanlichten | U | 2021 | 300.000 | 0 | 300.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Petruskerk aanlichten | I bijdragen derden | 2021 | -150.000 | 0 | -150.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rolbezem gladheid vervanging | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32.000 |
| Runstraat Schaijk verbetering fietsveiligheid | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 25.000 | 0 | 0 | 0 |
| Schutsboomstraat rehabilitatie | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 460.669 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|---|-------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Sport en spel Reek openbaar gebied | U | 2019 | 122.588 | 0 | 122.588 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sportlaan rehabilitatie | U | 2020 | 192.067 | 2.508 | 189.560 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stadsrijk rehabilitatie | U | 2019 | 351.451 | 268 | 351.183 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stoffels rehabilitatie | U | 2019 | 589.306 | 463 | 588.843 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uitkijktoren | U | 2021 | 180.000 | 0 | 180.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verlengde noordlaan met bijkomende werkz. | U | 2016 | 1.728.799 | 131.410 | 1.597.389 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verlengde noordlaan met bijkomende werkz. | I bijdrage riolering | 2016 | -1.346.000 | 0 | -1.346.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verlichting vervangen door LED | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 60.000 | 0 | 0 | 0 |
| Vervanging armaturen | U | 2022 | 176.832 | 118.799 | 58.033 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vervanging armaturen | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 2.664.160 | 0 | 0 | 0 |
| Vervanging decoratieve verlichting | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 60.000 | 0 | 0 | 0 |
| Vervanging masten | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.000 |
| Vervanging masten | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 60.168 | 0 | 0 | 0 |
| Vervanging masten | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.168 | 0 | 0 |
| Vervanging masten | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.168 | 0 |
| Vijfhuizerweg/morel rehabilitatie | U | 2017 | 1.085.651 | 984.695 | 100.956 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Violierstraat rehabilitatie | U | 2018 | 2.432.251 | 68.195 | 2.364.056 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Violierstraat rehabilitatie | I bijdrage riolering | 2018 | -218.725 | 0 | -218.725 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wijde Wereld herinrichting omgeving | U | 2022 | 151.560 | 0 | 151.560 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|---|-------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Zeeland centrumplan | U | 2016 | 323.033 | 0 | 323.033 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zeeland inrichting gebied bij dorps huis / sporthal | U | 2019 | 384.072 | 0 | 384.072 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zeelandsedreef/Schaijkseweg rehabilitatie | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 1.653.680 | 0 | 0 | 0 |
| Ziekenhuis Bernhoven vervanging parkeerapp. | U | 2022 | 175.000 | 0 | 175.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgesloten kredieten 2022 | U | | 3.825.655 | 3.604.514 | 221.141 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgesloten kredieten 2022 | I bijdragen derden | | -365.000 | -364.654 | -346 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | U | | 2.367.460 | 189.606 | 2.177.854 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | I bijdragen derden | | -213.395 | -16.801 | -196.594 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | I bijdrage riolering | | -35.000 | 0 | -35.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma 2 Verkeer en vervoer | | | 33.042.977 | 8.117.817 | 24.925.160 | 11.605.247 | 685.012 | 939.235 | 522.000 |
| Programma 3 Economie en toerisme | | | | | | | | | |
| Afgesloten kredieten 2022 | U | | 20.000 | 20.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | U | | 120.144 | 89.860 | 30.284 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma 3 Economie en toerisme | | | 140.144 | 109.860 | 30.284 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|--|------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Programma 4 Onderwijs | | | | | | | | | |
| Aventurijn asbestverwijdering | U | 2021 | 125.000 | 0 | 125.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aventurijn en klimboom nieuwbouw | U | 2021 | 4.087.692 | 0 | 4.087.692 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Camelot en palster nieuwbouw | U | 2018 | 190.784 | 85.269 | 105.515 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Camelot en palster nieuwbouw | I bijdragen derden | 2018 | -52.824 | 0 | -52.824 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IKC west bewegingsonderwijs | U | 2021 | 1.084.021 | 0 | 1.084.021 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | U | | 192.577 | 0 | 192.577 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma 4 Onderwijs | | | 5.627.250 | 85.269 | 5.541.981 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur | | | | | | | | | |
| Achilles Reek beregeningsinstallatie sportveld | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 60.000 | 0 | 0 | 0 |
| Batenburglaan bomen | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.000 | 0 |
| Bibliotheek/kunst&co renovatie gevels | U | 2020 | 117.250 | 0 | 117.250 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bogerd bomen | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85.000 | 0 |
| Bossestraat bomen | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150.000 |
| Buitengebied herstel bomenstructuur div str | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57.500 | 0 | 0 |
| De Maashorst rolstoelpaden | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| De rakt extra kleedkamers | U | 2018 | 234.372 | 0 | 234.372 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| De rakt extra kleedkamers | I bijdragen derden | 2018 | -39.949 | 0 | -39.949 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| De Wervel renovatie | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 423.500 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|--------------------------------------|------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| De Wervel renovatie | I bijdragen derden | 2023 | 0 | 0 | 0 | -73.500 | 0 | 0 | 0 |
| Eiment ophoging geluidswal | U | 2021 | 150.000 | 0 | 150.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FC Uden kunstgrasveld toplaag | U | 2022 | 568.700 | 396.882 | 171.818 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| FC Uden kunstgrasveld toplaag | I bijdragen derden | 2022 | -98.700 | -69.454 | -29.246 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gebied Oost nieuwbouw sportzaal | U | 2018 | 396.382 | 47.000 | 349.382 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gebied Oost nieuwbouw sportzaal | I bijdragen derden | 2018 | -396 | -1.759 | 1.363 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gemeentelijke gebouwen groene daken | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| Gemeentelijke gebouwen groene daken | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| Gemeentelijke gebouwen groene daken | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 |
| Gemeentelijke gebouwen groene daken | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| Germenzeel (v&k) nieuwbouw turnhal | U | 2019 | 184.477 | 16.976 | 167.501 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Germenzeel (v&k) nieuwbouw turnhal | I bijdragen derden | 2019 | 170 | -635 | 805 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Germenzeel groenvoorzieningen | U | 2020 | 102.500 | 0 | 102.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Groenbeheersysteem (actualisatie) | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 30.000 | 0 | 0 | 0 |
| Gruunsel geluidswalconstructie | U | 2018 | 129.626 | 74.988 | 54.638 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| HCU kunstgrasveld toplaag | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150.000 |
| hoevenseveld fase 2 bomenstructuur | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 190.000 | 0 | 0 | 0 |
| Hoevenseveld fase 2 renov beplanting | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| Hoevenseweg bomen | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 125.000 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|---|------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Landschapsbeleidsplan uitvoering | U | 2013 | 161.741 | 40.000 | 121.741 | 61.000 | 0 | 0 | 0 |
| Landschapsbeleidsplan uitvoering | I bijdragen derden | 2013 | -40.000 | 0 | -40.000 | -61.000 | 0 | 0 | 0 |
| Maashorst IUP | U | 2009 | 435.741 | 0 | 435.741 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maashorst IUP | I bijdragen derden | 2009 | -400.000 | 0 | -400.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maashorst uitkijktoren frame | U | 2021 | 222.693 | 0 | 222.693 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Melkpad-Graspeelloop EVZ | U | 2015 | 117.500 | 0 | 117.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Melkpad-Graspeelloop EVZ | I bijdragen derden | 2015 | -58.750 | 0 | -58.750 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Moleneind bomen | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| Moleneind omzetten velden | U | 2020 | 114.042 | 0 | 114.042 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Moleneind omzetten velden | I bijdragen derden | 2020 | -22.558 | 0 | -22.558 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Munsche Wetering EVZ | U | 2017 | 460.484 | 0 | 460.484 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Munsche Wetering EVZ | I bijdragen derden | 2017 | -354.200 | 0 | -354.200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Naat Piek buitenruimte | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 300.000 | 0 | 0 | 0 |
| Natuurversterking Maashorst aankoop grond | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.000 | 0 | 0 |
| Natuurversterking Maashorst aankoop grond | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.000 | 0 |
| Natuurversterking Maashorst aankoop grond | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.000 |
| Palmstraat Entree | U | 2014 | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Palmstraat Entree | I bijdragen derden | 2014 | -300.000 | 0 | -300.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Palmstraat recreatieve poort | U | 2022 | 115.000 | 0 | 115.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|--|------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Park Hoeven renovatie beplanting | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| Recreatieve voorzieningen vervanging | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 0 |
| Recreatieve voorzieningen vervanging | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Recreatieve voorzieningen vervanging | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 0 |
| Recreatieve voorzieningen vervanging | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 |
| Red Sox aanleg honkbalveld | U | 2020 | 261.860 | 48.098 | 213.762 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Red Sox aanleg honkbalveld | I bijdragen derden | 2020 | -37.954 | -2.660 | -35.294 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Red Sox hekwerk / dugouts | U | 2020 | 242.524 | 0 | 242.524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Red Sox hekwerk / dugouts | I bijdragen derden | 2020 | -42.091 | 0 | -42.091 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Red Sox kleedaccommodatie | U | 2018 | 243.319 | 0 | 243.319 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Red Sox kleedaccommodatie | I bijdragen derden | 2018 | -42.229 | 0 | -42.229 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RKSV Odiliapeel en FC Uden renovatie speelvelden | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70.000 |
| Rksv volkel renovatie kleedlokalen | U | 2018 | 290.820 | 0 | 290.820 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rksv volkel renovatie kleedlokalen | I bijdragen derden | 2018 | -40.638 | 0 | -40.638 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Schutsboomstraat bomen | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 195.000 | 0 | 0 |
| Sport en Spel Reek gebouw | U | 2019 | 2.578.182 | 115.305 | 2.462.877 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sport en Spel Reek gebouw | I bijdragen derden | 2019 | -468.791 | -13.827 | -454.964 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sportvelden verlichting verleden | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 90.000 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|---|------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Stadt-Land aankoop grond | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.000 | 0 | 0 |
| Stadt-Land aankoop grond | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.000 | 0 |
| Stadt-Land aankoop grond | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75.000 |
| Stadt-Land verharding | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 |
| Stadt-Land verharding | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 |
| Stadt-Land verharding | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| Tennisbanen Volkel kleed/wasruimte | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60.000 |
| Tennisclub volkel kleed/wasruimte | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60.500 | 0 | 0 |
| Tennisclub volkel kleed/wasruimte | I bijdragen derden | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | -10.500 | 0 | 0 |
| UDI`19 kunstgrasveld toplaag | U | 2022 | 496.127 | 330.445 | 165.682 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UDI`19 kunstgrasveld toplaag | I bijdragen derden | 2022 | -86.105 | -57.828 | -28.277 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| UDI`19 renovatie kleedlokalen | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266.200 | 0 | 0 |
| UDI`19 renovatie kleedlokalen | I bijdragen derden | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | -46.200 | 0 | 0 |
| UDI`19 kleedlokalen | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 230.000 |
| UDI`19 kunstgrasveld toplaag | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 175.000 |
| Versterking natuurnetwerk Brabant (NNB) | U | 2022 | 162.000 | 0 | 162.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vervangen bomen diverse straten | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 87.500 | 0 | 0 | 0 |
| Vijfhuis bomen | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| VV Volkel renovatie kunstgras hoofdveld | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 562.650 | 0 | 0 | 0 |
| VV Volkel renovatie kunstgras hoofdveld | I bijdragen derden | 2023 | 0 | 0 | 0 | -97.650 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|---|------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Wijstherstel aankoop grond | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55.000 | 0 | 0 |
| Wijstherstel aankoop grond | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55.000 | 0 |
| Wijstherstel aankoop grond | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55.000 |
| Wijstherstelproject Maashorst | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| Zeelandsedreef bomen | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 150.000 | 0 | 0 | 0 |
| Afgesloten kredieten 2022 | U | | 596.422 | 575.722 | 20.700 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgesloten kredieten 2022 | I bijdragen derden | | -49.402 | -70.412 | 21.010 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | U | | 3.324.512 | 1.723.166 | 1.601.346 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | I bijdragen derden | | -218.320 | -240.580 | 22.260 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur | | | 9.406.363 | 2.911.428 | 6.494.935 | 2.247.500 | 927.500 | 565.000 | 1.340.000 |
| Programma 6 Sociaal domein | | | | | | | | | |
| De Schakel inventaris | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 90.000 | 0 | 0 | 0 |
| IKC west commerciële kindfunctie | U | 2022 | 500.000 | 0 | 500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ontmoetingspleinen kassasystemen | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25.000 | 0 | 0 |
| Phoenix verbouwing dorps huis | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 0 | 0 |
| Wapen van Reek verbouwing foyer | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 275.000 | 0 | 0 | 0 |
| Zeeland bouw dorps huis en sporthal | U | 2019 | 4.933.985 | 4.694.239 | 239.746 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zeeland bouw dorps huis en sporthal | I bijdragen derden | 2019 | 132.915 | -192.665 | 325.580 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgesloten kredieten 2022 | U | | 350.000 | 351.567 | -1.567 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|--|--------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Overige kredieten | U | | 169.618 | 39.145 | 130.473 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma 6 Sociaal domein | | | 6.086.518 | 4.892.286 | 1.194.232 | 415.000 | 25.000 | 0 | 0 |
| Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | | | | | | | | | |
| Begraafplaats aanpassingen | U | 2023 | 0 | | 0 | 65.000 | 0 | 0 | 0 |
| Begraafplaatsbeheersysteem | U | 2026 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 24.000 |
| Bitswijk overstortleiding hw | U | 2020 | 445.343 | 115.213 | 330.130 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| "Bossestraat riolering" | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850.000 | 0 | 0 |
| "Bossestraat riolering" | I bijdrage riolering | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | -850.000 | 0 | 0 |
| "Damaststraat eo (wijk) riolering" | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.400.000 |
| "Damaststraat eo (wijk) riolering" | I bijdrage riolering | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.400.000 |
| Div locaties vervangen/relinen riolering vw | U | 2020 | 1.644.540 | 311.125 | 1.333.415 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Div locaties vervangen/relinen riolering vw | II bijdrage riolering | 2020 | -1.647.000 | 0 | -1.647.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EVZ 2014-2016 hw | U | 2014 | 367.701 | 0 | 367.701 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GFT+e container hoogbouw | U | 2021 | 106.978 | 16.809 | 90.169 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Groen- en infiltratievoorzieningen vw | U | 2019 | 97.853 | 76.428 | 21.425 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Groen- en infiltratievoorzieningen vw | I bijdrage riolering | 2019 | -100.000 | 0 | -100.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| "Gruunsel aanleg HWA" | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.600.000 | 0 |
| "Gruunsel aanleg HWA" | I bijdrage riolering | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.600.000 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investeringen | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|--|-------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Hoeveneseveld fase 3 hemelwaterriool | U | 2021 | 852.600 | 0 | 852.600 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hoeveneseveld fase 3 hemelwatervoorzieningen | U | 2021 | 247.400 | 0 | 247.400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hoeveneseveld fase 3 vuilwaterriool | U | 2021 | 440.000 | 2.438 | 437.562 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hoeveneseveld fase 3 vuilwaterriool | I bijdrage riolering | 2021 | -440.000 | 0 | -440.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hurk riolering VW | U | 2019 | 250.000 | 0 | 250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hurk riolering VW | I bijdrage riolering | 2019 | -250.000 | 0 | -250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Klumperstraat/Scheperstraat riolering | U | 2022 | 450.000 | 0 | 450.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Klumperstraat/Scheperstraat riolering | I bijdrage riolering | 2022 | -450.000 | 0 | -450.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krijten riolering VW | U | 2019 | 309.195 | 0 | 309.195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krijten riolering VW | I bijdrage riolering | 2019 | -310.000 | 0 | -310.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maatregelen riolering vw | U | 2018 | 428.075 | 84.304 | 343.771 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maatregelen riolering vw | U | 2019 | 406.336 | 0 | 406.336 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Maatregelen riolering vw | I bijdrage riolering | 2019 | -862.000 | 0 | -862.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| "Monsegneur Suijsstraat riolering" | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 850.000 |
| "Monsegneur Suijsstraat riolering" | I bijdrage riolering | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -850.000 |
| Morel en vijfhuizerweg riolering hw | U | 2019 | 440.358 | 124.942 | 315.416 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Morel en Vijfhuizerweg riolering vw | U | 2020 | 377.840 | 295 | 377.545 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Morel en Vijfhuizerweg riolering vw | I bijdrage riolering | 2020 | -394.000 | 0 | -394.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| "Netjeshof eo riolering" | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 450.000 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|---------------------------------------|-------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| "Netjeshof eo riolering" | I bijdrage riolering | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -450.000 | 0 |
| Ondergrondse restafvalcontainers | U | 2020 | 213.943 | -8.673 | 222.616 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onderhoud gemalen E/M | U | 2022 | 540.543 | 0 | 540.543 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onderhoud gemalen E/M | I bijdrage riolering | 2022 | -540.543 | 0 | -540.543 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onderhoud randvoorzieningen E/M | U | 2022 | 623.388 | 0 | 623.388 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onderhoud randvoorzieningen E/M | I bijdrage riolering | 2022 | -623.388 | 0 | -623.388 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oude Maasstraat riolering hw | U | 2020 | 794.555 | 487 | 794.069 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oude maasstraat riolering vw | U | 2018 | 379.705 | 488 | 379.217 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| "Pastoor van Winkelstraat riolering" | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.000.000 |
| "Pastoor van Winkelstraat riolering" | I bijdrage riolering | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.000.000 |
| "Schutsboomstraat riolering" | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 700.000 | 0 | 0 | 0 |
| "Schutsboomstraat riolering" | I bijdrage riolering | 2023 | 0 | 0 | 0 | -700.000 | 0 | 0 | 0 |
| "St Annastraat 202 aanleg HWA" | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150.000 | 0 |
| "St Annastraat 202 aanleg HWA" | I bijdrage riolering | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -150.000 | 0 |
| Violierstraat herinrichting riolering | U | 2021 | 999.001 | 0 | 999.001 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Violierstraat herinrichting riolering | I bijdrage riolering | 2021 | -330.000 | 0 | -330.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| "Vlasroot riolering" | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 750.000 | 0 | 0 |
| "Vlasroot riolering" | I bijdrage riolering | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | -750.000 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|--|--------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| "Voederheil riolering" | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 650.000 | 0 | 0 |
| "Voederheil riolering" | I bijdrage riolering | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | -650.000 | 0 | 0 |
| Voor-Oventje aanleg hemelwaterafvoer | U | 2022 | 250.000 | 0 | 250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Voor-Oventje aanleg hemelwaterafvoer | I bijdrage riolering | 2022 | -250.000 | 0 | -250.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vrachtwagen riolering | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 200.000 | 0 | 0 | 0 |
| Afgesloten kredieten 2022 | U | | 1.870.388 | 1.632.611 | 237.777 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | U | | 1.044.803 | 229.322 | 815.481 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | II bijdrage riolering | | -389.719 | 0 | -389.719 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | | | 6.993.895 | 2.585.787 | 4.408.108 | 265.000 | 0 | 0 | 24.000 |
| Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | | | | | | | | | |
| De Scheenen Reek kosten locatie | U | 2021 | 325.000 | 0 | 325.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IKC west plankosten ruimte | U | 2020 | 118.861 | 11.647 | 107.214 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Reek dorpsontwikkelingsplan | U | 2017 | 169.351 | 3.413 | 165.938 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Startersleningen gemeenterekening vrom | U | 2018 | 2.500.000 | 0 | 2.500.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Strategische grondaankopen | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 3.000.000 | 0 | 0 | 0 |
| Afgesloten kredieten 2022 | U | | 96.800 | 43.285 | 53.515 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | U | | 95.260 | 6.225 | 89.035 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke or- dening en stedelijke vernieuwing | | | 3.305.272 | 64.570 | 3.240.702 | 3.000.000 | 0 | 0 | 0 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|--|------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Programma 9 Bestuur en dienstverlening | | | | | | | | | |
| Afgesloten kredieten 2022 | U | | 10.000 | 16.053 | -6.053 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | U | | 25.000 | 0 | 25.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma 9 Bestuur en dienstverlening | | | 35.000 | 16.053 | 18.947 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten | | | | | | | | | |
| Computer/vergaderschermen+werkplek apparatuur | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 37.835 | 0 | 0 | 0 |
| Computer/vergaderschermen+werkplek apparatuur | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37.835 | 0 | 0 |
| Computer/vergaderschermen+werkplek apparatuur | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37.835 | 0 |
| E-learningtool privacyproof | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23.000 | 0 | 0 |
| Gemeentehuis inrichting | U | 2021 | 1.063.464 | 570.510 | 492.954 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gemeentehuis koppelen klimaatinstallatie | U | 2023 | 0 | 26.272 | -26.272 | 550.000 | 0 | 0 | 0 |
| Gemeentehuis verbouwing | U | 2021 | 8.519.809 | 8.743.755 | -223.946 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| "Gemeentehuis verbouwing (RIEC) " | U | 2022 | 501.800 | 556.890 | -55.090 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gemeentewerf aanpassingen | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 695.000 |
| Gemeentewerf veldschuur | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30.000 |
| Gemeentewerf verbouwing | U | 2021 | 760.975 | 621.932 | 139.043 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ICT laptops/dockinst/toetsenborden | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106.000 |
| ICT pinautomaten | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43.000 |
| ICT servers | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.170.000 | 0 | 0 |
| ICT smartphones | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66.000 |

| Omschrijving Werken/Investerings | Uitgaven/ inkomsten | Start jaar | Begroot per 01-01-2022 | Werkelijk 2022 | Restant per 31-12-2022 | Nieuwe kredieten 2023 | Nieuwe kredieten 2024 | Nieuwe kredieten 2025 | Nieuwe kredieten 2026 |
|---|------------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ICT smartphones | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 66.005 | 0 | 0 | 0 |
| ICT smartphones | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 111.370 | 0 | 0 |
| ICT smartphones | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 66.005 | 0 |
| ICT tablets | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.750 | 0 |
| ICT tablets | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.750 |
| ICT tablets | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 22.750 | 0 | 0 | 0 |
| ICT tablets | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22.750 | 0 | 0 |
| ICT werkplek 2.0 thin clients | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31.500 |
| Laptops/dockinst/toetsenborden | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 73.502 | 0 | 0 | 0 |
| Laptops/dockinst/toetsenborden | U | 2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 73.502 | 0 | 0 |
| Laptops/dockinst/toetsenborden | U | 2025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 199.204 | 0 |
| Reserveringssysteem accommodaties | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 25.000 | 0 | 0 | 0 |
| Software bedrijfsvoering | U | 2023 | 0 | 0 | 0 | 25.000 | 0 | 0 | 0 |
| Tractor vervanging | U | 2026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55.000 |
| Vervangen vijf voertuigen buitendienst | U | 2022 | 228.817 | 0 | 228.817 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Werktuigdrager met gecombineerde opbouw | U | 2018 | 134.677 | 99.950 | 34.727 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgesloten kredieten 2022 | U | | 643.677 | 629.575 | 14.102 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | U | | 1.089.047 | 661.019 | 428.028 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige kredieten | I bijdragen derden | | -2.670 | 0 | -2.670 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten | | | 12.939.596 | 11.909.903 | 1.029.693 | 800.092 | 1.438.457 | 325.794 | 1.049.250 |
| Totaal generaal | | | 77.578.980 | 30.694.823 | 46.884.157 | 18.375.839 | 3.075.969 | 1.830.029 | 2.955.250 |

Overzicht van baten en lasten per taakveld

| Omschrijving taakveld | Begroot incl. wijzigingen 2022 | | | Rekening 2022 | | | Verschil | | |
|---|--------------------------------|-------------|--------------|---------------|-------------|--------------|------------|------------|------------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| 0.1 Bestuur | 4.159.744 | 23.691 | 4.136.053 | 3.569.632 | 1.430.041 | 2.139.591 | 590.112 | -1.406.350 | 1.996.462 |
| 0.2 Burgerzaken | 1.485.311 | 743.020 | 742.291 | 1.464.912 | 741.937 | 722.975 | 20.399 | 1.083 | 19.316 |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 924.704 | 686.489 | 238.215 | 1.066.607 | 1.107.822 | -41.215 | -141.903 | -421.333 | 279.430 |
| 0.4 Overhead | 22.560.646 | 151.288 | 22.409.358 | 21.342.631 | 194.835 | 21.147.796 | 1.218.015 | -43.547 | 1.261.562 |
| 0.5 Treasury | 422.734 | 678.622 | -255.888 | 422.617 | 230.149 | 192.469 | 117 | 448.473 | -448.357 |
| 0.61 OZB woningen | 769.958 | 7.083.449 | -6.313.491 | 870.823 | 7.067.713 | -6.196.891 | -100.865 | 15.736 | -116.600 |
| 0.62 OZB niet-woningen | 120.003 | 6.839.679 | -6.719.676 | 120.003 | 7.013.883 | -6.893.880 | 0 | -174.204 | 174.204 |
| 0.63 Parkeerbelasting | | 1.837.714 | -1.837.714 | | 1.887.775 | -1.887.775 | 0 | -50.061 | 50.061 |
| 0.64 Belastingen overig | 16.274 | 207.203 | -190.929 | 16.071 | 331.961 | -315.890 | 203 | -124.758 | 124.961 |
| 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | 143.000 | 114.107.741 | -113.964.741 | 194.126 | 116.641.536 | -116.447.410 | -51.126 | -2.533.795 | 2.482.669 |
| 0.8 Overige baten en lasten | -17.889 | 1.328.068 | -1.345.957 | -1.105.747 | 1.026.395 | -2.132.142 | 1.087.858 | 301.673 | 786.185 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) | 0 | 0 | 0 | 1.826.620 | 0 | 1.826.620 | -1.826.620 | 0 | -1.826.620 |
| 0.10 Mutaties reserves | 27.887.281 | 26.164.637 | 1.722.644 | 22.998.196 | 26.205.779 | -3.207.583 | 4.889.085 | -41.142 | 4.930.227 |
| 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | -1.549 | -88.681 | 87.132 | 0 | 0 | 0 | -1.549 | -88.681 | 87.132 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 3.641.189 | 6.500 | 3.634.689 | 3.607.747 | 6.762 | 3.600.985 | 33.442 | -262 | 33.704 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 1.460.069 | 76.397 | 1.383.672 | 1.485.661 | 175.002 | 1.310.659 | -25.592 | -98.605 | 73.013 |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 7.201.249 | 410.846 | 6.790.403 | 6.221.393 | 625.442 | 5.595.950 | 979.856 | -214.596 | 1.194.453 |
| 2.2 Parkeren | 1.545.337 | 35.251 | 1.510.086 | 1.374.407 | 19.928 | 1.354.479 | 170.930 | 15.323 | 155.607 |
| 2.5 Openbaar vervoer | 70.407 | 4.914 | 65.493 | 57.838 | 1.186 | 56.653 | 12.569 | 3.728 | 8.840 |
| 3.1 Economische ontwikkeling | 1.291.603 | 779 | 1.290.824 | 1.230.502 | 309 | 1.230.193 | 61.101 | 470 | 60.631 |

| Omschrijving taakveld | Begroot incl. wijzigingen 2022 | | | Rekening 2022 | | | Verschil | | |
|---|--------------------------------|------------|------------|---------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | -253.130 | -41.004 | -212.126 | 230.590 | 121.322 | 109.267 | -483.720 | -162.326 | -321.393 |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 182.271 | 280.105 | -97.834 | 169.573 | 302.807 | -133.233 | 12.698 | -22.702 | 35.399 |
| 3.4 Economische promotie | 853.088 | 806.430 | 46.658 | 830.109 | 784.108 | 46.000 | 22.979 | 22.322 | 658 |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 3.938.319 | 726.178 | 3.212.141 | 3.648.253 | 726.325 | 2.921.928 | 290.066 | -147 | 290.213 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 3.385.619 | 1.602.463 | 1.783.156 | 3.273.212 | 1.595.954 | 1.677.258 | 112.407 | 6.509 | 105.898 |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 1.139.269 | 310.834 | 828.435 | 1.071.968 | 293.429 | 778.539 | 67.301 | 17.405 | 49.896 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 3.420.107 | 990.778 | 2.429.329 | 3.137.081 | 819.777 | 2.317.304 | 283.026 | 171.001 | 112.025 |
| 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 3.686.445 | 1.073.354 | 2.613.091 | 3.644.568 | 1.073.505 | 2.571.063 | 41.877 | -151 | 42.028 |
| 5.4 Musea | 560.420 | 0 | 560.420 | 544.821 | 0 | 544.821 | 15.599 | 0 | 15.599 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | 102.398 | 6.326 | 96.072 | 90.038 | 13.100 | 76.938 | 12.360 | -6.774 | 19.134 |
| 5.6 Media | 1.792.171 | 306.312 | 1.485.859 | 1.789.291 | 312.978 | 1.476.313 | 2.880 | -6.666 | 9.546 |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 8.372.513 | 851.828 | 7.520.685 | 8.124.345 | 778.725 | 7.345.619 | 248.168 | 73.103 | 175.066 |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 10.193.840 | 4.088.141 | 6.105.699 | 11.213.497 | 7.179.237 | 4.034.260 | -1.019.657 | -3.091.096 | 2.071.439 |
| 6.2 Wijkteams | 3.857.880 | 0 | 3.857.880 | 3.824.941 | 0 | 3.824.941 | 32.939 | 0 | 32.939 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 20.839.148 | 15.176.211 | 5.662.937 | 20.390.469 | 15.575.553 | 4.814.916 | 448.679 | -399.342 | 848.021 |
| 6.4 Begeleide participatie | 11.334.863 | 0 | 11.334.863 | 11.049.922 | 0 | 11.049.922 | 284.941 | 0 | 284.941 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 1.901.197 | 0 | 1.901.197 | 1.671.689 | -14.693 | 1.686.382 | 229.508 | 14.693 | 214.815 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 1.800.839 | 24.019 | 1.776.820 | 1.764.957 | 29.516 | 1.735.440 | 35.882 | -5.497 | 41.380 |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ | 12.572.343 | 527.000 | 12.045.343 | 11.849.181 | 522.744 | 11.326.437 | 723.162 | 4.256 | 718.906 |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- | 14.397.503 | 0 | 14.397.503 | 10.000.666 | 0 | 10.000.666 | 4.396.837 | 0 | 4.396.837 |

| Omschrijving taakveld | Begroot incl. wijzigingen 2022 | | | Rekening 2022 | | | Verschil | | |
|--|--------------------------------|--------------------|------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ | 199.424 | 582.424 | -383.000 | 134.554 | 582.806 | -448.252 | 64.870 | -382 | 65.252 |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18- | 1.764.730 | 0 | 1.764.730 | 5.447.889 | 0 | 5.447.889 | -3.683.159 | 0 | -3.683.159 |
| 7.1 Volksgezondheid | 2.568.026 | 177.000 | 2.391.026 | 2.437.469 | 143.000 | 2.294.469 | 130.557 | 34.000 | 96.557 |
| 7.2 Riolering | 21.703.476 | 21.726.203 | -22.727 | 21.353.076 | 21.393.384 | -40.308 | 350.400 | 332.819 | 17.581 |
| 7.3 Afval | 6.860.356 | 7.760.765 | -900.409 | 7.055.108 | 7.908.621 | -853.513 | -194.752 | -147.856 | -46.896 |
| 7.4 Milieubeheer | 3.427.679 | 575.288 | 2.852.391 | 3.122.812 | 575.818 | 2.546.994 | 304.867 | -530 | 305.397 |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 325.130 | 268.896 | 56.234 | 322.001 | 260.907 | 61.094 | 3.129 | 7.989 | -4.860 |
| 8.1 Ruimte en leefomgeving | 5.247.735 | 777.653 | 4.470.082 | 5.231.036 | 1.885.848 | 3.345.188 | 16.699 | -1.108.195 | 1.124.894 |
| 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | -912.192 | 1.363.089 | -2.275.281 | 1.708.868 | 587.921 | 1.120.947 | -2.621.060 | 775.168 | -3.396.228 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 3.675.070 | 2.358.708 | 1.316.362 | 3.440.875 | 2.712.420 | 728.455 | 234.195 | -353.712 | 587.907 |
| Totaal taakvelden | 222.616.608 | 222.616.608 | 0 | 215.336.895 | 230.873.569 | -15.536.675 | 7.279.713 | -8.256.961 | 15.536.675 |

De gemeente Maashorst kent in de begroting en rekening een onderverdeling naar programma's en Maashorst taakvelden.

De Maashorst taakvelden betreft in enkele gevallen een clustering van BBV taakvelden. Deze indeling is in de financiële administratie eveneens vastgelegd.

In de administratie zijn op een gedetailleerder niveau ook alle posten opgenomen op grootboekrekeningen. Hierbij hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Elke grootboekrekening is gekoppeld aan één programma en één Maashorst taakveld
- Elke grootboekrekening is gekoppeld aan één van de voorgeschreven taakvelden zoals die bij ministeriële regeling zijn vastgesteld (artikel 66 BBV).

Leidraad voor de koppeling aan taakvelden is het Iv3-informatievoorschrift van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is hieronder een overzicht opgenomen met het verdelingsprincipe (cijfers 2022) op basis waarvan de taakvelden over de programma's zijn verdeeld.

| Omschrijving taakveld | Begroot incl. wijzigingen 2022 | Werkelijk 2022 | Saldo 2022 |
|--|--------------------------------|----------------|------------|
| Programma 1 Veiligheid | | | |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 3.634.689 | 3.600.985 | 33.704 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 1.383.672 | 1.310.659 | 73.013 |
| Totaal programma 1 Veiligheid | 5.018.361 | 4.911.643 | 106.718 |
| Programma 2 Verkeer en vervoer | | | |
| 0.10 Mutaties reserves | 302.878 | 670.273 | -367.395 |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 6.790.403 | 5.595.950 | 1.194.453 |
| 2.2 Parkeren | 1.510.086 | 1.354.479 | 155.607 |
| 2.5 Openbaar vervoer | 65.493 | 56.653 | 8.840 |
| Totaal programma 2 Verkeer en vervoer | 8.668.860 | 7.677.356 | 991.504 |
| Programma 3 Economie en toerisme | | | |
| 0.10 Mutaties reserves | -82.703 | -397.580 | 314.877 |
| 3.1 Economische ontwikkeling | 1.290.824 | 1.230.193 | 60.631 |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur | -212.126 | 109.267 | -321.393 |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | -97.834 | -133.233 | 35.399 |
| 3.4 Economische promotie | 46.658 | 46.000 | 658 |
| Totaal programma 3 Economie en toerisme | 944.819 | 854.647 | 90.172 |
| Programma 4 Onderwijs | | | |
| 0.10 Mutaties reserves | -333.806 | -333.806 | 0 |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs | 0 | 0 | 0 |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 3.212.141 | 2.921.928 | 290.213 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 1.783.156 | 1.677.258 | 105.898 |
| Totaal programma 4 Onderwijs | 4.661.491 | 4.265.380 | 396.111 |

| Omschrijving taakveld | Begroot incl. wijzigingen 2022 | Werkelijk 2022 | Saldo 2022 |
|---|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur | | | |
| 0.10 Mutaties reserves | -891.220 | -885.339 | -5.881 |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 828.435 | 778.539 | 49.896 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 2.429.329 | 2.317.304 | 112.025 |
| 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 2.613.091 | 2.571.063 | 42.028 |
| 5.4 Musea | 560.420 | 544.821 | 15.599 |
| 5.5 Cultureel erfgoed | 96.072 | 76.938 | 19.134 |
| 5.6 Media | 1.485.859 | 1.476.313 | 9.546 |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 7.520.685 | 7.345.619 | 175.066 |
| Totaal programma 5 Sport, cultuur, recreatie en natuur | 14.642.671 | 14.225.259 | 417.412 |
| Programma 6 Sociaal Domein | | | |
| 0.10 Mutaties reserves | 1.173.255 | 572.541 | 600.714 |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 6.105.699 | 4.034.260 | 2.071.439 |
| 6.2 Wijkteams | 3.857.880 | 3.824.941 | 32.939 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 5.662.937 | 4.814.916 | 848.021 |
| 6.4 Begeleide participatie | 11.334.863 | 11.049.922 | 284.941 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 1.901.197 | 1.686.382 | 214.815 |
| 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 1.776.820 | 1.735.440 | 41.380 |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ | 12.045.343 | 11.326.437 | 718.906 |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- | 14.397.503 | 10.000.666 | 4.396.837 |
| 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ | -383.000 | -448.252 | 65.252 |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18- | 1.764.730 | 5.447.889 | -3.683.159 |
| Totaal programma 6 Sociaal Domein | 59.637.227 | 54.045.141 | 5.592.086 |

| Omschrijving taakveld | Begroot incl. wijzigingen 2022 | Werkelijk 2022 | Saldo 2022 |
|---|--------------------------------|----------------|------------|
| Programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | | | |
| 0.10 Mutaties reserves | -434.808 | -417.227 | -17.581 |
| 7.1 Volksgezondheid | 2.391.026 | 2.294.469 | 96.557 |
| 7.2 Riolering | -22.727 | -40.308 | 17.581 |
| 7.3 Afval | -900.409 | -853.513 | -46.896 |
| 7.4 Milieubeheer | 2.852.391 | 2.546.994 | 305.397 |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 56.234 | 61.094 | -4.860 |
| Totaal programma 7 Volksgezondheid, milieu en duurzaamheid | 3.941.707 | 3.591.509 | 350.198 |
| Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | | | |
| 0.10 Mutaties reserves | 2.032.689 | -643.253 | 2.675.942 |
| 8.1 Ruimte en leefomgeving | 4.470.082 | 3.345.188 | 1.124.894 |
| 8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen) | -2.275.281 | 1.120.947 | -3.396.228 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 1.316.362 | 728.455 | 587.907 |
| Totaal programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing | 2.876.550 | 2.328.899 | 547.651 |
| Programma 9 Bestuur en dienstverlening | | | |
| 0.10 Mutaties reserves | -1.206.997 | -1.206.997 | 0 |
| 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | 87.132 | 0 | 87.132 |
| 0.1 Bestuur | 4.136.053 | 2.139.591 | 1.996.462 |
| 0.2 Burgerzaken | 742.291 | 722.975 | 19.316 |
| Totaal programma 9 Bestuur en dienstverlening | 3.758.479 | 1.655.569 | 2.102.910 |

| Omschrijving taakveld | Begroot incl. wijzigingen 2022 | Werkelijk 2022 | Saldo 2022 |
|---|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| Programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten | | | |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 238.215 | -41.215 | 279.430 |
| 0.4 Overhead | 22.409.358 | 21.147.796 | 1.261.562 |
| 0.5 Treasury | -255.888 | 192.469 | -448.357 |
| 0.61 OZB woningen | -6.313.491 | -6.196.891 | -116.600 |
| 0.62 OZB niet-woningen | -6.719.676 | -6.893.880 | 174.204 |
| 0.63 Parkeerbelasting | -1.837.714 | -1.887.775 | 50.061 |
| 0.64 Belastingen overig | -190.929 | -315.890 | 124.961 |
| 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | -113.964.741 | -116.447.410 | 2.482.669 |
| 0.8 Overige baten en lasten | -1.345.957 | -2.132.142 | 786.185 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB) | 0 | 1.826.620 | -1.826.620 |
| 0.10 Mutaties reserves | 1.163.356 | -566.196 | 1.729.552 |
| Totaal programma 10 Bedrijfsvoering en inkomsten | -106.817.467 | -111.314.515 | 4.497.048 |
| Totaal generaal | 0 | -15.536.675 | 15.536.675 |

Staat van reserves

| Reservennummer | Naam reserve | Saldo 01-01-2022 | Storting 2022 | Onttrekking 2022 | Saldo 31-12-2022 |
|---|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 101000 | Algemene reserve | 54.721.018 | 11.043.548 | 9.250.321 | 56.514.245 |
| 101001 | Algemene Bedrijfsreserve Grondbedrijf | 12.567.736 | 1.769.152 | 8.098.978 | 6.237.910 |
| Algemene reserves | | 67.288.754 | 12.812.700 | 17.349.299 | 62.752.155 |
| 103101 | Reserve dekking kapitaallasten t/m 2016 | 6.055.208 | 369.000 | 496.077 | 5.928.130 |
| 103102 | Reserve dekking kapitaallasten 2017-2019 | 5.016.785 | 393.910 | 179.084 | 5.231.610 |
| 103103 | Reserve dekking kapitaallasten 2020 ev | 2.424.635 | 335.420 | 17.725 | 2.742.329 |
| 103104 | Reserve DKU Centrumplan Zeeland | 919.399 | 0 | 24.195 | 895.204 |
| 103105 | Reserve DKU Rotonde Peelweg/Langenboomseweg | 298.692 | 0 | 10.300 | 288.392 |
| 103106 | Reserve DKU Centrumplan Schaijk | 441.043 | 0 | 11.761 | 429.282 |
| 103107 | Reserve DKU Nieuwbouw Den Omgang | 177.061 | 0 | 7.535 | 169.526 |
| 103108 | Reserve DKU Nieuwbouw De Regenboog | 420.191 | 0 | 15.560 | 404.631 |
| 103109 | Reserve DKU Kindcentrum Zeeland | 4.901.811 | 0 | 149.294 | 4.752.517 |
| 103110 | Reserve DKU Frisse Scholen Oventje | 9.626 | 0 | 963 | 8.663 |
| 103111 | Reserve DKU Frisse Scholen Kreek'l | 74.264 | 0 | 7.427 | 66.837 |
| 103112 | Reserve DKU Frisse Scholen Vlinder | 53.635 | 0 | 5.364 | 48.271 |
| 103113 | Reserve DKU Herontwikkeling DAW | 1.297.896 | 0 | 41.808 | 1.256.088 |
| 103114 | Reserve DKU EVZ Melkpad/ Graspeelloop | 58.750 | 0 | 2.350 | 56.400 |
| 103115 | Reserve DKU EVZ Munse Wetering | 150.283 | 0 | 6.011 | 144.272 |
| 103116 | Reserve DKU Gemeenschapshuis Zeeland | 0 | 325.000 | 0 | 325.000 |
| 103117 | Reserve DKU LOG Graspeel t.b.v. LOG | 147.187 | 0 | 5.661 | 141.526 |
| 103118 | Reserve DKU Verbouwing gemeentehuis 2012 | 69.572 | 0 | 39.618 | 29.954 |
| 103119 | Reserve DKU Inrichting gemeentehuis 2012 | 37.254 | 0 | 21.731 | 15.523 |
| Reserves voor dekking kapitaallasten | | 22.553.291 | 1.423.329 | 1.042.465 | 22.934.155 |

| Reservennummer | Naam reserve | Saldo 01-01-2022 | Storting 2022 | Onttrekking 2022 | Saldo 31-12-2022 |
|------------------------------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 102001 | Reserve Doorontw maatschap.locaties | 248.532 | 0 | 0 | 248.532 |
| 102002 | Dekkingsreserve | 570.000 | 0 | 570.000 | 0 |
| 102003 | Reserve Parkeerbonds | 2.593.085 | 835.961 | 832.452 | 2.596.594 |
| 102004 | Reserve Arbeidsmarktbeleid Uden | 356.277 | 0 | 0 | 356.277 |
| 102005 | Reserve Buitengebiedinontwikkeling 2010 | 509.500 | 0 | 0 | 509.500 |
| 102006 | Reserve landschapsinvesteringsregeling 2013 | 321.640 | 36.966 | 58.737 | 299.869 |
| 102007 | Reserve leefbaarheid | 290.570 | 0 | 0 | 290.570 |
| 102008 | Reserve Bovenwijkse infrastructuur-ge | 285.441 | 0 | 152.570 | 132.871 |
| 102009 | Reserve Bovenwijkse Voorzieningen | 5.169.856 | 609.575 | 109.532 | 5.669.899 |
| 102010 | Reserve bestemde budgetten | 3.298.982 | 6.517.793 | 5.307.511 | 4.509.264 |
| 102011 | Reserve openbare verlichting | 118.775 | 0 | 44.000 | 74.775 |
| 102012 | Reserve speeltoestellen | 109.172 | 0 | 109.172 | 0 |
| 102013 | Bestemmingsreserve bomen | 39.786 | 28.737 | 0 | 68.523 |
| 102014 | Reserve groen | 824.964 | 18.200 | 53.259 | 789.905 |
| 102015 | Reserve Bossen | 109.007 | 0 | 0 | 109.007 |
| 102016 | Reserve afvalstoffenheffing | 180.268 | 0 | 0 | 180.268 |
| 102017 | Reserve egalisatie rioolheffing | 135.800 | 132.511 | 268.311 | 0 |
| 102018 | Reserve stimulering grondverkopen | 2.669 | 0 | 2.669 | 0 |
| 102019 | Transformatieopgave Wmo Beschermd wonen | 868.153 | 582.424 | 305.802 | 1.144.775 |
| Bestemmingsreserves overige | | 16.032.479 | 8.762.166 | 7.814.015 | 16.980.631 |
| Totaal reserves | | 105.874.524 | 22.998.196 | 26.205.779 | 102.666.941 |

Een specificatie van de belangrijkste toepassingen en stortingen per reserve is opgenomen in toelichting van de balans.

Onderstaand ook per jaar een overzicht van de begrote structurele toevoegen en onttrekkingen

| Reserve-nummer | Naam reserve | Saldo 01-01-2023 | Storting 2023 | Onttrekking 2023 | Saldo 31-12-2023 |
|---|--|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 103101 t/m 103119 | Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten | 22.934.155 | 961.000 | 1.421.582 | 22.473.573 |
| 102003 | Reserve Parkeerbonds | 0 | 684.613 | 201.167 | 483.446 |
| Totaal structurele mutaties 2023 | | 22.934.155 | 1.645.613 | 1.622.749 | 22.957.019 |

| Reserve-nummer | Naam reserve | Saldo 01-01-2024 | Storting 2024 | Onttrekking 2024 | Saldo 31-12-2024 |
|---|--|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 103101 t/m 103119 | Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten | 22.473.573 | 0 | 584.220 | 21.889.353 |
| 102003 | Reserve Parkeerbonds | 483.446 | 690.424 | 199.586 | 974.284 |
| Totaal structurele mutaties 2024 | | 22.957.019 | 690.424 | 783.806 | 22.863.637 |

| Reserve-nummer | Naam reserve | Saldo 01-01-2025 | Storting 2025 | Onttrekking 2025 | Saldo 31-12-2025 |
|---|--|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 103101 t/m 103119 | Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten | 21.889.353 | 0 | 584.220 | 21.305.133 |
| 102003 | Reserve Parkeerbonds | 974.284 | 691.461 | 197.997 | 1.467.748 |
| Totaal structurele mutaties 2025 | | 22.863.637 | 691.461 | 782.217 | 22.772.881 |

| Reserve-nummer | Naam reserve | Saldo 01-01-2026 | Storting 2026 | Onttrekking 2026 | Saldo 31-12-2026 |
|---|--|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 103101 t/m 103119 | Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten | 21.305.133 | 0 | 584.220 | 20.720.913 |
| 102003 | Reserve Parkeerbonds | 1.467.748 | 691.403 | 223.477 | 1.935.674 |
| Totaal structurele mutaties 2026 | | 22.772.881 | 691.403 | 807.697 | 22.656.587 |

- De onttrekking uit diverse reserves dekking kapitaallasten dienen ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten.
- De storting in de reserve Parkeerbonds wordt gevoegd vanuit parkeerexploitatie (opbrengsten) ter egalisatie kosten en dekking projecten/investeringen openbaar parkeren.

Staat van voorzieningen

| Voorziening- nummer | Naam voorziening | Soort voorziening | Saldo 01-01-2022 | Storting 2022 | Onttrekking 2022 | Saldo 31-12-2022 |
|--|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Voorzieningen aan de passivazijde van de balans | | | | | | |
| 101002 | Voorziening Wachtgeld bestuur en personeel | art 44 lid 1a | 918.998 | 16.234 | 341.946 | 593.285 |
| 101003 | Voorziening Pensioenverplichtingen wethouders | art 44 lid 1a | 7.485.553 | 0 | 2.243.271 | 5.242.282 |
| 400000 | Voorziening Bovenwettelijk verlofsparen | art 44 lid 1a | 0 | 99.498 | 0 | 99.498 |
| 8101001 | Voorziening Best planprocedure Zeelandsedijk | art 44 lid 1a | 215.188 | 0 | 0 | 215.188 |
| 8202001 | Voorziening Gerealiseerde complexen (VGC) | art 44 lid 1b | 342.116 | 58.000 | 53.093 | 347.024 |
| 303001 | Voorziening Onderhoud gemeente eigendommen Uden | art 44 lid 1c | 952.931 | 494.322 | 227.605 | 1.219.647 |
| 303002 | Voorziening Onderhoud gemeente eigendommen Landerd | art 44 lid 1c | 2.979.463 | 449.193 | 91.281 | 3.337.374 |
| 2103001 | Voorziening Groot onderhoud wegen Uden | art 44 lid 1c | 422.511 | 1.014.971 | 602.609 | 834.873 |
| 2103002 | Voorziening Groot onderhoud wegen Landerd | art 44 lid 1c | 1.091.283 | 570.428 | 296.298 | 1.365.413 |
| 2103201 | Voorziening Groot onderhoud openbare verlichting | art 44 lid 1c | 6.733 | 39.375 | 37.749 | 8.358 |
| 2103401 | Voorziening Onderhoud civiele kunstwerken Uden | art 44 lid 1c | 59.872 | 67.500 | 7.180 | 120.192 |
| 2103402 | Voorziening Onderhoud civiele kunstwerken Landerd | art 44 lid 1c | 11.642 | 8.300 | 0 | 19.942 |
| 2103501 | Voorziening Verkeer en Parkeren Landerd | art 44 lid 1c | 4.946 | 0 | 0 | 4.946 |
| 5203001 | Voorziening Groot onderhoud sport /speelvelden | art 44 lid 1c | 87.959 | 25.000 | 0 | 112.959 |
| 5703001 | Voorziening Groot onderhoud groen | art 44 lid 1c | 49.551 | 286.672 | 172.060 | 164.163 |
| 7203001 | Voorziening Egalisatie Riolering | art 44 lid 1c | 17.630.019 | 1.079.339 | 16.182.857 | 2.526.501 |
| 7303001 | Voorziening Afvalstoffenheffing | art 44 lid 1c | 2.817.613 | 1.114.155 | 1.158.992 | 2.772.775 |
| 7503001 | Voorziening Afkoop onderhoud begraafplaats | art 44 lid 1c | 810.965 | 77.125 | 111.048 | 777.042 |
| 7203002 | Voorziening Spaarvoorziening riolering | art 44 lid 1d | 0 | 15.668.974 | 253 | 15.668.721 |
| 4304001 | Voorziening Legaat van Cooth | art 44 lid 2 | 28.306 | 0 | 0 | 28.306 |
| Subtotaal voorzieningen passivazijde balans | | | 35.915.647 | 21.069.085 | 21.526.243 | 35.458.489 |

| Voorziening- nummer | Naam voorziening | Soort voorziening | Saldo 01-01-2022 | Storting 2022 | Onttrekking 2022 | Saldo 31-12-2022 |
|---|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Vorzieningen aan de activazijde van de balans | | | | | | |
| 611001 | Voorziening dubieuze debiteuren Bsob | art 44 lid 1a | 97.516 | 1.270 | 20.786 | 78.000 |
| 641001 | Voorziening dubieuze debiteuren | art 44 lid 1a | 259.736 | 0 | 147.252 | 112.484 |
| 6301001 | Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken | art 44 lid 1a | 1.229.356 | 0 | 42.971 | 1.186.385 |
| 5301001 | Voorziening afwaardering deelneming Markant | art 44 lid 1a | 226.890 | 0 | 0 | 226.890 |
| 8202002 | Voorziening herwaardering (VH) | art 44 lid 1b | 1.756.413 | 0 | 99.668 | 1.656.745 |
| 8202003 | Voorziening exploitatierisico's | art 44 lid 1b | 14.254.956 | 2.394.789 | 532.993 | 16.116.752 |
| Subtotaal voorzieningen activazijde balans | | | 17.824.866 | 2.396.059 | 843.670 | 19.377.255 |
| Totaal voorzieningen | | | 53.740.513 | 23.465.144 | 22.369.913 | 54.835.744 |