

d.d. 16 november '21

**Zesde Tussenrapportage 2021  
(6e Turap)**

**(14 december 2021 Raadsbehandeling)**



## Inhoudsopgave

<b>1. ALGEMEEN .....</b>	<b>3</b>
<b>2. FINANCIËLE FOTO (SAMENVATTING EN CONCLUSIES).....</b>	<b>3</b>
<b>3. RESULTAATGEBIEDEN .....</b>	<b>4</b>
Coronaresumé.....	4
Programma 0 Bestuur en ondersteuning .....	5
Programma 1 Veiligheid.....	8
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat .....	9
Programma 3 Economie .....	10
Programma 4 Onderwijs.....	10
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie .....	11
Programma 6 Sociaal domein.....	15
Programma 7 Volksgezondheid en milieu.....	17
Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV.....	18
Bedrijfsvoering .....	21
<b>BIJLAGE A: EFFECTEN 6<sup>E</sup> TURAP 2021.....</b>	<b>22</b>
<b>BIJLAGE B: VERLOOP BUDGETTAIRE RUIMTE .....</b>	<b>23</b>

**Ter inzage: Formele begrotingswijzigingen met alle mutaties**

## 1. Algemeen

Deze Turap is de zesde tussenrapportage van 2021. In deze Turap zijn, waar nodig, de budgetten van 2021 en volgende jaren beoordeeld aan de hand van de vastgestelde begroting 2021. Het saldo van alle tussenrapportages in 2021 geeft het verwachte jaarrekeningresultaat over 2021 op dit moment weer. U kunt dit verwachte resultaat 2021 vinden in onderstaande tabel.

De bestuurlijke (tussen)rapportage (Turap) is het instrument om:

- **Tussentijds te rapporteren over de geconstateerde afwijkingen** op de programmabegroting (beheertechnische en planningstechnische aanpassingen) en de eventuele financiële consequenties daarvan (begrotingswijziging).
- **Om uw raad "periodiek" te informeren** over de financiële stand van zaken over het huidige (2021) boekingsjaar.

## 2. Financiële foto (samenvatting en conclusies)

Deze 6e Turap 2021 laat een positieve financiële bijstelling zien ad. € 169.000 (bijlage A) voor het jaar 2021.

Na verwerking van deze 6e Turap 2021 sluit het financiële beeld van de gemeente Waalre met een **negatief saldo** ad. € 6.000 voor 2021.

Onderstaand overzicht geeft een financieel inzicht van het geprognosticeerde resultaat voor het jaar 2021. Een tussentijds beeld natuurlijk waarbij op de verschillende budgetten nog ontwikkelingen plaats gaan vinden gedurende 2021.

<b>Berekening budgettaire ruimte (na verwerking 6e Turap 2021)</b>					
	2021	Begroting 2022			
		2022	2023	2024	
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>					
<b>Saldo begroting:</b>					
Primaire begroting 2021	21 V				
Primaire begroting 2022		17 V	4 V	18 V	
Septembercirculaire 2020 (1e wijz. 2021)	235 V				
Septembercirculaire 2021 (1e wijz. 2022)		490 V	165 V	-2 N	
Onvoorziene lasten structureel 2021-2024	90 V	90 V	90 V	90 V	
Eenmalig onvoorzien begroting 2021 + 2022	100 V	100 V			
<b>Totaal besteedbaar</b>	<b>446 V</b>	<b>697 V</b>	<b>259 V</b>	<b>106 V</b>	
<b>Mutaties ten laste van onvoorzien 2021</b>					
5e Turap 2020	-119 N	0	0	0	
1e Turap 2021	-140 N	0	0	0	
2e Turap 2021	-333 N	0	0	0	
3e Turap 2021	-65 N	0	0	0	
4e Turap 2021	-102 N	0	0	0	
5e Turap 2021	138 V	0	0	0	
6e Turap 2021	169 V	50 V	65 V	65 V	
<b>Tot.mutaties ten gunste/ laste onvoorzien</b>	<b>-452 N</b>	<b>50 V</b>	<b>65 V</b>	<b>65 V</b>	
<b>Resultaat (na verwerking 6e Turap 2021)</b>	<b>-6 N</b>	<b>747 V</b>	<b>324 V</b>	<b>171 V</b>	

### 3. Resultaatgebieden

#### Coronaresumé

##### Tozo

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is geëindigd per 30 september 2021. In de 2<sup>e</sup> turap is € 325.203 opgenomen. Daarna zijn weer extra middelen toegekend; in totaal € 921.409 voor 2021 De Tozo is een specifieke uitkering die aan het einde van het jaar wordt afgerekend, per saldo neutraal.

##### Coronacompensatie

In 2021 zijn voor Waalre de volgende coronacompensaties beschikbaar gesteld door het Rijk :

- 3<sup>e</sup> compensatiepakket € 99.988 is toegekend in de decembercirculaire 2020 en is opgenomen in de 2<sup>e</sup> turap 2021
- 4<sup>e</sup> compensatiepakket € 188.486 is toegekend in de aanvullende brief gemeentefonds maart 2021 en is opgenomen in de 4<sup>e</sup> turap 2021
- 5<sup>e</sup> compensatiepakket € 145.504 is voor 2021 toegekend in de septembercirculaire 2021 en is opgenomen in deze turap + € 37.000 is voor 2022 toegekend en wordt opgenomen in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2022 'Septembercirculaire 2021'

<b>Benoemde onderwerpen 5e compensatiepakket Rijk</b>	
Lokale cultuur	39.155
Buurt- en dorpshuizen	6.950
TONK	99.399
<b>Totaal 5<sup>e</sup> compensatiepakket Rijk</b>	<b>145.504</b>

##### Stand budget reservering coronagelden 2021 na 6e turap 2021

Hieronder volgt een overzicht van de ontvangen coronacompensatie en de geraamde uitgaven in 2021

<b>Coronacompensatie 2021</b>	
6 <sup>e</sup> turap: 5 <sup>e</sup> compensatiepakket Rijk	145.504
4 <sup>e</sup> turap: 4 <sup>e</sup> compensatiepakket Rijk	188.486
2 <sup>e</sup> turap: 3 <sup>e</sup> compensatiepakket Rijk	99.988
<b>Totaal coronacompensatie 2021</b>	<b>433.978</b>
<b>Uitgaven i.h.k.v. coronamaatregelen</b>	
2 <sup>e</sup> turap: Extra uitgaven 2 <sup>e</sup> kamer verkiezingen	12.331
3 <sup>e</sup> turap: Geen heffing precario 2020 en 2021	3.000
4 <sup>e</sup> turap: TONK	32.830
6 <sup>e</sup> turap: Extra uitgaven 2 <sup>e</sup> kamer verkiezingen	11.158
6 <sup>e</sup> turap: TONK	6.682
6 <sup>e</sup> turap: Maatschappelijk middenveld Q4 2020	9.600
6 <sup>e</sup> turap: Bestrijden eenzaamheid ouderen	25.000
6 <sup>e</sup> turap: Zaalhuur t.b.v. vaccinatie	1.890
6 <sup>e</sup> turap: Coördinatie leerlingenvervoer 2020-2021	7.631
6 <sup>e</sup> turap: Compensatie ouderbijdrage peuterspeelzaal	3.611
6 <sup>e</sup> turap: Voorlichting, personele kosten, coronaproof Het Huis van Waalre	14.000
6 <sup>e</sup> turap: Inhuur CMD en VTH i.v.m. coronamaatregelen (zie Bedrijfsvoering)	90.193

6 <sup>e</sup> turap: Maatschappelijk middenveld Q1-Q2 2021 (zie 5.2 Ondersteuning maatschappelijk middenveld)	21.986
6 <sup>e</sup> turap: Cultuur (zie 5.3 Krediet Cultuur educatie 2021 – 2024)	36.000
6 <sup>e</sup> turap: Handhaving (zie 8.3 Specifieke uitkering toezicht en handhaving)	28.000
<b>Totaal uitgaven 2021</b>	<b>303.912</b>
<b>Stand coronagelden na 6<sup>e</sup> turap</b>	<b>130.066</b>

#### **Consequenties:**

- Beheerstechnische afwijkingen met financiële consequenties die voorsnog binnen de compensatie van het Rijk passen. Per saldo neutraal
- De totale coronacompensatie 2021 € 433.978 is gereserveerd op de post *Reservering coronagelden*. Vanuit deze post zijn de geraamde uitgaven € 303.912 gedekt. Na alle geraamde uitgaven resteert nog op deze post € 130.066. Dit resterende bedrag valt in deze turap vrij t.g.v. het saldo. Zie taakveld 0.8 Post onvoorzien.

## **Programma 0 Bestuur en ondersteuning**

### **0.1 Resultaatsbestemming MRE 2020**

De jaarstukken 2020 van Metropoolregio Eindhoven en Regionaal Historisch Centrum Eindhoven zijn vastgesteld en daarmee is de resultaatsbestemming 2020 definitief. Een deel van het resultaat 2020 wordt teruggestort naar de deelnemende gemeenten. Voor Waalre betekent dit een ontvangst van:

Metropoolregio Eindhoven	€ 21.098
Regionaal Historisch Centrum Eindhoven	€ 13.628
Totale ontvangst resultaatsbestemming 2020	€ 34.726

#### **Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 34.726 incidenteel voordeel

### **0.3 Vastgoedbeheer**

Binnen het totaalbudget van vastgoedbeheer in 2021 zijn mee- en tegenvallers te melden, maar het totaal van het budget lijkt voldoende. In 2021 zijn extra inkomsten te melden vanwege verkoop van reststroken (€ 22.000 voordeel) en voordeel op onderhoud van vastgoed (€ 10.000). Met deze voordelen kunnen de nadelen vanwege aankoop stroken grond Michiel de Ruyterstraat en de Hogt € 7.000 nadeel) en externe advieskosten (Flora Fauna-onderzoeken Elzenstraat 3, onrechtmatig grondgebruik, kadaster/grondkamer kosten € 24.000 nadeel) worden gedekt.

#### **Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties

### **0.4 Representatie bestuur**

Vanwege de coronamaatregelen zijn er minder uitgaven aan representatie in 2021. Het budget kan in 2021 eenmalig afgeraamd worden met € 10.000 (van € 20.000 naar € 10.000).

#### **Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 10.000 incidenteel voordeel

#### **0.4 Schoonmaak het Huis van Waalre**

Na een nieuwe aanbesteding voor de schoonmaakkosten voor het Huis van Waalre zijn de kosten hoger dan voorheen. In de begroting 2022 is al rekening gehouden met een stijging van de schoonmaakkosten van het Huis van Waalre vandaar dat deze aanpassing eenmalig is.

##### **Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 9.000 incidenteel nadeel

#### **0.4 Verzekeringen**

Als gevolg van premieverhogingen moet de begroting voor verzekeringen op enkele posten worden opgehoogd. Er is in totaal een eenmalig nadeel van € 57.000 voor 2021. Het betreft brand- en stormverzekering:

- Huis van Waalre € 6.000
- Schoolgebouwen € 25.000
- Sporthallen € 11.000

Verzekering tegen Wettelijke aansprakelijkheid € 15.000.

Omdat we in de begroting 2022 de verzekeringspremie hebben opgehoogd is dit een eenmalig nadeel in 2021.

##### **Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 57.000 incidenteel nadeel

#### **0.4 Personeel en organisatie**

Advertentiekosten: in verband met de werving en selectie van de gemeentesecretaris en een paar moeilijk vervulbare vacatures is het budget niet toereikend.

Uitgaven overige goederen en diensten: door de start van een nieuwe verzekeringsperiode en indexering van de premies zijn de kosten voor de verzekering van het eigenrisicodragerschap van de Wet Gedeeltelijk Arbeidsongeschikt (WGA) en de ZiekteWet (ZW) gestegen.

##### **Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 15.000 incidenteel nadeel en € 15.000 structureel nadeel

#### **0.61 OZB woningen**

##### Te hoge waardering per 1-1-2020

In 2019 is er voor gekozen om de herwaardering en de bezwaarafhandeling WOZ gefaseerd in eigen beheer uit te gaan voeren. Achteraf is gebleken dat de herwaardering is uitgevoerd met te weinig capaciteit, waardoor extra controles niet haalbaar bleken. In het informele en formele bezwaartraject blijkt dan ook helaas dat een deel van de waarden te hoog zijn vastgesteld. Deze waarden worden nu in bezwaar verlaagd, waardoor ook de inkomsten OZB afnemen.

##### **Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 40.000 incidenteel nadeel

## 0.62 OZB niet woningen

### Lagere waarden bedrijven

De coronacrisis heeft vooralsnog totaal geen invloed op de prijzen van woningen. Helaas deels wel op de verkoop- en verhuurprijzen van niet-woningen. Winkels en horeca panden brengen minder op dan enkele jaren geleden. Dit geeft een nadeel op de inkomsten OZB niet-woningen.

#### **Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 10.000 incidenteel nadeel

## 0.64 Belastingen overige

### Inhuur externe adviseurs

In 2019 is er voor gekozen om de herwaardering en de bezwaarafhandeling WOZ gefaseerd in eigen beheer uit te gaan voeren.

De gemeente Waalre voert momenteel alle taken op het gebied van WOZ nagenoeg geheel zelf uit. Alleen het uitvoeren van taxaties in het kader van de herwaardering 2022 wordt uitgevoerd door externe adviseurs, onder regie van de beleidsambtenaar Belastingen/WOZ. Gebleken is dat alles in eigen beheer uitvoeren niet haalbaar is. Gezien de enorme toename van het aantal WOZ bezwaarschriften en de huidige minimale bezetting op de afdeling WOZ/Belastingen is gebleken dat de werkdruk enorm is toegenomen. Daarbij loopt de gemeente Waalre momenteel het risico om bepaalde wettelijke taken niet tijdig te kunnen uitvoeren. Om dit te voorkomen wordt momenteel extra personeel ingehuurd.

### No cure no pay

Er zijn commerciële bureaus die voor burgers bezwaar maken. Dit doen ze op basis van 'no-cure-no-pay'. Wanneer men bezwaar maakt met behulp van een no-cure-no-pay bureau en men wordt in het gelijk gesteld, dan zijn wij als gemeente wettelijk verplicht om een proceskostenvergoeding aan het no-cure-no-pay bureau uit te keren. De proceskostenvergoeding bestaat uit vaste bedragen en deze mag een no-cure-no-pay bureau bij de gemeente declareren.

Het gaat hierbij bijvoorbeeld om de volgende bedragen:

De vergoeding voor het maken van een bezwaarschrift is € 265,-.

De vergoeding voor het bijwonen van een hoorzitting is €265,-.

De vergoeding voor het bijwonen van een hoorzitting door een deskundige is € 32,07 per half uur

De vergoeding voor het maken van een taxatierapport is € 256,52.

De totale proceskostenvergoeding kan daarmee oplopen tot € 818,59 per bezwaarschrift.

Het aantal ingediende bezwaar- en beroepschriften tegen de bepaling van de Waardering Onroerende Zaken (WOZ) door no-cure-no-pay bedrijven is in de afgelopen jaren fors gestegen. In het belastingjaar 2021 heeft de gemeente Waalre 185 bezwaren ontvangen namens de no-cure-no-pay bedrijven.

#### **Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 55.000 incidenteel nadeel

## 0.7 Algemene uitkering gemeentefonds

Op Prinsjesdag is de rijksbegroting bekend gemaakt. De vertaling van de rijksbegroting volgt voor de gemeenten in de septembercirculaire. Deze circulaire splitsen we op in een doorkijk naar de jaren 2022 – 2025 en een aanpassing van het jaar 2021. De doorkijk naar 2022 – 2025 wordt meegenomen bij de behandeling van de begroting 2022 in de

eerste begrotingswijziging van 2022. Het jaar 2021 laat een eenmalig positief voordeel zien van € 335.685.

Dit bedrag kan worden verdeeld in:

- 5<sup>e</sup> tranche coronacompensatie
  - 1. Tijdelijke ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) 99.399
  - 2. Lokale culturele voorzieningen en buurt- en dorpshuizen 46.105
- Hoeveelheidsverschillen en mutatie WOZ waarden -/- 27.000
- Ontwikkeling uitkeringsbasis 41.000
- Voorschot BCF plafond 158.000
- Verrekening algemene uitkering 2020 -/- 15.000
- Diverse overige mutaties 33.181

Het bedrag voor coronagelden van € 145.504 (€ 99.399 + € 46.105) wordt voor dit doel gereserveerd. Het restant € 190.181 is vrij besteedbaar en wordt als voordeel bij deze turap opgenomen.

Vooraan in dit hoofdstuk is de **Coronaresumé** opgenomen. Daar is toegelicht de stand van zaken van de ontvangen coronacompensatie, de geraamde bestedingen en de daaruit voortvloeiende berekende vrijval t.g.v. het saldo 2021.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 335.685 incidenteel voordeel en € 145.504 incidenteel nadeel

### 0.8 Post onvoorzien

Deze 6<sup>e</sup> turap is de laatste mogelijkheid voor het maken van een begrotingswijziging in het dienstjaar 2021. Wij boeken het saldo van de post onvoorzien inclusief het saldo van alle voorgaande tussenrapportages in 2021 over naar de post waar het (voorlopige) saldo van onze jaarrekening 2021 op komt te staan. Het saldo van de post onvoorzien na deze 6<sup>e</sup> turap is het geprognostiseerde jaarrekeningsaldo. U kunt dit saldo (Resultaat na verwerking 6<sup>e</sup> turap 2021) raadplegen in de tabel op bladzijde 3 van deze turap.

Het resterende gereserveerde bedrag voor corona-gelden van € 240.313, wordt verhoogd met € 145.504 uit de septembercirculaire zodat het totaal uitkomt op € 385.817. Dit bedrag minus geraamde bestedingen € 255.751 in deze 6<sup>e</sup> turap valt vrij ten gunste van het saldo. Zie voor een toelichting de **Coronaresumé** vooraan in dit hoofdstuk.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 130.066 incidenteel voordeel

## Programma 1 Veiligheid

### 1.1 Brandweerkazernes en rampenbestrijding

Binnen de rampenbestrijding is er het afgelopen jaar veel aandacht en tijd gegaan naar de bestrijding van de Coronacrisis. Dit heeft consequenties gehad op allerlei andere vlakken binnen de rampenbestrijding, waaronder het opleiden, trainen en oefenen (OTO). Dit wordt naar verwachting in 2022 weer opgepakt in samenwerking met de Veiligheidsregio, uiteraard afhankelijk van het verloop van de crisis.

Het budget € 5.000 kan incidenteel worden afgeraamd.



Het dagelijks onderhoud van de brandweerkazernes zal dit jaar ca. € 8.000 gaan kosten. Het budget € 10.000 kan incidenteel met € 2.000 worden afgeraamd.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 7.000 incidenteel voordeel

**1.1 Groot onderhoud brandweerkazerne**

Het groot onderhoud aan de brandweerkazerne kan in 2021 niet meer volledig worden uitgevoerd en wordt daardoor deels (€ 41.000) doorgeschoven naar 2022.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties

**Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat**

**2.1 Kredietverstrekking herinrichting Eindhovenseweg**

Op 5 oktober is uw raad akkoord gegaan met de kredietverstrekking herinrichting Eindhovenseweg. In deze turap wordt het krediet geëffectueerd. Het krediet van € 15 mln. is als volgt gedekt in de begroting.

Externe financiering:	Subsidie rijk verkeersveiligheidsmaatregelen	490.057	
	Bijdrage provincie voor overdracht N69	1.230.460	
	Bijdrage provincie HOV	4.400.000	
	Bijdrage waterschap	<u>200.000</u>	
			6.320.517
Interne bijdragen:	Bijdrage uit vGRP 2022 en 2023		4.181.524
Bestaande kredieten:	Krediet wegenbeheersplan 2022	497.959	
	Krediet Duurzaam door Waalre	<u>1.000.000</u>	
			1.497.959
	Aanvullend krediet gedekt uit in de begroting		
Nieuw krediet:	opgenomen onderhoudsbudget nieuwe N69		<u>3.000.000</u>
			15.000.000

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties. Het totale krediet wordt gedekt uit bestaande middelen in de begroting.

**2.1 Groot onderhoud Vincent Cleerdinlaan en omgeving**

In verband met de slechte kwaliteit van wegdek en de goten zijn er onderhoudswerkzaamheden verricht op de Vincent Cleerdinlaan, Anton Coolenlaan en gedeelte van het fietspad tussen Vincent Cleerdinlaan en het doorgaande fietspad Spoorbaan. Voorgesteld wordt de kosten ad € 200.000 te dekken uit het bestaande krediet Wegenbeheersplan 2021.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties. De lasten van het bestaande krediet wegenbeheersplan zijn al verwerkt in de begroting 2021 en verder.

## 2.1 Groot onderhoud fietsbruggen

In de 5<sup>e</sup> Turap heeft u krediet verleend voor groot onderhoud van een tweetal fietsbruggen ter hoogte van de Wilhelminalaan en het Christoffelpad. De bruggen waren dusdanig verzwakt door het hoog-water van de Tongelreep dat snel ingrijpen noodzakelijk was. De bruggen zijn inmiddels gerepareerd en ook de toegangspaden moesten worden vernieuwd doordat de bruggen hoger zijn komen te liggen. Dit heeft geresulteerd in extra noodzakelijk kosten van € 37.000. De totale kosten komen hiermee op € 75.000. Met een afschrijvingstermijn van 30 jaar komen de afschrijvingslasten op €2.500 per jaar en worden deze afschrijvingslasten gedekt uit de reserve bruggen.

### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties. De afschrijvingslasten worden gedekt uit een lagere storting in de reserve bruggen.

## 2.1 Openbare Verlichting

In verband met stijgende prijzen van energie, energiebelasting en uitbreiding van het areaal openbare verlichting is het budget energielevering openbare verlichting niet toereikend. De verwachting is dat het budget dit jaar met € 15.000 wordt overschreden. Voorgesteld wordt het budget energievoorziening openbare verlichting structureel met € 15.000 te verhogen.

### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 15.000 structureel nadeel

## Programma 3 Economie

### 3.4 Toeristenbelasting 2021

Alle gemeenten die toeristenbelasting heffen verwachten een effect op de inkomsten. Hoe groot dit effect is, vinden gemeenten lastig in te schatten, aangezien de toeristenbelasting pas volgend jaar wordt geïnd en ze geen exacte cijfers hebben over de bezetting van afgelopen maanden. Uit de eerste cijfers is gebleken dat ook in 2021 er sprake is van een forse terugloop van het aantal toeristische overnachtingen. Dit mede door het feit dat een deel van het jaar sprake was van een lockdown. De verwachtingen voor 2022 zijn helaas nog veel te onzeker.

Het kabinet heeft besloten om de inkomstenderving over het gehele kalenderjaar 2021 te compenseren (septembercirculaire 2021). Het geraamde tekort van € 95.000 wordt in de jaarrekening 2021 opgenomen als 'nog te ontvangen post'.

### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequentie (per saldo neutraal).

## Programma 4 Onderwijs

### 4.2 Onderzoek Integraal HuisvestingsPlan (IHP)

In de 1<sup>e</sup> Turap van 2021 is een budget van € 35.000 beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van een onderzoek naar de toekomstige huisvesting van de basisscholen de Meent en de Drijfveer in de Voldijn. Dit onderzoek wordt gecombineerd met het opstellen van een (verplicht) gemeentebreed integraal huisvestingsplan (IHP). Dit onderzoek is

gestart in 2021, maar zal nog niet volledig zijn afgerond, waardoor een deel van het budget (€ 15.000) in 2022 beschikbaar moet blijven.

Hiervoor wordt deze € 15.000 in 2021 in de nieuw te vormen reserve "overlopende posten" gestort en in 2022 wordt dit bedrag weer uit deze reserve gehaald en beschikbaar gesteld (budgetneutrale overgang van budget van 2021 naar 2022).

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequentie, per saldo voor beide jaren (2021 en 2022) neutraal.
- Instellen van de nieuw te vormen reserve "Overlopende posten"

### **4.3 Krediet Nationaal Programma Onderwijs**

Met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) verleend het Rijk gelden aan scholen en gemeenten om de onderwijsachterstanden die zijn ontstaan als gevolg van de sluiting van de scholen tijdens de COVID 19 pandemie te bestrijden. De gemeente Waalre ontvangt hiervoor incidenteel extra middelen t.b.v. de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023. Het gaat om een specifieke uitkering: gelden die niet worden besteed moeten worden terugbetaald aan het Rijk. De gemeente Waalre ontvangt voor het schooljaar 2021/2022 € 175.023 en voor het schooljaar 2022/2023 een gelijk bedrag. We zijn in overleg met de scholen voor een goede besteding, waarbij we de inzet van de NPO middelen vanuit het onderwijs gaan versterken.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 350.046 incidenteel voordeel en € 350.046 incidenteel nadeel, per saldo neutraal

## **Programma 5 Sport, cultuur en recreatie**

### **5.1 Lokaal sportakkoord**

Het rijk heeft in 2020 en 2021 een specifieke uitkering beschikbaar gesteld voor uitvoering van het lokaal sportakkoord en voor activiteiten op het gebied van gezonde leefstijlinterventies van in totaal € 67.500. De verwachting is dat eind 2021 € 47.500 van dit budget nog niet daadwerkelijk is besteed, maar wel door moet schuiven naar 2022 om de acties in het lokaal sportakkoord en gezonde leefstijlinterventies alsnog uit te kunnen voeren.

Hiervoor wordt deze € 47.500 in 2021 in de nieuw te vormen reserve "overlopende posten" gestort en in 2022 wordt dit bedrag weer uit de reserve gehaald en beschikbaar gesteld voor het lokaal sportakkoord + leefstijlinterventies (budgetneutrale overgang van budget van 2021 naar 2022).

**Consequentie:**

- Instellen van de nieuw te vormen reserve "Overlopende posten"
- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequentie, per saldo voor beide jaren (2021 en 2022) neutraal.

### 5.1 Groot onderhoud sporthal de Pracht

Het groot onderhoud aan sporthal de Pracht kan in 2021 niet meer volledig worden uitgevoerd en daardoor wordt een deel (€ 18.000) van het budget doorgeschoven naar 2022.

#### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties

### 5.2 Sportaccommodaties

Volgens het collegebesluit van 15 juni 2021 is onderzocht hoe extra kleedruimte kan worden gecreëerd op sportpark Aalst voor voetbalvereniging DVS en is onderzocht wat de mogelijkheden zijn voor led-verlichting op sportpark Waalre voor voetbalvereniging RKVV Waalre.

Er is gekozen voor het plaatsen van teamlockers (tassenkluisjes) à € 10.000 onder een overkapping à € 8.000 bij DVS Voetbal. Op sportpark Waalre is bij RKVV Waalre gekozen om op veld 3 à € 9.000 en veld 4 à € 9.000 de huidige armaturen voor veldverlichting te vervangen door led-armaturen. Voor deze realisatie dient voorwerk en onderzoek te worden verricht à € 4.500

Op sportpark Aalst is in 2021 een beregeningspomp vervangen en zijn diverse storingen aan verlichting en andere installaties verholpen à € 9.500. De totale budgetvraag voor buitensportaccommodaties komt hiermee op € 50.000.

Voor deze budgetvraag is in de huidige begroting een dekking gevonden van € 40.000, opgebouwd uit de volgende onderdelen:

- ruimte in het budget onderhoud groen buitensportaccommodaties (€ 21.000 Sportpark Aalst (653100/34333) en € 9.000 Sportpark Waalre (653110/34333) omdat de opdracht voor een nieuwe aannemer voor onderhoud sportvelden pas halverwege 2021 gegund is.
- ruimte in het budget evenementen à € 10.000 (656040/34391) vanwege mindere inzet Ergon voor ondersteuning bij evenementen in verband met corona.

Per saldo een incidenteel nadeel à € 10.000 die ten laste komt van de post onvoorzien van 2021. Met deze (relatief kleine) budgetvraag wordt groots bijgedragen aan een duurzame sportinfrastructuur in Waalre en toekomstbestendige sportverenigingen .

#### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 50.000 incidenteel nadeel en € 40.000 incidenteel voordeel, per saldo € 10.000 incidenteel nadeel

### 5.2 Groot onderhoud gebouwen buitensportaccommodatie Aalst

Het groot onderhoud aan gebouwen op de buitensportaccommodatie Aalst kan in 2021 niet meer volledig worden uitgevoerd, waardoor een deel (€ 15.000) van het budget wordt doorgeschoven naar 2022.

#### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties

## 5.2 Ondersteuning maatschappelijk middenveld

Door de coronamaatregelen in het 1<sup>e</sup> halfjaar heeft het maatschappelijk middenveld (alle verenigingen met een financiële relatie met de gemeente) in die periode weinig tot geen inkomsten gehad en liepen de vaste lasten wel door. Net als in 2020 wordt ook in 2021 het maatschappelijk middenveld ondersteund in de vorm van compensatie huren en gemeentelijke belastingen. De compensatie zal op dezelfde wijze worden berekend als de TVS (Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties)-regeling 2021- Q1 en Q2.

De uitwerking van de compensatie ziet er als volgt uit:

- Voor de sportaccommodaties die wij verhuren compenseren we de huren deels voor € 21.302. Hiervoor ontvangen we middelen uit de TVS-regeling. Per saldo budgettair neutraal.
- Voor het overige maatschappelijk middenveld compenseren we de huren deels voor € 17.559 op dezelfde wijze als de TVS-regeling. Dekking coronacompensatie.
- Voor het maatschappelijk middenveld compenseren we de gemeentelijke belastingen deels voor € 4.427 op dezelfde wijze als de TVS-regeling. Dekking coronacompensatie.

### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 43.288 incidenteel nadeel en € 43.288 incidenteel voordeel, per saldo neutraal

## 5.2 Sporthallen

Binnen het totaalbudget voor sporthallen in 2021 zijn mee- en tegenvallers te melden, maar het totaal van het budget lijkt voldoende. Vooral de post energie geeft een flink nadeel voor 2021. Dit lijkt te maken te hebben met het koude voorjaar in 2021 en een hoger elektriciteitsverbruik gedurende de verbouwing. Om de inkomsten en uitgaven goed in beeld te kunnen houden worden de budgetten dan ook geactualiseerd in deze turap.

### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties

## 5.3 Krediet Cultuur educatie 2021 - 2024

De gemeente reserveert financiële middelen voor cultuuronderwijs de komende jaren: 2021 - 2024 volgens het collegebesluit van 24 augustus 2021.

De gemeente heeft coronacompensatie ontvangen om onder andere culturele organisaties te ondersteunen in de Coronaperiode. We willen dit geld gebruiken voor kunst- en cultuuronderwijs, omdat hiervoor nog geen geld beschikbaar is op de begroting de komende jaren.

De kosten voor cultuuronderwijs (Cultuureducatie met Kwaliteit 2021-2024) bedragen in totaal € 60.000. Deze kosten worden voor € 30.000 (50%) gedekt door een rijksbijdrage op basis van het matching principe. De kosten voor Kunstloc bedragen € 6.000. De per saldo nog resterende € 36.000 kosten worden gedekt uit de coronacompensatie van het Rijk. Er wordt een krediet geopend: Cultuureducatie 2021-2024.

### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 66.000 incidenteel nadeel en € 66.000 incidenteel voordeel, per saldo neutraal

#### **5.4 Krediet speelruimtebeleid**

Eind 2020 is een collegebesluit genomen over "spelen in het bos". Momenteel zijn we daarvoor bezig met de uitwerking van een ontwerp. In het collegevoorstel van 2020 is aangegeven dat de dekking van de kosten voor dit speelbos, € 25.000, uit het project Landgoed Achtervoorde zou komen. Echter, dit project is vertraagd en daarom is besloten dat de kosten worden voorgeschoten door het krediet speelruimte. Binnen het krediet speelruimte is voldoende ruimte aanwezig voor 2021 en 2022, waarbij er rekening mee wordt gehouden dat het bedrag voor het speelbos uit het project Landgoed Achtervoorde in 2022 terugvloeit naar het krediet speelruimtebeleid om alle speelruimten te kunnen voltooien zoals bedoeld. Het terugvloeien van budget vanuit landgoed Achtervoorde in 2022 is aannemelijk nu in september 2021 het bestemmingsplan voor dit project is vastgesteld.

##### **Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties

#### **5.5 Groenvoorziening, Kastanjabloedingsziekte**

De vitaliteit en conditie van de kastanjabomen in de Blokvenlaan zijn als gevolg van een ernstige aantasting en snelle progressie van kastanjabloedingsziekte uit veiligheidsoverwegingen grotendeels versneld geroid en vervangen.

Aan de hand van een voorstel van de bewoners is in de Alexanderstraat een begin gemaakt met het gefaseerd vervangen van de bomen. De bewoners ervaren al jaren overlast van honingdauw van de lindebladluis en schade aan voortuinen als gevolg van doorschietende boomwortels. Het inrichten van groeiplaatsen en het aanbrengen van de bomen wordt uitgevoerd binnen het contract IBOR.

De meerkosten voor het leveren en aanbrengen van nieuwe bomen bedragen € 24.000 en dit bedrag wordt ten laste gebracht van de post onvoorzien in 2021.

Dergelijke incidentele vervangingen en participatieprojecten staan los van het vervangen van bomen en groen in het kader van het wegwerken van achterstanden waarvoor de gemeenteraad in 2020 extra middelen ter beschikking heeft gesteld. Deze middelen zijn gereserveerd voor het vervangen van slechte groenvakken en (probleem)bomen die in het kader van het "Vervangingsplan Groen en Bomen", onderdeel van het "Beleid- en Beheerplan Groen en Bomen", in 2018/2019 zijn geïnventariseerd.

##### **Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 24.000 incidenteel nadeel

#### **5.6 Groenvoorziening, schadeherstel ingroeiende boomwortels Händellaan**

De bomen in de Händellaan hebben ernstige schade veroorzaakt aan particulier eigendom zoals aan riolering, opritten en terrassen.

De gemeente zal maatregelen moeten nemen als bomen, door ingroei van wortels in het deel van de riolering dat eigendom van de gemeente is, schade aan percelen of opstal van een aanwonende of persoonlijk letsel geven.

In dit verband heeft de gemeente in de Händellaan haar verantwoordelijkheid genomen en de schade á € 12.000 van de extreme overlast hersteld. De verzekering en budgetten in de begroting 2021 voorzien niet in middelen voor de dekking van dergelijke schade. Vandaar dat dit bedrag ten laste wordt gebracht van de post onvoorzien in 2021.

##### **Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 12.000 incidenteel nadeel

## Programma 6 Sociaal domein

### 6.1 Ouderenwerk

Vanwege COVID-19 pandemie zijn verschillende geplande activiteiten, waaronder vrijwilligersbijeenkomsten, deskundigheidsbevordering en de implementatie van Automaatje, in 2021 niet door kunnen gaan. Hierdoor zijn minder kosten gemaakt dan begroot.

Het budget wordt in 2021 afgeraamd met € 6.500 (van € 55.000 naar € 48.500)

#### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 6.500 incidenteel voordeel

### 6.1 Maatschappelijke dienstverlening (subsidie MEE)

Stichting MEE ontvangt jaarlijks een subsidie voor het uitvoeren van de onafhankelijke cliëntondersteuning en de informele zorg. De gemeente is wettelijk verplicht om hun cliënten te informeren over het gebruik van een onafhankelijke cliëntondersteuner. Het CMD brengt deze dienst dan ook goed onder de aandacht bij hun cliënten.

Stichting MEE geeft aan dat er in 2021 een overproductie is ontstaan t.a.v. de onafhankelijke cliëntondersteuning. Het budget van de jaarlijkse subsidie volstaat niet. De kosten van de overproductie in 2021 dienen vergoed te worden.

Het budget wordt in 2021 opgehoogd met € 5.000. Vanaf 2022 is de verhoging in de primitieve begroting verwerkt.

#### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 5.000 incidenteel nadeel

### 6.1 Algemene voorzieningen WMO (Neffe de Kerk)

Vanwege de COVID-19 pandemie zijn er minder deelnemers aangesloten bij de activiteiten van Neffe de Kerk. In 2021 is er één professionele kracht ingezet om de groep te begeleiden (voorheen waren dat twee professionele krachten). Hierdoor zijn er minder kosten gemaakt dan begroot.

Het budget wordt in 2021 afgeraamd met € 10.000 (van € 24.000 naar € 14.000)

#### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 10.000 incidenteel voordeel

### 6.3 Participatiewet

Met het bekend maken van het definitieve macrobudget 2021 in oktober 2021, kunnen we een prognose maken voor het resultaat op de rijksbijdrage vs uitkeringen in 2021. De bijstelling van het budget BUIG-inkomsten is neerwaarts en grotendeels het gevolg van dat de economie zich beter heeft ontwikkeld dan was voorspeld.

Het budget BUIG-inkomsten wordt in 2021 afgeraamd met € 62.088 (van € 3.072.613 naar € 3.010.525).

De uitkeringen voor dit jaar zijn geprognosticeerd op € 3.200.500. De opwaartse bijstelling van het budget wordt met name veroorzaakt door de stijging van de uitkeringsbedragen.

Het budget voor de uitkeringen in 2021 wordt opgehoogd met € 90.500 (van € 3.110.000 naar € 3.200.500).

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking in 2021 met financiële consequentie ad. € 152.588 incidenteel nadeel

Tevens is het voorlopige macrobudget voor 2022 bekend gemaakt.

Het budget BUIG-inkomsten wordt in 2022 structureel opgehoogd met € 119.670 (van € 3.046.346 naar € 3.166.016).

De prognose uitkeringen 2021 is structureel doorgetrokken en opgenomen in de budgetten van de primitieve begroting 2022.

Het is voor 2022 natuurlijk wel afwachten wat er met de bijstandscijfers gebeurt nu de coronasteunmaatregelen zijn afgerond.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking vanaf 2022 met financiële consequentie ad. € 119.670 structureel voordeel

**6.6 WMO Vervoersvoorzieningen CVV**

Het aantal ritten in het Wmo vervoer is door alle coronamaatregelen in 2021 gedaald. Vanaf maart 2021 is gewerkt met staffeltarieven. Tarieven per kilometer fluctueren mee met vervoersvolume (lager volume is hoger tarief, hoger volume is lager tarief) Contractueel is vastgelegd dat de opdrachtgever in gesprek gaat met de vervoerders als het volume onder de 80% van het ijkvolume blijft. De verwachting is dat als alle coronamaatregelen zijn opgeheven de volumes niet meer op het niveau van voor de coronaperiode komen. Voor 2022 zal naar de volumes worden gekeken en zullen gesprekken worden gevoerd met de opdrachtnemer om (indien nodig) te komen tot een nieuw, vast kilometertarief.

Het budget wordt in 2021 afgeraamd met € 12.000 (van € 132.000 naar € 120.000).

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 12.000 incidenteel voordeel

**6.6 WMO maatwerkvoorzieningen (vervoersvoorzieningen)**

Er is halfweg dit jaar een inschatting gemaakt van de kosten op grond van de reeds gefactureerde maanden. Recent is een actueler inzicht in de kosten ontstaan doordat zorgaanbieders over de eerste maanden nog facturen naar de gemeente hebben gestuurd. De werkelijke kosten zijn daarom hoger dan eerder geraamd.

Het budget wordt structureel opgehoogd met € 25.000 (van € 135.000 naar € 160.000).

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 25.000 structureel nadeel

**6.71 Verschuiving zorg van PGB naar ZIN (WMO begeleiding en individuele voorzieningen jeugd)**

In 2021 hebben meer zorgaanbieders zich aangemeld voor een contract in de vorm van Zorg in Natura (ZIN). Dit heeft als voordeel dat de zorgaanbieder gecontroleerd en getoetst wordt op de contractvoorwaarden. Tevens verloopt het financiële proces van ZIN eenvoudiger dan dat van een Persoonsgebonden Budget (PGB). Waardoor ook de cliënt minder belast wordt met administratieve taken.



Ook door de invoering van de Verordening Jeugdhulp en Wmo 2021 zijn de voorwaarden omtrent het PGB aangescherpt. Dit heeft mogelijk als gevolg dat een cliënt de voorkeur geeft aan Zorg in Natura. Er is hierdoor een verschuiving te zien in het budget van PGB naar ZIN.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 78.000 structureel voordeel en € 78.000 structureel nadeel, per saldo neutraal

### **6.81 Maatschappelijke opvang (dak- en thuislozen)**

Gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor de preventie van dak- en thuisloosheid. De gemeente Eindhoven en de regiogemeenten hebben in de jaren 2020 en 2021 extra middelen ontvangen in het kader van 'brede aanpak dak- en thuisloosheid'. Door de beschikbare middelen te bundelen kan regionaal een krachtig hulpstructuur ingericht worden in de vorm van een gezamenlijk project.

Er wordt momenteel een plan van aanpak opgesteld. Dit document schetst de basis voor het gezamenlijke project in de regio Eindhoven voor het verbeteren van de preventie van dakloosheid. Het plan van aanpak biedt een overzicht van de onderwerpen waar gemeenten in 2022 aan willen samenwerken. Het budget € 49.679 (2020-2021) zal dus volgend jaar worden uitgegeven.

Hiervoor wordt € 49.679 in 2021 in de nieuw te vormen reserve "overlopende posten" gestort en in 2022 wordt dit bedrag weer uit de reserve gehaald en beschikbaar gesteld voor dak- en thuislozen (budgetneutrale overgang van budget van 2021 naar 2022).

**Consequentie:**

- Instellen van de nieuw te vormen reserve "Overlopende posten"
- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequentie, per saldo voor beide jaren (2021 en 2022) neutraal.

## **Programma 7 Volksgezondheid en milieu**

### **7.3 Ophalen huisvuil**

Binnen het totaalbudget van ophalen huisvuil in 2021 zijn mee- en tegenvallers te melden, maar het totaal van het budget lijkt voldoende. Opvallend is de hoge stijging van de papieropbrengst. Met dit voordeel kunnen de nadelen bij hoofdzakelijk het uitbesteden ophalen huisvuil worden gedekt.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties

## Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV

### 8.1 Uitwerking 'Stedenbouwkundige visie de Pracht en omgeving'

Op 22 juni 2021 heeft de raad de 'Stedenbouwkundige visie de Pracht en omgeving' vastgesteld. Onderdeel hiervan is opwaardering en nadere invulling van de openbare ruimte in het noordelijke deel alsmede onderzoek naar de mogelijkheden voor eventuele (noodzakelijke) uitbreiding van het gemeenschapshuis de Pracht en verfraaiing van het aanzicht van de sporthal. Voor deze uitwerking is door uw raad € 15.000 euro voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld. Dit budget is nodig voor het jaar 2022.

Het voorbereidingsbudget (€ 15.000) voor het opstellen van de gebiedsvisie de Pracht wat beschikbaar is gesteld in de 2<sup>e</sup> Turap van 2021 wordt niet volledig besteed in 2021, maar zal voor € 8.000 doorschuiven naar het jaar 2022.

Hiervoor wordt deze € 8.000 in 2021 in de nieuw te vormen reserve "overlopende posten" gestort en in 2022 wordt dit bedrag weer uit de reserve gehaald en beschikbaar gesteld voor de Pracht (budgetneutrale overgang van budget van 2021 naar 2022).

#### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 15.000 incidenteel nadeel in 2022
- Instellen van de nieuw te vormen reserve "Overlopende posten"

### 8.1 Anterieure overeenkomsten fondsafdrachten

In 2021 worden voor een drietal faciliterende projecten bijdragen van ontwikkelaars verwacht voor afdracht aan fondsen. Totaal gaat dit om een inkomst van € 112.592, waarvan € 56.017 gestort zal worden in de bestemmingsreserve lokaal fonds, € 50.575 in de bestemmingsreserve regionaal fonds en € 6.000 in de bestemmingsreserve sociale woningbouw.

#### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 112.592 incidenteel voordeel en € 112.592 incidenteel nadeel, per saldo neutraal

### 8.1 Bestemmingsplannen

In 2021 wordt ambtelijke capaciteit en extern advies ingehuurd voor bestemmingsplannen en faciliterende projecten voor een totaalbedrag van € 80.000. Daarnaast worden ook exploitatiebijdragen ontvangen voor faciliterende projecten waarvoor ambtelijke capaciteit wordt ingezet.

#### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 80.000 incidenteel voordeel (uit exploitatiebijdragen) en € 80.000 incidenteel nadeel (inhuur), per saldo neutraal.

### 8.2 Grondexploitaties

De gemeente moet conform Besluit Begroting & Verantwoording (BBV) jaarlijks tussentijds winstnemen op de grondexploitaties volgens de Percentage of completion (POC) methode indien kosten zijn gerealiseerd, maar ook opbrengsten zijn gerealiseerd. Door toepassing van deze methode is de verwachting dat in 2021 € 90.000 tussentijds winst kan worden genomen uit de grondexploitatie Waalre Noord. Dit levert een voordeel op in de exploitatie voor 2021 van € 90.000.

Daarnaast hebben we in 2021 een voorlopige aanslag vennootschapsbelasting (Vpb) opgelegd gekregen van de Belastingdienst voor een te betalen bedrag van € 58.000.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 58.000 incidenteel nadeel en € 90.000 incidenteel voordeel, per saldo € 32.000 incidenteel voordeel

## **8.2 Bijramen uitvoeringskrediet Waalre Noord Heistraat Zuid Fase 2**

In 2020 is het Stedenbouwkundig plan 'Heijde Park' voor deze fase van Waalre noord door uw raad vastgesteld. Daarbij is ook een complex aangemaakt in de grondexploitaties, zodat er investeringen kunnen plaatsvinden om woningbouw mogelijk te maken. Het afgelopen jaar is het Stedenbouwkundig plan verfijnd en een Beeldkwaliteitsplan opgesteld. Na overeenstemming met de ontwikkelaars zal het bestemmingsplan in procedure worden gebracht en het plan in uitvoering worden genomen. Een deel van het gebied ligt lager dan de Heistraat en ook lager dan omliggende gronden. Uitgangspunt bij nieuwe ontwikkelingen is dat ze klimaatrobust worden opgezet. In laag liggende gebieden zijn deze doelstellingen lastig tot niet te halen. Daarom was het noodzakelijk om de locatie op te hogen. In 2021 vond een afgraving van grond plaats aan het Achtereind in opdracht van Brabants Landschap. De grond die hierbij vrijkomt is geschikt voor het ophogen van dit gebied. Hiermee was er dus binnen de gemeente grond beschikbaar, op relatief korte afstand. Vanwege de nabijheid zijn de vervoerskosten beperkt en is ook de milieubelasting kleiner, omdat de vrachtwagens minder kilometers hoeven te maken.

Er was reeds een opstartkrediet beschikbaar, maar deze is niet toereikend voor de volledige uitvoering van het project. Voor uitvoering van werkzaamheden in Waalre Noord Heistraat Zuid fase 2 is een aanvulling op het uitvoeringskrediet nodig zodat we de geplande werkzaamheden voor de jaren 2021 en 2022 kunnen uitvoeren. Na afloop van 2022 komen we bij u terug om het restant krediet bij u aan te vragen. Voor de jaren 2021 en 2022 is samen € 1.400.000 nodig.

Met dit bijgestelde krediet is al wel rekening gehouden binnen de grondexploitatie Waalre Noord Heistraat Zuid fase 2 en heeft dus geen nadelige financiële consequenties voor de verwachte winst op de betreffende grondexploitatie. Uw raad heeft echter budgetrecht tot het beschikbaar stellen van het krediet en daarvoor is uw toestemming nodig.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties.

## **8.2 Bijdragen en afdrachten aan fondsen grondexploitaties 2021**

In de grondexploitaties zijn voor boekjaar 2021 afdrachten en bijdragen aan reserves voorzien op grond van de nota kostenverhaal. Per saldo zijn deze mutaties neutraal omdat ze van de grondexploitaties naar de reserves gaan en andersom.

Project	Afdrachten (uitgaven grex)	Bedrag
WN Heistraat Noord fase 1	BR landsch kwaliteiten	€ 15.438
	BR regionaal fonds	€ 8.705
	BR lokaal fonds	€ 9.642
WN Heistraat Noord fase 2	BR landsch kwaliteiten	€ 3.073
	BR regionaal fonds	€ 12.433
	BR lokaal fonds	€ 13.771
WN Heistraat Zuid fase 1	BR landsch kwaliteiten	€ 18.192
	BR lokaal fonds	€ 48.150
	Bovenwijkse voorziening	€ 43.473
<b>Totaal afdrachten</b>		<b>€ 172.877</b>
Project	Bijdragen (ontvangst grex)	Bedrag
Trolliuslaan	BR Sociale woningbouw	€ 51.300
<b>Totaal bijdragen</b>		<b>€ 51.300</b>
<b>Saldo afdrachten -/- bijdragen</b>		<b>€ 121.577</b>

#### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 121.577 incidenteel nadeel en € 121.577 incidenteel voordeel, per saldo neutraal

### 8.3 Specifieke uitkering toezicht en handhaving en verbeuring dwangsommen

Om toezicht te kunnen houden op de naleving van de coronamaatregelen is extra inzet nodig. Het rijk heeft daarom besloten om een voorschot voor een specifieke uitkering van € 78.000 aan Waalre toe te kennen. Dit voorschot moet worden gebruikt om deze extra toezicht- en handhavingstaken uit te voeren, waarbij maximaal 120% van het minimumloon ten laste van de uitkering mag worden gebracht. We verwachten uiteindelijk een totaalbedrag van € 53.000 ten laste te kunnen brengen van de uitkering, het restant van het voorschot (€ 25.000) zal naar verwachting moeten worden terugbetaald. De definitieve uitkering van naar verwachting € 53.000 levert een incidenteel voordeel van € 44.000 op in de begroting omdat de salariskosten voor de extra inzet deels al opgenomen zijn in de primaire begroting van Waalre. De meerkosten (boven de 120% van het wettelijke minimumloon) van de extra inhuur voor toezicht Corona op VTH worden ten laste gebracht van de coronamiddelen (€ 28.000).

Doordat diverse overtredingen niet tijdig ongedaan zijn gemaakt worden de opgelegde dwangsommen van rechtswege verbeurd. Daarnaast worden de kosten van toegepaste bestuursdwang verhaald. Hierdoor hebben we meer opbrengsten dan begroot. Doordat er meer juridische procedures lopen dan verwacht hebben we anderzijds ook meer kosten aan schadeloosstellingen dan begroot. Daarnaast hebben we nog een aantal verjaringen van dwangsommen van de jaren 2018 tot en met 2020. Per saldo zorgt dit voor € 40.500 incidenteel voordeel.

#### Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 84.500 incidenteel voordeel

### 8.3 Subsidie project milieucontroles energie kantoorpanden

In 2020 heeft gemeente Waalre € 21.750 subsidie ontvangen voor het uitvoeren van milieucontroles energie op kantoorpanden. Deze controles worden in 2021 uitgevoerd door de Omgevingsdienst Zuid Oost Brabant. De subsidie die gemeente Waalre heeft gekregen wordt dan ook gebruikt om de inzet van de ODZOB te kunnen betalen, per saldo is dit budgettair neutraal voor de gemeente.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 21.750 incidenteel voordeel en € 21.750 incidenteel nadeel, per saldo neutraal.

**Bedrijfsvoering****Aanpassing kapitaallasten (rente en afschrijvingen) 2021**

Aan het eind van het jaar kunnen we een inschatting maken van de lasten van de rente en afschrijvingen. Er kan dan bij openstaande kredieten een inschatting worden gemaakt of een krediet kan worden afgesloten of dat er nog een deel moet worden overgeboekt naar het volgende jaar.

Naast enkele kleine verschuivingen in de afschrijvingen wordt het grootste voordeel gehaald doordat kredieten later worden uitgegeven dan gepland:

- Kredieten automatisering Voordeel 19.000
- Krediet wegenbeheersplan Voordeel 77.500

Omdat wij in 2021 een rentepercentage van 0% hanteren betreft het hier alleen een mutatie op de afschrijvingen.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 96.604 incidenteel voordeel

**Inhuur organisatie t.i.v. vacaturegelden en flexbudget**

De ruimte binnen de vacaturegelden en flexbudget is onvoldoende om de inhuur te dekken. De overschrijding heeft te maken met de coronapandemie.

De oorzaken zijn o.a.: uitval door drukte, thuis werken heeft extra inspanningen vereist voor betreft integraal en effectief werken, meer veilig thuis meldingen, langdurigere en intensievere casussen, de uitvoering van de extra regeling TONK.

Per saldo is er een overschrijding van € 90.193 op de ruimte binnen de vacaturegelden en het flexbudget. Dit tekort kan worden gedekt uit de coronacompensatie.

**Consequentie:**

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 90.193 incidenteel nadeel en € 90.193 incidenteel voordeel, per saldo neutraal

## Bijlage A: Effecten 6e Turap 2021

Financiële uitkomst verwerking 6eTurap 2021	2021	Begroting 2022		
		2022	2023	2024
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>				
<b><u>Programma 0 Bestuur en ondersteuning</u></b>				
0.1 Resultaatsbestemming MRE 2020	35 V	0	0	0
0.3 Vastgoedbeheer	0	0	0	0
0.4 Representatie bestuur	10 V	0	0	0
0.4 Schoonmaak in Het Huis van Waalre	-9 N	0	0	0
0.4 Verzekeringen	-57 N	0	0	0
0.4 Personeel en organisatie	-30 N	-15 N	-15 N	-15 N
0.61 OZB woningen	-40 N	0	0	0
0.62 OZB niet woningen	-10 N	0	0	0
0.64 Belastingen overige	-55 N	0	0	0
0.7 Algemene uitkering gemeentefonds	190 V	0	0	0
0.8 Post onvoorzien	130 V	0	0	0
<b><u>Programma 1 Veiligheid</u></b>				
1.1 Brandweerkazernes en rampenbestrijding	7 V	0	0	0
1.1 Groot onderhoud brandweerkazerne	0	0	0	0
<b><u>Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</u></b>				
2.1 Kredietverstrekking herinrichting Eindhoveneweg	0	0	0	0
2.1 Groot onderhoud Vincent Cleerdinlaan e.o.	0	0	0	0
2.1 Groot onderhoud fietsbruggen	0	0	0	0
2.1 Openbare verlichting	-15 N	-15 N	-15 N	-15 N
<b><u>Programma 3 Economie</u></b>				
3.4 Toeristenbelasting	0	0	0	0
<b><u>Programma 4 Onderwijs</u></b>				
4.2 Onderzoek integraal huisvestingsplan	0	0	0	0
4.3 Krediet NPO	0	0	0	0
<b><u>Programma 5 Sport, cultuur en recreatie</u></b>				
5.1 Lokaal sportakkoord	0	0	0	0
5.1 Groot onderhoud sporthal de Pracht	0	0	0	0
5.1 Sportaccommodaties	-10 N	0	0	0
5.2 Groot onderhoud buitensportaccommodatie Aalst	0	0	0	0
5.2 Ondersteuning maatschappelijk middenveld	0	0	0	0
5.2 Sporthallen	0	0	0	0
5.3 Krediet Cultuureducatie 2021 - 2024	0	0	0	0
5.4 Krediet speelruimtebeleid	0	0	0	0
5.5 Kastanjebloedingsziekte	-24 N	0	0	0
5.6 Boomwortels Handellaan	-12 N	0	0	0
<b><u>Programma 6 Sociaal domein</u></b>				
6.1 Ouderenwerk	7 V	0	0	0
6.1 Subsidie MEE	-5 N	0	0	0
6.1 Neffe de Kerk	10 V	0	0	0
6.3 Participatiewet	-153 N	120 V	120 V	120 V
6.6 WMO Vervoersvoorzieningen CVV	12 V	0	0	0
6.6 WMO maatwerkvoorzieningen (vervoersvoorzieningen)	-25 N	-25 N	-25 N	-25 N
6.71 Verschuiving zorg van PGB naar ZIN	0	0	0	0
6.81 Maatschappelijke opvang	0	0	0	0
<b><u>Programma 7 Volksgezondheid en milieu</u></b>				
7.3 Huisvuil	0	0	0	0
<b><u>Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV</u></b>				
8.1 Uitwerking 'Stedenbouwkundige visie de Pracht en omgeving'	0	-15 N	0	0
8.1 Anterieure overeenkomsten fondsafdrachten	0	0	0	0
8.1 Bestemmingsplannen	0	0	0	0
8.2 Grondexploitatie	32 V	0	0	0
8.2 Bijramen Waalre Noord Heistraat Zuid fase 2	0	0	0	0
8.2 Bijdragen en afdrachten aan fondsen grondexploitatie 2021	0	0	0	0
8.2 Uitkering toezicht/handhaving en verbeuring	0	0	0	0
8.3 dwangsommen	84 V	0	0	0
8.3 Subsidie project milieucontroles energie	0	0	0	0
8.3 kantoorpanden	0	0	0	0
<b><u>Bedrijfsvoering</u></b>				
Aanpassing kapitaallasten 2021	97 V	0	0	0
Inhuur	0	0	0	0
<b>Resultaat 6e Turap 2021</b>	<b>169 V</b>	<b>50 V</b>	<b>65 V</b>	<b>65 V</b>

## Bijlage B: verloop budgettaire ruimte

Hieronder een overzicht van het verloop van de budgettaire ruimte voor 2021.

Berekening budgettaire ruimte (na verwerking 6e Turap 2021)					
	Begroting 2022				
	2021	2022	2023	2024	
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>					
<b>Saldo begroting:</b>					
Primaire begroting 2021	21 V				
Primaire begroting 2022		17 V	4 V	18 V	
Septembercirculaire 2020 (1e wijz. 2021)	235 V				
Septembercirculaire 2021 (1e wijz. 2022)		490 V	165 V	-2 N	
Onvoorziene lasten structureel 2021-2024	90 V	90 V	90 V	90 V	
Eenmalig onvoorzien begroting 2021 + 2022	100 V	100 V			
<b>Totaal besteedbaar</b>	<b>446 V</b>	<b>697 V</b>	<b>259 V</b>	<b>106 V</b>	
<b>Mutaties ten laste van onvoorzien 2021</b>					
5e Turap 2020	-119 N	0	0	0	
1e Turap 2021	-140 N	0	0	0	
2e Turap 2021	-333 N	0	0	0	
3e Turap 2021	-65 N	0	0	0	
4e Turap 2021	-102 N	0	0	0	
5e Turap 2021	138 V	0	0	0	
6e Turap 2021	169 V	50 V	65 V	65 V	
<b>Tot.mutaties ten gunste/ laste onvoorzien</b>	<b>-452 N</b>	<b>50 V</b>	<b>65 V</b>	<b>65 V</b>	
<b>Resultaat (na verwerking 6e Turap 2021)</b>	<b>-6 N</b>	<b>747 V</b>	<b>324 V</b>	<b>171 V</b>	