

Bestuursrapportage 1 2021

Vught

Inhoudsopgave

1. Aanbieding en samenvatting 3

1.1 Aanbieding en leeswijzer 3

1.2 Samenvatting 3

1.3 Covid-19 4

2. Programmatoelichtingen 7

Wonen 8

Leven 13

Meedoen 17

Besturen 22

3. Overhead en algemene dekkingsmiddelen 24

Overhead 25

Algemene dekkingsmiddelen 26

4. Overige rapportage onderwerpen 29

4.1 Personeel 30

4.2 Rijksinfra 30

4.3 Subsidies 31

4.4 Grondexploitatie 32

Projecten 32

4.5 Kapitaallasten 33

4.6 Post onvoorzien 33

A. Aanpassingen meerjarenbegroting.....35

1. Aanbieding en samenvatting

1.1 Aanbieding en leeswijzer

Hierbij bieden wij u de tweede bestuursrapportage (Burap-I) van 2021 aan. U vindt hierin de inhoudelijke en budgettaire afwijkingen op de activiteiten uit de Programmabegroting 2021.

Door de Covid-19 crisis is ook 2021 een bijzonder jaar. De activiteiten van onze gemeente worden niet alleen gestuurd door de afspraken in de Programmabegroting maar worden nadrukkelijk beïnvloed door de crisis. Ook in deze bestuursrapportage is een aparte paragraaf hiervoor opgenomen. Hierin nemen we u mee in de ontwikkelingen en geven inzicht in de financiële gevolgen.

Volgens de rapportage is er sprake van een voordelige beïnvloeding van het resultaat met € 1.499.218 van € 524.797 nadelig naar € 974.421 voordelig.

De belangrijkste oorzaken van de afwijking ten opzichte van de begroting worden in deze rapportage verder toegelicht. Hierbij maken we een uitsplitsing naar afwijking die Covid-19 zijn gerelateerd en overige afwijkingen.

In deze cijfers is de meicirculaire van het gemeentefonds verwerkt. Eerder is in de financiële verordening afgesproken om de aanlevering uiterlijk 4 weken voor de raadsbehandeling te doen. Dit met de intentie om de bestuursrapportage zo actueel mogelijk te hebben.

1.2 Samenvatting

Naar aanleiding van deze bestuursrapportage wordt een positieve bijstelling van het resultaat van € 1.499.218 verwacht van € 524.797 nadelig (primitieve begroting inclusief amendement DePetrus) naar € 974.421 voordelig.

De positieve beïnvloeding van het saldo kent op hoofdlijnen de volgende oorzaken:

Een voordeel van €705.000 op programma Meedoen. Belangrijkste oorzaken hiervoor zijn de afrekeningen Jeugd en Wmo 2020 vanuit de centrumgemeente (€172.000) en een voordeel op de Inkomensvoorzieningen (€491.000).

Lagere financieringslasten van €168.000 door achterblijvende uitgaven, met name in het investeringsprogramma en door de lage rentestand.

Een voordelige mutatie van €1.113.000 via de meicirculaire uit het gemeentefonds. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn de extra middelen voor de Jeugdzorg en de ontwikkeling van de Uitkeringsbasis.
De omvang van de uitkering uit het gemeentefonds wordt sterk beïnvloed door compensatiemaatregelen rondom Covid-19. Zoals eerder afgesproken reguleren we die via de stelpost Covid en verloopt die neutraal. Een andere factor van invloed is de komst van Helvoirt. De begrote Uitkering gemeentefonds is hoger dan de betaalspecificaties nu laten zien. Hierdoor ontstaat een nadeel dat we deels compenseren uit de hiervoor gecreëerde stelpost herindeling.
Per saldo een nadeel op de uitkering uit het gemeentefonds van €431.000.

Er zit een groot voordeel van €1,7 miljoen op de afschrijvingslasten. Dit heeft 2 oorzaken: de vertraagde ontwikkeling en verkoop van vastgoed (de Kwebben, de Baarzen, Hertog van Brabant, de Wieken). De begrote extra afschrijvingen op de resterende boekwaarden gaat hierdoor niet door. Daarnaast zorgt ook het achterblijvende investeringsprogramma voor lagere afschrijvingslasten (zie ook de staat van Restantkredieten in de jaarrekening).

Door deze vertraging ontstaan ook nadelen op de programma's Wonen en Leven doordat respectievelijk de begrote verkoopopbrengsten en dekking uit de reserve IHP niet doorgaan.

Wij verwijzen naar onderstaande tabel voor een overzicht. Een gedetailleerde analyse is bij de afzonderlijke programma's terug te vinden.

In de bijlage is alles nog eens samengevat.

Mutaties Burap I *(Bedragen x € 1.000)*	Programma	Reserves	Stelpost Covid	Stelpost herindeling	Mutatie
Wonen	-1.540	315	0	34	-1.191
Leven	-216	-526	195		-547
Meedoen	705		-20		685
Besturen	-201		67	80	-54
Overhead	-28		0	0	-28
Algemene dekkingsmiddelen					0
Uitkeringen gemeentefonds	801		-619	500	682
Afschrijvingslasten	1.722				1.722
Financieringslasten	168				168
Vennootschapsbelasting	0	62			62
Mutaties	1.411	-149	-377	614	1.499

1.3 Covid-19

Bijzondere bijstand / TONK regelingG

Onze gemeente geeft dit jaar uitvoering aan de landelijke regeling TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten). Het gaat hier om een vorm van bijzondere bijstand voor inwoners die wegens corona (door verlies van banen of opdrachten) een zodanige terugval in inkomsten hebben dat zij hun vaste lasten nier meer kunnen betalen. Het Rijk heeft hiervoor middelen beschikbaar gesteld. Voor het eerste kwartaal bedragen deze circa € 76.000.

Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel -/- = nadeel)	***Bedrag***
Overheveling Jaarstukken 2020	705
Programma Wonen	
Niet in rekening brengen van terrashuur	-15
	0
TOTAAL programma Wonen	-15
Programma Leven	
Huur extra lokalen voor de Avonturier in Elzenburg voor Coronaproof onderwijs	-2
Niet in rekening brengen van vaste lasten van de evenementenkast	-2
Extra steun lokale culturele voorzieningen, buurt- en dorpshuizen, vrijwilligers organisaties jeugd (Zie ook programma Leven 2.2.11 Toelichting Mutaties Cultuur)	-148
Compensatie eigen bijdrage ouders gemeente regeling peuteropvang	-2
Minder verhuurinkomsten sportzalen (Zie programma Leven 2.2.11 Toelichting mutaties sportaccommodaties)	-40
Minder kosten door sluiting sportzalen (Zie programma Leven 2.2.11 Toelichting mutaties sportaccommodaties)	5
Minder opbrengsten en minder kosten foyer Martinihal door sluiting (Zie programma Leven 2.2.11 Toelichting mutaties sport accommodaties)	-8
TOTAAL programma Leven	-197
Programma Meedoen	
Compensatie extra kosten en minder inkomsten Seniorenbus (Incidentele subsidie)	-9
Bijeenkomsten, seminars en andere activiteiten mbt gemeentelijk armoedebeleid gaan niet door (Zie programma Meedoen 2.3.9 Toelichting mutaties ondersteuning bij armoede en zorg)	20
TOTAAL programma Meedoen	11
Programma Besturen	
Hogere accountantskosten ivm Covid-gerelateerde extra werkzaamheden (Zie programma Besturen 2.4.5 Toelichting mutaties bestuur)	-10

Extra kosten Verkiezingen (Zie programma Besturen 2.2.4.5 toelichting mutaties burgerzaken)	-57
TOTAAL programma Besturen	-67
Overhead en kostenplaatsen	
Inhuur personeel uitvoering van de TOZO en TONK	-83
Inhuur personeel extra personeel voor KCC/ICT/Communicatie	-79
TOTAAL Overhead	-162
Algemene dekkingsmiddelen (Zie 3.2.5 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds)	
Decembercirculaire 2020:	
Aanvullend pakket re-integratie	12
Impuls re-integratie	6
Gemeentelijk schuldenbeleid	33
Bijzondere bijstand	11
Cultuurmiddelen	148
Tweede kamerverkiezingen	43
Maartbrief 2021 (4e coronasteunpakket)	
Perspectief jeugd en jongeren 2020	24
Perspectief jeugd en jongeren 2021	25
Jongerenwerk	18
Mentale ondersteuning 2021	15
Activiteiten en ontmoetingen	11
Bijzondere bijstand (TONK) 2021	77
Afvalverwerking	49
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021	71
Extra begeleiding kwetsbare groepen	68
Mutaties voorschoolse voorziening peuters	8
TOTAAL Algemene dekkingsmiddelen	619
Stelpost	894

De totale mutatie op de stelpost in 2021 is dus €189.000 positief.

Voor een bedrag van per saldo + €377.000 betreft dit mutaties die in deze Burap worden gemeld. Voor een bedrag van afgerond -/- €26.000 betreft dit eerdere collegebesluiten voor de terrashuur, evenementenkast en de seniorenbus. Voor -/- €162.000 betreft dit Covid gerelateerde personele inzet voor de uitvoering van TOZO en TONK-regeling, ICT, Communicatie en het Klant Contact Centrum.

2. Programmatoelichtingen

Wonen

Wat is de status van de activiteiten?

Verkeer en vervoer

Activiteit	Toelichting
Vervangen van civiele kunstwerken (oa bruggen, steigers e.d.).	Op basis van een in 2020 uitgevoerd constructief onderzoek stellen we in 2021 een plan van aanpak op voor de vervanging van diverse bruggen, steigers e.d.. De planning voor de vervanging van houten kunstwerken is vooruitlopend hierop opgenomen in de begroting.

De planning voor vervanging van diverse betonnen bruggen wordt aanvullend hieraan in 2021 opgesteld.

Wonen en bouwen

Activiteit	Toelichting
Verkopen locatie De Baarzen.	Na vaststelling van de gebiedsvisie start de aanbesteding van de locatie in 2021. De locatie wordt in 2021 verkocht aan een partij waarna realisatie van de gebiedsontwikkeling kan worden gestart.

Het college heeft 9 februari 2021 besloten 2 raadsvoorstellen (vaststelling gebiedsvisie en voorstel investeringskrediet IKC de Lichtstraat) terug te trekken. Voordat kaders door de raad worden vastgesteld wil het college in gesprek gaan met omwonenden. Tegelijkertijd wordt de stedenbouwkundige opzet van de gebiedsvisie nogmaals bezien om mogelijk tot een beter plan te komen. Dit betekent dat de aanbestedingsprocedure voor realisatie IKC De Lichtstraat dit jaar niet wordt opgestart.

Activiteit	Toelichting
Verkoop locatie de Wieken	Planning is dat de koop- en realisatieovereenkomsten in 2020 wordt

	afgesloten. Verwacht wordt dat de levering eind 2021 plaatsvindt.

We werken het stedenbouwkundig plan, met burgerparticipatie, uit en bereiden het bestemmingsplan voor. Verwacht wordt dat de koop- en realisatieovereenkomsten eind 2021 worden getekend. De levering wordt voorzien na onherroepelijk worden van het bestemmingsplan. Onder voorbehoud van bezwaar en beroep bij de Raad van State wordt dit verwacht in 2023.

Toelichting mutaties

Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel -/- = nadeel)	***Bedrag***
Beheer overige gebouwen en gronden	
Leegstandsbeheer Door latere verkoop van een aantal panden binnen de gebiedsontwikkellocaties de Wieken en de Baarzen waren er geen beheer- en exploitatiekosten begroot. De kosten (€ 132.000) worden grotendeels veroorzaakt door het energieverbruik en belastingen. Deze zijn niet te verhalen bij de huurders. Hier tegenover staan niet begrote opbrengsten vanuit leegstandsbeheer (€55.000).	-77
Verhuur de Kwebben Door latere verkoop van het pand De Kwebben, vindt er ook langer verhuur plaats. De exploitatiekosten (€ 28.000) worden ruimschoots gedekt door de huuropbrengsten (€ 38.000).	-28 +38
Inhuur reststroken Het budget voor de inhuur van het project reststroken kan komen te vervallen.	+ 22
Exploitatiekosten voormalige basisschool Hertog van Brabant Doordat de verkoop later heeft plaatsgevonden zijn er kosten in verband met belastingen.	-7
Actualisatie pachtopbrengst en -kosten De pachtopbrengst is vanwege aanpassing van de landelijke norm lager uitgevallen dan begroot (€11.000). Daarbij zijn er meer kosten voor pachtbeëindiging, waaronder advies- en advocaatkosten (€7.000).	-18

Verkoop Pepereind De verkoop van de locatie Pepereind wordt voorlopig aangehouden in verband met toekomstige ontwikkelingen rondom de Lunettenlaan/PI Vught. De te realiseren opbrengst wordt vooralsnog doorgeschoven naar boekjaar 2023. Dit wordt verrekend met de reserves en verloopt dus budgettair neutraal.	-126
Verkeer en vervoer	
Onderhoudskosten spoorraildempers Jaarlijks terugkerende onderhoudskosten met betrekking tot geplaatste spoorraildempers in de spoorlijn Tilburg - Vught ter hoogte van plan Den Hoek in Helvoirt. Deze zijn geplaatst vanuit het saneringsprogramma bestrijding geluidshinder. Dit wordt verrekend met de stelpost herindeling en verloopt dus budgettair neutraal.	-9
Onderhoudskosten verkeersregelinstallaties (VRI's) Begroten jaarlijks terugkerende onderhoudskosten met betrekking tot de verkeersregelinstallaties op de kruising Glorieuxlaan - Haldersebaan en Taalstraat - Loonsebaan. Deze waren nog niet begroot.	-5
Elektriciteitskosten openbare verlichting Op basis van de informatie uit de jaarrekening 2020 wordt geconstateerd dat er voor 2021 en verder te weinig budget is voor de elektriciteitskosten van de openbare verlichting.	-30
Onderhoud wegen Het groenonderhoud van straten en verhardingen is opnieuw aanbesteed. De vorige aanbesteding was zes jaar geleden en inmiddels zijn de prijzen flink gestegen. Voortzetting van het onderhoud met gelijke kwaliteitsnormen kost in 2021 € 45.000 extra (betreft de periode mei tot en met december).	-45
Weg-inspectie De prijzen voor het uitvoeren van de weg-inspectie zijn toegenomen vanwege de toename van het areaal. De aanvullende kosten worden gedekt uit de stelpost heriindeling en verloopt dus budgettair neutraal.	-10
Klein asfaltonderhoud Op basis van de informatie uit de jaarrekening 2020 wordt geconstateerd dat er voor 2021 en verder onvoldoende budget is voor klein asfaltonderhoud. Het betreft reparaties van schades als gevolg van nutswerkzaamheden, vorstschades en dergelijke.	-30

Beleidsadvisering Er is een toename in het aantal klachten en vragen met betrekking tot beheer en onderhoud van wegen, bijvoorbeeld over onverharde wegen. Hierdoor is er meer vraag om beleidsadvisering en is er jaarlijks budget nodig om externe adviseurs in te schakelen.	-10
Turborotonde en fietsbrug Voor de bijdragen aan turborotonde (en fietsbrug) zijn meerdere raadsbesluiten genomen, inclusief de kosten en de dekking. Voor een totaal van €237.500 betreft het kosten met dekking uit de Algemene Reserve en de reserve Rijksinfra. Deze waren voorzien in 2020, maar zijn doorgeschoven naar 2021.Met de dekking uit de reserves verloopt deze uitgave budgettair neutraal.	-238
Openbaar vervoer	
N65 Verlegging en vergroten riolering Na afronding worden kosten verrekend met project N65.	-50
Extra uitgaven voor PHS Bestemmingsplan Tracébesluit PHS Vught/60 DB maatregelen.	-35
Bestemmingsplan N65 Betreft aanvullende kosten en bestemmingsplanprocedure	-30
infiltratievoorziening Helvoirt Voor de uitvoering van waterberging en klimaatadaptatie in het kader van PHS is een bedrag begroot in 2021 van €3,92 miljoen. Op basis van de afspraken in de Bestuursovereenkomst wordt dit neerwaarts bijgesteld naar €3,29 miljoen. Alle bovenstaande mutaties lopen via de bestemmingsreserve Rijksinfra en dus budgettair neutraal voor het begrotingsresultaat.	+639
Openbaar groen	
Brug en Buitengebied Fort Isabella De bijdrage van de provincie en de kosten voor de uitvoering van dit project stonden eerder begroot voor 2020 (beide €320.000), maar worden verwacht voor 2021 of verder, e.e.a. afhankelijk van de ruimtelijke procedure en de geschikte seizoenen van uitvoering.	-320 +320

Onderhoud kunstwerken Het verzorgen van structureel onderhoud aan kunstwerken is onderdeel van het uitvoeringsprogramma van de cultuurnota. Voor het onderhoud van deze kunstwerken in onze gemeente €3.000 van de middelen "uitvoering cultuurnota" overgeheveld vanuit programma Leven.	-3
Milieubeheer	
Ongediertebestrijding In afwachting op de ervaringen in 2020 is er voor 2021 en verder nog geen aanvullend budget opgenomen voor de preventieve en curatieve bestrijding van de eikenprocessierups. Op basis van deze ervaringen is er € 50.000 aanvullend budget nodig is.	-50
RRE (Regeling Reductie Energiegebruik woningen) Voor de uitvoering van de RRE resteerde in 2020 nog € 23.000. In 2021 wordt dit budget ingezet om aan de subsidievoorwaarden te voldoen.	-23 +23
Warmtetransitievisie (WTV) en stimulering energieloketten Van de bijdrage die door het Rijk beschikbaar is gesteld voor de opstellen van de WTV en de stimulering van energieloketten wordt 2021 een budget van € 100.000 ingezet. De dekking vindt plaats via de reserve Budgetoverheveling, hierin zijn de beschikbaar gestelde middelen ondergebracht. Per saldo dus budgettair neutraal.	-100
Begraafplaatsen en Crematoria	
Actualisatie budgetten begraafplaatsen Op basis van voorgaande jaren zijn de kosten structureel hoger dan begroot (€ 5.000). Voor eenzelfde bedrag geldt dit voor de baten.	-5 +5
Ruimtelijke ordening	
Structurele baten faciliterend grondbedrijf Op basis van doorbelaste uren voor initiatieven van derden in voorgaande jaren blijkt er sprake van een structurele, gemiddelde, jaarlijkse opbrengst.	+45
Commissie Ruimtelijke kwaliteit en Erfgoed De kosten voor de commissie Ruimtelijke kwaliteit en erfgoed nemen toe door de verhoogde vergaderfrequentie, als gevolg van de komst van de	-19

omgevingswet. Gedeeltelijke dekking vindt plaats doordat het budget van de huidige monumentencommissie wordt overgeheveld van het programma Leven, naar het programma Wonen.	
Inzet ambtelijke uren Zusters JMJ Vanuit september 2020 afgesloten intentieovereenkomst met BPD wordt een bedrag van € 38.000 voorzien voor de inzet van ambtelijke uren.	+38
Wonen en bouwen	
Verkoop voormalige Dr. Landmanschool Van de gemeente Haaren is de "Ontwikkelcompetitie Herontwikkeling Kastanjelaan 10-12, Helvoirt overgenomen. De competitie betrof de verkoop van de school en naastgelegen directeurswoning voor een vaste koopsom van € 750.000. Drie partijen hebben hiertoe een plan ingediend. De plannen zijn beoordeeld door een onafhankelijke jury die het plan "Huis voor Vincent" van Vevag B.V. tot winnaar heeft uitgeroepen. Op 13 april 2021 is de gunning definitief geworden. Naar de huidige verwachting vindt de notariële overdracht en ontvangst van de koopsom uiterlijk medio juni 2021 plaats. De verwachte boekwaarde bedraagt € 352.810 en zal definitief worden bij vaststelling van de jaarrekening van de gemeente Haaren. De verwachte boekwinst van € 397.190 zal worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.	+750 -353
Latere verkoop voormalige Hertog van Brabantschool De Hertog van Brabantschool is onderdeel van gebiedsontwikkeling De Baarzen. De gebiedsontwikkeling De Baarzen wordt gefaseerd uitgevoerd. De ontwikkeling van de deellocatie Hertog van Brabantschool tot woningbouw is fase 3. De aanbesteding van fase 3 zal pas afgerond zijn in de tweede helft van 2024, dan wordt ook de opbrengst gerealiseerd.	-800
Latere verkoop gebiedsontwikkellocatie Vught Centrum Zuid (locatie De Wieken) De verkoop van gebiedsontwikkellocatie Vught Centrum Zuid vindt niet plaats in 2021, maar wordt voorzien in 2023. Door verrekening met de reserves verloopt dit budgettair neutraal.	-1.000
Beleid Wonen Vanaf 2021 is Helvoirt onderdeel van de gemeente Vught. Het beleidsbudget	+10

voor wonen is hiervoor éénmalig opgehoogd met €10.000. In 2021 worden een aantal beleidsstukken opgeleverd voor Wonen voor de gehele gemeente Vught. Het extra budget is hiervoor niet benodigd.	
Verhuur garageboxen Na de verkoop van De Hagen komen 8 garageboxen (Prinsenlaan) in verhuur tot ultimo 2022.	+5
Woonwagenlocatie Helvoirt Er komt een extra woonwagenlocatie uit Helvoirt in het beheer en onderhoud. Hier zijn juridische kosten mee gemoeid. Het beheer wordt grotendeels uitbesteed. Dekking van de kosten vindt plaats uit de stelpost herindeling.	-15
Subtotaal	**-1.540**
Verrekening met reserves	
Verkoop vm Dr. Landmanschool (Algemene reserve)	-397
Bijdrage turborotonde (Algemene reserve)	+200
Bijdrage fietsbrug (Reserve Rijksinfra)	+38
Latere verkoop Pepereind (Algemene reserve)	+126
Latere verkoop Vught Centrum Zuid (Reserve Moleneindplein)	+600
Aanpassing reserve vrijval Moleneindplein	-20
Latere verkoop Vught Centrum Zuid (Reserve Rijksinfra)	+400
Boekwaarde Vught Centrum Zuid (Reserve Rijksinfra)	-207
Inzet middelen Warmte Transitie en energieloketten (Reserve Budgetoverheveling)	+100
Exploitatie Rijksinfra (Reserve Rijksinfra)	-524
Totaal generaal	**-1.225**

Leven

Wat is de status van de activiteiten?

Onderwijshuisvesting

Activiteit	Toelichting
Uitvoeren maatregelen luchtbeheersinstallatie De Springplank.	In 2018 is een vergoeding toegekend voor een 1e maatregel voor het oplossen van een constructief gebrek aan het luchtbeheersysteem van De Springplank. Met het betrokken schoolbestuur is afgesproken dat de noodzaak voor een eventuele 2e maatregel wordt beoordeeld op basis van metingen gedurende de winterperiode. Als er geen sprake is van een strenge winter vervalt deze toezegging.

Door Covid-19 hebben er geen metingen kunnen plaats vinden. Metingen zullen komend schooljaar plaats vinden.

Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Activiteit	Toelichting
Implementeren Integraal Huisvestingsplan.	Uitvoering geven aan het IHP, een uitvoeringsplan met de financiële consequenties aanbieden aan de raad en per locatie een businesscase uitwerken en aanbieden aan de raad.

Uitvoering geven aan het IHP. De financiële consequenties per locatie zoals opgenomen in het uitvoeringsplan van het IHP, worden gelijktijdig met de uitwerking van de afzonderlijke businesscases aan de raad aangeboden. Het IHP is zes maanden later vastgesteld dan aanvankelijk was bedoeld en daarmee loopt de planning in het bijbehorende uitvoeringsplan een half jaar tot jaar uit.

Het IHP moet met beleidsonderdelen worden aangevuld. In 2021 wordt een advies gegeven over een eenduidig te hanteren juridische vorm voor kindcentra en de mogelijkheden tot vorming van kindcentra waar dit nog niet is gebeurd.

Hierop volgend wordt bekeken in hoeverre het huidige huurbeleid voor kinder- en peuteropvang voldoet aan de gewenste huurharmonisatie.

Toelichting mutaties

Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel -/- = nadeel)	***Bedrag***
Economische promotie	
Pontje Oud Herlaer Het Pontje Oud Herlaer is in 2020 niet gerealiseerd, maar zal wel in 2021 gerealiseerd worden. Met het volledig inzetten van de bestemmingsreserve Ruimte voor Ruimte in 2020, wordt voorgesteld deze kosten te dekken vanuit de bestemmingsreserve Fonds Bovenwijkse Voorzieningen. Per saldo verloopt dit dus budgettair neutraal.	-35
Actualisatie elektriciteitsverbruik evenementen Op basis van het werkelijk verbruik over de afgelopen jaren wordt het elektriciteitsbudget voor evenementen verlaagd (€ 10.000). Dit geldt ook voor de vergoeding die we ontvangen voor het verbruik (€5.000).	+10 -5
Onderwijshuisvesting	
Actualisatie verzekeringspremie De verzekeringspremie voor huisvesting bijzonder primair onderwijs is te hoog begroot en kan bijgesteld worden.	+6
Huuropbrengsten Clustervoorziening Vught Noord Er zijn hogere huuropbrengsten binnen de Clustervoorziening VN door de overname van de Stichting Peuterspeelzalen Vught en een extra ruimte die verhuurd wordt.	+12
Onderwijsbeleid	

Gymonderwijs Voor het openbaar basisonderwijs is € 11.000 minder uitgegeven dan er begroot was en voor bijzonder basisonderwijs is dat € 5.000. Reden hiervan is de harmonisatie van de tarieven voor sportaccommodaties. Deze zijn vastgesteld op € 18,50 per zaaldeel per uur. Daardoor is voortaan een lager bedrag voor de huur van gymnastieklokalen verschuldigd. Daarnaast is na gereedkoming van de beweegzaal bij basisschool de Springplank geen vervoer meer nodig voor het gymnastiekonderwijs van de leerlingen van deze school. Huur gymonderwijs Zuiderbos De nieuwe huurovereenkomst voor de huur van de gymzaal van Reinier van Arkel voor het gymnastiekonderwijs van Zuiderbos gaat gepaard met nieuwe huurtarieven. Vanaf 2021 is het verschil in huurprijs jaarlijks afgerond €6.500.	+16 -6
Financiële consequenties IHP Met de vaststelling van het IHP is gekozen voor een uitwerking van de daarin opgenomen businesscases, waarover afzonderlijke voorstellen worden voorgelegd waarin de financiële consequenties zijn meegenomen. Voor de uitwerking en voorbereiding van de businesscases is geen budget toegekend. Deze kosten worden voor 2021 minstens geschat op €50.000.	-50
Tegemoetkoming peuteropvang Het college heeft op 1 december 2020 aan Stichting Peuterspeelzalen Vught een incidentele subsidie verleent van maximaal €18.000 om hun werkzaamheden af te ronden. Deze subsidie is later vastgesteld op ruim €15.000. Bij het verstrekken van deze incidentele subsidie was de verwachting dat dit kon worden opgevangen binnen de begroting. Na de overname van Stichting Peuterspeelzalen is vanaf januari 2021 een nieuwe wijze van financiering geïmplementeerd. Hierbij is uitgegaan van 35 kinderen die gebruik gingen maken van de tegemoetkoming peuteropvang. De verwachting op basis van de eerste maanden is dat meer kinderen hier gebruik van gaan maken.	-15

Verwachte overschrijding van €15.000.	
Sportaccommodaties	
Actualisatie kosten sportaccommodaties Op basis van de werkelijke kosten van voorgaande boekjaren zijn de kosten van beheer en exploitatie van de sportaccommodaties geactualiseerd.	-28
Specifieke uitkering stimulering sport (SPUJK) De structurele bijdrage vanuit de regeling Specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) is geactualiseerd op basis van de ingediende aanvraag voor 2021 en het gemiddeld verleningspercentage over 2019 en 2020.	+20
Sportzaal Vught Noord Vanwege geluidsoverlast bij sportzaal Vught Noord dienen er akoestische maatregelen genomen te worden.	-7
Gymzaal de Springplank Vanwege geluidsklachten uit de buurt zal er een geluidscherm om de warmtepomp geplaatst gaan worden bij gymzaal de Springplank.	-5
Sportzaal Elzenburg Na overdracht van de sportzaal aan de gemeente worden de opbrengsten voor de subsidie van de zonnepanelen op de sportzaal verantwoord. (€ 11.000) Deze subsidie is lager dan in eerste instantie verwacht (€ 30.000). Dit komt doordat er in de eerste opzet van het adviesbureau er uitgegaan werd van een te grote capaciteit. Hierop is de uiteindelijke subsidiebeschikking aangepast.	+11
Kosten mbt Corona verantwoord in de Covid paragraaf (1.3 Covid-19): Aanpassing budgetten door huurderving als gevolg van Corona Door Corona zijn er minder verhuurinkomsten voor de sportzalen (€ 40.000). Ook zijn er minder exploitatiekosten geweest (€ 5.000). De Foyer van de Martinihal heeft minder opbrengsten (€ 20.750) en ook minder inkopen (€ 12.500). Uitgangspunt voor het bepalen van de genoemde bedragen is een herstel van de verhuur in het begin van de tweede helft van het jaar.	-40 +5 -21 +13

Cultuur	
Onderhoud aan kunstwerken Het verzorgen van structureel onderhoud aan kunstwerken is onderdeel van het uitvoeringsprogramma van de cultuurnota. Voor het onderhoud van deze kunstwerken in onze gemeente € 3.000 van de middelen "uitvoering cultuurnota" over te hevelen naar programma Wonen. (Zie ook Programma Wonen 2.1.12 Toelichting mutaties).	+3
Kosten mbt Corona verantwoord in de Covid paragraaf (1.3 Covid-19): Coronasteunmaatregel lokale culturele infrastructuur (decembercirculaire gemeentefonds) Veel van de culturele instellingen die door gemeenten worden ondersteund, komen door de coronacrisis in de problemen omdat activiteiten niet kunnen doorgaan en eigen inkomsten dalen. Met de extra middelen uit het gemeentefonds (zie 3.2.5. Gemeentefondsuitkering) worden de belangrijke instellingen ondersteund en zo de lokale culturele infrastructuur in stand gehouden.	-148
Cultureel erfgoed	
Overhevelen budget Monumentencommissie De kosten van de Commissie Ruimtelijke kwaliteit en erfgoed worden verantwoord op Ruimtelijke planvorming binnen het programma Wonen. Het budget van de monumentencommissie wordt hiermee ook overgeheveld naar het programma Wonen.	+10
Subsidies	
Er zijn meer subsidiegelden geraamd voor de invlechting van Helvoirt dan benodigd.	+40
Subtotaal	**-216**
Verrekening met reserves	
Pontje Oud Herlaer (Reserve Fonds Bovenwijkse Voorzieningen).	+35
Mutatie IHP door vertraging verkoop onroerend goed	-561
Totaal generaal	**-742**

Meedoen

Wat is de status van de activiteiten?

Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen

Activiteit	Toelichting
Uitvoeren Lokale Inclusie Agenda 2019-2021.	Betreft de uitvoering van de jaarschijf 2021 van de in 2019 vastgestelde Lokale Inclusie Agenda.

In 2021 voeren we ook die activiteiten uit die als gevolg van Covid-19 in 2020 niet konden doorgaan.

Begeleiding statushouders

Activiteit	Toelichting
Voorbereiden op de nieuwe wet inburgering.	Dit is een nieuwe wet met ingang van juni 2021. De laatste helft van 2020 en de eerste helft van 2021 zal in het teken staan van inkoop en implementatie van de nieuwe afspraken.

De Wet Inburgering is uitgesteld en wordt naar verwachting per 1 januari 2022 ingevoerd.

De jeugd doet volop mee

Activiteit	Toelichting
Stimuleren activiteitenaanbod JCElzenburg.	Stichting Bestuursorgaan Elzenburg en professioneel jongerenwerk ontwikkelen een activiteitenaanbod dat zowel gericht is op alle jongeren in Vught, als op de specifieke doelgroep kwetsbare jongeren. Bij die laatste activiteit is professioneel jongerenwerk nauw betrokken bij ontwikkeling en ondersteuning van die activiteit.

Stichting Bestuursorgaan Elzenburg geeft daarnaast uitvoering aan de prestatieafspraken 2020/2021.

Deze omvatten, naast afspraken over programmering, afspraken over de te realiseren bezettingsgraad en organisatorische en bestuurlijke versterking.

Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg

Activiteit	Toelichting
Voorbereiden decentralisatie beschermd wonen en maatschappelijke opvang.	• Opstellen centrumregeling/ samenwerkings- overeenkomst • Opstellen regionale inkoopstrategie • Afsluiten nieuwe overeenkomsten met zorgaanbieders • Uitvoering van de regiovisie beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Dit wel onder het voorbehoud dat het Rijk deze decentralisatie mogelijk kan uitstellen.

Inmiddels is bekend dat de inhoudelijke doordecentralisatie per 2022 zal plaatsvinden en het nieuwe financieel verdeelmodel uitgesteld is tot 2023.

Activiteit	Toelichting
Preventieve inzet bij mogelijke complexe scheidingen.	Uitrol van (ondersteunings)activiteiten die in 2020 ontwikkeld zijn, met als doel het terugdringen van complexe scheidingen, die leiden tot een groot beroep op gespecialiseerde hulp en ondersteuning.

Medewerkers Wegwijs+ nemen deel aan scholingsactiviteiten gericht op preventieve ondersteuning bij complexe scheidingen.

Meedoen en economisch zelfstandig zijn

Activiteit	Toelichting
Evalueren TOZO-aanpak	in 2020 is in onze gemeente door ondernemers volop gebruik gemaakt van de TOZO regeling. In 2021(tweede kwartaal) willen we het gebruik en de afhandeling

evalueren en uw raad hierover informeren.

De uitvoering van de TOZO is nog in volle gang. De verwachting is dat de regeling medio 2021 eindigt. Q3 zullen we dan gebruiken voor de evaluatie, hierover informeren we u in Q4

Activiteit	Toelichting
Afronden lokaal plan samenwerking WSD	In het eerste kwartaal ronden we het lokaal plan af. Hierin werken we uit hoe WSD een structurele plek in de sociaal domein infrastructuur krijgt.

De afronding van het lokaal plan gebeurt naar verwachting in de tweede helft van 2021.

Activiteit	Toelichting
Implementeren van het lokale plan met WSD	Gepland voor het tweede kwartaal van 2021.

Implementatie start zo snel mogelijk na het afronden van het lokaal plan. Voorwerk wordt zoveel mogelijk gelijktijdig gedaan.

Toelichting mutaties

Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel -/- = nadeel)	***Bedrag***
Zelfredzaam zijn en zelfstandig wonen	
Duurzaamheidsmaatregelen Elzenburg De gemeente ontvangt voor de duurzaamheidsmaatregelen een subsidie. De subsidieopbrengst is, met de overdracht van de sportzaal, verantwoord binnen het programma Leven. De opbrengst wordt dus op een ander programma gerealiseerd.	-30
Actualisatie exploitatiebudget Elzenburg Door aanpassingen te doen aan het inbraakalarm en de brandmeldinstallatie zijn hiervoor extra kosten opgenomen. Tevens wordt er onderzoek gedaan naar de lekkage in de keldervloer (€ 9.000). Daarnaast zijn er energielasten (€ 9.000). Deze energielasten worden volledig vergoed door de gebruiker.	-9

Subsidiëring Farent Het blijkt dat we de budgetsubsidie voor Farent voor een deel te hoog hebben op genomen in het invlechtingsdocument Helvoirt. Daarom ramen we dit deel structureel af.	+46
Maatwerkvoorzieningen voor ondersteuning en zorg	
Wmo hulpmiddelen Eind 2020 hebben we het contract voor de verlenging van de hulpmiddelen afgerond. Het tarief dat is overeengekomen per hulpmiddel is lager uitgekomen dan in onze begroting voor dit jaar opgenomen.	+7
Afrekening Jeugdzorg 2020 Van de RIOZ hebben we de definitieve en door de accountant goedgekeurde opgave van de kosten van de regionaal ingekochte jeugdzorg ontvangen. De totale kosten zijn 2,8 miljoen euro lager uitgekomen dan gemeld in de eerdere voorlopige cijfers over 2020. Dit is met name veroorzaakt door een lager gebruik Landelijke Transitie Arrangementen. Ons gemeentelijk aandeel daarin bedraagt € 108.402.	+ 108
Herzien inlegkader Jeugdzorg 2021 De herziening van het inlegkader gebeurt op basis van het door het college vastgestelde Regionaal Budgettair inkoopkader jeugdhulp 2021. De totale begrootte kosten voor de regio zijn verhoogd van €135,6 mln naar €138,9 mln. Ons gemeentelijk aandeel daarin bedraagt € 107.883.	-108
Wmo vervoersvoorzieningen en woningaanpassingen Gelet op de ontwikkelingen in 2020 verwachten we dat ook dit jaar het gebruik van vervoersvoorzieningen beperkt zal blijven. Wel zien we een toenemende vraag naar woningaanpassingen. Een ontwikkeling die deels komt door de introductie van het landelijke abonnementstarief. We verwachten dat deze ontwikkelingen elkaar financieel compenseren.	+43 -43
Afrekening kosten Wmo 2020 Ook van de Wmo hebben we de definitieve en door de accountant	+64

geaccordeerde opgaven over 2020 ontvangen. Hoewel de totale regionale kosten hier hoger uitkomen dan in het voorlopige resultaat, ligt dat voor onze gemeente anders. De afrekening laat namelijk een voordelig verschil zien van € 64.105 daar de aantallen voor zorg lager uitkwamen dan in de eerder door de regio opgestelde prognose 2020.	
Kosten mbt Corona verantwoord in de Covid paragraaf (1.3 Covid-19): Vervoersvoorzieningen We maken dit jaar gebruik van de seniorenbus en van het vervoer van PZN om inwoners die een oproep hebben ontvangen voor vaccinatie en die daar zelf niet toe in staat zijn, te vervoeren naar de priklocaties. De daarmee samenhangende kosten worden gedekt uit de stelpost Corona. Wmo en Jeugdzorg Ook in 2021 zijn landelijke afspraken gemaakt omtrent de vergoeding van meerkosten die gecontracteerde zorgaanbieders maken om zorg te kunnen blijven continueren die voldoet aan de RIVM-richtlijnen. Wij voeren deze afspraken uit. De meerkosten die hiermee samenhangen, monitoren wij. De VNG heeft met het Rijk de principe afspraak gemaakt dat gemeenten reëel gecompenseerd worden voor deze kosten.	
Ondersteuning bij armoede en zorg	
Kosten mbt Corona verantwoord in de Covid paragraaf (1.3 Covid-19): Bijzondere bijstand / TONK REGELING Onze gemeente geeft dit jaar uitvoering aan de in 2021 geïntroduceerde landelijke regeling TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten). Het gaat hier om een vorm van bijzondere bijstand voor inwoners die wegens corona (door verlies van banen of opdrachten) een zodanige terugval in inkomsten hebben dat zij hun vaste lasten nier meer kunnen betalen. Wij voeren deze regeling uit met het door het Rijk beschikbaar gestelde middelen. Voor het eerste kwartaal bedragen deze circa € 77.000. Zodra er middelen ingezet worden, melden we dit in Burap II of jaarrekening.	

Activiteiten in het kader van het gemeentelijk armoedebeleid We verwachten dat als gevolg van de Corona crisis bijeenkomsten, seminars en andere activiteiten niet zullen plaatsvinden en ramen daarom het beschikbare budget voor 2021 met € 20.000 af. Daarin is ook meegenomen dat we verwachten- gelet op de inzet van dit activiteitenbudget in de afgelopen jaren- dat we onze doelstellingen met een structureel lager budget van €10.000 kunnen realiseren. Deze aframing raakt niet de beschikbare budgetten voor het gemeentelijk armoedebeleid zoals de Meedoenregeling en het kindpakket.	+20
Meedoen en economisch zelfstandig zijn	
WSD De WSD heeft over 2019 een positief exploitatieresultaat behaald. Conform de afspraken die met de deelnemende gemeenten zijn gemaakt zou de helft van dit positieve resultaat over de deelnemende gemeenten worden verdeeld om als dividend in natura te worden ingezet. Gelet op de corona crisis en de mogelijke effecten op de exploitatie van de WSD heeft het Algemeen bestuur besloten om deze dividenduitkering te bevriezen. Gelet op het voorlopige resultaat over 2020 heeft het bestuur in januari 2021 besloten om het dividend over 2019 alsnog als uitkering in natura vrij te geven. Het aandeel van onze gemeente (inclusief Helvoirt) bedraagt € 85.500. Dit dividend wordt door de WSD in natura uitgekeerd: dat betekent dat we het zullen inzetten voor re-integratietrajecten bij de WSD. Daar we verwachten dat het begrote re-integratiebudget voor 2021 toereikend is, is het aanvullen van dit budget met een gelijke omvang als het dividend niet nodig.	+85
Rijksbijdrage voor de inkomensvoorzieningen In oktober 2020 hebben wij de voorlopige beschikking van het Ministerie van SoZaWe ontvangen voor de Rijksbijdrage in de kosten van de inkomensvoorzieningen over 2021. Deze ligt € 293.010 boven het onze begroting opgenomen bedrag. Gelet op de corona crisis	+293

verwachten wij niet dat het macro budget dit jaar naar beneden zal worden aangepast. De definitieve rijksbijdrage voor dit jaar wordt in oktober gepubliceerd. Het eventuele verschil met de voorlopige beschikking nemen we mee in de tweede bestuursrapportage.	
Aantallen en kosten inkomensvoorzieningen In 2020 bleek het aantal personen dat een beroep deed op de inkomensvoorzieningen lager uit te komen dan begroot. De verwachte instroom als gevolg van de corona- crisis leidde vooral tot een instroom in de TOZO regeling en niet zo zeer in de inkomensvoorzieningen. We verwachten dat dit de eerste helft van dit jaar ook het geval zal zijn. Daar de TOZO regeling medio 2021 naar verwachting stopt, verwachten we daarna een toename van het aantal uitkeringsgerechtigden. In de kadernota die we gelijktijdig met deze bestuursrapportage presenteren hebben we een overzicht van de verwachte gemiddelde aantallen voor 2021 en volgende jaren opgenomen. Daar de toename zich concentreert op de tweede helft van dit jaar betekent dit dat de gemiddelde aantallen uitkeringsgerechtigden in 2021 lager zullen uitkomen dan begroot en dat we in 2021 naar verwachting lagere kosten zullen hebben.	+198
Re-integratietrajecten Vorig jaar was er een onderschrijding. Echter door nieuwe doelgroep uit Helvoirt en de verwachte toename bijstandsbestand en BBZ gaan we er vanuit dat we dit jaar het volledig budget nodig te hebben. Mogelijk treden er lagere kosten op als gevolg van een uitspraak van de Hoge Raad met betrekking tot het BTW compensatiefonds. De mogelijke omvang daarvan is nog niet bekend.	
Kosten mbt Corona verantwoord in de Covid paragraaf (1.3 Covid-19): TOZO De TOZO regeling loopt door tot medio 2021. Tegenover de uitkeringslasten en de uitvoeringskosten staat een vergoeding vanuit	 +1.089 -1.089

het Rijk. Op basis van de cijfers over de eerste drie maanden van dit jaar verwachten wij dat het totale bedrag aan uitkeringen (en rijksbijdrage) zal uitkomen op circa € 1,089 miljoen. Deze uitkeringen zijn dus budgettair neutraal en de uitvoering is financieel gedekt.	
Gezond meedoen	
Openbare gezondheidszorg Voor dit jaar komen de kosten van de plustaken , waaronder de inzet van de Wijk GGD-er, € 6.621 lager uit dan begroot.	+7
De reguliere bijdrage voor de GGD is voor dit jaar te hoog opgenomen in onze begroting. Het bleek dat een deel van de geraamde kosten 2021 ook al was meegenomen in het invlechtingsdocument Helvoirt.	+15
Algemeen sociaal domein	
Uitvoeringskosten Jeugdzorg Vanwege Corona is in 2020 de aanbesteding Jeugdhulp uitgesteld van 2020 naar 2021, waardoor de uitvoeringskosten 2021 € 41.000 hoger zijn dan begroot. Het begrote budget voor de regionale uitvoeringskosten is in 2020 niet geheel ingezet. Dit komt deels door Covid-19 en het uitstellen van het project gewijzigde inkoop. Voor het verschil van € 23.000 hebben wij een overhevelingsvoorstel ingediend.	-41
Subsidies	
Er zijn meer subsidiegelden geraamd voor de in vlechting van Helvoirt dan benodigd.	+50
Totaal generaal	**+705**

Besturen

Wat is de status van de activiteiten?

Niet van toepassing.

Toelichting mutaties

Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel -/- = nadeel)	***Bedrag***
Bestuur	
Hogere kosten voor uitbreiding formatie van de wethouders met 0,7 fte.	-75
Vanuit Stadsgewest 's-Hertogenbosch is een doorbelasting ontvangen die verband houdt met de afwikkeling van de juridische procedure tegen Attero. Hierover is een besluit genomen bij de vaststelling van de Jaarrekening 2019 van het Stadsgewest. Per abuis is hier niet eerder een factuur voor verzonden.	-11
Kosten mbt Corona verantwoord in de Covid paragraaf (1.3 Covid-19): De kosten voor de accountantscontrole van de jaarrekening 2020, uitgevoerd in 2021, geeft hogere kosten. Door Covid-gerelateerde extra werkzaamheden voor de Tozo regeling, rechtmatigheidsverantwoording, prestatieverklaringen en Sisa-verantwoording.	-10
Burgerzaken	
Er worden voor dit jaar minder werkzaamheden verwacht. Zowel de inkomsten als uitgaven met betrekking tot de Landelijke Aanpak Adressenkwaliteit worden verlaagd van €13.000 naar €3.000.	-10 +10
Kosten mbt Corona verantwoord in de Covid paragraaf (1.3 Covid-19): Extra kosten met betrekking tot de verkiezingen in verband met het briefstemmen, extra eisen aan het coronaproof inrichten van de stembureaus, de locaties en bemensing.	-57
Openbare orde en veiligheid	

Als gevolg van de stijging van het aantal inbewaringstellingen en regionale afspraken over het gezamenlijk inkopen van diensten bij externe zorgpartners is er €12.000 aanvullend budget benodigd.	-12
Eind 2020 heeft er een drugsdumping plaatsgevonden aan het Pepereind. Als gemeente waren we verantwoordelijk voor sanering en voor de saneringskosten. Voor de drugsdumping hebben we subsidie aangevraagd bij Provincie Noord-Brabant. We kunnen tot maximaal 50% van de gemaakte kosten terugkrijgen.	-28 +14
De gemeentelijke bijdrage aan het Zorg en Veiligheidshuis voor 2021 is €5.000 hoger dan verwacht. Dit heeft te maken met een onjuiste inschatting van de toename van de kosten in verband met de invlechting van Helvoirt. Deze aanvullende kosten worden gedekt uit de stelpost herindeling. Als gevolg van de jaarlijkse loon- en prijsindexering en de kosten van de werkzaamheden ter uitvoering van de ketenveldnorm levensloopfunctie en beveiligde intensieve zorg is er €6.000 aanvullend budget benodigd voor het Zorg en Veiligheidshuis. De gemeentelijke bijdrage aan het Zorg- en Veiligheidshuis bedraagt voor 2022 €29.000. Er is nu €23.000 opgenomen.	-5 -6
Eenmalige bijdrage aan het RIEC (Regionaal Informatie en Expertise Centrum) vanwege het wegvallen van een financiering door het Ministerie van Justitie en Veiligheid aan het RIEC. Alle aangesloten gemeenten dragen dit naar evenredigheid.	-13
Subsidies	
Er zijn meer subsidiegelden geraamd voor de invlechting van Helvoirt dan benodigd.	+1
Totaal generaal	**-201**

3. Overhead en algemene dekkingsmiddelen

Overhead

Toelichting mutaties

Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel -/- = nadeel)	***Bedrag***
Kostenplaatsen	
Clustervoorziening Vught-Noord De exploitatiekosten zijn geactualiseerd. Hierdoor nemen de kosten voor onderhoudscontracten toe met € 27.000 en nemen de energielasten af met € 4.000. Ook de bijdrage voor materiële instandhouding van basisschool Molenven is € 7.000 hoger dan begroot.	-27 +11
Personeel en Organisatie	
Werving en selectie Om het werven van nieuw personeel succesvoller te maken zijn andere contracten aangegaan zodat vacatures op alle belangrijke sites komen en om de administratieve processen rondom W&S te stroomlijnen. Hiervoor dient het budget W&S structureel verhoogd te worden.	- 12
Totaal generaal	-28

Algemene dekkingsmiddelen

Treasury

Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel -/- = nadeel)	***Bedrag***
Onverdeeld financieringsresultaat	
De financieringslasten voor 2021, en ook de jaren daarna, zijn lager dan eerder voorzien. Door de aanhoudend lagere rente maar ook door forse verschuivingen in het investeringsprogramma stellen we deze neerwaarts bij. Voor de afschrijvingslasten geldt in 2021 een forse bijstelling. Voornaamste oorzaak zijn de uitgestelde vastgoedtransacties in Vught Centrum Zuid (locatie De Wieken). De begrote afschrijving van de resterende boekwaarden vindt hierdoor niet plaats. Een uitgebreidere toelichting treft u aan verderop in de paragraaf Kapitaallasten.	+168

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel -/- = nadeel)	***Bedrag***
Gemeentefondsuitkering	
Uitkeringsjaar 2020 Bij de uitwerking van het 4e corona steunpakket (maartbrief 2021) is € 23.863 toegevoegd aan de Algemene uitkering van het gemeentefonds. Het Rijk wil hiermee een impuls aan gemeenten geven om samen met jongeren, lokale organisaties en de evenementensector volledig coronaproof kleinschalige activiteiten te programmeren op het gebied van cultuur, sport en andere zinvolle vrijetijdsbesteding.	+24
Uitkeringsjaar 2021 Door de in vlechting van Helvoirt is het lastig om alle aantallen van de maatstaven goed te ramen.	-336

Een berekening met de tot nu toe bekende aantallen (waaronder nog veel voorlopige aantallen), inclusief de hieronder opgesomde mutaties uit de decembercirculaire 2020 en maartbrief 2021 leidt tot een voorlopige raming van de gemeentefondsuitkering van € 46.570.592. (Hierin zijn de toezeggingen van het Rijk, waaronder eenmalig € 613 miljoen voor de acute problemen in de jeugdzorg, nog niet verwerkt).

Dit is € 336.496 nadelig ten opzichte van de raming in de programmabegroting.

Omdat nog veel aantallen onduidelijk zijn is moeilijk te zeggen hoe het verloop van de gemeentefondsuitkering zal zijn gedurende het jaar.

Het nadeel is te splitsen in:
- Ontvangen corona compensatie door middel van de decembercirculaire en Maartbrief: € 594.000 Voordeel
- Invlechting Helvoirt € 930.496 Nadeel

Mutaties (bedragen x € 1.000)	**2021**
Decembercirculaire gemeentefonds 2020	
Suppletie uitkering herindeling	-13
Aanvullend pakket re-integratie (corona compensatie)	12
Impuls re-integratie (corona compensatie)	6
Gemeentelijk schuldenbeleid (corona compensatie)	33
Bijzondere bijstand (corona compensatie)	11
Cultuurmiddelen (corona compensatie)	148
Tweede kamerverkiezingen (corona compensatie)	42
Maartbrief 2021 (4e coronasteunpakket)	
Perspectief jeugd en jongeren 2021 (corona compensatie)	25
Jongerenwerk (corona compensatie)	18
Mentale ondersteuning 2021 (corona compensatie)	15

Activiteiten en ontmoetingen (corona compensatie)	10		
Bijzondere bijstand (TONK) 2021 (corona compensatie)	77		
Afvalverwerking (corona compensatie)	50		
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021 (corona compensatie)	71		
Extra begeleiding kwetsbare groepen (corona compensatie)	68		
Mutaties voorschoolse voorziening peuters (corona compensatie)	8		
TOTAAL	**581**		
Vanuit de meicirculaire komt een voordeel van per saldo € 1.113.000. In de bijlage Meicirculaire bij het raadsvoorstel van de kadernota is een uitgebreide toelichting hierop gegeven.			+1.113

Overige baten en lasten

Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel -/- = nadeel)	***Bedrag***
Stelpost Covid	
Mutaties ten laste van stelpost Covid-19. Zie paragraaf	+241
Mutaties stelpost Covid vanuit het Gemeentefonds	-618
Stelpost herindeling	
Woonwagenlocatie Helvoirt	+15
Demping spoorrails en wegbeheerplan	+19
Na de herindeling met Helvoirt is het college van B&W in omvang toegenomen naar 4fte.	+75
Bijdrage Zorg- en veiligheidshuis	+5
Lagere bijstelling maatstaven Helvoirt gemeentefonds uit stelpost en frictiebudget herindeling.	+500
Totaal generaal	**+237**

Vennootschapsbelasting (VpB)

Bedragen x € 1.000 (+ = voordeel -/- = nadeel)	***Bedrag***
Vennootschapsbelasting	
Begin januari is de inbreng van de begroting 2021 van Helvoirt vastgesteld. De vennootschapsbelasting, samenhangend met de locatie Den Hoek, dient ten laste van de reserve Grondexploitatie te komen.	+62

4. Overige rapportage onderwerpen

4.1 Personeel

	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Wijziging Burap I	Begroting na Burap I	EJV	Verschil
Salaris personeel						
Regulier personeel	15.488	16.531		16.531	16.531	0
Tijdelijk personeel	852	2.029		2.029	2.029	0
Subtotaal budget personeel	*16.340*	*18.561*	*0*	*18.561*	*18.561*	*0*
Bestuur						
Raads- en commissieleden	330	361	75	436	436	0
Burgemeester en wethouders	519	519		519	519	0
Subtotaal bestuur	*849*	*881*	*75*	*955*	*955*	*0*
Totaal budget	**17.189**	**19.441**	**75**	**19.516**	**19.516**	**0**

Het hogere totale personeelsbudget wordt grotendeels veroorzaakt door de begrotingswijziging als gevolg van de invlechting van Helvoirt. Daarnaast zorgt de extra inhuur, in verband met Covid-19-gerelateerd werkzaamheden, voor een hoger personeelsbudget. Voor meer informatie hierover zie 1.3 Covid-19.
Er is tijdelijk personeel ingezet bij de vervanging bij zwangerschap, ziekte en wanneer een vacature (nog) niet is ingevuld. Deze kosten zijn veelal gedekt uit het budget regulier personeel, met als gevolg een verschuiving van dit budget richting het budget tijdelijk personeel.

4.2 Rijksinfra



N65

Bestemmingsplan N65

Voor de bestemmingsplanprocedure N65 worden aanvullende werkzaamheden uitgevoerd vanwege stikstofdepositie. Aanvullend dient tevens een verkorte bestemmingsplanprocedure gevolgd te worden voor de infiltratievoorziening in Helvoirt.

PHS

Herhuisvesting ‘t Kasteeltje

Door de toekomstige werkzaamheden aan het spoor en de onderdoorgang bij de Wolfskamerweg dient kinderdagverblijf ’t Kasteeltje verplaatst te worden. Hiervoor zal onder meer een planologische procedure gevolgd worden om huisvesting nabij Ouwerkerk planologisch mogelijk te maken. De kosten zijn voor rekening van het project PHS Vught.

Bestuursovereenkomst

Een nieuwe bestuursovereenkomst PHS Vught is opgesteld. Het moment van bijdrage doen is gewijzigd door het opdrachtgeverschap aan ProRail.

4.3 Subsidies

Voor 2021 is een subsidieprogramma begroot met een omvang van € 3.799.438

De subsidiegelden zijn verdeeld in Budgetsubsidies, Budget-basissubsidies, stimuleringssubsidies,
projectsubsidies, waarderingssubsidies en incidentele subsidies. Toewijzing van subsidiemiddelen vindt plaats door de raad of door het college volgens de door de raad vastgestelde beoordelingscriteria in de subsidieverordening en de daaraan gerelateerde regelgeving of het Mandaatbesluit subsidies.

Tot en met medio maart hebben we 5 projecten ondersteund via de Regeling projectsubsidies.
Naar verwachting zal het beschikbaar gestelde subsidiebudget nagenoeg geheel besteed worden.

Onderstaand een overzicht van de verdeling van de subsidiegelden en de toegekende budgetten.

Verdeling subsidiegelden	Subsidiebudget 2021	Toegekend 2021
Budgetsubsidie	**2.801.233**	**2.090.830**
Budget-basissubsidie	**594.763**	**590.642**
Stimuleringssubsidie	**319.001**	**316.107**
Projectsubsidie	**50.000**	**3.787**
Waarderingssubsidie	**2.473**	**0**
Waarderingssubsidie Helvoirt	**31.968**	**31.968**
TOTAAL	**3.799.438**	**3.033.334**

Incidentele subsidies

Op 2 juni 2009 heeft u het college van B&W gemandateerd om te beslissen op aanvragen om
subsidies die niet gebaseerd zijn op de Subsidieverordening tot een maximum van € 20.000 per aanvraag.

Dit onder de voorwaarden dat:

a. de te verstrekken subsidie past binnen de budgetten zoals opgenomen in de productenraming
   en voldoet aan de beleidsuitgangspunten zoals genoemd in de programmabegroting
b. dat in de bestuursrapportages en de jaarrekening de verleende incidentele subsidies in
   een afzonderlijke paragraaf worden verantwoord.

Tot op heden zijn de 5 volgende incidentele subsidies verstrekt die voldoen aan de criteria
onder a genoemd:

1. GGD Hart van Brabant
   Project DO (Doen en Ontmoeten) (€ 1.500)
2. GGD Hart van Brabant
   Artikelenreeks "voor ondervoeding bij thuiswonende ouderen" (€ 1.915)
3. Peuterspeelzalen Vught
   Afrondende werkzaamheden (€ 18.000)
4. Seniorenbus
   Compensatie extra investering en de lagere vervoersinkomsten als gevolg van Covid-19 over het jaar 2020 (€ 6.519,52)
5. Seniorenbus
   Compensatie van de extra kosten en lagere inkomsten die verwacht worden als gevolg van Covid-19 over het jaar 2021 (€ 2.273)

Daarnaast is de volgende incidentele subsidies verstrekt door middel van een raadsbesluit:

1. Speeldoos
   Faciliteren van Vughtse amateurkunstverenigingen en buitenschoolse cultuureducatie, periode 1 januari 2021
   tot en met 31 december 2021. (€ 237.500)

4.4 Grondexploitatie

Algemeen

De raad heeft in april 2021 het geactualiseerde Uitvoeringsprogramma grondexploitatie 2021-2024 vastgesteld. Deze dient als basis voor de paragraaf grondexploitatie van deze bestuursrapportage.

Projecten

Stadhouderspark

Het project Stadhouderspark is voor wat betreft bebouwing nagenoeg geheel afgerond. Ook het woonrijp maken is nagenoeg afgerond. In 2021 verwachten we nog opbrengsten (verkoop gronden rondom het Klokgebouw), en verrichten we de laatste woonrijp werkzaamheden.

Den Hoek

We werken aan een planoptimalisatie waarbij we de ambities vanuit het gewenste woningbouwprogramma en het streefbeeld van de voormalige gemeente Haaren meenemen in de te maken afwegingen. In een separaat aan u voor te leggen voorstel komen we bij u terug met besluitvorming over programma en ruimtegebruik (onder ander besluitvorming over het ‘streefbeeld’, waarover de raad van Haaren eind 2020 een motie heeft aangenomen). In het dan aan u voorliggende besluit zullen we komen met planvarianten (met daarbij inzicht in de financiële consequenties).

Programmatische resultaatverwachting

Een mogelijke bijstelling van het woningbouwprogramma heeft op de grondexploitatie Stadhouderspark geen effect omdat nagenoeg alle woningen zijn opgeleverd. Met Haaren is afgestemd dat de raad Vught nadere besluit over een mogelijk ander programma/ ander ruimtegebruik (streefbeeld Haaren). Dat leggen we zoals gezegd separaat ter besluitvorming aan u voor.

Financiële resultaatsverwachting

Het verwachte financiële exploitatieresultaat voor 2021 zal op basis van de huidige stand van zaken in de BIE’s niet substantieel wijzigen. We merken hierbij op dat besluitvorming over programma en grondprijzen Den Hoek substantiële gevolgen kan hebben op het saldo.

Risico inschatting

Bij de actualisatie van het Uitvoeringsprogramma grondbedrijf zijn de verwachte risico's voor de BIE's ook geactualiseerd. Deze kunnen door de reserve grondexploitatie worden afgedekt.

Op dit moment zien wij geen aanleiding om deze verwachte risico's aan te passen.

4.5 Kapitaallasten

Een doorrekening van de afschrijvingslasten voor 2021 laat een voordeel zien van € 1,721 miljoen. Dit is voor circa € 1,5 miljoen veroorzaakt door de vertraagde gebiedsontwikkeling de Baarzen. De geplande afschrijvingen van de resterende boekwaarden op de Wieken, Hertog van Brabant en de Baarzen gaat niet door. Deze verschuiven naar de jaren 2023 en 2024.
Daarnaast wordt ruim € 2 ton bespaard door de restantkredieten die over zijn uit de jaarschijf 2020 en doorschuiven.

In samenhang met dit voordeel zijn er nadelen door het vervallen van de dekking uit de reserves van deze boekwaarden. De bijdrage uit de reserve IHP is €561.000 lager en uit de Rijksinfra wordt €207.000 minder onttrokken (boekwaarde De Wieken).

4.6 Post onvoorzien

Post "Onvoorzien"	
Stand per 1-1-2021(808000)	**71.000**
Ondersteuning bij coalitievorming	4.000

Actuele stand post onvoorzien o.b.v. genomen besluiten	**67.000**

Stelpost herindeling	**2021**
Stand per 1-1-2021 (FCL)	**571.385**
Demping spoorrails en wegbeheerplan	-9.000
Woonwagenlocatie Helvoirt beheer	-5.000
Uitbreiding college naar 4fte	-75.000
Bijdrage Zorg- en veiligheidshuis	-5.000
Bijstelling maatstaven gemeentefonds Helvoirt	-250.000
Wegbeheerplan	-10.000
Stelpost herindeling	**217.385**

Frictiekosten herindeling	**2021**
Primitieve begroting 2021	**763.978**
Huis aan huisinzameling glas	-68.000
Personeel	-164.433
Visie "Wonen in het buitgebied" en "Landschapskwaliteitsplan"	-30.000
Bestemmingsplan "Buitengebied Vught, Cromvoirt en Helvoirt)	-50.000
Bijstelling maatstaven gemeentefonds Helvoirt	-250.000
Woonwagenlocatie Helvoirt juridische inbedding	-10.000
Incidentele subsidie alcoholbeleid	-1.000
Frictiekosten herindeling	**190.545**

A. Aanpassingen meerjarenbegroting

1	**Wonen** *(bedragen x € 1.000)*	**2021**
	Autonome ontwikkelingen	
	Leegstandsbeheer latere verkoop	-77
	De Kwebben	11
	Hertog van Brabant	-7
	Pacht	-18
	Verkoop Pepereind	-126
	Rijksinfra	524
	Turborotonde	-238
	Groenonderhoud	-45
	Bestrijding eikenprocessierups	-50
	Commissie Ruimtelijke kwaliteit	-19
	Latere verkoop Hertog van Brabant	-800
	Latere verkoop VCZ (De Wieken)	-1.000
	Verkoop Dr Landmanschool	750
	Boekwaarde Dr.Landmanschool	-353
	Exploitatie aanpassingen	
	Reststroken	22
	Onderhoud spoorraildempers en VRI	-14
	Openbare verlichting	-30
	Wegen	-50
	Brug en buitengebied Fort Isabella	0
	Onderhoud kunstwerken	-3
	Begraafplaatsen	0
	Uitvoering RRE	0
	Uitvoering WTV en energieloketten	-100
	Faciliterend grondbeleid	83
	Verhuur vastgoed	15
	Woonwagenlocatie Helvoirt	-15

	Totaal programma	**-1.540**
2	***Leven*** *(bedragen x € 1.000)*	**2021**
	Autonome ontwikkelingen	
	Pontje Oud Herlaer	-35
	Tegemoetkoming peuteropvang	-15
	Coronasteun cultuur	-148
	Exploitatie aanpassingen	
	Evenementen	5
	Onderwijshuisvesting	18
	Gymonderwijs	10
	Uitwerking IHP	-50
	Exploitatie sportaccommodaties	-28
	SPUK-regeling	20
	Gymzaal Vught Noord	-7
	Beweegzaal De Springplank	-5
	Subsidie zonnepanelen	11
	Verhuur sportaccommodaties	-43
	Onderhoud kunstobjecten	3
	Presentiegeld monumentencommissie	10
	Subsidies	40
	Totaal programma	**-216**
3	***Meedoen*** *(bedragen x € 1.000)*	**2021**
	Autonome ontwikkelingen	
	Maatschappelijk werk	46
	Afrekening Jeugdzorg	108
	Afrekening Wmo	64
	Jeugdhulp	-108
	Wmo hulpmiddelen	7
	Wmo budget	0
	Rijksbijdrage inkomensvoorziening	293

	Inkomensvoorziening	198
	Uitvoeringskosten Jeugdzorg	-41
	Exploitatie aanpassingen	
	Subsidie sportzaal Elzenburg	-30
	Exploitatie JC Elzenburg	-9
	WMO voorzieningen	0
	Armoedebeleid	20
	Dividenduitkering WSW	86
	GGD	21
	Subsidies	50
	Overigen	0
	Totaal programma	**705**
4	***Besturen*** *(bedragen x € 1.000)*	**2021**
	Autonome ontwikkelingen	
	Accountantscontrole (corona)	-10
	Formatie college	-75
	Fractiebudgetten Raad	0
	Procedure Attero	-11
	Verkiezingen (corona)	-57
	Bijdrage aan het RIEC	-13
	Drugsdumping Pepereind	-14
	Exploitatie aanpassingen	
	Landelijke aanpak adressenkwaliteit	0
	Kosten inbewaringstelling	-12
	Bijdrage Zorg- en Veiligheidshuis	-11
	Subsidies	1
	Totaal programma	**-201**
7	***Overhead en kostenplaatsen*** *(bedragen x € 1.000)*	**2021**

	Autonome ontwikkelingen	
	Formatie taxateur	0
	Indexering personeelslasten	0
	ICT	0
	Exploitatie aanpassingen	
	Clustervoorziening Vught Noord	-16
	Werving en selectie	-12
	Totaal programma	**-28**
8	***Algemene dekkingsmiddelen*** *(bedragen x € 1.000)*	**2021**
	Autonome ontwikkelingen	
	Mutaties stelpost Covid	242
	Stelpost herindeling	104
	Uitkering gemeentefonds (Helvoirt)	-930
	Stelpost herindeling	250
	Frictiekosten herindeling	260
	Uitkering gemeentefonds Covid-19	618
	Stelpost Covid-19 gemeentefonds	-618
	Meicirculaire	1.113
	Afschrijvingslasten	1.722
	Financieringslasten	168
	Mutatie reserves	
	Reserve Rijksinfra fietsbrug	38
	Algemene reserve fietsbrug	200
	Algemene reserve Pepereind	126
	Algemene reserve Dr. Landmanschool	-397
	Reserve RI De Wieken verkoop	400
	Reserve RI De Wieken boekwaarde	-207
	Reserve Moleneindplein	600
	Budgetoverheveling Warmtetransitie	100

	Rijksinfra	-524
	Vrijval reserve Moleneindplein	-20
	Vennootschapsbelasting Den Hoek	62
	Reserve FBW pontje Herlaer	35
	Reserve IHP Hertog van Brabant	-561
	Totaal programma	**2.780**
	Totaal generaal	***1.499***