dit krijg je ervoor als je meewerkt.

jaarrekening 2022

meewerkend boxtel

Inhoudsopgave

Algemeen ... 3
Inleiding ... 3
Leeswijzer ... 6
Financiële positie ... 8
Kerngegevens, trends en ontwikkelingen ... 10
Programma's ... 11
Duurzame Transformatie ... 11
Sociale Kracht ... 33
Leefbare ruimte ... 63
Vitaal Ondernemen ... 94
Meewerkend bestuur ... 112
Paragrafen ... 128
Lokale heffingen ... 128
Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 138
Kapitaalgoederen ... 145
Financiering ... 151
Bedrijfsvoering ... 155
Verbonden partijen ... 159
Grondbeleid ... 178
Jaarrekening ... 184
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening ... 184
Resultaat en resultaatbestemming (mutatie reserves) ... 189
Toelichting resultaat en resultaatbestemmingen ... 192
Incidentele baten en lasten ... 206
Overzicht van gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen ... 212
Investeringen ... 213
Reserves ... 216
Voorzieningen ... 218
Begrotingsrechtmatigheid ... 220
Uitgangspunten en grondslagen ... 222
Financiële activa en passiva ... 222
Balans per 31 december 2022 ... 223
Grondslagen van waardering balans en resultaatbepaling ... 227
Toelichting op de balans ... 237
WNT-verantwoording ... 252
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld ... 254
De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen ... 257
Voortgang taakstellingen ... 263
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ... 264
Bijlagen ... 265
Kostenverdeling- en toerekening MijnGemeenteDichtbij ... 265
Verplichte BBV indicatoren ... 267
Overzicht reserves en voorzieningen, inclusief omschrijving en doel ... 277
Overzicht belastingen en heffingen ... 281
Personeel, salarissen en sociale lasten ... 282
Overzicht begrotingswijzigingen ... 283
Specificatie investeringen 2022 ... 285
Grondexploitatie ... 287
Subsidiestaat welzijnsactiviteiten ... 290

Algemeen



Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening van 2022. Met deze jaarrekening legt de gemeente Boxtel verantwoording af over gemeenschapsgeld dat in het boekjaar 2022 is uitgegeven. Ook geven we aan wat er van de beleidsvoornemens is gerealiseerd.
In de Jaarrekening van de gemeente Boxtel blikken wij terug op een jaar dat gekenmerkt werd door een aantal belangrijke thema's, zowel op internationaal, landelijk als op gemeentelijk niveau.

De begroting 2022 is in november 2021 vastgesteld in combinatie met het kerntaken dekkingsplan. Het uiteindelijke resultaat moest zijn dat de meerjarenbegroting weer sluitend wordt en dat er zicht bestaat op een afdoende bufferreserve in de komende jaren. Maar dat moet wel gebeuren met in het achterhoofd een behoefte aan het realiseren van een Veerkrachtig Boxtel waarvoor met het beleidsakkoord een aanzet wordt gegeven. In 2022 is met de uitvoering hiervan begonnen, met in de tweede helft van het jaar positief nieuws vanuit het Rijk over de Haagse bijdrage voor de komende jaren.

Mede hierdoor hebben we afgelopen jaar reserveringen voor de toekomst kunnen doen en sluiten we het jaar 2022 af met een positief resultaat van € 8,1 miljoen. Dit resultaat hebben we geanalyseerd en bestaat feitelijk uitsluitend uit incidentele meevallers. De belangrijkste meevallers waren:

Samenvattend resultaat 2022 (bedragen x € 1.000)	Resultaat	Toelichting
• Overhevelingen 2022	2.595	• Incidenteel beleid dat door diverse oorzaken nog niet tot uitvoering gekomen is.
• Restant begrotingssaldo 2022	1.787	• Restant begrotingssaldo na de 2e bestuursrapportage.
• Algemene uitkering, inclusief decembercirculaire	819	• Het Rijk heeft in december nog extra niet begrote inkomsten uitgekeerd.
• Diverse werkbudgetten	950	• Mede door personeelstekorten zijn er incidentele voordelen gerealiseerd op de werkbudgetten voor economie, minderheden, maatschappelijk werk, beheer openbare ruimte.
• Opvang Vluchtelingen Oekraïne	466	• Rijksvergoeding is gebaseerd op het aantal gerealiseerde opvangplekken. Omdat de gemaakte kosten minder zijn dan de ontvangen vergoeding is hier een voordelig resultaat op ontstaan.
• Afrekening MGD	283	• Door inzet van de egalisatiereserves is MGD positief afgerekend.
• Vrijval voorzieningen voormalige bestuurders (APPA en Wachtgeld)	252	• Met name vanwege de gestegen rente en minder verplichtingen voor de toekomst kan een deel vrijvallen.
• Diverse afwijkingen van minder dan € 250.000	958	• Diverse incidentele afwijkingen, waarbij ook regelmatig de beperkte personele inzet een reden is.
Totaal resultaat	**8.110**	

Ook bij andere gemeenten zien we een vergelijkbaar resultaat.

Op internationaal niveau speelde de oorlog in Oekraïne een belangrijke rol. Deze oorlog zorgde ook in ons land voor een groeiend aantal vluchtelingen dat op zoek is naar een veilig onderkomen. Onze gemeente heeft zich samen met de gemeente Sint-Michielsgestel ingespannen om de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zo goed mogelijk te organiseren. Aan het eind van het jaar openden we bovendien een crisisnoodopvang voor 450 vluchtelingen op het terrein van landgoed Velder. Daarbij waren zowel de grote inzet van de betrokken ambtenaren als de hulp van vele vrijwilligers uit onze gemeente enorm belangrijk. Daar zijn wij dankbaar voor en tegelijk zijn we er trots op dat we als relatief kleine gemeente een belangrijke bijdrage hebben kunnen leveren in de humane opvang van vluchtelingen.

Een bijeffect van de oorlog in Oekraïne was een enorme stijging van de energieprijzen. Gas en stroom werden vele malen duurder en zorgden voor een enorme inflatie. Die inflatie heeft geleid tot armoede onder een deel van onze inwoners. De gemeente heeft in de laatste maanden van het jaar geprobeerd deze groep met verschillende maatregelen zo goed mogelijk te ondersteunen. Hoewel wij zelf nog een aantal vaste energiecontracten hebben zien ook wij onze energiekosten stijgen.

Een ander belangrijk thema dat zowel landelijk als lokaal speelde, was het tekort aan betaalbare woningen en lange wachtlijsten voor een huurwoning. We hebben ingezet op het realiseren van nieuwbouw en voortvarend te blijven meewerken aan de bouw van nieuwe

woningen. Daarbij is afgelopen jaar ook nadrukkelijk gekeken naar nieuwe creatieve en duurzame woonvormen, zoals tiny houses en flexwoningen.

Tot slot speelt klimaatverandering in combinatie met extreem weer een belangrijke rol in onze gemeente. We hebben periodes gekend van droogte, maar ook van behoorlijke wateroverlast. Gekoppeld aan de hoge energieprijzen heeft dit geleid tot een grotere aandacht voor duurzaamheid en het verminderen van CO2-uitstoot. Afgelopen jaar, maar ook de komende jaren zal Boxtel daarom extra werk maken van een duurzame toekomst voor de inwoners, bedrijven en instellingen in onze gemeente.

Kortom, het afgelopen jaar was een bewogen jaar waarin onze gemeente zich met veel energie en enthousiasme heeft ingezet voor behoud van en waar mogelijk verbetering van de leefbaarheid van onze dorpen. In deze Jaarrekening zullen wij verder ingaan op deze en andere belangrijke ontwikkelingen.

Leeswijzer

Opzet jaarstukken 2022

De jaarstukken 2021 bestaan uit de volgende hoofdstukken:

- Hoofdstuk **Algemeen**
  Dit hoofdstuk bevat een korte samenvatting van het jaar 2022 en het behaalde resultaat.
- Hoofdstuk **Programma's**
  Dit hoofdstuk beschrijft per programma de realisatie van de voorgenomen beleidsdoelstellingen en de inzet van financiële middelen per programma.
- Hoofdstuk **Paragrafen**
  In dit hoofdstuk zijn de 7 voorgeschreven paragrafen opgenomen. De onderwerpen van de paragrafen zijn belangrijk voor het inzicht in de financiële positie van de gemeente. De paragrafen zijn eigenlijk dwarsdoorsnedes van de verschillende programma's.
- Hoofdstuk **Jaarrekening**
  De jaarrekening bestaat naast een aantal voorgeschreven onderdelen met name uit een verantwoording van het financiële resultaat, de balans en toelichting hierop en een overzicht van baten en lasten.
- Hoofdstuk **Bijlagen**
  In dit hoofdstuk is een aantal samenvattende overzichten opgenomen.

Onderdeel Planning en Controlcyclus

De jaarrekening is het sluitstuk van de totale planning & control cyclus. Eerdere documenten, die invloed hebben gehad op de inhoudelijke en financiële verantwoording zijn:

- Begroting 2022 en Kerntaken dekkingsplan (raad 3 november 2021);
- Tweede bestuursrapportage 2021 (raad 3 november 2021);
- Eerste bestuursrapportage 2022 en Kadernota 2024 (raad 13 juli 2021);
- Tweede bestuursrapportage 2022 (raad 8 november 2022).

Programmaverantwoording

De jaarrekening 2022 kent vijf programma's met daaronder 33 beleidsproducten, net als de begroting.
De programma's zijn:

1. Duurzame Transformatie
2. Sociale Kracht
3. Leefbare Ruimte
4. Vitaal Ondernemen
5. Meewerkend bestuur.

De opbouw van een programma ziet er als volgt uit:

- Zo werkte dit programma mee aan Boxtel
- Dit was het doel
- Dit viel eronder
- Dit kostte het
- Tabel bijdrage van het programma in relatie tot de jaarrekening
- Producten
- Projecten

Voor alle producten die onder een programma vallen, is opgenomen:

- Verantwoordelijke portefeuillehouder(s)

- Dit hebben we dit jaar gedaan
- Zo hebben we dit meetbaar gemaakt
- Dit kostte het
- Financiële toelichting

Informatie over indicatoren en kengetallen is onder het kopje 'Zo hebben we dit meetbaar gemaakt' alleen opgenomen voor producten waarvoor dit toegevoegde waarde heeft. Verder is vanaf 2017 wettelijk voorgeschreven dat elke gemeente een basisset van een aantal beleidsindicatoren in elke begroting en jaarverslag opneemt. In dit jaarverslag zijn deze indicatoren te vinden in de bijlagen.
Voor alle projecten die onder een programma vallen, is opgenomen:

- Dit was het doel
- Dit hebben we dit jaar gedaan.

Financiële positie

De financiële positie van de gemeente beschrijven we in drie onderdelen:

- Het resultaat vóór bestemming
  De gerealiseerde exploitatie-inkomsten (baten) en -uitgaven (lasten).
- De resultaatbestemming
  De wijzigingen in het eigen vermogen. Baten kunnen op voorhand in het eigen vermogen gestort worden (storting in reserves), of het eigen vermogen kan gebruikt worden om lasten te dekken (onttrekken aan reserves).
- Het resultaat ná bestemming
  Het bedrag dat overblijft nadat alle lasten gedekt zijn door inkomsten of eigen vermogen.

Het resultaat

Jaarresultaat 2022

De jaarrekening 2022 is afgesloten met een voordelig resultaat van € 8.110.100. Dit betreft het resultaat na bestemming, dus nadat er mutaties van en naar diverse reserves zijn verantwoord op basis van eerdere besluitvorming door de gemeenteraad. Samenvattend kan hier het volgende overzicht van worden gegeven:

Resultaat (bedragen x € 1.000)	2022
Resultaat voor bestemming	11.306,4
Resultaatbestemming	-3.196,3
Resultaat na bestemming	**8.110,1**

Toelichting resultaat 2022

Bij elk product is onder het kopje ‘dit kostte het’ een financiële toelichting opgenomen waarbij wordt ingegaan op de verschillen tussen de begrote en gerealiseerde bedragen.

Een samenvattende toelichting op het gerealiseerde resultaat is opgenomen in het hoofdstuk Jaarrekening (Toelichting resultaat).

Bestemming jaarresultaat

Via vaststelling van deze jaarrekening wordt de gemeenteraad voorgesteld het resultaat na bestemming als volgt te bestemmen:

Bestemming resultaat (x € 1.000)	2022
Resultaat na bestemming	8.110,1
voorstel bestemming resultaat:	
- Overhevelingen	2.595,3
- Inzet middelen decembercirculaire	774,9
- Netto effect (Algemene reserve)	4.739,9

De vergelijkende cijfers

Ten opzichte van de begroting 2022 na wijziging is een voordelig exploitatieresultaat gerealiseerd van € 8.110.000. In vergelijk met de werkelijke cijfers 2021 en de begrote cijfers 2022 kan hier het volgende beeld van worden gegeven.

(bedragen x € 1.000) *resultaat na bestemming*	werkelijk 2021	begroot 2022 voor wijziging	begroot 2022 na wijziging	werkelijk 2022	resultaat 2022
Totaal baten exploitatie	111.508	91.866	106.773	113.002	6.229
Totaal lasten exploitatie	104.782	92.717	105.228	101.696	3.532
Resultaat voor bestemming	6.727	-850	1.545	11.306	9.761
Onttrekking aan reserves	4.101	1.082	8.232	8.350	118
Storting in reserves	6.436	232	9.777	11.547	-1.769
Resultaatbestemming	-2.335	850	-1.545	-3.196	-1.651
Resultaat na bestemming	**4.391**	**0**	**0**	**8.110**	**8.110**

Bij de begroting na wijziging was vóór mutaties met de reserves een voordelig resultaat voorzien van € 1.545.000. Om een sluitende begroting te realiseren is per sado voor ditzelfde bedrag een storting in de reserves begroot.
Uiteindelijk is er een voordelig resultaat voor bestemming gerealiseerd van € 11.306.000 en is per saldo € 3.196.000 in de reserves gestort. Hierdoor is het werkelijke resultaat na bestemming € 8.110.000 gunstiger dan voorzien bij de begroting na wijziging.

Kerngegevens, trends en ontwikkelingen

Onderstaand overzicht geeft op hoofdlijnen inzicht in een aantal kerngegevens, belastingen en rechten en het verloop van de vermogenspositie per einde van het boekjaar van onze gemeente.

Kerngegevens, trends en ontwikkelingen						
Jaarrekening	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Aantal inwoners per 31-12	30.672	30.747	30.801	30.846	33.129	33.796
Woonruimten (BAG/CBS) per 31-12	13.308	13.353	13.401	13.461	14.468	14.709
Aantal inwoners/woonruimte	2,30	2,24	2,30	2,29	2,29	2,30
Bijstandsontvangers per 31-12	429	423	429	454	412	411
Afvalstoffenheffing (in €)						
eenpersoonshuishouden	138,00	113,00	115,00	143,00	156,60	197,04
meerpersoonshuishouden	168,00	140,00	142,00	177,20	193,44	243,48
tarief lediging 240 liter rest	6,29	5,17	6,15	6,50	6,43	6,54
tarief lediging 180 liter rest	4,72	4,36	5,19	5,66	5,53	5,60
tarief lediging 140 liter rest	3,67	3,82	4,55	5,10	4,93	4,98
tarief lediging 60 liter rest					4,02	4,03
opbrengsten afvalverwijdering (x € 1.000)	2.698,25	2.313,13	2.453,19	2.943,90	3.282,28	3.573,82
dekkingspercentage	94,05%	80,19%	76,51%	87,60%	99,02%	112,66%
Stand van de voorziening (x € 1.000)	1.747,19	1.162,24	381,56	51,19	275,96	533,78
Rioolrecht (in €)						
waterverbruik t/m 200 m3	162,00	168,00	171,00	180,20	180,00	184,32
waterverbruik per m3 > 200 m3	1,52	1,57	1,60	1,65	1,65	1,69
opbrengsten rioolrecht (x € 1.000)	2.628,27	2.772,43	2.863,58	3.065,24	3.250,85	3.308,57
dekkingspercentage	89,86%	102,68%	96,57%	102,17%	107,89%	123,46%
Stand van de voorziening (x € 1.000)	8.974,12	9.458,91	9.794,38	10.069,55	10.787,47	11.563,50
Onroerende-zaakbelastingen						
als percentage van de WOZ-waarde						
tarief gebruiker niet-woningen	0,2141%	0,2201%	0,2256%	0,2197%	0,2335%	0,2482%
tarief eigenaar woningen	0,1309%	0,1296%	0,1231%	0,1189%	0,1212%	0,1157%
tarief eigenaar niet-woningen	0,2677%	0,2752%	0,2756%	0,2925%	0,3047%	0,3237%
Opbrengst OZB (x € 1.000)	6.953,45	6.973,89	7.160,24	7.296,19	8.149,71	8.149,71
Vermogenspositie per 31-12						
Eigen vermogen (x € 1.000)	25.255,19	22.688,58	15.681,69	18.286,70	26.848,43	38.154,86
Voorzieningen (x € 1.000)	12.632,77	12.454,61	15.994,12	16.889,57	20.110,03	19.821,49
Vaste schulden (x € 1.000)	36.533,54	33.105,32	39.046,95	45.522,06	40.581,54	36.606,87

Programma's

Duurzame Transformatie



Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

In de gemeente Boxtel kunnen bewoners, bedrijven, instellingen en organisaties het beste uit zichzelf en hun omgeving halen. De gemeente Boxtel stimuleert dit door hun opbouwende initiatieven op eigenzinnige en creatieve wijze te ondersteunen en mee te werken aan de ontplooiing ervan. Hierdoor ontstaat een optimaal perspectief waarin mensen duurzaam vorm kunnen geven aan samen wonen en leven.

Duurzaamheid is een belangrijk thema. De komende jaren werken we samen met inwoners mee aan plannen die dit ondersteunen. Ook de duurzaamheidsvisie en het uitvoeringsprogramma maakten we samen met de Boxtelse samenleving. Meewerken aan een duurzaam Boxtel doen we samen.

Zó draagt dit programma bij aan meewerkend boxtel.

Dit was het doel

De gemeente Boxtel heeft altijd al grote ambities op het gebied van duurzaamheid gehad. Dat is niet veranderd. Wereldwijd is klimaatverandering en energietransitie dé grote uitdaging van onze tijd.

Meer aandacht voor duurzaamheid
Duurzaamheid moet nog meer als een rode draad door het handelen van de gemeente lopen. Ook vinden we het belangrijk dat onze inwoners, bedrijven en instellingen weten hoe belangrijk duurzaamheid is. Duurzaamheid is van iedereen en alleen samen houden we onze aarde en dus ook Boxtel leefbaar.

Het goede voorbeeld geven
Boxtel staat net als iedereen voor de taak om snel afscheid te nemen van fossiele energiebronnen. Wij moeten ook voluit kiezen voor een circulaire wereld, waar geen plek meer is voor verspilling van grondstoffen, voedsel en energie. Waar problematiek van fijnstof serieus genomen wordt. Een wereld waarin biodiversiteit weer versterkt wordt en klimaatadaptief handelen de norm is. De gemeente moet hierbij een voorbeeldfunctie op zich

nemen. Maar we moeten ook onze inwoners en bedrijven stimuleren om hierin verantwoordelijkheid te nemen. Verleiden werkt beter dan dwingen. Deze transformatie leent zich bij uitstek voor onze strategie om waar mogelijk via cofinanciering, werk met werk te maken en met creatieve combinaties onze ambities waar te maken.

Leefbare wereld achterlaten
We willen een leefbare wereld voor onze kinderen achterlaten. Om dat te bereiken zullen we alle mogelijkheden om te besparen op energie maximaal moeten benutten. Daarnaast moeten we vol inzetten op hernieuwbare energie: zon, wind, biomassa en waterstof. We kunnen niet kiezen voor één optie. We hebben alle opties nodig.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Duurzame Transformatie:
- Klimaatadaptatie en energietransitie
- Plattelandsvernieuwing
- Afval
- Milieu
- Riolering

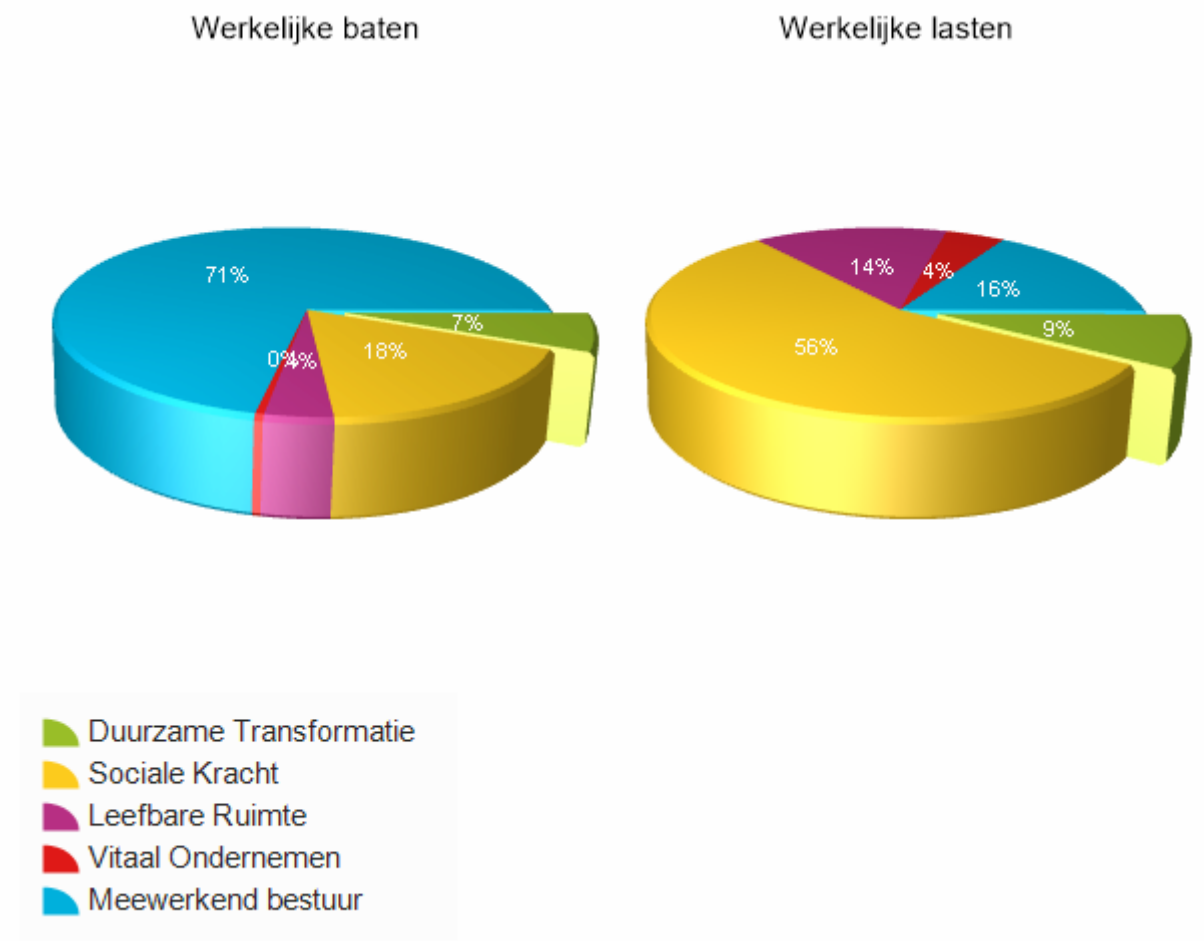
Deze grote projecten dragen bij aan het programma Duurzame Transformatie:
- GreentechPark Brabant

Dit kostte het

Duurzame Transformatie Baten	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Klimaatadaptatie en energietransitie	312	5	729	188	-540
Project GreentechPark Brabant	53	0	50	173	123
Plattelandsvernieuwing	-8	0	0	44	44
Afval	4.203	4.202	4.487	4.189	-298
Riolering	3.499	3.349	3.337	3.326	-11
Milieu	5	0	7	12	5
Totaal Baten	**8.064**	**0**	**0**	**7.933**	**-677**
Duurzame Transformatie **Lasten**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022 voor wijziging**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Rekening 2022**	**Verschil**
Klimaatadaptatie en energietransitie	-835	-911	-2.053	-694	1.359
Project GreentechPark Brabant	-74	0	-130	-253	-123
Plattelandsvernieuwing	-412	-413	-565	-317	247
Afval	-4.498	-4.202	-4.487	-4.189	298
Riolering	-3.499	-3.349	-3.337	-3.326	11
Milieu	-1.129	-1.261	-1.299	-1.204	95
Totaal Lasten	**-10.448**	**0**	**0**	**-9.984**	**1.886**
Resultaat voor bestemming	**-2.383**	**-2.580**	**-3.261**	**-2.051**	**1.210**
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	94	0	331	30	-301
Storting in reserves	390	0	0	481	-481
Saldo resultaatbestemming	-297	0	331	-451	-782
Resultaat na bestemming	**-2.680**	**-2.580**	**-2.930**	**-2.503**	**427**

Programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Klimaatadaptatie en energietransitie



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Naast het beleidsakkoord zijn er een aantal vaste werkzaamheden die volgen uit het Klimaatakkoord of specifieke uitkeringen vanuit het Rijk. In 2022 waren deze vaste werkzaamheden:

- Als onderdeel van het Klimaatakkoord is er verder gewerkt aan de grootschalige duurzame opwek doelstellingen uit de Regionale Energie Strategie (RES). De uitvoering van de warmtetransitie is gericht op het zo snel mogelijk energieneutraal worden van de gemeente conform het beleidsakkoord. Sinds februari 2021 is het echter niet mogelijk om grootschalig opgewekte duurzame elektriciteit terug te leveren. Vanaf juni 2022 is daar ook een afnamestop bij gekomen. In de toekomst gaan we provinciaal het energiesysteem van de toekomst vormgeven door het programmeren en prioriteren van de gewenste afname en opwek. Ondanks deze zogeheten transportschaarste is toch gezocht naar innovaties om zoveel mogelijk hernieuwbare elektriciteit op te wekken en af te nemen. Samen met Klankbordgroep Ladonk is daarom het haalbaarheidsonderzoek naar een Energy hub op bedrijventerrein Ladonk gestart. Daarmee willen we zo veel mogelijk opwek mogelijk

maken, zodat ook (een deel van) de eerste tender zonneparken gerealiseerd kan worden. Hiervoor is in 2022 een voorkeursvolgorde vastgesteld en daarvoor worden in 2023 de omgevingsdialogen gestart om vervolgens hiervoor omgevingsvergunningen te verlenen, zodat uiterlijk in 2025 de RES opgave is vergund conform het Nationaal Programma RES.

- Als onderdeel van het Klimaatakkoord en als vervolg op de in december 2021 door de gemeenteraad vastgestelde Transitievisie Warmte is in 2022 het Uitvoeringsprogramma Warmtetransitie opgesteld. Dit programma wordt in het eerste kwartaal van 2023 door het college vastgesteld. In dit programma staan de eerste noodzakelijke acties en doelen tot en met 2026 om tijdig aan het einddoel van 2050 te voldoen, namelijk een aardgasvrije gebouwde omgeving (woningen, bedrijven, maatschappelijk vastgoed).
- Als onderdeel van het Deltaplan Ruimtelijk Adaptatie is er in 2022 gestart met het opstellen van een Uitvoeringsstrategie en Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatie. In 2023 wordt deze vastgesteld en gestart met de uitvoering.
- De eenmalige specifieke uitkering Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) is uitgevoerd en afgerond. Deze regeling is ingezet voor vouchers voor kleine energiebesparende maatregelen, energieadviezen, informatiebijeenkomsten en een inkoopactie voor isolatiemaatregelen bij huurwoningen.
- De gemeente heeft een specifieke uitkering ontvangen om energiearmoede aan te pakken. Met deze uitkering is de Energiehulp in december gestart met rondrijden in onze gemeente. Daarnaast is er samen met ContourdeTwern gewerkt om het project energiecoaches verder uit te werken.

Beleidsakkoord

- De uitgangspunten uit het beleidsakkoord hebben samen met de uitgebreide input vanuit burgerparticipatie de basis gevormd voor de geactualiseerde Duurzaamheidsagenda 2022-2026 die in oktober is vastgesteld. De uitvoeringsagenda schept een kader voor cofinanciering van verduurzaming door inwoners, bedrijven en organisaties. Daarnaast is een Uitvoeringsprogramma Warmtetransitie opgesteld (zie hierboven).
- Samen met ondernemers zijn diverse acties opgezet gericht op verduurzaming (met Klankbordgroep Ladonk en stimulering Subsidie Verduurzaming MKB)..
- Ons Energieloket Brabant Woont Slim, het startpunt voor het verduurzamen van je woning is vernieuwd, uitgebreid en geprofessionaliseerd..
- De Duurzaamheidslening voor Ondernemers, Verenigingen en VVE's en de Duurzaam Thuis wonen lening is van start gegaan. Het voorstel hiervoor is in juni door de raad vastgesteld.
- De duurzaamheidsnieuwsbrief is geïntroduceerd. Ieder kwartaal verschijnt een nieuwe editie. In 2022 zijn er drie nieuwsbrieven uitgebracht.
- We hebben deelgenomen aan verscheidene bewustwordingsacties zoals het NK Tegelwippen en de Klimaatweek en een bijdrage geleverd aan het Duurzaamheidsweekend.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2020*	Begroot 2022	Realisatie 2022
energiebesparing tov 2017	4,3%	6,2%	nb
opwek hernieuwbare elektriciteit*	0,018TWh	0,025 TWh	nb

Toelichting:
* : percentage duurzame energie volgens CBS Klimaatmonitor. De realisatie van het voorgaande jaar is nog niet door het CBS bekend gemaakt.

Dit kostte het

Klimaatadaptatie en energietransitie Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	312	5	729	188	-540
Lasten	835	911	2.053	694	1.359
Saldo voor bestemming	-523	-906	-1.324	-506	819
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	180	30	-150
Storting in reserves	390	0	0	431	-431
Saldo resultaatbestemming	-390	0	180	-401	-581
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-913**	**-906**	**-1.145**	**-907**	**238**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Klimaatadaptatie en energietransitie	-1.145	-907	238

Door de vele regelingen van het Rijk en gebrek aan uitvoeringscapaciteit wordt de egalisatiereserve gevoed met de restant beschikbaar gestelde gelden. Deze gelden zijn:
- uitvoeringskosten Klimaatakkoord (€ 238.000);
- uitvoering warmtetransitie (€ 150.000), welke onttrokken wordt uit de reserve;
- aanpak energiearmoede (€ 565.000), neutraal vanwege een specifieke uitkering.

Plattelandsvernieuwing



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben maatschappelijke ontwikkelingen gevolgd en daarop ingespeeld met nieuw beleid.
- We hebben voortdurend ingezet op het behoud en de ontwikkeling van nieuwe natuur en het verhogen van biodiversiteit. Zowel in de ecologische verbindingszones en in of aansluitend op het Natuurnetwerk Brabant. Maar we hebben ook aandacht besteed aan de dorpskernen en het agrarisch landschap.
- We hebben de ontwikkeling van natuur en landschap gestimuleerd in combinatie met andere functies zoals wonen en de energietransitie. Hierbij hebben we indien mogelijk gebruik gemaakt van bestaande subsidieregelingen.
- We hebben initiatieven gefaciliteerd die een bijdrage leveren aan de ruimtelijke kwaliteit van het buitengebied van Boxtel. Hierbij ging het bijvoorbeeld over stoppende agrarische bedrijven en bedrijven in de transitie naar een duurzame agrarische bedrijfsvoering. We hebben hierbij zoveel mogelijk ingespeeld op nieuwe technieken en ontwikkelingen gestimuleerd richting een duurzame voedselproductie en het telen van materialen voor biobased bouwen.
- We hebben deelgenomen aan landelijke, provinciale en regionale werkgroepen op het gebied van landbouw en gezondheid, natuur en landschap en aanverwante thema's. Zo hebben we een bijdrage geleverd in de regio Noordoost Brabant, Van

Gogh Nationaal Park, Het Groene Woud en de Gebiedsgerichte Aanpak voor de Kampina en Oisterwijkse Vennen.

Beleidsakkoord

- Stimuleren en faciliteren initiatieven:
  We hebben een inhaalslag gemaakt in de behandeling van (principe)verzoeken. Plannen en projecten zijn geprioriteerd. De werkvoorraad is inzichtelijk gemaakt.
- Ruimte voor ruimte woningen:
  We hebben ingestemd met verschillende initiatieven voor ruimte voor ruimte woningen. Dit levert inkomsten op die we inzetten voor het versterken van natuur en landschap.
- Ten aanzien van agrarische bedrijvigheid:
  In de regio Noordoost Brabant is de koersnotitie Transitie landbouw op Dreef (RNOB) opgesteld. Uw raad is hierover inmiddels geïnformeerd.
  Vanuit de GGA Kampina Oisterwijkse Vennen (zie verderop) worden gesprekken gestart met agrarische bedrijven in de schil van het natuurgebied. We sluiten zoveel mogelijk aan op de uitkomsten vanuit deze gesprekken.
- Natuur en landschap:
  We zijn in samenwerking met waterschap De Dommel gestart met de realisatie van de ecologische verbindingszone Groote Waterloop. Hiermee realiseren we een robuuste verbinding tussen natuurgebieden en versterken we het Natuurnetwerk Brabant. Ook op kleinere schaal is meegewerkt aan initiatieven voor natuurontwikkeling. We maken waar mogelijk gebruik van provinciale subsidies vanuit bijvoorbeeld het Groen Ontwikkelfonds Brabant (GOB).
- Bijdragen aan het toeristische en recreatieve potentieel van de gemeente Boxtel:
  In oktober heeft de gemeenteraad de nota bezoekerseconomie vastgesteld. Op basis hiervan werken we aan het versterken van het toeristisch aanbod en de ontwikkeling van het recreatieve potentieel van de gemeente Boxtel. Hierbij zoeken we de samenhang met het versterken van de natuur- en landschapswaarden.
- In 2022 is de Gebiedsgerichte Aanpak voor de Kampina en Oisterwijkse Vennen vanuit de provincie Noord Brabant opgestart. Hierin hebben alle stakeholders rondom het natuurgebied samen gewerkt aan de opgaven in het gebied (bijvoorbeeld vanuit stikstof en natuur/landschap). Vanuit de gemeente hebben we hieraan zowel ambtelijk als bestuurlijk een bijdrage geleverd.
- In de regio Noordoost Brabant is in oktober een startnotitie vastgesteld voor Natuur en Landschap. Hierop volgend is een begin gemaakt met een groenblauwe structurenkaart en wordt in 2023 regionaal beleid voor natuur en landschap geformuleerd.

Dit kostte het

Plattelandsvernieuwing Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	-8	0	0	44	44
Lasten	412	413	565	317	247
Saldo voor bestemming	-421	-413	-565	-273	291
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	94	0	151	0	-151
Storting in reserves	0	0	0	50	-50
Saldo resultaatbestemming	94	0	151	-50	-201
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-327**	**-413**	**-414**	**-324**	**90**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Plattelandsvernieuwing	-414	-324	90

Door vertraging bij het waterschap De Dommel zijn de volgende ecologische verbindingszones niet gerealiseerd:

- Smalwater (€ 90.000);
- Groote Waterloop (€ 145.000), neutraal vanwege verrekening met reserve duurzaamheid.

De ontvangen subsidie van mozaïek Dommelvallei (€ 45.000) is samen met het exploitatievoordeel (€ 5.000) gestort in de reserve.

Afval



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- **Advisering reinigingstaken en projecten:** Doorlopend hebben we met verschillende (inrichtings)projecten invulling gegeven aan grondstoffeninzameling en het schoon houden van de openbare ruimte.
- **Uitvoering reinigingstaken en directe dienstverlening:** Los van het coalitieprogramma én beleidsadvisering Reiniging hebben we doorlopend uitvoering gegeven aan het grondstoffenplan inclusief containerbeheer en het adequaat reageren op meldingen in de openbare ruimte. Hetzelfde geldt voor de burgerinitiatieven en de woningbouwopgave.

Beleidsakkoord

Het stimuleren van het reduceren van de hoeveelheid restafval kreeg in 2022 nader vorm door:

- We zijn doorgegaan met het minder vaak (1 x per 4 weken) ophalen van restafval. Hiermee is een stap gezet in de richting van de VANG-doelstelling van 100 kilogram restafval per inwoner per jaar.
- Communicatie, inwoners weten goed wanneer we de verschillende afvalfracties ophalen. Hier gebruiken we met name de Afvalwijzer (App & website) voor. Dit is een adequaat communicatiemiddel gebleken.

- In 2022 zijn tal van gesubsidieerde zwerfafval projecten van bewoners gefaciliteerd, zoals ZAP'ers (ZwerfAfvalPakkers) en inzet van verenigingen.
- Na constructieve consultatie van PEP heeft het college besloten om het groeninzamelpunt in Esch te beëindigen per 1 juni 2023. Hierover is de gemeenteraad in oktober 2022 per brief geïnformeerd.

Niet doorgegaan zijn:

- Uitbreiden van het aantal ondergrondse containers. Dit wegen we opnieuw af in het verlengde van de evaluatie in 2023 van de gewijzigde inzamelfrequentie 2021 en 2022. Hierbij kijken we ook naar de huidige inzamelmethodes voor PMD.
- Het verbeteren van de inzameling van GFT bij hoogbouw. Ook dit vloeit voort uit de nieuwe beleidsdoelstellingen 2030 die we in 2023 aan de gemeenteraad voorleggen.

In 2022 zijn verder de volgende ontwikkelingen geweest:

Algemeen

- In de begroting is beperkt rekening gehouden met stijging van de kosten voor de verwerking van afval, inhuur van menskracht en materieel. In de bestuursrapportages zijn overschrijdingen gemeld en daarop is de begroting 2023 aangepast.
- Een aantal geplande investeringen is in 2022 niet door gegaan. We evalueren in 2023 eerst de effecten van de wijzigingen in 2021 en 2022, en stellen nieuwe doelen vast voor 2030.

Huis-aan-huis inzameling en Milieustraten

- In 2022 is het landelijke VANG-programma geëvalueerd en bijgesteld. De focus verschuift van minder restafval naar meer afvalscheiding en hergebruik van grondstoffen.
- In 2022 zijn de opbrengsten voor diverse grondstofstromen gedaald. De uitgaven zijn niet minder geworden, wat het resultaat negatief beïnvloedt heeft.
- In 2022 zijn diverse aanbestedingen afgerond. Daarmee is de continuïteit van inzamelen van afvalstromen huis-aan-huis (haalvoorziening) en op de milieustraat (brengvoorziening) voor de toekomst geborgd.

Voormalige stortplaats Vlagheide

- Nazorg Stortplaats: De overdracht aan de Provincie is uitgesteld tot minimaal 2025, mogelijk zelfs tot 2030. Tot die tijd is het voormalig Stadsgewest verantwoordelijk voor de nazorg.
- De jaarlijkse bijdrage voor het aandeel van Boxtel in de exploitatielasten van het Stadsgewest was in 2022 € 1,41 per inwoner.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022
Hoeveelheid huishoudelijk restafval per inwoner in de gehele gemeente			

Toelichting:

Omschrijving indicator/kengetal		Realisatie 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022
Hoeveelheid huishoudelijk restafval	kg/inw*jr	192,8	-	128,6
Gescheiden ingezameld afval	%	67,5	-	72,5

Dit kostte het

Afval Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	4.203	4.202	4.487	4.189	-298
Lasten	4.498	4.202	4.487	4.189	298
Saldo voor bestemming	-296	0	0	0	0
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-296**	**0**	**0**	**0**	**0**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Afval	0	0	0

We sluiten 2022 met een positief saldo van € 258.000. Dit in tegenstelling tot de onttrekking van € 240.000 die oorspronkelijk begroot was. Per saldo dus € 498.000 voordeliger dan voorzien bij de begroting.

De belangrijkste oorzaken vinden we in de inzamelresultaten. We hebben minder afval ingezameld, en het afval dat we ingezameld hebben, werd beter gescheiden.

Het totaal aanbod afval is gedaald, en het afval is beter gescheiden. Dit zorgt voor lagere verwerkingskosten en afvalbelasting voor restafval (€ 170.000).
De opbrengsten voor PMD vallen hoger uit, vanwege het extra aanbod en de eindafrekening van 2020 (€ 97.000).
Ook het brengsysteem heeft een groot voordeel behaald (€ 175.000), waar het belangrijkste voordeel uit de inkomsten op de milieustraat (€ 100.000) komt en de opbrengsten uit circulaire grondstoffen.

De kosten voor de verwerking van het GFT vielen hoger uit dan verwacht, door een sterk toegenomen aanbod (€ 75.000).

Riolering



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Het rioolstelsel, pompgemalen en alle hierin opgenomen voorzieningen zijn beheerd, geïnspecteerd en onderhouden voor zover mogelijk volgens de eisen waardoor we de functionele werking hebben gegarandeerd.

- Er is uitvoering gegeven aan het vervangingsprogramma binnen het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan waarbij de nadruk lag op elektromechanisch onderhoud van pompinstallaties. De geplande, grootschalige renovaties van hoofdgemalen en drukrioolunits zijn uitgevoerd volgens planning.
- Klachten en meldingen over rioolverstoppingen en/of wateroverlast hebben we binnen 24 uur kunnen afhandelen.

Beleidsakkoord

Het beleid is omschreven in het vastgestelde vGRP. Dat voeren we uit in overleg met product klimaatadaptatie en ontwikkelingen in openbaar gebied.

De samenwerking "Doelmatig Waterbeheer de Meierij" is voortgezet en er zijn een aantal themabijeenkomsten geweest. De klimaatimpulssubsidie van het rijk (DPRA) is gezamenlijk aangevraagd door DWDM. Door het Rijk is vanaf 2021 tot en met 2023 een bijdrage van €490.000 voor klimaat robuust inrichten beschikbaar. Bij werkzaamheden in de openbare ruimte maken we door middel van cofinanciering hier maximaal gebruik van. In 2022 is de subsidie ontvangen om de waterafvoer bij de Deken Broekmanlaan aan te pakken, bij korte hevige buien wordt daar wateroverlast ervaren.
De rioolvervanging in Kalksheuvel is in 2022 voorbereid. De uitvoering wordt in 2023 opgestart. Hiervoor is de DPRA subsidie in 2021 aangevraagd en ontvangen in 2022. De gelden zijn maximaal ingezet voor aanvullende klimaatmaatregelen. Van het DPRA subsidiebedrag is nog € 81.402 beschikbaar.
De hoogwaterproblematiek is door de klimaatverandering en de gebeurtenissen in Limburg door de waterschappen nadrukkelijker op de agenda gezet. Er zijn mogelijke oplossingen bedacht in de werkgroep Hoog Water 's-Hertogenbosch en Omgeving. Deze worden in 2023 verder uitgewerkt.
Er is een bijdrage vanuit riolering beschikbaar gesteld om inwoners te stimuleren het regenwater van hun perceel af te koppelen van de riolering. Er is een korting van € 20 verstrekt bij de aanschaf van een regenton bij de lokale winkelier in de maand april, het waterschap verdubbelt deze bijdrage, 94 inwoners hebben hier gebruikt van gemaakt.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022
Totaal aantal kilometer riolering	291	294	294
Aantal meldingen riolering, storingen drukriool, wateroverlast verstopte riolering	140	140	120

Toelichting:
Het aantal geregistreerde meldingen en klachten worden bijgehouden in Fixi, daarnaast komen er ook meldingen via mail of het zaaksysteem binnen.

Dit kostte het

Riolering Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	3.499	3.349	3.337	3.326	-11
Lasten	3.499	3.349	3.337	3.326	11
Saldo voor bestemming	0	0	0	0	0
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Riolering	0	0	0

Voor riolering geldt 100% kostendekkendheid. Voor 2022 is een positief saldo ontstaan dat betekent dat een bedrag is gestort in de voorziening van € 776.000 terwijl € 144.000 was voorzien. Dus per saldo een resultaat van € 632.000.

De hogere storting in de voorziening is voornamelijk veroorzaakt door:

- minder uitgaven aan de subsidieregeling voor afkoppelen hemelwater (€ 127.000);
- btw-effecten op de gesloten exploitaties door minder uitgaven (€ 130.000);
- lagere onderhoudsposten binnen de vrijverval- en drukriolering (€ 66.000);
- effect verlaging kapitaallasten door doorschuiven enkele geraamde rioolkredieten naar 2023 en verder (€ 295.000).

Milieu



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We volgen en ondersteunen de invoering van de Basisregistratie Ondergrond (BRO) en we dragen bij aan het inzichtelijk maken van de ondergrond zodat we met dit thema kunnen werken volgens de Omgevingswet.

De BRO betreft 26 registratieobjecten waaronder grondwatermonitoring, grondwatergebruik, bodemonderzoeken en bodemkwaliteit. Door een extern bureau is onderzoek uitgevoerd naar de invoering van de BRO. Op basis van dit onderzoek is een stappenplan opgesteld en intern is een projectleider-beheerder aangesteld. In 2022 is gestart met de uitvoering van dit stappenplan.
Daarnaast volgen we de ontwikkelingen vanuit het principe ‘Water en Bodem sturend’ en de daaraan gekoppelde ‘inrichting van de ondergrond’. Op dit moment is de Rijksoverheid hierin nog leidend. Voor 2030 wordt samen met gemeenten en kennispartijen de ondergrond in kaart gebracht en wordt gewerkt aan een volwaardige afweging van bodem en ondergrond in de Omgevingsplannen.

- We dragen bij aan het waarborgen van de (chemische) kwaliteit van de bodem. We zetten onder meer in op de omgang met zeer zorgwekkende stoffen zoals PFAS, de overgang van de bevoegdheid van de provincie naar de gemeenten om te beslissen over ernstige gevallen van bodemverontreinigingen en registratie van en advisering over bodemonderzoeken.

Mede namens de provincie Noord-Brabant zijn diverse overleggen / werkgroepen geïnitieerd. Boxtel heeft actief hieraan deelgenomen. Deze richtten zich op:
- De aanpak van aandachtslocaties binnen de eigen gemeente.
- Kennisvermeerdering en -verbreding binnen het kennisnetwerk Brabantse bodem en ondergrond. Hierbij staat de landelijke koers ‘water en bodem sturend’, gekoppeld aan de ruimtelijke en maatschappelijke opgaven, centraal.
- De overgang van de bevoegdheid van de bodemtaken. De provincie is doende met het in kaart brengen van stortplaatsen en ernstige gevallen van bodemverontreiniging die onder de Omgevingswet worden overgedragen aan de gemeente.
- Het door de provincie vastgestelde uitvoeringsprogramma drinkwaterwinningen.
Daarnaast zijn de inspanningen gericht op het ernstig geval van bodemverontreiniging met DDX (bestrijdingsmiddelen) aan de Parallelweg Zuid. De provincie is bevoegd gezag en de gemeente Boxtel is mede-eigenaar van de locatie. Voorafgaande aan de concept beschikking ‘vaststellen ernst en spoed van de bodemverontreiniging’ heeft in opdracht van de provincie een informatiebijeenkomst voor alle eigenaren plaatsgevonden. De ontwerpbeschikking van de provincie gaat uit van geen spoed. Dit betekent dat er op korte termijn geen bodemsanering gaat plaatsvinden en dat er gebruiksbeperkingen voor deze gronden gelden. De beschikking is nog niet definitief.
- We ondersteunen de verduurzaming van de agrarische sector. Verduurzaming van de voedselketen komt tot uiting bij de innovatie en duurzame ontwikkeling van de landbouw en de veeteelt tot circulaire landbouw. In regionaal verband (kopgroep landbouw) wordt bijgedragen aan deze ontwikkeling die wij ondersteunen.
We hebben een gezamenlijke koers bepaald voor de regio Noordoost Brabant. Dat is uitgewerkt in de koersnotitie Transitie landbouw op Dreef. De gemeenteraad is hier eerder over geïnformeerd met een raadsinformatiebrief. De volgende stap is het opstellen van gemeentelijk landbouwbeleid met een bijbehorend uitvoeringsprogramma.

- We ondersteunen stoppende bedrijven in het buitengebied in hun keuze voor de toekomst. Mede vanwege de provinciale emissienormen die vanaf 2024 gelden, informeren we bedrijven en brengen deze met de juiste partijen in contact.

Dit is voornamelijk op afroep gebeurd. Om hier een actieve rol in te kunnen vervullen is een visie op het buitengebied inclusief beleid voor vrijkomende agrarische bebouwing nodig. Daarnaast dient de capaciteit en de middelen om bestemmingsplanwijzigingen door te voeren te zijn geborgd. Hiermee gaan we volgend jaar aan de slag.

- We toetsen ruimtelijke ontwikkelingen op externe veiligheid, geluid, bodem, luchtkwaliteit, stikstofdepositie en bedrijven en milieuzonering.

Het doel is om medewerking te verlenen aan de gewenste ruimtelijke ontwikkelingen. In totaal zijn 42 ruimtelijke ontwikkelingen getoetst op de milieuaspecten. Een aantal projecten zoals PHS en Kerkweide hebben tot extra inzet geleid. Tevens zijn extra inspanningen verricht op het gebied van stikstof.

We rondden in 2022 de geluidsanering van de woningen die in aanmerking komen voor geluidsmaatregelen vanwege gemeentelijke wegen af.

De gemeente Boxtel kent 331 woningen die voor geluidsaneringsonderzoek vanwege de geluidbelasting veroorzaakt door gemeentelijke wegen bij het ministerie zijn gemeld. De meeste woningen zijn van maatregelen voorzien of is uit onderzoek gebleken dat deze niet voor maatregelen in aanmerking komen. Om de gehele geluidsanering af te ronden, is

onderzocht welke woningen nog voor nader onderzoek in aanmerking komen. Het blijkt om 52 woningen te gaan en voor deze woningen is de geluidbelasting op de buitengevel vastgesteld. Ook heeft het ministerie inmiddels budget beschikbaar gesteld voor het bepalen van de benodigde gevelmaatregelen ten behoeve van het geluidniveau in deze woningen en het waar nodig daadwerkelijk uitvoeren van maatregelen. In de tweede bestuursrapportage is al aangegeven dat het niet lukt om de geluidsanering in 2022 af te ronden. Het project loopt door in 2023. De externe uitvoeringskosten en de maatregelen aan de woningen worden voor 100% vergoed door het Rijk. De gemeente is daarbij met handen en voeten gebonden aan de hiervoor geldende subsidieregels.

- Wij dringen bij ProRail en Rijk aan op spoedige realisatie van geluidwerende voorzieningen en raildempers langs respectievelijk op beide sporen (Brabantroute en Den Bosch-Eindhoven).

Door het Rijk is het saneringsbesluit voor Boxtel binnen het Meer Jaren Programma Geluid eind 2021 vastgesteld. De in dit programma opgenomen raildempers zijn door ProRail in het vierde kwartaal van 2022 aangebracht. In 2023 wordt de realisatie van de geluidschermen voorbereid en de inspanningen zijn er op gericht dat voor november 2024 deze in opdracht van ProRail zijn gerealiseerd.

- Richting ProRail en Rijk stellen wij ons kritisch op ten aanzien van het spoorgoederenvervoer met gevaarlijke stoffen en werken daar regionaal in samen. Er is een position paper opgesteld door provincie en omliggende gemeenten. Ministerie, ProRail, spoorvervoerders en gemeenten stemmen af. Er lopen diverse initiatieven om te komen tot oplossingen en afspraken over het spoorvervoer van gevaarlijke stoffen. Wij nemen inhoudelijk deel aan deze projecten. Daarnaast sturen we waar mogelijk op nieuwe ontwikkelingen langs het spoor die gevolgen hebben op de omgevingsveiligheid.

De gemeente Boxtel werkt nauw samen met gemeenten en provincies om de zorgen rond het vervoer van gevaarlijke stoffen over het spoor bij het Rijk en ProRail onder de aandacht te brengen en te houden. Hiervoor zijn ook de koepels VNG en IPO ingeschakeld. Dit heeft diverse keren geleid tot het stellen van kamervragen, echter blijft het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat vasthouden aan het belang van het vervoer van gevaarlijke stoffen over het spoor. Samen met onze partners blijven we de druk opvoeren.

- Wij blijven ageren tegen laag (militair) vliegverkeer boven onze kernen. We trekken bestuurlijk samen op met de gemeenten rondom Eindhoven Airport. Dit geldt voor de benodigde procedures en de exploitatie van het vliegveld.

De gemeente Boxtel werkt actief samen met de gemeenten rond Eindhoven Airport om de overlast te beperken. In 2022 hebben we samen met onze partners een zienswijze ingediend op de Nota Reikwijdte en Detailniveau als voorloper op de Milieu Effect Rapportage die voor het vliegveld wordt uitgevoerd vanwege het te wijzigen Luchthavenbesluit. Ook hebben we gezamenlijk een zienswijze ingediend op de medegebruiksvergunning voor het vliegveld. Beide zienswijzen zien toe op het uitvoeren van het onder leiding van Pieter van Geel opgestelde rapport Opnieuw Verbonden met daarin onder meer de doelstelling voor geluid (30% reductie in 2030 ten opzichte van 2019).

- We nemen actief deel aan het Schone Lucht Akkoord (SLA) en benutten de kansen voor de verbetering van de luchtkwaliteit. Met de gemeenten in de RNOB wordt ingezet op de thema's landbouw, mobiliteit, industrie en meten/participatie. In Boxtel zetten we in op mobiliteit en starten we met luchtkwaliteitsmetingen bij wegen.

In 2022 is voornamelijk invulling gegeven aan de vaste maatregelen uit het SLA. Onderdeel daarvan was een actieve campagne om eigenaren van kachels en haarden te informeren over stoken met zo min mogelijk overlast. Ook is op basis van cofinanciering door het Rijk het eerste deel van het meetproject betreffende luchtkwaliteit in de Baroniestraat uitgevoerd en zijn de bewoners over de eerste resultaten hiervan geïnformeerd. Het onderzoek wordt over maximaal 3 jaar opnieuw uitgevoerd en daarna kunnen pas het effect van minder verkeer door de Baroniestraat in beeld worden gebracht.

- Onderzoek naar de overlast van Vion / Hydrobusiness.

Middels de tweede bestuursrapportage is budget beschikbaar gesteld voor een onderzoek naar de overlast van Vion / Hydrobusiness. Eind 2022 is aan een extern bureau de opdracht verstrekt en zijn de voorbereidingen getroffen voor het onderzoek. Zo is relevante informatie verzameld en gedeeld met de onderzoekers, is bepaald welk gedeelte van Boxtel onderzocht wordt, is gesproken met betrokken partijen en is een communicatiestrategie opgesteld.
In 2023 worden interviews gehouden met omwonenden die hinder ondervinden, zodat de onderzoekers een beeld krijgen van de problematiek. De app wordt twee periodes beschikbaar gesteld zodat deelnemers hun beleving in kunnen voeren en vervolgens worden de resultaten door de onderzoekers geanalyseerd. De resultaten worden gedeeld met alle deelnemers aan het onderzoek.

Beleidsakkoord

n.v.t.

Dit kostte het

Milieu Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	5	0	7	12	5
Lasten	1.129	1.261	1.299	1.204	95
Saldo voor bestemming	-1.124	-1.261	-1.292	-1.192	100
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.124**	**-1.261**	**-1.292**	**-1.192**	**100**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Milieu	-1.292	-1.192	100

Het positief resultaat wordt veroorzaakt door het niet besteedde budget van € 100.000 als uitwerking van het beleidsakkoord gericht op spoedige realisatie van geluidwerende voorzieningen langs het spoor en raildempers.
De overige mutaties geven per saldo geen effect:

- minder inhuur derden (€ 33.000) door uitstel in werking treden Omgevingswet en het lopende onderzoek naar overlast van Vion / Hydrobusiness (€ 24.000);
- de extra kosten van de ODBN (€ 49.000) door de extra inzet op de vraaggestuurde opdracht inrichting gebonden vergunningverlening (met name de vergunningverlening bij Vion en Hydrobusiness).

Projecten programma Duurzame Transformatie

Onder het programma Duurzaamheid vallen de volgende projecten:

- GreentechPark Brabant

GreentechPark Brabant



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit was het doel

Het opstellen van een ontwerpbestemmingsplan én beeldkwaliteitsplan vóór 2023 omdat de Omgevingswet van kracht zou worden per 1 januari 2023. Er was al besloten om een bestemmingsplan (geen omgevingsplan) op te stellen om zo snel mogelijk tot realisatie van het bedrijventerrein te komen.

Dit hebben we dit jaar gedaan

In 2022 organiseerden we meerdere informatiebijeenkomsten voor de omgeving én voor de geïnteresseerde ondernemers. Er werden diverse benodigde onderzoeken uitgevoerd in het kader van het bestemmingsplan Greentech Park Brabant. Net voor de zomer stelde het college van B&W het ambitiedocument Greentech Park Brabant vast. Ook hierover organiseerden we in september een inloopbijeenkomst. Aan het eind van 2022 werd het ontwerpbestemmingsplan en beeldkwaliteitsplan opgeleverd met alle bijbehorende onderzoeken.

Verder hebben we onze voortgang van het project gemeld in de regio om onze buurgemeenten en ook de Provincie Noord-Brabant te informeren.
Gedurende het gehele jaar stuurden we meerdere nieuwsbrieven rond en hebben we ook een raadsinformatie-brief toegestuurd.

Dit kostte het

Project GreentechPark Brabant Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	53	0	50	173	123
Lasten	74	0	130	253	-123
Saldo voor bestemming	-20	0	-80	-80	0
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-20**	**0**	**-80**	**-80**	**0**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Project GreentechPark Brabant	-80	-80	0

Het project GreentechPark Brabant is overschreden met een last van ruim € 100.000 veroorzaakt door advieskosten en kosten derden, maar welke door de bijdrage van grondexploitatie Vorst B tot een nihil resultaat is gebracht.

Sociale Kracht



Zo werkt dit programma mee aan Boxtel

In de gemeente Boxtel staan inwoners centraal en we geven hen vertrouwen. We brengen dat tot uiting in het zijn van een sociale gemeente voor hen die aandacht vanuit de overheid ook echt hard nodig hebben. We durven echter ook verantwoordelijkheden weg te leggen door de kracht van onze samenleving te gebruiken. Dit doen we door proactieve inwoners te faciliteren en ruimte te geven om voorstellen in het gemeentelijke beleid te integreren. Bron: Beleidsakkoord 'Samen aan de slag' 2021-2026.

Dit was het doel

Het beschermen van de kwetsbaren in onze maatschappij heeft onze grote aandacht. Iedereen moet voldoende kansen hebben om mee te doen in de maatschappij en daarvoor over geschikte perspectieven kunnen beschikken. Daarmee stimuleren we het zelfrespect en eigen vermogen van onze inwoners en reduceren we ongewenste ontwikkelingen als moreel verval, verwaarlozing of in ernstige gevallen de verleiding tot criminaliteit en ondermijnend gedrag. Dit doen we door het neerzetten van een kwalitatief goed, beheersbaar èn betaalbaar sociaal en maatschappelijk domein. Hiervoor is het nodig dat we weer grip op het sociaal domein krijgen, zowel inhoudelijk als financieel. Uitgangspunt is dat de dienstverlening kwalitatief aansluit bij de behoefte van onze inwoners en tegelijkertijd beheersbaar en daarmee duurzaam richting de toekomst is. In de komende bestuursperiode zetten we in op het terugkrijgen van het evenwicht hierin. Bron: Beleidsakkoord 'Samen aan de slag' 2021-2026.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Sociale Kracht:

- Maatschappelijk Werk
- Minderheden
- Jeugdzorg
- Wmo
- Inkomensvoorziening
- Participatie
- Volksgezondheid
- Onderwijs

Dit kostte het

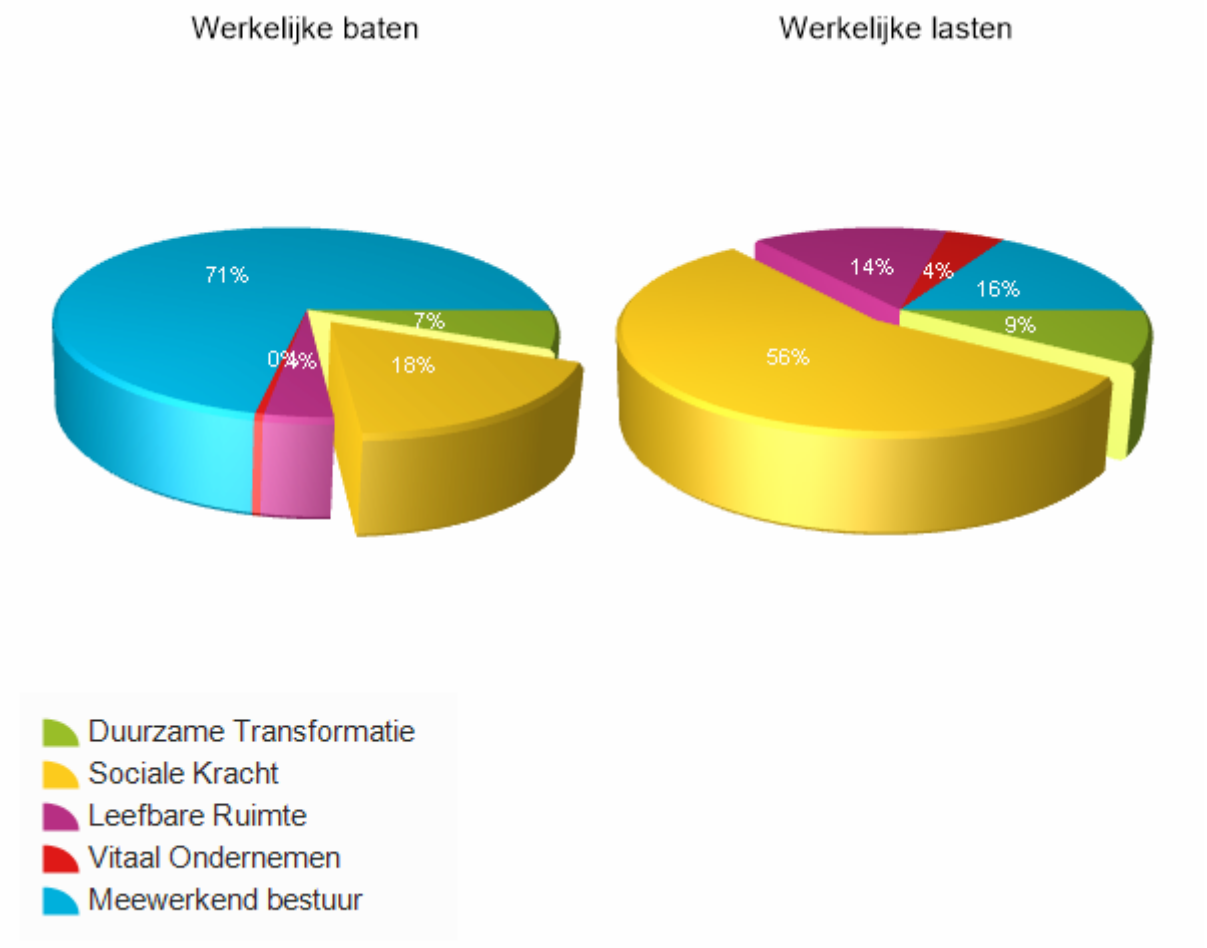
Sociale Kracht Baten	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Maatschappelijk werk	2	4	32	30	-1
Minderheden	0	0	1.705	10.187	8.482
Jeugdzorg	23	2	2	39	37
WMO	189	201	249	218	-32
Inkomensvoorziening	8.274	7.776	7.589	7.424	-165
Participatie	104	0	40	35	-5
Volksgezondheid	5	0	0	0	0
Onderwijs	1.045	1.193	4.022	3.231	-791
Totaal Baten	**9.642**	**9.175**	**13.639**	**21.164**	**7.526**

Sociale Kracht Lasten	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Maatschappelijk werk	-1.598	-1.958	-2.313	-2.029	284
Project Van Transitie Naar Transformatie Sociaal Domein	0	0	0	0	0
Minderheden	-259	-337	-2.138	-9.878	-7.739
Jeugdzorg	-12.794	-8.795	-9.914	-9.467	446
WMO	-9.153	-9.835	-9.844	-8.474	1.370
Inkomensvoorziening	-11.946	-11.986	-13.636	-13.376	260
Participatie	-10.090	-9.323	-9.852	-9.876	-24
Volksgezondheid	-1.164	-1.196	-1.310	-1.236	74
Onderwijs	-4.479	-4.746	-5.844	-5.121	723
Totaal Lasten	**-51.484**	**-48.175**	**-54.850**	**-59.457**	**-4.607**
Resultaat voor bestemming	**-41.842**	**-39.000**	**-41.211**	**-38.292**	**2.919**
Resultaatbestemming					

Onttrekking aan reserves	583	0	0	832	832
Storting in reserves	2.803	0	0	3.937	-3.937
Saldo resultaatbestemming	-2.220	358	-1.168	-3.106	-1.937
Resultaat na bestemming	**-44.062**	**-38.642**	**-42.380**	**-41.398**	**982**

Programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Maatschappelijk werk



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij, Mariëlle van Alphen-van Habraken en Wim van der Zanden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Om de kwaliteit van onze dienstverlening te waarborgen, zijn in 2022 onderzoeken gedaan naar de vitaliteit en behoeften van vrijwilligers en de behoeften van mantelzorgers. Ook is gestart met de ontwikkeling van de Verwijsgids; een productenboek voor de wijkteams en professionele partners met als doel beter en gerichter door te kunnen verwijzen naar voorzieningen in het voorliggend veld.
- We hebben in 2022 ingezet op het terugbrengen van zwaardere zorg door onder meer:
    - het uitvoeren van trainingen Sociale Benadering Dementie (SBD) met als doel het vergroten van de bewustwording en kennis van dementie. Er wordt nu onderzocht hoe we SBD kunnen uitrollen in nieuwe en bestaande projecten, bijvoorbeeld Hartjes in de Wijk.
    - het ontwikkelen van de Verwijsgids. Streven is om deze Q1 2023 te lanceren en in gebruik te nemen met als doel beter en gerichter inzetten van voorzieningen en ondersteuning vanuit de 0e 1e lijn.
    - het doorontwikkelen van het wijkgericht werken met als doel het versterken van de ketensamenwerking in de wijken waardoor sneller en meer gericht voorzieningen en ondersteuning vanuit de 0e 1e lijn kunnen worden ingezet of hiernaar kan worden doorverwijzen.

- Samen met onze ketenpartners hebben we in 2022 geïnvesteerd in de samenwerking in de wijken. Een inspiratiesessie in het voorjaar en vervolgbijeenkomsten in de zomer hebben geresulteerd in samenwerkingsafspraken met de primaire partners. Deze samenwerkingsafspraken zijn in december ondertekend door de bestuurders van onze primaire partnerorganisaties en de verantwoordelijk wethouder. In november is er een eerste netwerkbijeenkomst georganiseerd. Deze krijgt een vervolg in 2023.
- De primaire gesubsidieerde partners hebben in 2022 geïnvesteerd in de samenwerking vanuit hun gezamenlijk uitvoeringsplan en hebben onderzocht hoe primaire partners GGD en WSD en andere ketenpartners zoals bijvoorbeeld woningstichting JOOST in het uitvoeringsplan betrokken kunnen worden. Dit krijgt een vervolg in 2023 waarbij het uiteindelijke doel is om te komen tot een integraal uitvoeringsplan.
- Inzet informele netwerk en bevorderen sociale cohesie in de wijken: dit doen we onder meer met het wijkinitiatief de kletskamer in Selissenwal dat in 2022 is voortgezet. Dit is een plek voor inwoners om een praatje te maken of een vraag te stellen aan een professional. Een ander wijkinitiatief is het wijkoverleg in Boxtel-Oost, waar verschillende ketenpartners en wijkbewoners aansluiten. Beide initiatieven zijn goede voorbeelden van de inzet van het informele netwerk die de sociale cohesie bevorderen.
- Verwijzen naar voorliggend veld door huisartsen/ poh's: de focus in de samenwerking lag in 2022 op het inzetten van jeugdconsulenten in de huisartspraktijken. In 2023 wordt hier een vervolg aan gegeven gericht op volwassenen.
- Ontlasten mantelzorgers: op de jaarlijkse mantelzorgdag zijn diverse activiteiten voor mantelzorgers georganiseerd, onder andere een high-tea. Ook is de mantelzorgwaardering uitgereikt aan de mantelzorgers: dit jaar hadden mantelzorgers de keuze uit verschillende bonnen. Jonge mantelzorgers hebben kunnen deelnemen aan een activiteit. Er zijn verschillende (digitale) bijeenkomsten en workshops aangeboden. We zijn gestart met het uitvoeren van een behoefteonderzoek onder geregistreerde mantelzorgers, mantelzorgers met een migratieachtergrond en jonge mantelzorgers. Dit onderzoek loopt door in 2023.

Beleidsakkoord

- We hebben een wijkverbinder ingezet om de verbinding met het voorliggend veld te versterken. Zij heeft in het najaar een brede netwerkbijeenkomst voor alle ketenpartners in de wijk georganiseerd, waar in 2023 weer een vervolg aangegeven zal worden.
- Stimuleren inwonersinitiatieven: we ondersteunen het inwonersinitiatief Seniorenvervoer Boxtel met een subsidie. Er wordt veelvuldig gebruik gemaakt van deze voorziening die bijdraagt in het tegengaan van eenzaamheid en voorziet in een behoefte van inwoners met een kleinere portemonnee.
- In 2022 is er verder gewerkt aan de beleidsnotitie van Samen Ouder Worden in Boxtel.
    - Er hebben verkenningsgesprekken plaatsgevonden met verschillende ketenpartners voor het project Hartjes in de Wijk. Daarnaast is er een projectplan voor een pilot opgesteld die in 2023 verder wordt uitgewerkt door de projectgroep.
    - De woonzorganalyse is afgerond en op dit moment wordt gewerkt aan het opstellen van de woonzorgvisie.
    - De projectleider ouderen heeft een evenement georganiseerd: 'Wat te doen, na uw pensioen'. Deze bijeenkomst had als thema bewustwording over de zorg in de toekomst en het stimuleren van inwoners om wat te doen voor de medemens.
- Vrijwillige inzet bij bestrijden eenzaamheid: de lokale coalitie tegen eenzaamheid is gestart met het opstellen van een hitteplan. We zijn samen met professionals en vrijwilligers van KBO, ContourdeTwern en het Rode Kruis in gesprek om tijdens de zomer water uit te delen bij inwoners thuis om zo met mensen in gesprek te komen en te kijken of we ondersteuning kunnen aanbieden.

- De primaire partners hebben dit jaar voor het eerst vanuit een gezamenlijk uitvoeringsplan gewerkt aan de subsidieopdracht. Dit uitvoeringsplan wordt in 2023 doorontwikkeld naar een integraal uitvoeringsplan.
- Door het vrijwilligerssteunpunt is er een vitaliteitsonderzoek onder vrijwilligersorganisaties uitgevoerd. Onderzocht is hoe deze organisaties ervoor staan en aan welke ondersteuning zij behoefte hebben. We verwerken de resultaten uit het onderzoek en de evaluatie van de uitvoeringsagenda worden gebruikt als onderlegger voor de uitvoeringsagenda van 2023 en verder.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Toelichting:
De werkzaamheden voor het maatschappelijk werk worden vooral uitgevoerd door onze professionele partners. De afspraken hierover zijn vastgelegd in een maatschappelijke opdracht. De professionele partners geven hierover een verantwoording in hun jaarverslag. De jaarverslagen van onze professionele partners zijn niet op tijd beschikbaar voor het jaarverslag van de gemeente. Wij verwijzen daarvoor via een link naar de verantwoording van onze professionele partners in de rapportage Sociaal Domein. Deze wordt met een informatiebrief aan de gemeenteraad aangeboden.

Dit kostte het

Maatschappelijk werk Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	2	4	32	30	-1
Lasten	1.598	1.958	2.313	2.029	284
Saldo voor bestemming	-1.596	-1.955	-2.282	-1.999	283
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.596**	**-1.955**	**-2.282**	**-1.999**	**283**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Maatschappelijk werk	-2.282	-1.999	283

Data gedreven werken vergt een goede voorbereiding. Bepalen welke data er nodig zijn en een werkproces hierin beschrijven zijn, in samenspraak met ICT, als voorliggend beschouwd alvorens een data analist aan te stellen. Hier hebben we een start mee gemaakt in 2022. Om deze reden is het niet gewenst gebleken om in 2022 een data analist aan te stellen. Dit heeft geresulteerd in een positief resultaat ten opzichte van de begroting (€123.000). Een gedeelte van de middelen voor seniorenagenda zijn niet besteed (€ 16.000). Ook de middelen voor

robuuste rechtsbescherming zijn niet geheel besteed (€ 20.000). Onderdelen van het 4de Coronacompensatiepakket zijn niet uitgevoerd (€ 51.000).
Daarnaast zijn er in 2022 incidentele inkomsten gerealiseerd. Dit betreft terugbetalingen van subsidies die in 2021 zijn verstrekt en lager zijn vastgesteld vanwege niet uitgevoerde activiteiten (€ 56.000).
De overige verschillen bestaan uit de toerekening van MGD, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Minderheden



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- In 2022 hebben we 64 statushouders gehuisvest met de wooncorporaties. We moesten in totaal 59 statushouders huisvesten: 47 personen vanuit de wettelijke taakstelling en 12 personen versneld op verzoek van het rijk, vanwege de crisis in de asielopvang. Hiermee hebben we ruim voldaan aan de opdracht. Alle extra gehuisveste personen in 2022, dus ook die versneld zijn gehuisvest, tellen mee voor de taakstelling van 2023.
- Vanuit de nieuwe Wet inburgering (ingangsdatum 1 januari 2022):
  - ondersteunden we statushouders en gezinsmigranten om na vestiging praktisch hun weg te vinden op diverse leefgebieden. Door de hoge taakstelling, personele wisselingen en te weinig actieve vrijwilligers bij ContourdeTwern stond de dienstverlening flink onder druk;
  - zijn de eerste statushouders en gezinsmigranten gestart met hun inburgeringstraject, bij onze partners Koning Willem I College en WSD. Voor jonge hoogopgeleiden hebben we met de regio een overeenkomst afgesloten met Fontys Hogescholen en Universiteit van Tilburg;
  - zijn statushouders begeleid naar een taalstage, part-time baan naast de inburgering en/of het volgen van het participatieverklaringstraject (26 workshops);
  - hebben 9 jonge statushouders met extra ondersteuning een MBO-1 opleiding

afgerond en zijn 9 nieuwe jongeren weer gestart met dit opleidingstraject;
- is extra voorlichting gegeven over omgang met energie en ondersteuning die de gemeente daarbij biedt.

- Het Taalhuis bood de statushouders en andere nieuwkomers hulp om hun taal- reken- en/of digivaardigheid op laagdrempelige manier te versterken. Voor het nieuwe meerjarige actieplan brachten we in beeld hoe we nog beter in de behoeften van deze doelgroep kunnen voorzien.
- Als gevolg van de oorlog in Oekraïne hebben alle gemeenten in 2022 de opdracht gekregen om vluchtelingen uit Oekraïne op te vangen. Boxtel en Sint-Michielsgestel hebben deze opdracht gezamenlijk opgepakt en opgedragen aan MijnGemeenteDichtbij. Per 31 december 2022 zijn door MijnGemeenteDichtbij in totaal 287 opvangplekken gerealiseerd. Per gerealiseerde opvangplek werd in eerste instantie € 100 per nacht door het Rijk vergoed. Vanaf 1 oktober 2022 werd dit bedrag verlaagd tot € 83 per nacht per opvangplek.
  In 2022 is MijnGemeenteDichtbij in staat geweest om de benodigde plekken te realiseren in bestaand vastgoed op vier verschillende locaties verdeeld over Boxtel en Sint-Michielsgestel. Dit waren vaak relatief eenvoudig te realiseren plekken. Doordat de plekken relatief eenvoudig gerealiseerd konden worden, was de vanuit het Rijk beschikbaar gestelde vergoeding ruimschoots voldoende. Het aantal plekken dat gerealiseerd moest worden liep in de loop van 2022 steeds verder op tot uiteindelijk een opdracht van 285 plekken in totaal voor beide gemeenten samen. Nieuwe plekken werden echter steeds lastiger te realiseren. Om nog nieuwe opvangplekken te realiseren, werden in de loop van 2022 daarom steeds grotere investeringen noodzakelijk.
- In 2022 was in Nederland sprake van een vluchtelingencrisis. Het Centraal Orgaan Asielzoekers beschikte over onvoldoende opvangplekken om alle vluchtelingen te huisvesten. Het Rijk heeft daarop de Veiligheidsregio's verzocht om tijdelijke opvangplekken voor vluchtelingen te verzorgen. Om haar bijdrage te leveren heeft de gemeente Boxtel een Crisisnoodopvanglocatie op Landgoed Velder in Liempde gerealiseerd. Vanaf november 2022 konden hier maximaal 450 vluchtelingen worden opgevangen. De kosten voor deze Crisisnoodopvanglocatie worden vergoed door het Rijk.

Beleidsakkoord

- Met woonstichting JOOST, ContourdeTwern en andere belanghebbenden verbeterden we op punten de leefbaarheid en samenwerking rond de woonvoorziening voor 13 statushouders op De Tijvert 2A. Ook onderzochten we de toekomstmogelijkheden van deze woonvoorziening. Dit heeft meer tijd nodig en wordt in 2023 voortgezet en verder uitgewerkt.
- Voor de uitvoering van de Wet inburgering is besloten om het team statushouders van de gemeente vanaf 1 januari 2023 structureel uit te breiden met 0,4 fte. Dit gebeurt vanuit de uitvoeringsbudgetten, die het rijk structureel heeft verhoogd vanwege de hogere taakstelling die meerjarig doorwerkt in de uitvoering.
- We hebben met ContourdeTwern afgesproken om in 2023 voor 0,6 fte extra subsidie toe te kennen voor uitbreiding van de personele capaciteit. Dit is nodig om het hogere aantal statushouders te begeleiden en de leefbaarheid op de woonvoorziening (De Tijvert 2A) te verbeteren. Dit financieren we vanuit de tijdelijke budgetten die het rijk gedurende 3 jaar heeft verstrekt vanwege de verhoogde stroom aan statushouders. Vanwege de intensieve samenwerking met ContourdeTwern zijn we betrokken geweest bij de werving van het nieuwe personeel van ContourdeTwern, dat begin 2023 start. Ook hebben we afspraken gemaakt over de benodigde kwaliteit van de dienstverlening in 2023.

- De samenwerking met inburgeringspartners WSD en Koning Willem I College (KW1C) verliep in het eerste jaar naar tevredenheid. Wel waarschuwden zij voor de gevolgen van het tekort aan gekwalificeerde taaldocenten in combinatie met de hoge taakstelling. Mogelijk leidt dit in 2023 tot wachtlijsten.
- We hebben afgelopen jaar zowel in beleid als uitvoering veel samen gewerkt met buurgemeenten. Dit heeft over en weer geleid tot meer efficiëntie, betere dienstverlening en nieuwe inzichten. Zo hebben we met gemeente Vught en 's-Hertogenbosch KW1C en de Internationale Schakelklas verzocht om in 2023 een geïntegreerd inburgerings- en opleidingsaanbod aan te bieden voor jonge statushouders, zodat zij een betere toegang tot het onderwijs hebben.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022
Taakstelling huisvesting statushouders	56	45	64
Statushouders met werk (%)	25%	32%	45%
Statushouders met bijstand (%)	46%	55%	44%
Statushouders (18-30 jaar) die onderwijs volgen (%)	23%	41%	26%

Toelichting:

- De cijfers zijn gebaseerd op de landelijke Benchmark Divosa Statushouders 2021 waar we sinds een paar jaar aan meedoen. De benchmark laat meerjarig resultaten en trends zien op diverse gebieden en gemeenten kunnen zich vergelijken met de andere (160) deelnemende gemeenten. Nadeel is dat de benchmark niet helemaal actueel is.
- De benchmark betreft alle statushouders die sinds 2014 in de gemeente ingeschreven staan en die een verblijfsvergunning asiel voor bepaalde of onbepaalde tijd hebben ontvangen, inclusief nagereisde gezinsleden.
- We verwachten dat de gerealiseerde cijfers in 2022 voor werk en bijstand positief afwijken van de begrote cijfers. We schatten dat het percentage statushouders dat werk heeft en geen uitkering nodig heeft rond het niveau van 2021 ligt. Ook in 2022 was de arbeidsmarkt namelijk krap, wat in het voordeel werkt van doelgroepen met een achterstand tot de arbeidsmarkt, zoals deze.
- Uit de benchmark blijkt dat we afgelopen paar jaar op de drie genoemde indicatoren - werk, bijstand, opleiding - (flink) beter scoren dan het landelijke gemiddelde van de benchmark. Deze cijfers, incl. tabellen, worden meegenomen in de monitor sociaal domein en in de raadinformatiebrief.

Dit kostte het

Minderheden Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	0	0	1.705	10.187	8.482
Lasten	259	337	2.138	9.878	-7.739
Saldo voor bestemming	-259	-337	-433	309	742
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-259**	**-337**	**-433**	**309**	**742**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Minderheden	-433	309	742

Wet Inburgering
Het Rijk heeft diverse middelen aan de gemeente beschikbaar gesteld voor de begeleiding van statushouders onder de oude Wet inburgering (Wi 2013) en de nieuwe Wet inburgering (Wi 2021). Deze middelen zijn geoormerkt binnen het beleidsproduct 'Minderheden'. Het betreft hier structurele uitvoeringsbudgetten Wi 2021 vanaf dit jaar een specifieke uitkering Wi 2021 en incidentele extra middelen. Budgetten voor maatschappelijke begeleiding van statushouders waren al opgenomen in subsidiebudget. Hierdoor zijn er middelen geoormerkt binnen minderheden, waarvoor al budget beschikbaar was.

Doordat de statushouders pas medio 2022 instroomden zijn de lasten in het kader van de specifieke uitkering Wi 2021 lager dan begroot (€ 186.000). De Rijksbijdrage is hierdoor ook lager en deze wordt toegevoegd aan het budget voor 2023 (€ 128.000).

De budgetten voor de uitvoering van de Wi 2021 zijn nog niet definitief ingevuld met formatie (bate € 20.000).

Statushouders
De middelen voor maatschappelijke begeleiding van statushouders onder de Wi 2013 worden achteraf op basis van realisatie beschikbaar gesteld. Maatschappelijke begeleiding is gesubsidieerd via ContourdeTwern en wordt verantwoord bij maatschappelijk werk (bate € 86.000).

Andere incidentele budgetten voor statushouders worden overgeheveld naar 2023 voor uitvoering van ondersteuning van statushouders (bate € 86.000).

Crisis Noodopvang (CNO)
De totale lasten voor de crisisopvang Velder zijn niet in de begroting opgenomen (last € 7.797.000). Hier tegenover staat een vergoeding via het COA die tevens niet is begroot (€ 7.797.000).

Opvang Vluchtelingen Oekraïne
Als gevolg van de oorlog in Oekraïne hebben alle gemeenten in 2022 de opdracht gekregen om vluchtelingen uit Oekraïne op te vangen. Boxtel en Sint-Michielsgestel hebben deze opdracht gezamenlijk opgepakt en opgedragen aan MijnGemeenteDichtbij. De colleges van de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel hebben besloten dat zij ieder bijdragen voor 50% van de gemaakte operationele kosten. Voor de vergoeding van de kosten is een Rijksuitkering beschikbaar gesteld op basis van een normvergoeding per gerealiseerde opvangplek. In 2022 is MijnGemeenteDichtbij in staat geweest om de benodigde plekken te realiseren in bestaand vastgoed met de hierbij horende begeleiding op vier verschillende locaties verdeeld over Boxtel en Sint-Michielsgestel. Dit waren vaak relatief eenvoudig te realiseren opvangplekken waardoor de gemaakte kosten lager waren dan de ontvangen vergoeding vanuit het Rijk. Dit heeft geresulteerd in een resultaat van € 466.000 in 2022.

Jeugdzorg



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Jeugdhulp

Landelijk:

- Op 1 januari 2022 is het woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet veranderd. Het woonplaatsbeginsel bepaalt welke gemeente verantwoordelijk is voor de jeugdhulp aan een jeugdige. Met het nieuwe woonplaatsbeginsel is ook de financiering vanuit het rijk aangepast. Voor onze gemeente betekent dit een vermindering met € 3,8 miljoen in het gemeentefonds.

Regionaal/lokaal:

- Per 2022 zijn we overgestapt van lumpsum financiering naar P*Q financiering. Hierdoor betalen we alleen voor daadwerkelijk verbruik. We hebben een monitoringsmodel ontwikkeld, waarbij wij een prognose kunnen maken van de totale bestedingen voor jeugdzorg in 2022. Deze prognose bevat zowel het effect van de invoering van het woonplaatsbeginsel als de wijziging van de financieringsvorm van lumpsum naar P*Q.
- De implementatie van het nieuwe productenboek is afgerond.Voor PGB zijn onze tarieven gelijk aan die van de regionale inkooporganisatie zorg (RIOZ). De jeugdconsulenten hebben vanuit RIOZ uitleg ontvangen en hebben trainingen gevolgd om te kunnen werken met het nieuwe productenboek.

- De nadere regels jeugdhulp zijn aangepast voor 2022. Ons lokaal beleid is zo in lijn gebracht met regionale afspraken.
- In 2022 is een meerjarenplan 2022-2028 gemaakt voor Huiselijk Geweld en Kindermishandeling (waarin het project Geweld Hoort Nergens Thuis (GHNT) is opgenomen) met als kern het verbeteren van samenwerking en integraliteit tussen de zorg en veiligheidsketen. Per 1-1-2023 start een regionale werkgroep die werkt met lokale contactfunctionarissen voor de lokale inbedding.

- Samen met onze maatschappelijke- en onderwijspartners hebben we uitvoering gegeven aan het Nationaal Plan Onderwijsachterstand (NPO) door corona. Hiervoor heeft de gemeente incidentele middelen ontvangen deze zijn ingezet ter versterking en tijdelijke uitbreiding van de bestaande zorgstructuren rondom de scholen.

- Twee van de drie bezuinigingsmaatregelen zijn uitgevoerd. De voorbereidingen op het terugdringen van de verwijzen via de huisartsen naar de gespecialiseerde GGZ-zorg hebben plaatst gevonden. In 2023 verwachten we de taakstelling te realiseren.

Jongerenwerk
De werkzaamheden van R-newt zijn afgelopen jaar doorgezet. Tevens is er afgelopen jaar onderzoek gedaan met als doel zicht krijgen op de behoefte van jongerenwerk. Daarnaast worden er een scenario ontwerp ontwikkeld om als input te dienen voor toekomstig beleid. De uitkomst volgt begin 2023.

Beleidsakkoord
- In 2022 is er ingezet op preventie en vroegsignalering via het NPO.

- In 2022 zijn de voorbereidingen getroffen in de samenwerking met de huisartsen met als doel minder een meer gerichte verwijzingen. Start realisatie in 2023.

- Via diverse veiligheidsoverleggen in wijkteams is er afstemming over de integrale aanpak van overlast. Hiermee bevorderen we ook de vroegsignalering t.b.v. samenwerking partijen.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Toelichting:

Jeugdhulp
De indicatoren voor jeugdhulp worden opgenomen in de Monitor Sociaal Domein. De raad ontvangt deze rapportage via een raadsinformatiebrief.

Dit kostte het

Jeugdzorg Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	23	2	2	39	37
Lasten	12.794	8.795	9.914	9.467	446
Saldo voor bestemming	-12.771	-8.794	-9.912	-9.428	484
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	200	140	363	363	0
Storting in reserves	990	0	0	433	-433
Saldo resultaatbestemming	-790	140	363	-70	-433
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-13.561**	**-8.653**	**-9.549**	**-9.498**	**51**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Jeugdzorg	-9.549	-9.498	51

Er is een overschot gerealiseerd op de middelen voor jeugdzorg PxQ (€ 208.000). De realisatie wijkt in positieve zin af van de prognoses. Invoering van de PxQ systematiek en woonplaatsbeginsel valt voordeliger uit dan begroot.
De middelen die beschikbaar waren voor de regionale samenwerking jeugdzorg en de uitvoeringskosten zijn niet geheel besteed omdat niet alle beoogde projecten en taken zijn uitgevoerde door te korten op de arbeidsmarkt waardoor de inleg op het budgettair kader (€ 313.000) en de centrumregeling (€ 21.000) voor 2022 lager zijn vastgesteld.
Er was een tekort op het lokale budget van jeugdzorg (€ 90.000). Ook was er een tekort op PGB-budget (€ 32.000).
De beschikbare Coronamiddelen (€ 32.000) zijn niet besteed omdat sommige trajecten later zijn gestart. Daarnaast is het onderhoudsbudget voor B-town (€ 50.000) niet besteed omdat de uitvoering hiervan vindt plaats in 2023 en daarom worden deze middelen overgeheveld.
Het positieve resultaat op het onderdeel jeugdzorg € 432.000 wordt op basis van de egalisatiefunctie gestort in de reserve sociaal domein.

Wmo



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- De Wmo 2015 en aanverwante regelgeving (zoals de Verordening Sociaal Domein) zijn uitgevoerd.
- De nieuwe inkoop voor specialistische hulp is per 2022 van start gegaan. Dit gaat over individuele begeleiding, groepsbegeleiding en kortdurend verblijf. We zijn overgestapt van een lumpsumfinanciering naar een pxq (prijs x hoeveelheid) financiering.
- Het lokale uitvoeringsprogramma voor de doordecentralisatie van beschermd wonen is vastgesteld. Inwoners gaan steeds meer thuis in de wijk beschermd wonen. Dat vraagt om een passend voorzieningenaanbod.
- Samen met de gemeente Sint-Michielsgestel is besloten om de kleinschalige maatschappelijke opvang te continueren. Hier kunnen inwoners van de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel gebruik van maken. Dit zorgt voor een betere regionale spreiding van het aanbod.

Beleidsakkoord

- Er zijn maatregelen genomen voor het beheersen en terugdringen van de tekorten. We hebben ingezet op: zakelijk indiceren, kwaliteit van de indicatie, optimale inzet van 0e en 1e lijn, meer collectief gebruik van hulpmiddelen en Powerful Ageing.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022
Aantal cliënten	2022	2123	1973
Percentage cliënten met maximaal 2 voorzieningen	89%	84%	82%

Toelichting:
Het totaal aantal cliënten en het percentage van cliënten met maximaal 2 voorzieningen zijn gedaald.

Dit kostte het

WMO Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	189	201	249	218	-32
Lasten	9.153	9.835	9.844	8.474	1.370
Saldo voor bestemming	-8.965	-9.633	-9.595	-8.256	1.338
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	112	0	0	120	120
Storting in reserves	791	0	0	1.479	-1.479
Saldo resultaatbestemming	-678	0	0	-1.359	-1.359
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-9.643**	**-9.633**	**-9.595**	**-9.616**	**-21**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
WMO	-9.595	-9.616	-21

Hulpmiddelen (wonen, rolstoelen en vervoer)
We zien een toenemende stijging van de kosten van woningaanpassingen als gevolg van de krapte op de woningmarkt. Tevens zien we hogere incidentele uitgaven voor duurdere maatwerkvoorzieningen voor rolstoelen en/of vervoersvoorzieningen. Dit resulteert erin dat de lasten voor woningaanpassingen, trapliften en overige hulpmiddelen (wonen, rolstoelen en vervoer) hoger zijn dan begroot (€ 103.000)

Huishoudelijke hulp
Corona en de inzet van het instrument Powerful Ageing heeft een dempende werking gehad op de omvang van het aantal indicaties voor huishoudelijke hulp. Daarnaast hebben de zorgaanbieders te maken met grote personeelstekorten waardoor wachtlijsten zijn ontstaan en er dus minder hulp kan worden ingezet dan begroot. Dit heeft geresulteerd in een positief resultaat ten opzichte van de begroting (€ 281.000).

Begeleiding
Vanaf 2022 betalen we Wmo licht (individuele en groepsbegeleiding) op basis van PxQ. De wijziging in de financieringssystematiek van lumpsum naar PxQ, het meer zakelijk en resultaatgericht indiceren, en de personeelstekorten bij de aanbieders, heeft erin geresulteerd dat de lasten voor begeleiding lager zijn dan begroot (€ 1.187.000). Het bedrag is uit te splitsen in de zorg in natura (bate € 1.114.000), persoonsgebonden budget (bate € 197.000) en de definitieve afrekening over de regio over 2021 (last € 115.000).

Overige
De overige lasten binnen de Wmo zijn lager dan begroot (€ 31.000). Naast het voordeel op de uitgaven is er een voordeel als gevolg van hogere baten op leges (€ 9.000).
Het positieve resultaat op het onderdeel Wmo (€ 1.360.000) wordt op basis van de egalisatiefunctie gestort in de reserve Sociaal Domein.

Inkomensvoorziening



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Eind 2022 werden er 382 uitkeringen verstrekt, ten opzichte van 399 in het begin van het jaar. Dat betekent dat het uitkeringenbestand in absolute aantallen met 17 is gedaald.
- In 2022 hebben we de Energietoeslag uitgekeerd. Inwoners konden tot 1 januari 2023 een aanvraag doen voor een toeslag ten hoogte van € 1.300. In totaal hebben we 1227 aanvragen ontvangen, er zijn 942 aanvragen toegekend en er zijn nog ongeveer 10 aanvragen in behandeling.
- Inwoners kunnen bij ons aanvragen doen voor de verschillende minimaregelingen zoals het Welzijnsfonds, Bijzondere Bijstand en de Collectieve Zorgverzekering.

Beleidsakkoord

- Het aantal inwoners dat aan het werk is met loonkostensubsidie is gestegen van 152 begin 2022 naar 185 eind 2022. 31 mensen stroomden uit naar regulier werk.
- We zetten in op preventie en netwerkversterking om te voorkomen dat mensen in de schuldhulpverlening komen of onder de armoedegrens terecht komen. Het aantal signalen dat we ontvangen via de Vroegsignalering neemt toe, het team schulddienstverlening is daarom per 1 februari 2023 met 1 fte uitgebreid. Het armoedenetwerk komt 2x per jaar samen.

- In 2022 hebben we samen met partners een nieuw beleidskader armoede en schulden opgesteld. Deze wordt in het eerste kwartaal van 2023 voorgelegd aan de gemeenteraad.
- Samen met de afdeling Duurzaamheid geven we uitvoering aan de aanpak Energiearmoede. De Energiehulpbus rijdt sinds eind 2022 rond in onze gemeente. Daarnaast hebben we afspraken gemaakt met ContourdeTwern over een project rondom vrijwillige Energiecoaches, dit project gaat van start in 2023.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Toelichting:
De indicatoren zijn opgenomen in de jaarlijkse rapportage Sociaal Domein. De raad ontvangt deze rapportage een keer per jaar via een raadinformatiebrief.

Dit kostte het

Inkomensvoorziening Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	8.274	7.776	7.589	7.424	-165
Lasten	11.946	11.986	13.636	13.376	260
Saldo voor bestemming	-3.672	-4.210	-6.046	-5.952	95
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	72	72
Storting in reserves	635	0	0	210	-210
Saldo resultaatbestemming	-635	0	0	-138	-138
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-4.307**	**-4.210**	**-6.046**	**-6.090**	**-44**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Inkomensvoorziening	-6.046	-6.090	-44

Inkomensvoorzieningen
Het gemiddeld aantal uitkeringen Participatiewet (PW) is 25 lager geweest dan de 405 waarin de begroting van is uitgegaan. Tevens is het gemiddeld aantal uitkering loaw/loaz 3 lager dan het aantal van 24 dat was begroot. Dit heeft een positief effect gehad op de verstrekte uitkeringen PW - inclusief loonkostensubsidies -, loaw, loaz en Bbz (€ 328.000). Doordat er geen verstrekkingen zijn geweest voor bedrijfskapitaal zijn de lasten van Bbz verstrekkingen (bedrijfskapitaal en levensonderhoud) voordeliger uitgepakt dan begroot (€ 54.000).

De definitieve Rijksbijdrage vanuit het ministerie SZW is lager vastgesteld dan aanvankelijk is begroot wat resulteerde in een nadeel (€ 140.000).

Minimaondersteuning
Er is een onderbesteding geweest op minimaondersteuning bestaande uit bijzondere bijstand, welzijnsfonds en armoedebestrijding en schuldhulpverlening (€ 187.000, waarvan 144.000 bijzondere bijstand). De verstrekkingen aan bijzondere bijstand zijn sinds een aantal jaren lager dan geraamd, sinds het declaratiesysteem is ingevoerd. Aanvragers kunnen nu op basis van declaraties bijzondere bijstand ontvangen, in plaats van verstrekkingen op voorhand. Dit heeft geleid tot een lager bedrag aan verstrekkingen. In het armoedebeleid is een aanpassing hiervan voorzien.
De energietoeslagen zijn door ons ruimhartiger verstrekt dan aanvankelijk is geadviseerd door het Rijk. Dit heeft geresulteerd in een nadelig saldo (€ 263.000).

Het voordelige resultaat van het beleidsproduct inkomensondersteuning (€ 138.000) wordt in de egalisatiereserve Sociaal Domein gestort.

De toerekening bijdrage MijnGemeenteDichtbij is nadelig voor een bedrag van € 44.000.

Participatie



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben de doelgroep met een loonwaarde tot 30% Wettelijk Minimum Loon zo veel mogelijk op dagbesteding en ontwikkelgerichte arbeidsmatige dagbesteding (OAD) geplaatst. De OAD is de overgang van een Wmo- naar participatie-activiteit.
- We hebben de doelgroep met een loonwaarde tussen 30% en 80% Wettelijk Minimum Loon in hun kracht gezet door ze aan werk te helpen via WSD of eventuele andere partners op basis van het verstrekken van loonkostensubsidie. In december 2022 waren 185 personen werkzaam met loonkostensubsidie.
- We hebben de doelgroep met een loonwaarde van 80% tot 100% Wettelijk Minimum Loon ondersteund voor een effectieve toeleiding naar werk (omdat ze meer zelfredzaam zijn). Voor het bieden van deze ondersteuning is in 2022 onder andere een accounthouder Werk ingezet.
- We laten meer klanten doorstromen naar een reguliere werkgever via de weg van instroom-doorstroom-uitstroomroute met WSD. In 2022 zijn 7 personen vanuit WSD doorgestroomd naar een regulier werk (zonder loonkostensubsidie).
- We werkten mee aan gezamenlijke acties vanuit de Arbeidsmarktregio Noordoost Brabant die binnen ons beleid passen, zoals 1Werkcentrum, jongerenaanpak en ZZP Boost.

- Op basis van bestaand beleid en werkafspraken met WSD en de regionale arbeidsmarkt hebben we gestreefd naar een zo groot mogelijke uitstroom uit uitkeringen. In 2022 is van 125 personen de uitkering beëindigd.

Beleidsakkoord

- We zijn samen met het lokale bedrijfsleven aan de slag gegaan om inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt aan een baan te helpen. In 2022 lag hierbij de focus op het aan de slag helpen van Oekraïners die in onze gemeente verblijven.
- In 2022 gingen 31 inwoners vanuit de bijstand aan de slag bij een reguliere werkgever.
- We zijn bezig met de uitvoering van het Lokaal Plan met WSD. In 2022 hebben we MijnWerkDichtbij uitgerold tot reguliere werkwijze in beide wijkteams en zijn we verder gegaan met de OAD en de aanpak jongeren.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022
Aantal klanten met arbeidsvermogen en een traject	464	460	496
Aantal reguliere werkgevers aan wie loonkostensubsidie wordt verstrekt t.b.v. een werknemer	20	25	33
Uitstroom uit uitkering	170	nvt	125

Toelichting

In totaal is er voor 37 werknemers een loonkostensubsidie (LKS) verstrekt aan een reguliere werkgever. Een aantal werkgevers heeft dus meerdere werknemers met een LKS in dienst.

Dit kostte het

Participatie Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	104	0	40	35	-5
Lasten	10.090	9.323	9.852	9.876	-24
Saldo voor bestemming	-9.986	-9.323	-9.812	-9.841	-29
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	5	28	23
Storting in reserves	357	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	-357	0	5	28	23
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-10.343**	**-9.323**	**-9.807**	**-9.812**	**-5**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Participatie	-9.807	-9.812	-5

Geen relevante afwijkingen.

Volksgezondheid



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- De wettelijke taken (Wet Publieke Gezondheid) worden voornamelijk uitgevoerd door de GGD op basis van een gemeenschappelijke regeling. Over de lokale accenten worden continue gesprekken gevoerd met de GGD.
- In samenwerking met gemeente Vught, Sint-Michielsgestel en Den Bosch gaan we het projecten Kansrijke Start en Nu Niet Zwanger verder uitrollen. Door middel van het project Kansrijke Start kunnen professionals uit het medisch en sociaal domein elkaar beter vinden en benaderen elkaar sneller bij een situatie met kwetsbare zwangere. Sinds 1 juli zet de GGD prenatale huisbezoeken in.

Beleidsakkoord

- Volksgezondheid is een breed onderwerp dat veel raakvlakken heeft met andere domeinen, zoals bijvoorbeeld de invoering van de Omgevingswet. Daarom wordt zowel intern als extern de verbinding gezocht. Hierin is aandacht voor het onderwerp Positieve Gezondheid en bijbehorende dimensies.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Toelichting:
De GGD doet onderzoek naar de gezondheid van inwoners. Dit doen zij in twee onderzoeken:

1. gezondheidsmonitor volwassenen en ouderen;
2. gezondheidsmonitor jeugd.
Deze onderzoeken worden één keer per vier jaar uitgevoerd. De resultaten zijn te vinden op de website www.brabantscan.nl.

Dit kostte het

Volksgezondheid Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	5	0	0	0	0
Lasten	1.164	1.196	1.310	1.236	74
Saldo voor bestemming	-1.159	-1.196	-1.310	-1.236	74
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.159**	**-1.196**	**-1.310**	**-1.236**	**74**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Volksgezondheid	-1.310	-1.236	74

De uit 2021 overgehevelde middelen voor Gezond in de Stad (GIDS) zijn niet besteed en komen te vervallen (€ 32.000). Ook de middelen voor Gezond in de Stad (GIDS) voor 2022 zijn wegens capaciteitsproblemen niet besteed. Uitvoering hiervan vindt plaats in 2023 en daarom worden deze middelen overgeheveld (€ 32.000). We gaan in 2023 aan de slag met integraal beleid sociaal domein, de gelden worden hierin meegenomen. De overige verschillen bestaan uit de toerekening van MGD, kapitaallasten en administratieve boekingen.

Onderwijs



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Uitvoeringsagenda SWV (samenwerkingsverband) De Meierij
  Het uitvoeringsprogramma loopt van 2022 tot en met 2025. Lokaal en regionaal zijn de eerste acties uitgerold. Lokaal zijn er vaste aanspreekpunten voor scholen gerealiseerd binnen de wijkteams en daarnaast is de vroegsignalering vanaf 3 jaar binnen de kinderopvang ingebed waarna het samenwerkingsverband betrokken wordt bij kinderen die extra ondersteuning nodig hebben in het primair onderwijs. Doel is vroeg signalering. Inbedding in bestaande werkwijze van jeugdconsulenten binnen wijkteams en binnen GGD jeugdverpleegkundige contacturen, passend binnen bestaande financiering.
- VVE-beleid (Voor- en Vroegschoolse Educatie)
  We beogende het verstreken van de doorlopende leer- en ontwikkellijn tussen de voorscholen en het primair onderwijs, specifiek op het bestrijden en inlopen van achterstanden op het gebied van taal/spraak en sociaal-emotioneel. Bekostiging passend binnen specifieke OAB-bekostiging.
- Wet Kinderopvang
  leder jaar voert de Inspectie van het Onderwijs (hierna: inspectie) een analyse uit over de taken die gemeenten volgens de Wet Kinderopvang hebben. De inspectie

kijkt hiervoor onder andere naar de Jaarverantwoording Kinderopvang over het voorgaande kalenderjaar.

- Gewijzigde werkwijze toezichthouder kinderopvang.
  Per 1-1-2024 wijzigt het toezicht voor de GGD inspecteurs. Het wettelijke kader voor de kinderopvang organisaties wijzigt niet. Alleen de manier van inspecteren. Hierover is in 2022 gecommuniceerd naar alle kinderopvangorganisaties middels een formele brief. Uit vanuit de brancheorganisaties is hier aandacht voor. 2022 en 2023 zijn overgangsjaren. In 2022 is hierop voorgesorteerd en zijn in de klantgesprekken afspraken gemaakt over de wijze van inspecteren. De ervaringen die in 2022 en 2023 worden opgedaan worden meegenomen in de uitvoering per 1-1-2024. Dit is passend binnen het bestaande budgettaire kader.
- Laaggeletterdheid
  In het Taalhuis hebben 275 inwoners hun basisvaardigheden (taal-, reken- en digivaardigheid) versterkt. Dit gebeurde via laagdrempelige cursussen en activiteiten, zoals Klik-en-Tik, Beter Spreken-groep of een Walk & Talk-maatje. Met name de Kletskamer (Selissenwal) van Huis ’73 en Contourdetwern werd veel bezocht: hier werden kinderen voorgelezen en leerden ouders hoe zij dit zelf thuis kunnen doen en wat de bibliotheek hierin aanbiedt. Zo’n 40 inwoners kozen voor een intensieve taalcursus, onder wie de nodige Oekraïnse vluchtelingen. En dit jaar waren er 46 vrijwilligers actief bij de verschillende activiteiten in het Taalhuis.
  Met de Taalhuispartners is gesproken hoe we het educatieaanbod en onderlinge samenwerking kunnen doorontwikkelen in 2023-2026. We willen binnen het aanbod meer aandacht voor actuele thema’s zoals gezondheid, financiën en ouderbetrokkenheid. Ook willen we de drijvende kracht achter het Taalhuis, de vrijwilligers, beter ondersteunen, toerusten en aandacht geven. Tot slot nemen we actie om laaggeletterdheid bij alle Taalhuispartners hoger op de agenda te krijgen, zodat budgetten ook beter benut worden. Deze ambities nemen we mee in het nieuwe meerjarige actieplan, dat begin 2023 afgerond wordt.
- Leerlingenvervoer (LLV)
  We hebben in 2022 geparticipeerd in de Klankbordgroep Leerlingenvervoer van de VNG. Voor 2023 zal nog worden bepaald of MGD hierbij zal aansluiten of dat er een ander contactpersoon vanuit SWV de Meierij zal plaats nemen. In 2022 was er geen vast aanspreekpunt medewerker vanuit MGD voor LLV, dit zal in 2023 wel zo zijn.
- Leerplicht
  Regionaal Team Leerplicht (RTL) bestaat uit leerplicht en RMC medewerkers die deze taken uitvoeren voor de gemeente Sint-Michielsgestel, Boxtel en Vught.
  Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft middelen ter beschikking gesteld voor de regionale aanpak voortijdig schoolverlaten (VSV) en arbeidstoeleiding kwetsbare jongeren. De subsidie die in 2021 is verstrekt voor de actielijnen "Alle Jongeren in Beeld" en "Verzuim 18+ en outreachend RMC is voortgezet in 2022. In de regionale jongerenaanpak is het belang om met elkaar de jongeren van 23-27 jaar onder de aandacht te houden. In 2022 hebben de leerplicht en RMC medewerkers betreffende de doelgroep tot 23 jaar duidelijk in beeld en verwerken dit ook in de daarvoor bestemde systemen. Om kosten te drukken over het jaar 2022 zijn er minder Trajecten op Maat ingekocht, hiervoor zijn onder andere de trajecten bij de dilemmamanager ingezet.
- Taalklassen
  In samenwerking met de onderwijspartners is er een structurele taalklas georganiseerd voor kinderen voor wie Nederlands niet de moedertaal is. In Boxtel wordt er voor de taaklassen gebruikt gemaakt van enkele lokalen in de Maremak. We

kiezen er ook voor om de kinderen voor het basisonderwijs zoveel mogelijk te laten fietsen naar school.

Tijdelijke werkzaamheden

- Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is breed gedragen door de lokale besturen van de voorscholen, het primair- en voortgezet onderwijs als mede de maatschappelijke partners en is vastgesteld begin 2022. Het NPO richt zich op herstel en ontwikkeling tijdens en na corona. Hierin ligt een gezamenlijke opgave voor de voorscholen, het onderwijs en de gemeente. In 2022 is vlak voor en na de zomervakantie gestart met de uitvoering. De eerste tussentijdse evaluatie zal plaats vinden in Q1 2023, het is nu nog te vroeg om uitspraken te doen over de behaalde (tussentijdse) resultaten.
- Oekraïense leerlingen
  Naast de coronacrisis heeft het onderwijs en de kinderopvang ook te maken gehad met de oorlog in Oekraïne. Waardoor Oekraïense kinderen en leerlingen zijn ondergebracht in de kinderopvang en het basisonderwijs binnen de gemeente Boxtel. De Internationale Schakelklas in Den Bosch accommodeert de Oekraïense leerlingen die naar het voortgezet onderwijs gaan. Alle waardering voor onze onderwijspartners die dit met verve hebben opgepakt en ingericht!. De gemeente heeft (voor de scholen) gebruik gemaakt van de eenmalige mogelijkheid die in 2022 geboden is om bekostiging voor de opstart, inrichting en locatie. Daarnaast zijn extra rijksmiddelen ontvangen en ingezet t.b.v. leerlingenvervoer voor Oekraïense leerlingen.

Beleidsakkoord

- **Integraal Huisvestingsplan (IHP)**
  Het huidige Koersdocument in 2022 is nog niet vertaald naar een IHP. Het uitgangspunt dat het koersdocument relatief eenvoudig te vertalen zou zijn naar een IHP bleek anders. De schoolbesturen hebben aangegeven dat zij nadrukkelijk opteren voor een wat meer bredere benadering van het nieuwe IHP.
  Basisschoolvoorzieningen in alle kernen behouden
  Het uitgangspunt op dat we een basisschoolvoorziening in alle kernen willen behouden blijft het uitgangspunt bij het nog vast te stellen IHP. Dit betekent dat de huidige situatie een basisschool in elke kern wordt gehandhaafd.
- **Huisvesting scholen Boxtel en Esch**
  De plannen voor nieuwbouw van een basisschool/kindcentrum (Willibrordus) in Esch vorderen gestaag. De plannen hiervoor zijn voor het grootste deel stedenbouwkundig uitgewerkt. Een voorbereidingskrediet is beschikbaar gesteld, evenals kapitaallasten voor de toekomstige jaren.
  Het HUB Boxtel heeft een aanvraag ingediend voor uitbreiding en aanpassing van het huidige pand. In samenspraak met HUB willen we tot een passende oplossing komen voor de huidige huisvestingsproblemen. Er is in 2022 een programma opgesteld. We hebben hierbij drie scenario’s bestudeerd.

Dit kostte het

Onderwijs Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	1.045	1.193	4.022	3.231	-791
Lasten	4.479	4.746	5.844	5.121	723
Saldo voor bestemming	-3.435	-3.553	-1.822	-1.890	-68
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	271	249	249	249	0
Storting in reserves	30	31	1.785	1.815	-30
Saldo resultaatbestemming	240	218	-1.536	-1.567	-31
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-3.194**	**-3.335**	**-3.358**	**-3.457**	**-98**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Onderwijs	-3.358	-3.457	-98

Onderwijsbeleid

- De middelen voor de Lokaal Educatieve Agenda (€ 25.000) en Taalhuis (€ 11.000) zijn niet geheel uitgegeven. De lasten voor de inspectie van kinderopvangorganisaties en de peuteropvang vergoedingen zijn lager uitgevallen (€ 63.000).
- De lasten voor de vervoerkosten van het leerlingenvervoer zijn hoger uitgevallen dan begroot (€ 21.000). Daarentegen waren inkomsten aan ouderbijdragen voor het leerlingenvervoer hoger dan verwacht (€ 14.000). Het budget voor leerplicht is niet geheel besteed door de ontvangst van een subsidie die vooraf niet bekend was (€ 43.000). Onderdelen van het corona-compensatiepakket zijn niet volledig uitgevoerd (€ 26.000).

Onderwijshuisvesting

Het product onderwijshuisvesting is met € 295.000 overschreden.

- Enerzijds zijn de budgetten voor het opstellen van het integraal huisvestingsplan (IHP) (€ 50.000), subsidies IHP (€ 137.000), gebouwenonderhoud en energielasten (€ 68.000) niet besteed. Onderhoud van gebouwen wordt verevend in de voorziening. Het opstellen van een nieuw IWP onderwijshuisvesting wordt in 2023 pas uitgevoerd.
- Anderzijds is er fors meer uitgegeven aan verzekeringen (€ 100.000) en is de verkoop van de Kerkstraat 1-3 is niet gerealiseerd (€ 410.000).
- De vrijval van de voorziening Legaat van Cooth van € 30.000 is gestort in de reserve Boven normatieve onderwijsvoorzieningen.

Leefbare ruimte



Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

Boxtel is trots op haar unieke woon- en leefomgeving centraal in Het Groene Woud. De doorontwikkeling tot het Van Gogh Nationaal Park ondersteunen wij van harte. Waarbij Het Groene Woud zich weer op haar kerntaken natuur, landschap en erfgoed kan richten.

We zijn ons erg bewust van het feit dat we onze leefomgeving moeten aanpassen aan de veranderde behoeften. Het gaat bijvoorbeeld om:

- duurzame energiebronnen;
- duurzame woningbouw;
- een aanpassing van het woningbestand aan de veranderde bevolkingssamenstelling
- het faciliteren van nieuwe vormen van mobiliteit;
- een aanpassing van de winkelstraten zoals ze nu zijn;
- duurzame landbouw;
- de noodzaak om onze dorpen en het buitengebied klimaatbestendig te maken.

Daarnaast wil de gemeente ook meewerken aan initiatieven van bewoners en ondernemers. We stimuleren bewoners, bedrijven, instellingen en organisaties om het beste uit zichzelf te halen en bij te dragen aan een duurzame leefomgeving. We kijken niet alleen naar mogelijkheden binnen onze eigen gemeente, maar sluiten ook aan bij ontwikkelingen en initiatieven in de regio. Denk bijvoorbeeld aan Brainport en AgriFood Capital.

De ontwikkeling van onze gemeenschap geven we vorm op een positieve manier samen met inwoners en ondernemers. Dit maakt onze gemeente een prettige gemeente om te wonen, werken en recreëren.

Zó draagt dit programma bij aan meewerkend boxtel.

Dit was het doel

Het programma Leefomgeving draagt bij aan de doelstellingen van een breder maatschappelijk terrein. Het gaat niet alleen om de inrichting van de fysieke leefomgeving, maar om het faciliteren van alle maatschappelijke ontwikkelingen. Voorbeelden hiervan zijn de economische groei en het meewerkend bestuur. Het programma maakt de wensen van vandaag mogelijk. Ook houden we rekening met wensen in de toekomst.

Plannen maken met de samenleving
De aankomende Omgevingswet heeft grote invloed op de manier van plannen maken. Iedere gemeente in Nederland krijgt de opdracht om een nieuwe omgevingsvisie met een omgevingsplan te maken. Hiermee vervangen we de oude systematiek van Structuurvisie en bestemmingsplannen. Groot pluspunt is dat we hiermee veel meer integraal naar de fysieke en sociale leefomgeving gaan kijken. Naast ruimtelijke aspecten komen hier ook zaken als milieu, volksgezondheid, mobiliteit, erfgoed en natuur aan bod. Het is belangrijk dat we bij dit traject de hele samenleving betrekken. De actualiseringsplicht vervalt, omdat elke nieuwe ontwikkeling feitelijk al een actualisering van het gehele plan is. Dit plan gaat de basis vormen voor stedelijk beheer.

Voldoende woningen
Afgelopen periode is er al veel werk verzet om tegemoet te komen aan de groeiende en veranderende woonbehoeften. Het is belangrijk dat we starten met de uitvoering van de ontwikkelde concepten en bestemmingsplannen. We maken nieuwe woonconcepten als dit mogelijk is.

Aanpassing van de infrastructuur
Er is een aanpassing van de infrastructuur nodig. Dit komt door de groei van de kernen en de sluiting van de dubbele overweg. We werken hier al hard aan en we gaan hier mee door. We hebben een plan van aanpak opgesteld voor het Programma Hoogfrequent Spoorvervoer. We zijn begonnen met het nieuwe Gemeentelijk Verkeer- en Vervoer Plan, voorheen Move’31 genaamd nu Mobiliteitsplan 2040. Een van de grote opdrachten daarin is de actualisatie van de hoofdwegenstructuur, met als belangrijkste de verbinding N618-A2. We zoeken actief naar cofinanciering en werk met werk maken.

Bescherming ecologisch gebied
Boxtel ligt tussen natuurgebieden en cultuurhistorisch waardevol gebied. Het Duits lijntje is een cultuurhistorisch interessante verbinding. Deze ecologische verbindingszone verdient bescherming. De verbindingszone ligt namelijk ten oosten van de A2. Vanuit de gemeente Meierijstad is de wens naar een fietsroute op hun gebied. We onderzoeken of we een verbinding kunnen leggen, met behoud van de ecologische waarden.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Leefbare Ruimte:

- Volkshuisvesting
- Ruimtelijke ontwikkeling
- Grondexploitaties
- Beheer onroerend goed
- Groenbeheer
- Beheer openbare ruimte
- Verkeersmaatregelen
- Parkeren

- Begraafplaatsen

Deze grote projecten dragen bij aan het programma Leefbare Ruimte:

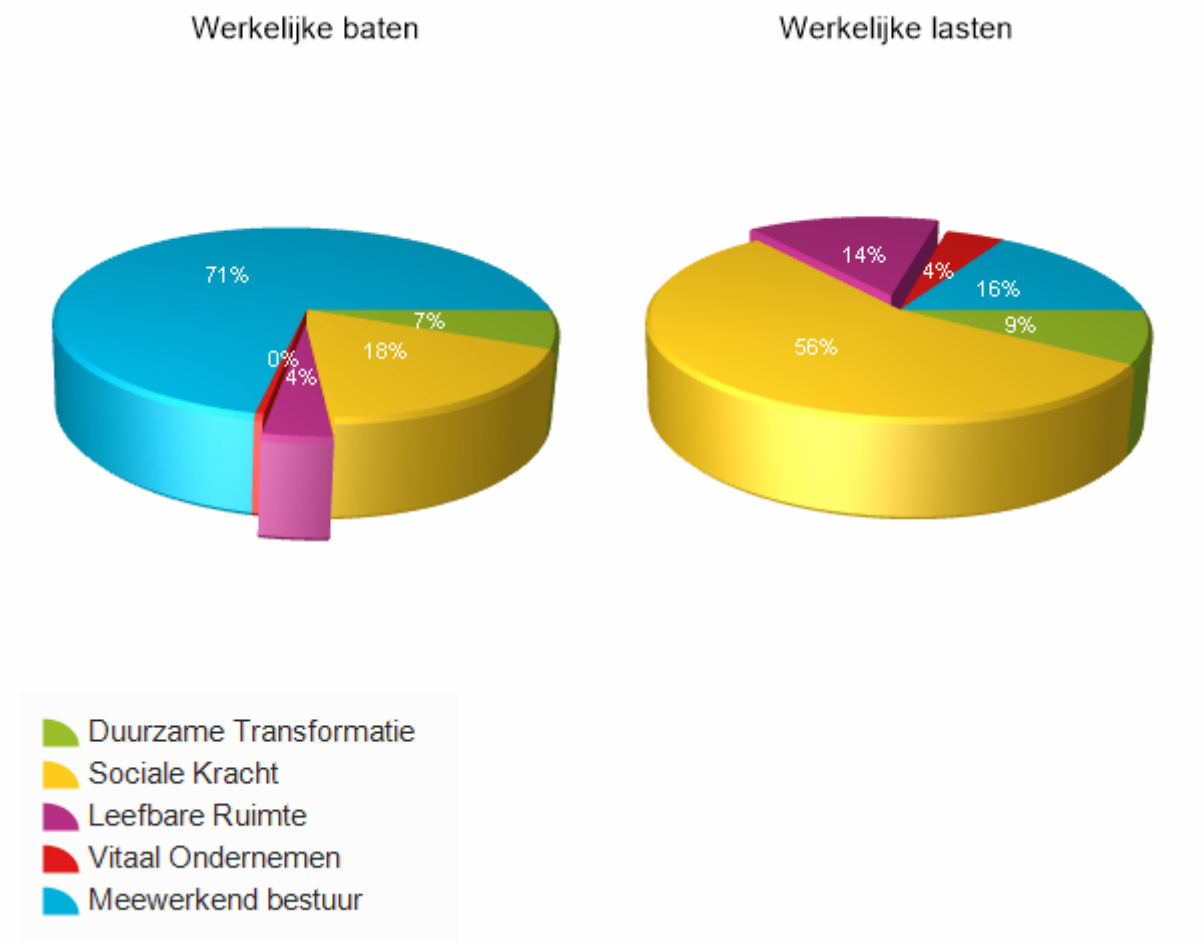
- Omgevingswet (over alle producten en diensten heen)
- Boxtel Binnen de Bruggen
- MobiLee 2040
- Boxtel bouwt
- Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (PHS)

Dit kostte het

Leefbare Ruimte Baten	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Beheer openbare ruimte	17.969	6.519	5.977	4.587	118
Totaal Baten	**17.969**	**6.519**	**5.977**	**4.587**	**-1.389**
Leefbare Ruimte **Lasten**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022 voor wijziging**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Rekening 2022**	**Verschil**
Beheer openbare ruimte	-27.300	-19.344	-18.583	-16.068	339
Totaal Lasten	**-27.300**	**-19.344**	**-18.583**	**-16.068**	**2.515**
Resultaat voor bestemming	**-9.332**	**-12.825**	**-12.607**	**-11.481**	**1.126**
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	162	161	453	202	-251
Storting in reserves	1.719	53	744	278	466
Saldo resultaatbestemming	-1.556	107	-291	-76	215
Resultaat na bestemming	**-10.888**	**-12.717**	**-12.898**	**-11.557**	**1.341**

Programma in relatie tot de gehele begroting

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Volkshuisvesting



Verantwoordelijke(n): Wim van der Zanden en Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We hebben een bijdrage geleverd aan de ontwikkeling van ruimtelijke plannen door te adviseren over woningbouwprogramma's om te komen tot de bouw van voldoende woningen voor de doelgroepen van beleid.
- In de prioritering van woningbouwplannen wordt rekening gehouden met snelle realisatie van betaalbare en duurzame woningen. Met het in 2022 uitgevoerde woningmarktonderzoek-woonzorganalyse hebben we de opgaven voor de woningmarkt van Boxtel in beeld gebracht. En we zijn gestart met het opstellen een nieuwe Woonzorgvisie Boxtel.
- We hebben dit jaar de prestatieafspraken 2022 uitgevoerd en de voortgang is gedurende het jaar op basis van de gezamenlijke monitoring van de prestatieafspraken gevolgd. Wonen en Zorg zijn sterker verbonden doordat we het hele haar hebben gewerkt met de nieuwe themagroep Wonen, Welzijn en Zorg (WWZ). Nieuwe prestatieafspraken voor het jaar 2023 zijn in december ondertekend.
- Aan het verruimen van het splitsingsbeleid is nog geen uitvoering gegeven. Het verruimen van het splitsingsbeleid wordt in 2023 onderdeel van de Uitvoeringsagenda

van de Woonzorgvisie Boxtel. In het buitengebied wordt hier ook specifiek aangesloten bij het provinciaal beleid.
- In het buitengebied zijn onder andere projecten opgepakt ten behoeve van de transitie van het buitengebied, bijvoorbeeld saneringen van (intensieve) veehouderijen. Dit gaat gepaard met de verbetering van de omgevingskwaliteit.
- Meer aandacht voor sociale huurwoningen en seniorengeschikte woningen hebben we onder andere gestimuleerd door het samen met woningcorporatie JOOST opstarten van de themagroep Sociale Woningbouw. En door de behoefte aan seniorengeschikte huisvesting te onderzoeken via de woonzorganalyses van bureau Companen en van SOWiB.

Beleidsakkoord

- In samenwerking met woningcorporatie JOOST is een plan voor de realisatie van 12 flexwoningen opgesteld. Daarvoor is ook subsidie vanuit de Regeling Huisvesting Aandachtsgroepen aangevraagd en toegekend.
- Het woningmarktonderzoek-woonzorganalyse is in 2022 uitgevoerd en afgerond. Aanvullend daaraan is op verzoek van het college ook door SOWiB een woonzorganalyse gemaakt. Beide rapporten zijn in twee raadsinfomatieavonden aan de raad gepresenteerd.
- In 2022 is de pilot Tiny Houses opgestart waarbij voor vier locaties wordt geprobeerd vernieuwende woningbouwplannen te realiseren en leerervaringen op te doen voor een beleid nieuwe woonvormen.

Dit kostte het

Volkshuisvesting Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	224	166	395	387	-8
Lasten	417	626	900	469	430
Saldo voor bestemming	-193	-460	-505	-83	422
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-193**	**-460**	**-505**	**-83**	**422**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Volkshuisvesting	-505	-83	422

Het resultaat wordt veroorzaakt door een aantal overhevelingen welke vanwege het aanvankelijke capaciteitstekort in 2022 later zijn/worden opgestart:

- Project tijdelijke woningen (€ 150.000)
- Project Tiny Houses (€ 133.000)
- Transitie (leegstaande) bedrijfsgebouwen in woningen (€ 10.000
- Realisatie tijdelijke woonvormen (€ 50.000)

De noodzaak en behoefte aan het uitvoeren van een woonwensenonderzoek (€ 25.000) en het onderzoek naar de woningmarkt (€ 10.000) wordt betrokken bij de uitvoering van de nog vast te stellen woonzorgvisie

De overige afwijking heeft betrekking op het budget "daadkrachtig realisatie van lopende woningbouw" (€ 50.000). Deze is niet gebruikt omdat er in 2022 eerst een slag is gemaakt met het personeel op orde brengen. Dat is nu bijna geheel gelukt. Voor 2023 zal dit budget zeker ingezet worden.

Ruimtelijke ontwikkeling



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen en Wim van der Zanden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Ruimtelijke kwaliteit, duurzaamheid en klimaatadaptatie zijn zo goed als mogelijk in plannen verwerkt en opgenomen.
- We hebben actief deelgenomen aan bijvoorbeeld de RNOB en de Regionale Verstedelijkingsopgave.
- De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024. De plannen die nu in voorbereiding zijn, houden rekening met de overgang van de huidige regelgeving rondom de Omgevingswet.
- Wij faciliteerden projectontwikkeling waarbij gemeentelijke belangen en ambities worden ingebracht. De planontwikkeling is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van ontwikkelende partijen en gemeente. De omgevingsdialoog is een verantwoordelijkheid van de ontwikkelende partijen.

Beleidsakkoord

- Omgevingsvisie: het ambitiedocument is vastgesteld.
- Boxtel Noordwest: het proces om te komen tot een gebiedsvisie voor het gebied is gestart met interne en externe stakeholders.
- VAB-beleid: het maken van VAB-beleid is nog niet gestart vanwege capaciteitsproblemen. In 2023 wordt het VAB-beleid opgesteld.

- Woningbouwontwikkelingen: Heem van Selis en Lange Linden zijn (grotendeels) afgerond. Voor Achter den Eijngel heeft het ontwerpbestemmingsplan ter inzage gelegen en wordt in 2023 vastgesteld. Met betrekking tot het woningaanbod voor de lange termijn in Lennisheuvel, Liempde en Esch wordt dit opgenomen in de Woonzorgvisie die in 2023 wordt vastgesteld.
- Bij ruimtelijke initiatieven hebben wij transitie van leegstaande bedrijfsgebouwen naar woningen zo mogelijk gefaciliteerd.
- Nieuwe gebiedsontwikkelingen: deze zijn afhankelijk van de vast te stellen Woonzorgvisie en Omgevingsvisie.
- Tender arbeidsmigrantenhuisvesting: deze is in gang gezet en loopt door in 2023.
- Tender zonneparken: de congestie op het elektriciteitsnetwerk heeft er toe geleid dat de tender vertraging heeft opgelopen. Geprobeerd wordt via een haalbaarheidsonderzoek naar een energyhub bij Ladonk om deze zonneparken alsnog te kunnen realiseren.

Dit kostte het

Ruimtelijke ontwikkeling Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	1.457	921	1.319	1.209	-110
Lasten	2.490	2.385	2.886	2.577	309
Saldo voor bestemming	-1.033	-1.464	-1.568	-1.368	199
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	10	10	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	10	10	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.033**	**-1.464**	**-1.558**	**-1.358**	**199**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Ruimtelijke ontwikkeling	-1.558	-1.358	199

Het resultaat wordt veroorzaakt door diverse overhevelingen welke door capaciteitstekort en uitstel wetgeving niet zijn uitgevoerd:
- Invoeringskosten Omgevingswet (€ 314.000)
- Invoeringskosten Wet Kwaliteitsborging bouw (€ 52.000).

De ontwikkeling van het gebied tussen Boxtel en Esch is opgepakt, maar in 2022 zijn niet alle middelen besteed, daarom is een gedeelte van het budget overgeheveld (€ 17.000)
De verwachte opbrengst in 2022 is bepaald door te kijken naar grote woningbouwprojecten die op de planning staan binnen onze gemeente. Doordat er in 2022 minder woningen gerealiseerd zijn dan verwacht hebben we een nadelig resultaat van € 125.000.
De overige afwijkingen hebben betrekking op hogere uitgaven van advieskosten/inhuur diensten van de derden (€ 68.000)2. Deze worden veroorzaakt doordat er externe expertise nodig was vanwege het capaciteitstekort in 2022 en voor onvoorziene specialistische vragen.

Grondexploitaties



Verantwoordelijke(n): Wim van der Zanden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Bedrijventerrein Vorst

In 2021 nam het college het besluit om met de planvoorbereiding van Vorst B te starten. De interne projectgroep is samen met een extern bureau bezig met de voorbereidingen voor de planologische procedure.

Reigerskant

In 2021 werden de projectmatige bouwkavels in fase 2 en de 4 particuliere bouwkavels aan de noordzijde van het plangebied geleverd. Het woonrijp is voorbereid, zodat dit in 2022 aanbesteed kan worden. Ook zijn de voorbereidingen voor de laatste fase opgestart. De voormalige gemeente Haaren heeft een verkavelingsopzet gemaakt met een gedifferentieerd programma, waarbij de gemeente nu onderzoekt of het mogelijk is om meer ruimte te bieden voor starters.

Dit kostte het

Grondexploitaties Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	14.563	3.656	1.694	822	-872
Lasten	13.610	4.111	2.150	1.332	818
Saldo voor bestemming	953	-455	-456	-510	-54
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	47	47
Storting in reserves	1.342	0	0	-146	146
Saldo resultaatbestemming	-1.342	0	0	193	193
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-389**	**-455**	**-456**	**-316**	**140**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Grondexploitaties	-456	-316	140

Vorst B

De grootste verschillen ten opzichte van de vorige grondexploitatie zijn:

- Door de aanpassing van ruimtegebruik en het te verwachten investeringsniveau is de raming naar beneden bijgesteld met als gevolg een voordeel van ca. € 525.000.
- Gelet op de fase van de ontwikkeling heeft een gespecificeerde inschatting van de nog te maken plankosten plaatsgevonden. Door de verlaging van het budget voor openbare werken zijn de kosten voor VTU ook verlaagd. Het totale bedrag met deze aanpassing is ca. € 845.000.
- De kosten ter hoogte van € 100.000 voor het tijdelijk beheer zijn komen te vervallen, omdat voor een andere manier van uitvoering is gekozen.
- Een eerder ingerekend exploitatiebijdrage is uit de raming gehaald aangezien het verhaal van kosten al was verzekerd bij verkoop van de bouwgrond aan de Rabobank. Dit brengt een nadeel van ca. € 390.000 met zich mee.
- De opbrengsten van de bouwgrond zijn gewijzigd en de civiele kosten zijn het afgelopen jaar gestegen. Ook is de verwachting dat de kostenstijging over 2023 t/m 2025 verder zal oplopen. Deze aanpassing heeft een nadelig effect van ca. € 1.065.000.
- Door het lagere rentepercentage is een voordeel ontstaan van ca. € 330.000.

Reigerskant

De grootste verschillen ten opzichte van de vorige grondexploitatie zijn:

- Door het opzetten van het woningbouwprogramma naar meer sociale huurwoningen en een bijstelling van de verwachte grondprijs zijn de opbrengsten met ca. € 575.000 gedaald.
- De opbrengsten- en prijsindex zijn herzien en veroorzaken een financieel nadeel ter hoogte van ca. € 125.000.
- Door de langere looptijd van de grondexploitatie is de rente gestegen met ca. € 95.000.

Beheer onroerend goed



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

In principe zijn al onze panden verhuurd. In 2022 is het pand aan de Rozemarijnstraat verhuurd. Verder zijn er zijn geen panden opnieuw dan wel extra verhuurd.
We achten het van belang dat er via het maatschappelijk vastgoed belangrijke gemeentelijke taken en doelen worden bereikt;
Dit betekent dat maatschappelijk vastgoed van de gemeente al of niet via een exploitatie door derden als instrument moet bijdragen aan;

- Sociale verbindingen in de dorpskernen
- Toekomstbestendige dorpskernen met voorzieningen op maat
- Levendige dorpskernen met een eigen identiteit
- Optimale onderwijshuisvesting (zorgplicht)
- Solide en toekomstige gemeentelijke financiën

Het vastgoed dat niet bovenstaande doelstellingen bijdraagt zal worden afgestoten.
Voor een aantal gebouwen zijn in het verleden energiescans uitgevoerd, maar met de huidige en toekomstige energieprijzen en alternatieven voor aardgas zijn wellicht andere opties mogelijk. Daarom moet opnieuw beoordeeld worden voor welke gebouwen energiescans zinvol zijn en aan de hand hiervan welke budget en plan van aanpak zinvol is voor de verduurzaming om te komen tot Duurzame Meerjaren Onderhouds Plannen
Het MJOP is in 2022 (in eigen beheer) geactualiseerd. Wel wordt het huidige MJOP als zodanig beschouwd dat één op één wordt vervangen met dien verstande dat per object

wordt gekeken naar gewenste verduurzamingsmaatregelen en per geval middelen worden vrijgemaakt.
Langjarige pachtcontracten lopen in principe door tenzij er wordt opgezegd. Kortdurende pacht is overeenkomstig gemeentelijk beleid opnieuw verloot.

Beleidsakkoord

Opstellen van nieuw vastgoed beleid stellen we op in 2024. Prioriteit is gegeven aan het eerst op orde stellen van de registraties en het op orde brengen van de benodigde formatie. Aansluitend stellen we beleid op. In 2022 is het verbeterplan opgesteld en zijn vorderingen gemaakt ten aanzien van het goed in beeld krijgen van overeenkomsten c.a. om afdoende inzicht te verkrijgen in de gemeentelijke vastgoed accommodaties.
In 2020 zijn er geen panden verkocht. Wel is er een aantal stroken restgroen verkocht.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022
gebouwen	52	52	52

Dit kostte het

Beheer onroerend goed Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	985	997	1.775	1.227	-549
Lasten	1.658	1.670	1.686	1.533	153
Saldo voor bestemming	-672	-674	90	-306	-396
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	61	53	53	53	0
Storting in reserves	53	53	744	308	437
Saldo resultaatbestemming	8	-1	-691	-255	437
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-664**	**-674**	**-602**	**-561**	**40**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Beheer onroerend goed	-602	-561	40

Het resultaat wordt veroorzaakt door een tweetal niet uitgevoerde werkzaamheden:
- de verkoop van het Ronduutje is nog niet gerealiseerd;
- de vertraging van de hertaxatie van het gemeentelijk vastgoed welke nodig is voor de brandverzekering (€ 24.000).

Vanuit het project verkoop reststroken zijn meer gronden verkocht (€ 42.000), aan onderhoud gebouwen (€ 36.000) is minder geld uitgegeven en de verhuur- en pachtopbrengsten (€ 52.000) zijn lager.

Groenbeheer



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Het openbaar groen, faunavoorzieningen en bomen zijn onderhouden en beheerd volgens de bijbehorende kwaliteitseisen waarbij we extra aandacht hebben geschonken aan het vroegtijdig informeren en betrekken van bewoners.
- Binnen het reguliere beheer is de duurzaamheid en biodiversiteit in het openbaar groen verhoogd door bijvoorbeeld de toepassing van een grotere diversiteit boomsoorten, inzaaien meerjarige bloemenmengsels, extensief maaibeheer en een gefaseerd maaibeheer rondom poelen en vijvers.
- In het voorjaar is op duurzame wijze de preventieve bestrijding van de eikenprocessierups uitgevoerd; tijdens het seizoen is actief bestreden. In de zomer is op een aantal risicolocaties ook de Japanse Duizendknoop bestreden.
- Gedurende het jaar is gereageerd op meldingen, klachten, verzoeken en wensen rondom groenbeheer. Als de veiligheid in het geding kwam is direct opgetreden.
- Wijkbeheer heeft gedurende het jaar het openbaar groen onderhouden en beheerd volgens het principe "heel, schoon en veilig".

Beleidsakkoord

- Binnen het reguliere groenbeheer en bermbeheer hebben we de biodiversiteit verbeterd door meer ecologisch beheer toe te passen. Een voorbeeld hiervan is dat we op diverse zichtlocaties bloembollen hebben aangeplant en meerjarig bloemenmengsel hebben ingezaaid. Ook zijn we bij een aantal locaties bv de Bestseweg, overgegaan van klepelen naar gefaseerd maaien en ruimen. Als zich kansen voordeden hebben we hier een extra impuls aan gegeven. Ook bij nieuwe

plannen en grootschalige renovaties hebben we dit principe toegepast. Als voorbeeld de Mijlstraat en Krollerbocht waar we gebruik hebben gemaakt van het inplanten van vaste planten met een hoog biodiversiteitsgehalte met kleur en fleur. Ook bermbeheer is afgestemd met verkeersveiligheid. Bijvoorbeeld maaien van de eerste meter en soms breder langs de Lange Loop in samenwerking met het waterschap de Dommel en de Vereniging De Dommel Door Boxtel.

- We hebben in 2022 een nieuw Bomenbeleidsplan vastgesteld. We geven in 2023 uitvoering aan de realisatie van de 'Groene Kaart'.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022
sober, doelmatig groenbeheer	6,5	7	6,5

Toelichting:
* cijfermatige indicator volgens beeldmeetlat kwaliteitscatalogus openbare ruimte van stichting CROW. (Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-,Water en Wegenbouw)

Dit kostte het

Groenbeheer Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	15	9	81	80	0
Lasten	2.375	2.685	3.075	2.645	430
Saldo voor bestemming	-2.360	-2.677	-2.995	-2.564	430
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	285	0	-285
Storting in reserves	322	0	0	115	-115
Saldo resultaatbestemming	-322	0	285	-115	-400
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-2.682**	**-2.677**	**-2.710**	**-2.680**	**30**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Groenbeheer	-2.710	-2.680	30

In Boxtel is een egalisatiereserve voor het groenbeheer, waarbij het saldo van onderhoudsbudgetten aan het einde van het dienstjaar overgeheveld worden via deze reserve.
In 2022 is het restant budget van € 115.000 gestort in de reserve. Aangezien er een onttrekking begroot stond voor incidenteel budget voor het bomenvervangingsplan van € 285.000 is de resultaatbestemming van de reserve € 400.000.
Een aantal van de eenmalige budgetten komen voor overheveling in aanmerking, zoals:

- het incidenteel budget voor het bomenvervangingsplan van diverse locaties Is niet gehele uitgevoerd door met name het langere traject van participatie € 225.000, maar ook de vertraging van de Europese aanbesteding.
- het ontwikkelen van een groene kaart die gekoppeld is aan het goed gekeurde bomenbeleidsplan € 49.000. Deze post wordt niet geëgaliseerd via reserve.

Het verschil door overige onderhoudsposten van € 175.000 wordt vooral veroorzaakt door:

- minder aantal keren gemaaid door droogte, maar ook het kantsteken.
- geen structurele snoeirondes in gang kunnen zetten vanwege vertraging Europese aanbesteding “onderhoud bomen” en vertraging in ons beheersysteem Gisib om vanuit de boomveiligheidscontrole snoeiactiviteiten op poten te zetten.
- vertraging in de boomveiligheidscontrole waardoor er nog geen inzicht bestaat in het aantal “nader te onderzoeken” bomen.

Beheer openbare ruimte



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- De wegen, civiele kunstwerken en openbare verlichting zijn onderhouden en beheerd volgens de bijbehorende kwaliteitseisen. Extra aandacht is geschonken aan het vroegtijdig informeren en betrekken van bewoners. De werkzaamheden zijn uitgevoerd via uitvoeringsprogramma's en bestekken. Als voorbeelden zijn te noemen de Kapelweg in Boxtel, Haarenseweg, Runsdijk/Gestelsweg (ged.) en Heikant in Esch.
- Gedurende het jaar is gereageerd op klachten, meldingen wensen en verzoeken. Wanneer de veiligheid in het geding kwam is direct gereageerd.
- Binnen het onderhoud en beheer is rekening gehouden met het toekomstbestendig maken van wijken en dorpen waarbij we speciale aandacht hebben gegeven aan de toegankelijkheid voor mensen met een beperking.
- Wijkbeheer heeft de openbare ruimte onderhouden en beheerd volgens het principe van "heel, schoon en veilig".

Beleidsakkoord

Binnen het jaarlijks wegenbeheer hebben we ons gericht op (verkeers-) veiligheid en rijcomfort voor mindervaliden, voetgangers, fietsers en gemotoriseerd verkeer. We hebben afgestemd met Rioolbeheer, Verkeersveiligheid en Groenbeheer voor gelijktijdige optimalisatie van activiteiten in de openbare ruimte.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022
beheer/onderhoud wegen (verhardingen) in miljoen m2	1,95	2,0	1,95
beheer/onderhoud kunstwerken	87 volledig / 16 ged.	90 volledig / 16 ged.	87 volledig / 16 ged.
beheer/onderhoud openbare verlichting	8.500	8.600	8.500
beheer/onderhoud verkeersborden	4.800	4.800	4.800
beheer/in stand houding VRI's	10	10	10

Toelichting:
Aantal verkeersborden is gewijzigd. Getallen zijn nu realtime (uit beheerprogramma). Uitgangspunt realisatie 2021 is aangepast van 4.000 stuks naar 4.800 stuks.
Het aantal is minder, omdat diverse projecten nog niet zijn overgedragen naar de gemeente Boxtel (zoals Lindelust en Heem van Selis in Boxtel en Reigerskant in Esch). De onderdelen wegen, civiele kunstwerken en openbare verlichting zijn nu nog in beheer en onderhoud van de diverse projectontwikkelaars. Dit was wel verwacht in het verleden.

Dit kostte het

Beheer openbare ruimte Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	289	229	326	444	118
Lasten	5.001	5.741	5.984	5.645	339
Saldo voor bestemming	-4.712	-5.513	-5.658	-5.201	457
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	95	102	99	85	-14
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	95	102	99	85	-14
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-4.617**	**-5.411**	**-5.559**	**-5.115**	**444**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Beheer openbare ruimte	-5.559	-5.115	444

Op dit product is een flink positief saldo van € 444.000. Dit wordt verklaard door:
Een aantal eenmalige onderzoeksbudgetten binnen de planperiode, die voor overheveling in aanmerking komen:

- Inspectie voor de civiele kunstwerken; dit budget is eenmalig en de inspectiekosten worden in 2023 uitgevoerd (€ 30.000);
- Inspectie en update beheerplan faunavoorzieningen € 12.500. Met dit beheerplan wordt inzichtelijk wat de kosten bedragen voor eenmalig herstel en jaarlijks onderhoudsbudget;
- Degeneratievergoedingen die (later) ingezet worden voor wegenonderhoud € 70.000. Benodigd voor met name de Achterbergstraat.

De overige verschillen worden met name veroorzaakt door:

- Extra ontvangen extra leges voor onder andere de glasvezelaanleg € 62.000;
- Lagere lasten onderhoud :
    - In 2022 is geen inspectie uitgevoerd aan geluidscherm Heem van Selis. Vanaf 2023 wordt dit wel gedaan en structureel onderhoud uitgevoerd (voordelig resultaat € 20.000);
    - Verbeteren infrastructuur Daasdonk heeft minder gekost dan voorzien (voordelig resultaat € 9.000);
    - Minder Klein Onderhoud uitgevoerd (voordelig resultaat € 37.000), doordat meer werkzaamheden toegerekend zijn aan het Groot Onderhoud, dat gedekt wordt uit de voorziening;
    - Onderhoud puin- en zandwegen: de taakstelling vanuit de kerntakendiscussie was het verkopen van de zandwegen aan derden. Daardoor is er minder onderhoud gepleegd (voordelig resultaat € 30.000);
    - Gladheidsbestrijding een voordelig resultaat van € 40.000. Dit is afhankelijk van de weersomstandigheden;
    - Extra ontvangen degeneratiekosten zijn niet ten behoeve van het wegonderhoud benodigd gebleken in 2022 (voordelig resultaat € 70.000);
- Lagere kapitaallasten € 67.000 door doorschuiven van de investeringskredieten. Een deel van de dekking van deze kapitaallasten komt uit reserve vandaar lagere onttrekking van € 14.000.

Verkeersmaatregelen



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Dorpsstraat (Esch) (niet in begroting)

Na een participatieproces is een plan opgesteld voor verbetering van de maatregelen in de Dorpsstraat. Met name voor de fietsers zijn aanpassingen gedaan om comfort en veiligheid te bedienen. Het werk is uitgevoerd.

Baroniestraat

In het kader van de vertragingen bij het PHS Maatregelenpakket, als gevolg van de PAS-wet, zijn maatregelen doorgevoerd om de leefbaarheid rondom de Baroniestraat op korte termijn te verbeteren. Dit is doorlopen met participatie vanuit de omgeving en een motie van de Raad.

Buurtschap Kalksheuvel (niet in begroting)

We blijven met de buurt in gesprek en zijn doende met de voorbereiding om de rioolvervanging en herinrichting in 2023 tot realisatie te brengen.

Stationsstraat

Het proces om te komen tot een herinrichting is in 2022 opnieuw opgestart. Samen met de omgeving werken we aan het proces van burgerparticipatie om te komen tot een herinrichting. Hieronder valt inmiddels ook een ontwerp voor de kruising Molenstraat-Prins Hendrikstraat.

Herinrichting Bosscheweg

Er is een voorlopig ontwerp opgesteld voor het gedeelte tussen de Baandervrouwenlaan en de rotonde Dukaat. Dit is gedeeld met de betrokken omgeving. De 1^{e} fase, betreffende de rijbaan tussen Bosscheweg 125 en rotonde Dukaat gaat in 2023 in uitvoering.

Mobiliteitsplan Boxtel 2040

Voor de rapportage wordt verwezen naar $ 3.7.2.

Gebiedsvisie Boxtel Noord-West

De algehele voortgang is te lezen in programma 3.6.2.2. Ruimtelijke Ontwikkeling.

Snelfietsroute 's-Hertogenbosch-Eindhoven

De snelfietsroute heeft in 2021 te maken gekregen met vertraging in het proces. Voor de gemeente Eindhoven en Best is een voorlopig ontwerp opgeleverd, voor Boxtel, Vught en Den Bosch loopt de aanpak door in 2023.

Spoorse zaken

In het kader van PHS Haaren en PHS Boxtel is op gebied van verkeer een aantal scenario's uitgewerkt of in uitwerking, die in een informerende raad in december zijn toegelicht.

Ladonk

Er is een gebiedsgerichte aanpak op voor het gehele bedrijventerrein Ladonk opgesteld.

Hierin zijn de gevolgen van de sluiting van de dubbele overweg op het bedrijventerrein Ladonk en rondom Station in beeld gebracht als korte en lange termijn aanpak. Er is eveneens met een werkgroep van Ladonk meegedacht voor meer aandacht voor voetgangers en fietsers.

Participatie

In 2022 is een aantal participatie trajecten doorlopen en al dan niet afgerond.

- Dorpsstraat Esch — Afgerond met plan en maatregel uitgevoerd
- As Baroniestraat : — Afgerond met plan en maatregel uitgevoerd
- Buurtschap Kalksheuvel: — Afgerond, delen gaan in uitvoering
- Rotonde Boseind : — Nagenoeg afgerond eind 2022 (voorstel in college begin 2023)
- Ladonk : — Lopend proces met klankbordgroep in kader van voetgangers en fietsers
- Stationsstraat : — Opnieuw opgestart in 2022

Dit kostte het

Verkeersmaatregelen Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	44	6	25	89	64
Lasten	1.246	1.377	1.459	1.423	36
Saldo voor bestemming	-1.202	-1.371	-1.434	-1.334	100
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.202**	**-1.371**	**-1.434**	**-1.334**	**100**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Verkeersmaatregelen	-1.434	-1.334	100

Het saldo van 2022 wordt verklaard door een aantal eenmalige onderzoeksbudgetten die voor overheveling in aanmerking komen:

- We geven prioriteit aan de planontwikkeling centrumparkeren. Op dit plan wordt de verdere planontwikkeling voor efficiënter parkeren in de Gaardenwijken afgestemd á € 10.000.
- We zijn volop bezig met het opstellen van Mobiliteitsbeleid. De bijbehorende middelen à € 53.000 nemen we mee naar 2023. De beschikbare middelen voor het aanpassen van de snelheid op gebiedsontsluitingswegen naar 30 km/uur (autoluw maken woonwijken) á 50.000 integreren we in het Uitvoeringsplan bij dit Mobiliteitsplan.

Parkeren



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Parkeernormennota

Naast het inhoudelijk actualiseren van de parkeernormennota sluiten we aan bij het instrumentarium van de nieuwe Omgevingswet. In 2023 volgt afronding en wordt het document aan uw raad voorgelegd.

Uitbreiden Betaald Parkeren

Clarissenstraat

In de Clarissenstraat is, in samenspraak met bewoners, bewonersparkeren via negen parkeervergunningen mogelijk gemaakt in combinatie met betaald parkeren. Doel was de bewoners meer parkeerrecht te geven.

Vergunningen centrumgebied

Door meer ruimte te bieden aan vergunning parkeren in het Centrumgebied is de wachtlijst hiervoor sterk ingekort tot nihil. Op de Mgr. Bekkersstraat is het uitgebreid met 10 vergunningen, waardoor er geen wachtlijst meer is.

Parkeren randen Centrum

Er is onderzoek gedaan naar de parkeerdruk in het Centrum waarbij tevens extra aandacht is gegeven aan de randen van het centrum, met name Hoogheem. Dit vormt de basis voor een plan voor extra langparkeren ten behoeve van het centrum en verbeteren van de routeaanduiding.

De locatie Annastraat is uitgebreid met elf parkeerplaatsen.

Dit kostte het

Parkeren Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	176	351	176	164	-11
Lasten	231	540	231	240	-9
Saldo voor bestemming	-55	-190	-56	-76	-20
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	7	6	6	6	0
Storting in reserves	1	0	0	1	-1
Saldo resultaatbestemming	6	6	6	5	-1
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-50**	**-184**	**-50**	**-71**	**-21**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Parkeren	-50	-71	-21

Het negatieve saldo wordt met name veroorzaakt door verminderde bijdragen van derden aan de reserve parkeervoorziening. Dat zijn bijvoorbeeld afkoopbedragen van initiatiefnemers die niet op eigen terrein kunnen voorzien in de vereiste parkeerplaatsen. Met een bijdrage aan deze reserve kan de gemeente in de openbare ruimte extra parkeerplaatsen maken.

Begraafplaatsen



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

De begraafplaats Munsel is onderhouden en beheerd volgens het vastgesteld beleid en reguliere wettelijke verplichtingen en regelgeving.

- Er is in 2022 een start gemaakt met vervanging van de watertappunten;
- Er is een start gemaakt met achterstallige renovatie van plantsoenvakken en aanplant van bomen om zo een blijvende parkachtige uitstraling te behouden die recht doet aan deze historische begraafplaats.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022
aantal uitvaarten	34	35	41
asbus bijzettingen	12	5	6
as verstrooiingen	1	1	1
verlengingen grafrechten	41	40	38
verlengingen grafrecht urnennissen	10	10	6
Ruiming urnennissen	13	13	13
Ruiming van graven	49	45	48

Toelichting:
Door een steeds verdere verschuiving in keuzes ten aanzien van begraven of cremeren kan gesteld worden dat er meer graven geruimd worden dan nieuwe graven uitgegeven worden. Het aantal uitvaarten is het totaal van de uitvaarten waarvoor een nieuw graf is uitgegeven én de bijzettingen in een bestaand graf waar dus al overledene(n) begraven lag.

Dit kostte het

Begraafplaatsen Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	155	187	187	166	-21
Lasten	204	209	213	205	8
Saldo voor bestemming	-49	-22	-27	-39	-13
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-49**	**-22**	**-27**	**-39**	**-13**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Begraafplaatsen	-27	-39	-13

Het nadelig resultaat is het gevolg van minder ontvangen baten aan grafrechten € 21.000 en lagere beheerskosten van € 10.000. De begroting is gebaseerd op het gemiddelde van de afgelopen jaren.

Projecten programma Leefbare Ruimte

Onder het programma Leefomgeving vallen de volgende projecten:

- Boxtel Binnen de Bruggen
- Move '31
- Omgevingswet
- Programma Hoogfrequent Spoor (PHS)
- Boxtel bouwt

Boxtel Binnen de Bruggen



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit was het doel

Dit hebben we dit jaar gedaan

In het Beleidsakkoord 2012 – 2026 ‘Samen aan de slag’ staat het volgende over Boxtel Binnen de Bruggen, voortschrijdend inzicht op de doelstellingen en uitgangspunten:
Het uitvoeringsprogramma Boxtel Binnen de Bruggen wordt gefaseerd uitgevoerd. We houden rekening met onze beperkte financiële mogelijkheden. De aanleg van Binnendommeltjes vindt daarom pas plaats zodra zich betere financiële tijden aandienen. De reconstructie van de Rechterstraat en de Stationsstraat verloopt volgens plan. Voor grootschalige projecten, zoals de aanleg van het Zwaanseplein nabij de Zwaanse Brug, zoeken we marktpartijen die samen met ons willen optrekken.

Stationsstraat

Samen met de omgeving werken we aan het proces van burgerparticipatie om te komen tot een herinrichting. Hieronder valt inmiddels ook een ontwerp voor de kruising Molenstraat-Prins Hendrikstraat.

Villa Phaf

We zijn in gesprek gegaan met de eigenaar van de villa over de bestemming en functie van het gebouw en de toegevoegde waarde in relatie tot Boxtel Binnen de Bruggen. Deze gesprekken lopen nog.

Marktpartijen

Incidenteel tonen marktpartijen zich geïnteresseerd inzake de (grootschalige) ontwikkelingen in het centrum. Dit heeft niet geleid tot concrete afspraken.

Binnendommeltjes

Dit zijn nog niet opgepakt vanwege het ontbreken van financiële middelen.

MobiLee 2040



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit was het doel

Mobiliteitsplan Boxtel 2040

We actualiseren het concept mobiliteitsplan uit 2019 en richten ons op de horizon 2040. Hiermee gaan we, naast verkeer, meer in relatie met leefomgeving (ruimte, geluid en lucht). Insteek is ook, naast bekende trends en ontwikkelingen, meer aandacht voor gedrag en verantwoordelijkheid van de gebruiker.

Dit hebben we dit jaar gedaan

Er is verder gewerkt aan de conceptdocumenten voor beeldvorming en concept-visie. De vernietiging van de bestemmingsplannen en de heroverweging van het PHS Maatregelenpakket hebben invloed gehad op de koers, aangezien dit pakket als een vastgesteld uitgangspunt voor mobiliteit is gehanteerd. De documenten zijn nu omgevormd en gereed voor participatie. Er is relatie gelegd met de Omgevingsvisie, de Verstedelijkingsopgave en Gebiedsvisie Boxtel Noordwest.

Dit kostte het

MobiLee 2040 Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	61	0	0	0	0
Lasten	69	0	0	0	0
Saldo voor bestemming	-8	0	0	0	0
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-8**	**0**	**0**	**0**	**0**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
MobiLee 2040	0	0	0

Omgevingswet



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen en Wim van der Zanden



Dit was het doel

De implementatie van de Omgevingswet is wederom uitgesteld tot 1 januari 2024. De extra tijd voor de inwerkingtreding van de wet hebben we gebruikt om te oefenen met de nieuwe werkwijzen en het anders werken verder vorm en inhoud te geven.

Dit hebben we dit jaar gedaan

- Voor de Omgevingsvisie hebben we het ambitiedocument vastgesteld.
- De koppelingen met het Digitaal Stelsel Omgevingswet zijn gereed. We hebben de Centric applicatie Leefomgeving geïmplementeerd.
- De leidraad participatiebeleid is vastgesteld. De leidraad omgevingsdialoog maakt hier onderdeel vanuit.
- Het transitieplan Omgevingswet is gereed.
- Er hebben trainingen plaatsgevonden om de nieuwe werkwijzen onder de Omgevingswet verder vorm en inhoud te geven.

Programma Hoogfrequent Spoorvervoer (PHS)



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit was het doel

De maatregelen waren voorzien uitgevoerd te worden in de periode 2020-2024. Vanwege de stikstofproblematiek door het wegvallen van het PAS-besluit in 2019 is er twee en half jaar vertraging ontstaan, zodat nu een afronding eind 2026 wordt verwacht.

Dit hebben we dit jaar gedaan

De huidige complexe situatie van spoor- en wegverkeer bij de dubbele spoorwegovergang in de Tongersestraat zorgt al jaren voor leefbaarheids- en veiligheidsknelpunten. De te verwachten toename van het treinverkeer maakt de situatie alleen maar nijpender. De gemeente Boxtel, de Rijksoverheid en de provincie Noord-Brabant hebben daarom een integraal maatregelenpakket vastgesteld en werken samen aan het verbeteren van de bereikbaarheid, leefbaarheid en veiligheid in Boxtel. Het maatregelenpakket bestaat uit vijf deelprojecten.

1. Sluiting van de dubbele overweg Tongersestraat
2. De aanleg van Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg (VLK)
3. Maatregelen/aansluiting Tongeren
4. Capaciteitsverbreding van de Keulsebaan
5. Fietsonderdoorgang Tongersestraat

Deze afspraken over de realisatie van het maatregelenpakket zijn vastgelegd in een bestuursovereenkomst (2015).

In 2022 is verder gewerkt aan de voorbereiding van het maatregelenpakket Programma Hoogfrequent Spoor (PHS) Boxtel. Zo is in juli 2022 het bestemmingsplan voor de VLK (deelproject 2) door de gemeenteraad vastgesteld en de administratieve onteigening in gang gezet. Ook werd een overeenkomst gesloten over de aankoop van stikstofrechten ten behoeve van de VLK.

In 2022 is het project geconfronteerd met drie grote tegenvallers. Door onder meer de vertraging en de prijsstijgingen ontstaat een aanzienlijk financieel tekort op het totale Maatregelenpakket. Daarover is de gemeenteraad op 30 juni 2022 geïnformeerd. Op 3 augustus 2022 is vervolgens bekend geworden dat de Raad van State de bestemmingsplannen voor de Keulsebaan (deelproject 4) en de Fietsonderdoorgang Tongersestraat (deelproject 5), die uw raad in november 2020 vaststelde, heeft vernietigd. Daardoor kunnen deze projecten niet uitgevoerd worden en is de grondslag voor een eventuele onteigening verdwenen.

De consequenties hiervan zijn in beeld gebracht. In overleg met onze partners werken wij nu toe naar een integrale oplossing voor het maatregelenpakket PHS Boxtel. Hierover is de gemeenteraad op 29 november 2022 bijgepraat. Besluitvorming over de integrale oplossing is voorzien in 2023. Intussen worden de deelprojecten 1 t/m 3, die kunnen worden gerealiseerd binnen taakstellend budget, verder voorbereid om verdere vertraging te voorkomen.

De werkzaamheden, inclusief de grondverwerving, voor de deelprojecten 4 en 5, zijn voorlopig opgeschort in afwachting van de integrale oplossing. Door de werkzaamheden op te schorten zal dat consequenties hebben voor de planning van deze deelprojecten. De realisatie van deze deelprojecten was voorzien in 2025-2026.

Het PHS-project betreft investeringsuitgaven. Nadere financiële toelichting is te vinden bij het onderdeel Jaarrekening 6 Investeringen.

Vitaal Ondernemen



Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

Een sterke economie en voldoende werkgelegenheid

Een krachtige economie is de motor van een bloeiende samenleving. Daarom ondersteunen we plannen die bijdragen aan een sterke economie. We stimuleren bewoners, bedrijven, instellingen en organisaties om het beste uit zichzelf en hun omgeving halen. Centraal staan initiatieven die ondernemers helpen om zich verder te ontwikkelen en waarbij de werkgelegenheid behouden blijft of groter wordt. Speciale aandacht hebben we daarbij voor kwetsbare groepen op de arbeidsmarkt. We kijken niet alleen naar mogelijkheden binnen onze eigen gemeente, maar sluiten ook aan bij ontwikkelingen en initiatieven in de regio. Voorbeelden hiervan zijn Brainport en AgriFood Capital.

Bij de ruimtelijke ordening (bestemmingsplannen), vergunningverlening en handhaving ligt de uitdaging om initiatieven vooral mogelijk te maken. Natuurlijk moeten deze initiatieven wel aansluiten bij andere beleidsuitgangspunten. Op deze manier kan de gemeente zich blijven ontwikkelen en zorgen voor een sterke economie en werkgelegenheid.
Daarnaast is ook het cultureel aanbod van belang. Kunst en cultuur leveren samen met de economische sector een sterke combinatie. Een sterk cultureel aanbod is maatgevend voor het vestigings- en woonklimaat en maakt onze gemeente concurrerend. Boxtel heeft op dat vlak veel te bieden. Boxtel heeft prachtige natuur en is gastvrij, bourgondisch, authentiek, duurzaam, innovatief, dynamisch, Brabants en ondernemend. Dit blijkt uit het prachtige aanbod aan maatschappelijke- en sportvoorzieningen, vele vormen van cultuur en cultuurbeoefening en mooie recreatie- en verblijfsmogelijkheden. Van avontuurlijk en uniek in

de natuur overnachten in een Box&Breakfast, tot klimmen in de stal, of met de fluisterboot langs het Kasteel Stapelen: onthaasten kun je prima in onze goed bereikbare gemeente.

Toerisme en recreatie
Met de centrale ligging van Boxtel in Het Groene Woud en het Van Gogh Nationaal Park willen we het economisch aandeel van toerisme en recreatie verder uitbouwen. We spreken in het kader van toerisme & recreatie dan ook steeds vaker over de vrijetijdseconomie. Vanzelfsprekend werken we mee aan initiatieven van inwoners op deze terreinen. Hierdoor ontstaat een goed toekomstperspectief.

Zó draagt dit programma bij aan meewerkend boxtel.

Dit was het doel

Verbeteren welzijn gemeenschap
Het programma Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport draagt in hoofdzaak bij aan de realisatie van doelstellingen op een breder maatschappelijk terrein. Voorbeelden hiervan zijn een sterke economie, maatschappelijke participatie en gezondheid. Het doel is om samen met ondernemers, inwoners en instellingen activiteiten te steunen of mogelijk te maken. Deze activiteiten dragen bij aan een goede economie, werkgelegenheid en maatschappelijke ontwikkeling. Daarmee verbeteren deze activiteiten het welzijn van de gemeenschap.

Nieuwe stappen
Met zoveel mogelijk sturing via concrete prestatie-indicatoren gaan we de komende periode nieuwe ambitieuze stappen zetten. We verwachten deze stappen te bereiken dankzij:

- de inzet van bedrijfscontactfunctionarissen;
- sterke focus op ondernemersparticipatie- en ondernemerscontact;
- herijking van de samenwerking met SPIN;
- evaluatie centrummanagement;
- het faciliteren van een online ontmoetingsplek voor ondernemers.

Een andere manier van samenwerken
De relatie tussen gemeente en een aantal ondernemers wordt gekenmerkt door een geschiedenis van vallen en opstaan. Dat vraagt om andere manier van samenwerken. Met elkaar moeten we economische ambities waarmaken. Samenwerking blijft dus erg belangrijk, waarbij we altijd oog hebben voor verbetering.

Meer aandacht voor toerisme en recreatie
Boxtel hoort bij de regio Agrifood Capital en we blijven ons hier de komende periode op richten. Daarnaast willen we ons pro-actiever opstellen richting Brainport Eindhoven. Voor een belangrijk deel van ons bedrijfsleven is ook Brainport namelijk een belangrijke regio. We willen zichtbaar maken wat we doen en wat het oplevert. Mede gedragen door toeristische trekkers gaan we toerisme en recreatie meer accent geven en verder opnemen in ons economisch beleid. Het creëren van mogelijkheden voor meer verblijfsrecreatie en van ruimte voor innovatieve en creatieve starters zijn op economisch vlak belangrijke ambities.

Daarnaast willen we dat Boxtel een bruisende gemeente is waar de inwoners voldoende vermaak vinden, toeristen graag verblijven en recreanten naartoe komen.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Vitaal Ondernemen;

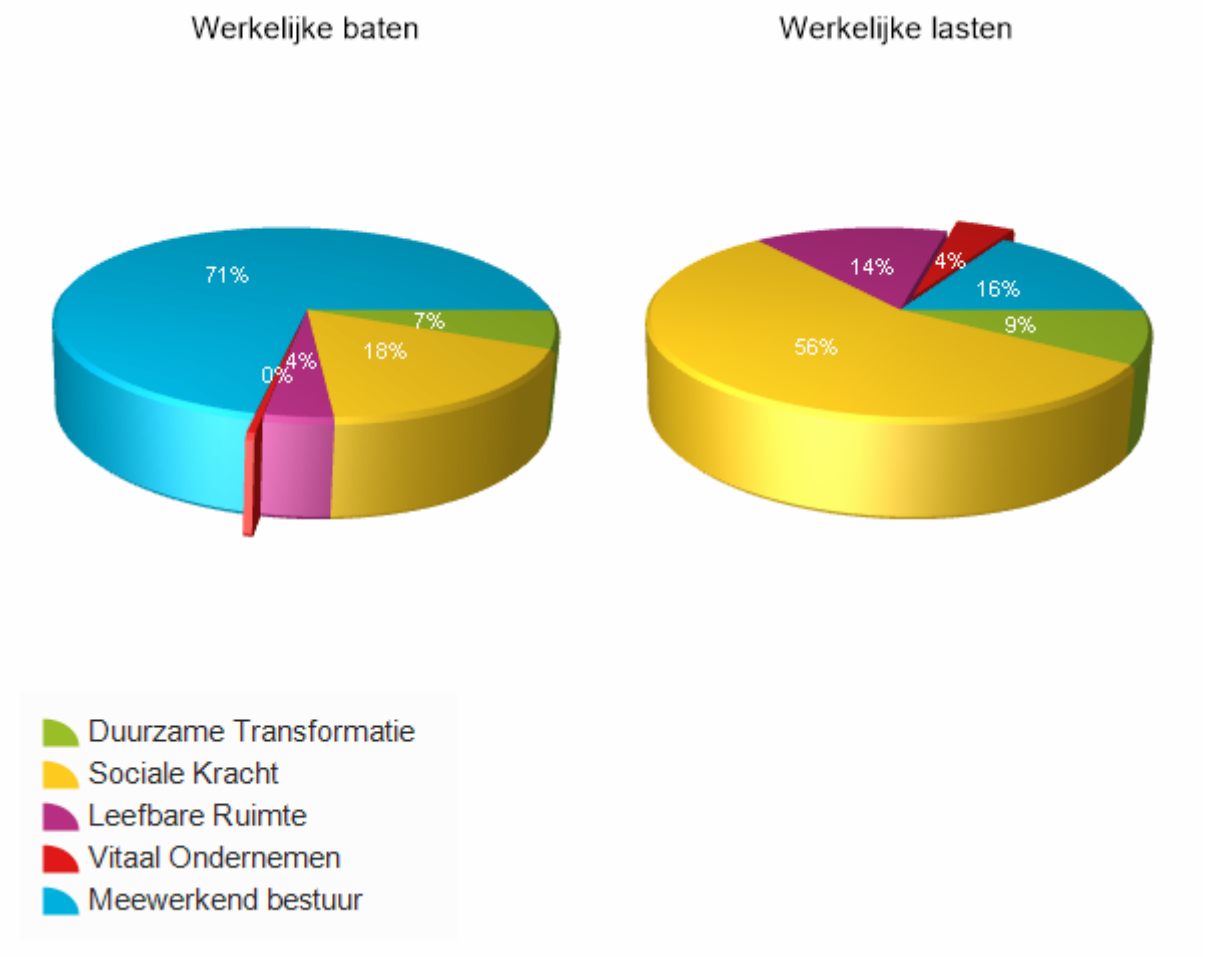
- Economische aangelegenheden
- Toerisme & Recreatie
- Maatschappelijke voorzieningen
- Kunst
- Sport
- Monumentenzorg en oudheidkunde

Dit kostte het

Vitaal Ondernemen Baten	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Economische aangelegenheden	28	51	51	30	-21
Recreatieve voorzieningen	26	61	38	39	2
Maatschappelijke voorzieningen	35	33	33	34	1
Kunst	20	0	0	18	18
Sport	529	207	398	427	29
Totaal Baten	**638**	**352**	**519**	**548**	**29**
Vitaal Ondernemen **Lasten**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022 voor wijziging**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Rekening 2022**	**Verschil**
Economische aangelegenheden	-804	-1.098	-1.276	-836	440
Recreatieve voorzieningen	-698	-667	-672	-676	-4
Maatschappelijke voorzieningen	-711	-713	-759	-729	30
Kunst	-745	-637	-527	-405	122
Sport	-2.406	-1.948	-2.082	-2.042	41
Monumentenzorg en oudheidkunde	-181	-336	-356	-219	137
Totaal Lasten	**-5.546**	**-5.398**	**-5.672**	**-4.906**	**766**
Resultaat voor bestemming	**-4.907**	**-5.046**	**-5.153**	**-4.358**	**795**
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	69	56	56	56	0
Storting in reserves	0	0	0	12	-12
Saldo resultaatbestemming	69	56	56	44	-12
Resultaat na bestemming	**-4.838**	**-4.990**	**-5.097**	**-4.314**	**783**

Programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Economische aangelegenheden



Verantwoordelijke(n): Mariëlle van Alphen-Habraken en Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Accountmanagement: als themamakelaars van economische ontwikkeling zijn de bedrijfscontactfunctionarissen/accountmanagers het eerste aanspreekpunt van ondernemers en ondernemersverenigingen bij vragen en problemen en bieden zij ondersteuning en verbinding. In dat kader konden beide gemeenten het ondernemersontbijt eindelijk weer organiseren in de vorm van een geslaagde fysieke bijeenkomst.
- Signaleren en agenderen van knelpunten.
- Vertegenwoordiging in de regio Noordoost Brabant / Agrifood Capital.
- Advisering bij projecten uit economisch oogpunt en beleidsvorming

Centrummanagement

Het bestuur van het centrummanagement heeft de taken verdeeld en zelf aangepakt. Voor de evenementen, het grootste taakveld, is er een nauwe samenwerking met Boxtel Vooruit aangegaan met als thema “Bruisend Centrum”. Hiervoor werd een coördinator aangetrokken. In 2022 werd nog steeds ingezet op “Wees loyaal, Koop lokaal”. Dit werd wederom ondersteund door activiteiten onder de noemer van “Bruisend Centrum”. De gemeente nam hierin een faciliterende en meewerkende rol aan.

Winkelcentrum Oosterhof

In 2021 werd een omgevingsvergunning aangevraagd door de vereniging van eigenaren. In 2022 werden de werkzaamheden gestart. Inmiddels is de verbouwing gereed en is de herontwikkeling van het winkelcentrum afgerond. Voor het openbaar gebied zijn plannen in

ontwikkeling. Meer informatie hierover staat onder dat betreffende hoofdstuk in de jaarrekening.

Huisvesting Arbeidsmigranten

Op 20 en 21 september 2021 hadden initiatiefnemers de mogelijkheid om via een tender aanvragen in te dienen voor een arbeidsmigrantenhuisvestingsvergunning. In totaal kwamen er elf verzoeken binnen. Alle aanvragen voor een arbeidsmigrantenhuisvestingsvergunning werden beoordeeld en waaruit bleek dat geen van de aanvragen voldeed aan de gestelde criteria. Dit was aanleiding voor het college van Burgemeester en Wethouders om de regeling nog eens tegen het licht te houden. Na beraad heeft het college besloten de 'Regeling huisvesting arbeidsmigranten Boxtel 2021' in te trekken. Tegelijkertijd is direct begonnen met het opstellen van een nieuwe regeling. Tijdens de aanpassingen naar een nieuwe regeling is ook gebleken dat het wenselijk is om de Verordening op een aantal punten aan te passen.

De aangepaste regeling 'Huisvesting arbeidsmigranten Boxtel' werd op 19 juli 2022 door het college goedgekeurd. Dit betekende dat het traject tot aanvragen voor een arbeidsmigrantenhuisvestingsvergunning kon worden vervolgd.

Boxtel in de regio

In 2021 is het meerjarige regio-contract met de VVV beëindigd. Voor 2022 hadden we nog afspraken met de VVV voor het vermarkten van Boxtel en haar dorpen. Zo werd er in 2022 een zomer- en een wintercampagne uitgerold o.a. op de site van Beleef Boxtel en kwam er een festival plattegrond voor Landgoed Velder. Op regionaal gebied participeerden we in het Van Gogh Nationaal Park en Het Groene Woud. Jammer genoeg kon het festival Brass 'n Woods (als toekomstige regionale trekker) geen doorgang vinden in 2022.

In regionaal verband werd gewerkt aan een voorstel om de marketing gezamenlijk op te pakken en daarnaast projecten uit te voeren die passen bij de highlights van de (sub-) regio. In januari 2023 volgt de bestuurlijke behandeling hiervan.

Klankbord Ladonk

In 2022 werd nadrukkelijk de samenwerking met klankbord Ladonk opgezocht en dat leidde tot meerdere gezamenlijke bijeenkomsten over met name duurzaamheid op het bedrijventerrein. In dat kader startten we in 2022 met een onderzoek naar de mogelijkheden van een energiehub. Dit deden met samen met een deel van de ondernemers van Ladonk, met Enexis en adviesbureau Firan.

Beleidsakkoord

Bezoekerseconomie

2022 stond in het teken van de op te stellen visie op de bezoekerseconomie Boxtel 2022-2030 met een bijbehorend uitvoeringsprogramma. In oktober 2022 stelde de gemeenteraad de visie vast. Deze werd opgesteld in overleg met de sectoren retail, horeca, evenementen, toerisme en recreatie en met onze inwoners. In 2023 wordt er een regiegroep Bezoekerseconomie opgericht die de regie voert op het uitvoeringsprogramma en die de ontwikkeling van en de samenwerking tussen de sectoren stimuleert.

Retail, Horeca en Evenementen

De kernwoorden *ontmoeten*, *beleven* en *gemak* zijn cruciaal voor dit onderdeel van de economie gebleven.

Inwoners moeten in de nabijheid van hun woning een supermarkt kunnen bezoeken, zij moeten kunnen sporten en recreëren en ook uit eten kunnen gaan.

Waar retail in onze gemeente hoofdzakelijk een lokale verzorgingsfunctie heeft, speelt de horeca een meer verbindende rol in de bezoekerseconomie. De horeca zorgt voor gastvrijheid en levendigheid in de centra van de dorpen én op vrijetijds-locaties onderweg. De horeca is een belangrijke verbinder met overige functies incl. evenementen.

Bij de totstandkoming van de visie werden onder meer de volgende onderdelen benoemd:

- Behoud van de basisvoorzieningen voor onze eigen inwoners. In het kader van de bezoekerseconomie bedoelden we met basisvoorzieningen: supermarkten, horeca, maatschappelijke en recreatieve mogelijkheden.
- Het stimuleren van de gemeenschapszin in de kernen met een rijk verenigingsleven en goede jaarlijkse evenementen passend bij de schaal van de kernen.
- De centra van Esch, Liempde, Lennisheuvel en Boxtel zijn benoemd tot de ontmoetingsplekken van de kernen.
- Behoud van de werkgelegenheid in retail & horeca en behoud van de hoge binding met de horeca.
- Dit blijven we samen stimuleren met het op te richten horecaplatform.
- We stimuleren nieuwe ontwikkelingen en diversiteit in aanbod. He meest interessant zijn ontwikkelingen die meerwaarde hebben voor de samenleving, passend bij de omgeving en liefst complementair zijn aan het bestaande aanbod.
- Door op innovatieve wijze economische ontwikkelingen te koppelen aan duurzaamheid en natuurontwikkeling, profiteert ook de leefomgeving mee.
- We stimuleren samenwerking tussen organisaties, bedrijven, horeca en evenementen binnen de dorpskernen en tussen de dorpskernen onderling.
- Door de ontwikkeling van verblijfsrecreatie te stimuleren komen er meer toeristen die zorgen voor bestedingen bij retail, horeca en dagrecreatie.

De Kleine Aarde
Stichting De Kleine Aarde had in 2021 een plan bij de gemeente aangeboden voor De Kleine Aarde, zijnde ‘De Plaetse Zuid’. Met dit concept wilde de initiatiefnemer een bijdrage leveren aan de voedseltransitie door bestaande en nieuwe boeren actief te ondersteunen bij het maken van hun individuele businessplan met een toekomstbestendige bedrijfsvoering: natuur gedreven, sociaal verbonden en economisch gedragen. In oktober 2021 werden de plannen voor De Kleine Aarde goedgekeurd door de gemeenteraad, waarna op 24 februari 2022 de koopovereenkomst werd getekend. Op 21 juli 2022 passeerde de overdracht van De Kleine Aarde bij de notaris. Sindsdien is de ontwikkeling van De Plaetse Zuid op De Kleine Aarde gestart.

Toerisme en Recreatie
In de visie Bezoekerseconomie werd opgenomen dat Boxtel (inclusief de kernen Liempde, Esch en Lennisheuvel) het bezoeken waard is door de combinatie van beleefbare cultuurhistorie, aantrekkelijke winkels, gezellige en gastvrije horeca, bijzondere natuurgebieden en aantrekkelijke activiteiten/evenementen; Dat geldt voor zowel de eigen inwoners als voor de bezoekers. We hebben binnen de Visie Bezoekerseconomie t.b.v. recreatie en toerisme ingezet op verbeterslagen, zoals:

- De professionalisering en versterking van het toeristische profiel Beleef Boxtel (inclusief profilering van de dorpen).
- Verbetering van de fysieke en digitale toeristische infrastructuur (website, routes en onderhoud, sociale netwerken).
- Stimulering van de samenwerking tussen organisaties, horeca en evenementen binnen de dorpskernen en tussen de dorpskernen onderling.
- Creëren van een verbinding tussen recreatie & toerisme, centra van Boxtel, Liempde, Lennisheuvel en Esch.
- We bevorderen (initiatieven voor) recreatie en toerisme door nauwe samenwerking tussen ondernemers, gemeente, organisaties en verenigingen. Hierbij worden ook verbindingen gemaakt met de ‘sectoren’ Kunst en cultuur en Cultureel erfgoed.

- Dit doen we samen met een op te richten toeristisch platform dat tevens de uitvoering van de visie mede ter hand gaat nemen. Een vertegenwoordiger van het toeristisch platform krijgt zitting in regiegroep Bezoekerseconomie waarvoor een onafhankelijke voorzitter en coördinator wordt gezocht.
- Vergroting van het aanbod aan dag- en verblijfsrecreatieve mogelijkheden.
- Naar voorbeeld van het programma Landschappen van Allure willen we voor het versterken van de kwaliteiten van Boxtel en het vergroten van het toeristisch aanbod inspelen op nieuwe kansen voor cofinanciering. Met name bij initiatieven die economie, natuur/landschap, erfgoed (inclusief kunst en cultuur) én leefbaarheid met elkaar verbinden te versterken.

Dit kostte het

Economische aangelegenheden Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	28	51	51	30	-21
Lasten	804	1.098	1.276	836	440
Saldo voor bestemming	-776	-1.046	-1.225	-807	419
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-776**	**-1.046**	**-1.225**	**-807**	**419**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Economische aangelegenheden	-1.225	-807	419

In 2022 zijn we als gevolg van de start van nieuwe medewerkers nog niet toegekomen aan het opstellen van een nieuwe visie en een verkenning van mogelijkheden voor nieuw bedrijventerrein. Verder kreeg de samenwerking met klankbord Ladonk veel aandacht, maar lukte het nog niet om afspraken maken over een financiële vorm van participatie, een gewenst groeiscenario. Ook verwachtte uitgaven als gevolg van de duurzaamheidsopgave bleek nog niet uitvoeringsgereed. De budgetten (€ 243.000) zijn hierdoor minder uitgeput dan verwacht.
Door de bovenstaande reden worden de volgende budgetten overgeheveld:

- Opstellen economische agenda vanuit het beleidsakkoord (€ 50.000);
- Versterking van het toeristisch profiel Beleef Boxtel vanuit het beleidsakkoord (€ 50.000);
- Subsidie gevelverbetering (€ 76.000);
- Bijdrage brug Esch (€ 20.000) vanwege vertraging bij het Waterschap.

Recreatieve voorzieningen



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen en Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Kermis Boxtel, Liempde en Esch

In Boxtel, Liempde en Esch is een aantrekkelijke, gevarieerde kermis georganiseerd tegen schappelijke prijzen. De kermisopstelling in Boxtel is geëvalueerd waarbij bewoners, kermisexploitanten en horeca zijn betrokken. De bedoeling daarbij was om de belangen van alle partijen mee te laten wegen naar een algehele kwaliteitsverhoging met een hogere belevingswaarde. De uitkomst van deze evaluatie heeft geleid tot bijstelling van de oorspronkelijke opzet standplaatsen. Alhoewel per saldo minder kermisstandplaatsen werden gevuld zijn de reacties op het beoogde effect overwegend positief. Doordat er minder pachtgelden zijn geïnd is er echter een verschil zichtbaar in de geraamde inkomsten en uitgaven. Ook zijn extra kosten gemaakt voor de noodzakelijke beveiliging.
Op de kermis in Boxtel is op de zondag prikkelarm gedraaid; bezoekers met autisme, ADHD of hooggevoeligheid hebben daardoor ook kunnen genieten.

Speelvoorzieningen

We bieden een gevarieerd aanbod van veilige speelvoorzieningen op bereikbare afstand voor iedere doelgroep van 0 tot 99 jaar. Het aanbod past naar doelgroep, leeftijd, speelwaarden, omvang terrein en uitstraling. Op basis van de jaarlijkse inspectie hebben we

werkzaamheden ter reparatie, herstel en vervanging uitgevoerd waardoor de veiligheid en kwaliteit bleef gewaarborgd. Binnen het beleid is ruimte voor particuliere initiatieven.
Beleidsakkoord

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022
aantal speelterreinen	103	103	103
aantal speeltoestellen	601	601	601
aantal kermisstandplaatsen	39	55*	43*
aantal kermislocaties	3	3	3

Toelichting:
* Gemiddeld kennen de drie kermissen in totaal 55 kermisstandplaatsen; als gevolg van de beperkende maatregelen door Corona is het aantal in 2021 op 39 standplaatsen komen te staan mede doordat de kermissen kleiner van opzet waren. De kermis in Esch is in dat jaar geschrapt.
Als gevolg van de gehouden evaluatie kermis Boxtel heeft de doorgevoerde bijstelling per saldo geleid tot minder standplaatsen in 2022.

Dit kostte het

Recreatieve voorzieningen Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	26	61	38	39	2
Lasten	698	667	672	676	-4
Saldo voor bestemming	-672	-607	-635	-637	-2
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	8	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	12	-12
Saldo resultaatbestemming	8	0	0	-12	-12
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-664**	**-607**	**-635**	**-649**	**-14**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Recreatieve voorzieningen	-635	-649	-14

Het verschil wordt veroorzaakt door de lasten voor het dierenpark/Hertenkamp.
De speeltoestellen zijn in 2022 conform de planning en geldende veiligheidseisen geïnspecteerd, onderhouden en beheerd. Het saldo is gestort in de egalisatiereserve.

Maatschappelijke voorzieningen



Verantwoordelijke(n): Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Afgelopen jaar is met de besturen van alle gemeenschapshuizen gesproken over de voortgang en exploitatie. Speciale aandacht is gevraagd voor programmatische ontwikkeling en optimalisering van de bedrijfsvoering ten einde toekomstbestendige gemeenschapshuizen te behouden.
- Vanuit de gemeenschapshuizen is de stand van zaken van het onderhoud van het gemeentelijk monument De Rots punt van zorg en aandacht. De stichting is eigenaar van het gebouw, maar de reserves zijn niet toereikend het noodzakelijk onderhoud te laten verrichten. De problematiek is in kaart gebracht. Op basis hiervan zal het college in 2023 een voorstel aan de raad doen.
- In 2022 zijn net zoals altijd voortgangsgesprekken gevoerd over de taakinvulling en de ontwikkeling binnen de Kinderboerderij. Programmatische ontwikkeling van de Kinderboerderij loopt voorspoedig.

Voor alle gemeenschapshuizen geldt dat Corona en de gevolgen daarvan tot en met het eerste kwartaal van 2022 op de exploitatie heeft gedrukt. Het laatste kwartaal van 2022 is vanuit de besturen speciale aandacht gevraagd voor de stijgende (energie) kosten, waarbij is aangekondigd dat dit eveneens consequenties heeft voor de exploitatieresultaten.

Beleidsakkoord

- Hartjes in de wijk wordt onder centrale regie door de gemeente Boxtel opgepakt. Vanuit het vakgebied maatschappelijke voorzieningen vindt actieve deelname aan de werkgroep "hartjes in de wijk" plaats. Bij het ontbreken aan capaciteit is in 2022 geen uitvoering hieraan gegeven. We pakken dit in 2023 op.
- In 2022 hebben er kennismakings- en verkennende gesprekken plaatsgevonden met alle besturen van de gemeenschapshuizen. De aanleiding hiervoor was de herindeling van de bestuurstaken binnen het college. De gesprekken met de gemeenschapshuizen gericht op de toekomstige functies per gemeenschapshuis, krijgen zijn vervolg in 2023.

Dit kostte het

Maatschappelijke voorzieningen Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	35	33	33	34	1
Lasten	711	713	759	729	30
Saldo voor bestemming	-676	-681	-726	-695	32
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	5	5	5	5	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	5	5	5	5	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-671**	**-676**	**-722**	**-690**	**32**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Maatschappelijke voorzieningen	-722	-690	32

Het opwaarderen 'hartjes in de wijk' is wegens gebrek aan capaciteit niet opgepakt.
Dit budget (€ 25.000) wordt overgeheveld naar 2023.

Kunst



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Het afgelopen jaar is getekend door personeelswisseling en daardoor minder mankracht. Hierdoor is er een lange periode minder aandacht gegaan naar de reguliere beleidstaken voor dit werkveld. Dit heeft invloed gehad op zowel de reguliere werkzaamheden als op de nieuw te ontwikkelen aandachtspunten. Overigens zijn de vaste afspraken met onze culturele partners gecontinueerd omdat er gelukkig geen aanleiding is geweest om deze afspraken ter discussie te stellen!

Toch zijn er extra accenten gelegd op de volgende zaken:

- Er is een opstart gemaakt voor een update kunst- en cultuurnota en de daarbij behorende voorbereidende gesprekken met het werkveld. Voor de financiële waarborging om tot een update te komen is er een verzoek gedaan om de middelen over te hevelen van 2022 naar 2023.
- Er is een nieuw plan in ontwikkeling voor onderhoud kunst in de openbare ruimte.
- Voor het onderhoud van het kunstwerk De Stenen Eijk in Esch is een verzoek gedaan voor overheveling van beschikbare financiële middelen van 2022 naar 2023.
- Er is overleg gevoerd over de kwaliteitsimpuls van de huisvesting van de bibliotheek aan de Burgakker. Tegelijkertijd is er opnieuw aandacht geweest voor de inpassing hiervan in de stedelijke gebiedsontwikkeling van Boxtel.

Beleidsakkoord

- Ook in 2022 hebben we organisaties en locaties ondersteund bij het realiseren van hun culturele ambities. Daarvoor hebben we voorlichting gegeven aan besturen over beschikbare subsidies. Dit heeft vanzelfsprekend ook geleid tot het toekennen van subsidies.
- We hebben een open oor voor vernieuwing van cultuurbeleid, daarom nemen we in onze gesprekken met culturele veld suggesties en aanbevelingen mee bij de ontwikkeling van de nieuwe kunst- en cultuurnota.
- Inmiddels is er in een drietal bijeenkomsten gesproken over de bouwkundige vernieuwing van de bibliotheek aan de Burgakker. De bouwkundige vernieuwing zal er onder meer toe leiden dat de verbrede maatschappelijke rol van de bibliotheek beter tot zijn recht kan komen.

Dit kostte het

Kunst Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	20	0	0	18	18
Lasten	745	637	527	405	122
Saldo voor bestemming	-725	-637	-527	-387	140
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-725**	**-637**	**-527**	**-387**	**140**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Kunst	-527	-387	140

Het resultaat wordt veroorzaakt door een tweetal overhevelingen welke door de personeelswisseling niet tijdig uitgevoerd konden worden:
- Actualiseren van kunst- en cultuurbeleid uit het beleidsakkoord (€ 25.000)
- Onderhoud kunstwerk De Stenen Eik Esch (€ 30.000).

Verder zijn er minder subsidies (€ 49.000) toegekend, minder diensten van derden (€ 20.000) ingehuurd en bijdrage voor cultuureducatie (€ 18.000) ontvangen.

Sport



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Sportstimulering

- Samen met scholen en verenigingen is in een aantal gevallen gekeken naar optimale invulling van de sportfaciliteiten en overige voorzieningen die sport en beweging mogelijk en toegankelijk maken binnen de gemeente Boxtel. In het kader van vastgoed op orde streven we naar volledige optimalisatie.
- Voor mensen met een beperking is er vanuit verschillende verenigingen de mogelijkheid sport en/of beweging te realiseren en wordt actief opgepakt vanuit verenigingsverband. Dit betreffen vooral initiatieven van de verenigingen.

Binnensportaccommodaties

- Er is een onderzoek gestart binnen de gemeente Boxtel om alle binnensportactiviteiten en beschikbare voorzieningen in beeld te krijgen.

Buitensportaccommodaties

- Vanwege personele wisselingen en na een coronaperiode zijn er weer meer contactmomenten mogelijk en opgepakt, waarbij de dialoog aangegaan is of alles volgens normeringen is verlopen. Voor de buitensportaccommodaties is er een plan gemaakt om tot een meerjaren onderhoudsbegroting te komen welke de kwaliteit en financiën in beeld moet brengen voor de buitensportaccommodaties.

Zwemvoorziening

- Voor het Dommelbad zijn we voornemens de exploitatie met de huidige exploitant twee jaar te verlengen. De nieuwe aanbesteding voor de toekomstige exploitatie is opgestart. De afspraken conform overeenkomst zijn geactualiseerd en per direct ingegaan.

Beleidsakkoord

- Vanuit het maatschappelijk belang wordt door de verenigingen gestimuleerd aandacht te hebben voor gezond sporten.
- Met de eigenaar van sporthal De Braken zijn gesprekken gestart om te kijken naar een oplossing om een duurzaam gebruik voor de diverse sportverenigingen te borgen.
- Voor de exploitatie van het Dommelbad is het contract met de huidige exploitant met twee jaar verlengd en is de nieuwe aanbesteding tot exploitatie opgestart.

Dit kostte het

Sport Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	529	207	398	427	29
Lasten	2.406	1.948	2.082	2.042	41
Saldo voor bestemming	-1.877	-1.740	-1.685	-1.615	70
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	56	51	51	51	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	56	51	51	51	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.821**	**-1.689**	**-1.633**	**-1.563**	**70**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Sport	-1.633	-1.563	70

Het resultaat wordt veroorzaakt door:

- minder uitgevoerd onderhoud gebouwen (€ 61.000)
- meer onderhoud spotvelden (€ 45.000)
- hogere subsidies/exploitatiebijdrage (€ 47.000)
- minder uitgaven overige goederen en diensten (€ 14.000)
- Hogere uitkering 2021 SPUK Sport (€ 16.000)
- Het onderdeel Themamakelaar van het beleidsakkoord is nog niet uitgevoerd (€ 40.000).

Monumentenzorg en oudheidkunde



Verantwoordelijke(n): Désiré van Laarhoven-van Abeelen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Monumentencommissie Boxtel: accent op organisatie rondom commissie zoals agenderen, notuleren etc.
- Afhandeling monumentensubsidies
- Organisatie Open Monumentendag
- Advisering archeologie in ruimtelijke plannen
- Maandelijks overleg Heemkundekringen
- Werkbezoeken
- Start proces tot aanwijzing wederopbouwmonumenten
- Herijken/updaten monumentenlijsten
- Organisatie symposium over (commissie) ruimtelijke kwaliteit
- Informatievoorziening burgers

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2022
Aantal gemeentelijke monumenten	189
Aantal rijksmonumenten	86
Aantal restauraties/verbouwingen	30
Aantal subsidies	5
Aantal archeologische onderzoeken	8

Dit kostte het

Monumentenzorg en oudheidkunde Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	0	0	0	0	0
Lasten	181	336	356	219	137
Saldo voor bestemming	-181	-336	-356	-219	137
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-181**	**-336**	**-356**	**-219**	**137**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Monumentenzorg en oudheidkunde	-356	-219	137

Het proces tot het aanwijzen van nieuwe monumenten uit de wederopbouw is in uitvoering, maar nog niet afgerond, daarom is een bedrag van € 17.000 nog niet besteed en overgeheveld naar 2023.

Daarnaast is er minder besteed aan subsidies (€ 45.000), de reden hiervoor is dat er minder aanvragen zijn gedaan.

Vanwege capaciteitstekort in 2022 is er geen of minder uitvoering gegeven aan een aantal onderdelen van het beleidsakkoord. Er is een nieuw erfgoed beleid in voorbereiding waarin de in het beleidsakkoord genoemde en niet of minder uitgevoerde maatregelen als cultureel erfgoed als maatschappelijke opgave (€ 20.000), stimuleren en faciliteren van Boxtels cultuur erfgoed (€ 10.000) en handhaving bestaand erfgoedbeleid (€ 30.000) worden meegenomen. De overige verschillen bestaan uit de toerekening MGD en overige kleine verschillen.

Meewerkend bestuur



Zo werkte dit programma mee aan Boxtel

Boxtel is van ons allemaal: van ons als gemeente, maar ook van onze inwoners, onze bedrijven en onze maatschappelijke instellingen. Samen staan we voor de opgave om er iets van te maken in onze gemeente. Het gemeentebestuur nodigt inwoners daarbij nadrukkelijk uit om met initiatieven te komen die het aantrekkelijker maken om te wonen en te werken in onze dorpen. Vanuit de gemeente zetten we een extra stap om deze initiatieven waar te maken. Dat doen we sinds een paar jaar onder de noemer meewerkend boxtel.

Wijkgericht werken

Het wijkgericht of gebiedsgericht werken is de afgelopen jaren uitgegroeid tot één van de belangrijkste pijlers van meewerkend boxtel. We willen hiermee het volgende bereiken:

- Inwoners zijn betrokken bij hun directe leefomgeving en voelen zich daarvoor verantwoordelijk;
- Goede afstemming van gemeentelijke taken en acties op behoeften van inwoners;
- Leefbare en vitale wijken en dorpen met een grote sociale cohesie en een goed voorzieningenniveau.

De belangrijkste kernwaarden daarbij zijn: een open houding, kijken naar wat wél kan en het bieden van financiële ruimte.

Samenwerken met inwoners en ondernemers

Hoewel we afgelopen jaren al mooie resultaten geboekt hebben, blijven we onze inwoners en ondernemers hard nodig hebben. Voor ideeën in de fase dat plannen vorm krijgen. Maar ook voor de uitvoering ervan. Met meewerken bedoelen we dat er meerdere partijen aan het werk zijn. De gemeente is er daar één van. Met een modern bestuur en samen met inwoners

krijgen wij dingen voor elkaar.

Zó draagt dit programma bij aan meewerkend boxtel.

Dit was het doel

Veranderende rolverdeling
Sinds 2015 zetten we met meewerkend boxtel stevig in op de veranderende rolverdeling tussen inwoners en gemeente. Van bepalende instantie wordt de gemeente meer en meer de speler die dingen mogelijk maakt. Wij creëren een klimaat waarbij inwoners uitgenodigd en uitgedaagd worden om, waar mogelijk, zelf de verantwoordelijkheid voor hun leefomgeving te nemen. Als gemeente nemen wij onze verantwoordelijkheid als het nemen van eigen verantwoordelijkheid door inwoners niet mogelijk is.

Verbinden gemeente, inwoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen
Op wijkniveau kunnen we meewerkend boxtel het beste tot zijn recht laten komen. Met de doorontwikkeling van ons merk meewerkend boxtel willen we gemeente en inwoners, bedrijven en maatschappelijke instellingen verbinden. Wijkgericht werken en de wijkmakelaars vervullen hierbij richting inwoners een belangrijke rol.

Problemen openbare orde en veiligheid sneller aanpakken
Iedere inwoner van onze gemeente heeft recht op een veilige leefomgeving. Daar gaan we voor en daar staan we voor. Ons motto hierbij is 'Aanpakken en niet wegkijken'. Problemen op het gebied van openbare orde en veiligheid staan namelijk zelden op zichzelf. Vaak is er sprake van een complexe situatie waarin ook sociale vraagstukken meespelen. We investeren daarom in een aanpak waarbij problemen sneller en bij de bron aangepakt worden. Daarmee voorkomen we erger. Integrale veiligheid en sociaal domein trekken hierbij samen op met partners zoals de politie. We hebben deze manier van werken afgelopen jaar met succes in Boxtel geïntroduceerd. We zijn ervan overtuigd dat de extra capaciteit die dit aan de voorkant kost, zich terugverdient. 'Aanpakken en niet wegkijken' geldt ook voor criminaliteit die het openbaar bestuur ondermijnt. Ondermijning tast namelijk de leefbaarheid van onze samenleving aan. Ook hier treden we samen met partners stevig op tegen vermenging van de onderwereld en de bovenwereld.

Meer inkomsten
We willen verder onderzoek doen naar toekomstige pijnpunten. De komende jaren zullen namelijk financieel niet makkelijk zijn. Alle partijen hebben ambitieuze plannen gepresenteerd. Willen we de komende jaren de ambities binnen onze gemeenschap ondersteunen? Dan zullen we ook nadrukkelijk moeten kijken naar manieren om onze inkomsten te verhogen. Alleen al de wens van alle partijen op verkeersgebied rechtvaardigt dit.

Dit viel eronder

Deze producten en diensten dragen bij aan het programma Meewerkend bestuur:

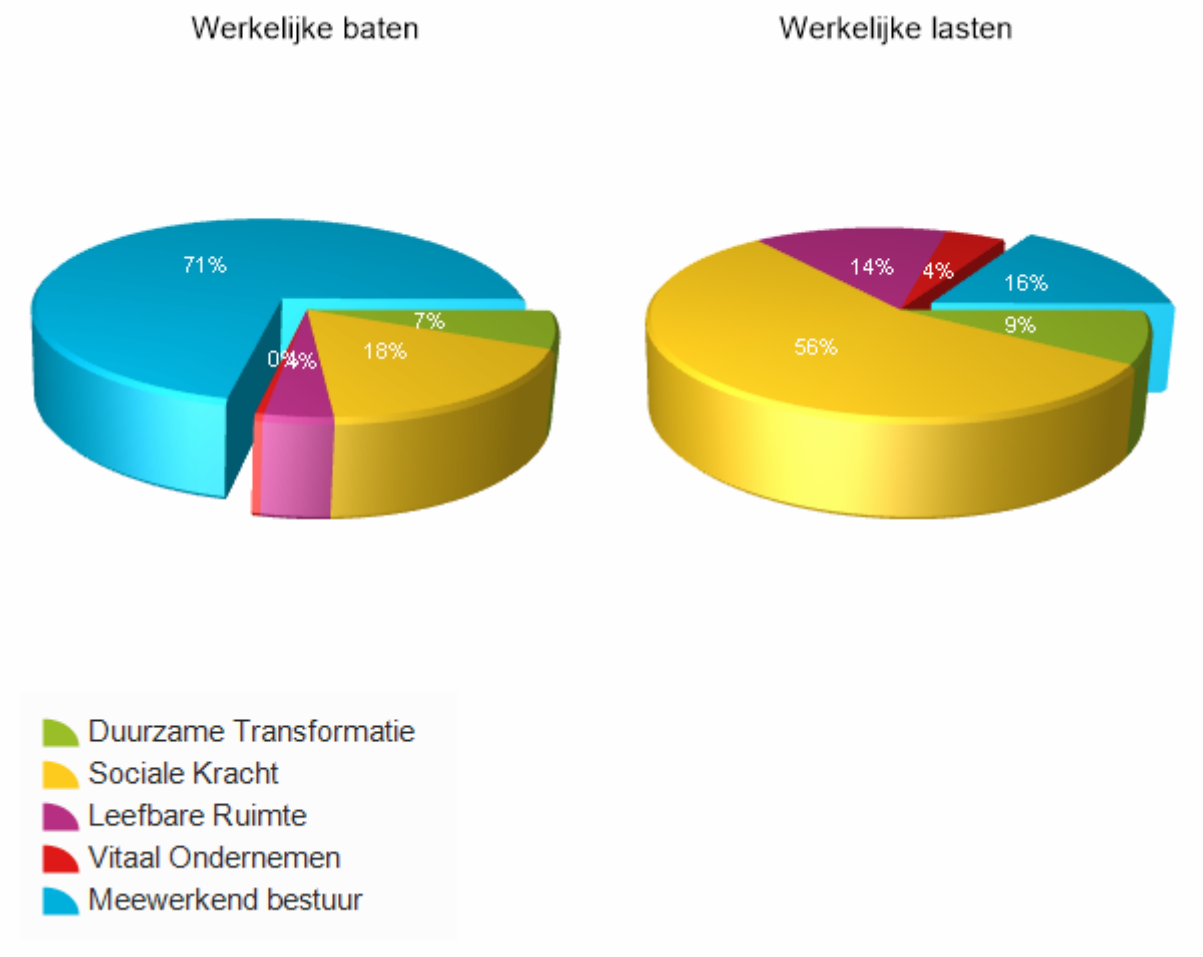
- Bestuur
- Basisregistraties
- Openbare orde en veiligheid
- Algemene dekkingsmiddelen
- Algemeen budgettair

Dit kostte het

Meewerkend bestuur Baten	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Bestuur	75.195	68.264	78.029	78.771	91
Totaal Baten	**75.195**	**68.264**	**78.029**	**78.771**	**741**
Meewerkend bestuur **Lasten**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022 voor wijziging**	**Begroting 2022 na wijziging**	**Rekening 2022**	**Verschil**
Bestuur	-10.004	-9.966	-12.466	-11.281	951
Totaal Lasten	**-10.004**	**-9.966**	**-12.466**	**-11.281**	**1.184**
Resultaat voor bestemming	**65.191**	**58.298**	**65.564**	**67.489**	**1.926**
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	3.193	476	6.776	7.231	455
Storting in reserves	1.524	148	7.248	6.838	410
Saldo resultaatbestemming	1.668	329	-472	393	865
Resultaat na bestemming	**66.859**	**58.929**	**63.305**	**67.882**	**4.577**

Programma in relatie tot de gehele jaarrekening

Werkelijke baten en lasten van dit programma



Bestuur



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden, Mariëlle van Alphen-Habraken, Désiré van Laarhoven-van Abeelen, Wim van der Zanden, Hans Heesen en Fred van Nistelrooij



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- We zetten meewerkend boxtel op de kaart, door blijvend aandacht te geven aan 'meewerken' binnen ons dagelijks werk en in projecten.
- We ondersteunen en faciliteren initiatieven vanuit de bevolking via de wijkmakelaars. Daarbij stuurden we op continuïteit en duurzaamheid. Naast de verstrekking van de jaarlijkse wijkbeheerbudgetten hebben we in 2022 onder meer de volgende projecten gesteund:
  - herinrichting van de Kloostertuin in Liempde;
  - herinrichting van de Mijlstraat;
  - aanleg van geveltuintjes en enkele moestuinen.
- We hebben stappen gezet in het versterken en uitbreiden van de wijkmakelaarsfunctie. Dit werd bemoeilijkt door openstaande vacatures. Eind 2022 hadden we de personele capaciteit weer op orde. In 2023 kunnen de wijkmakelaars op basis van de eerder genoemde kaders uit het participatiebeleid, aan de slag met inwonerparticipatie.

- We zorgen voor begrijpelijke en tijdige communicatie met onze inwoners, maatschappelijke instellingen, ondernemers en de pers. De klantvraag (opgehaald vanuit partners en sociale media) en het voeren van de dialoog, staan hierbij centraal. Dit alles doen we vanuit ons merk.
- We leverden in 2022 extra inspanningen in tijd en geld om via online kanalen en onze gemeentepagina's onze inwoners goed te informeren over maatregelen op het gebied van corona, de klimaatcrisis, energiebesparing en de opvang van vluchtelingen. Dit heeft geleid tot een overschrijding van het beschikbare budget.
- In afwijking van de eerdere ombuiging hebben we na het besluit van de raad over de gemeentepagina's, nieuwe afspraken gemaakt met de Stichting Brabants Centrum en met Mooi Boxtel over publicaties van het gemeentenieuws in 2023.

Beleidsakkoord

- We presenteerden de uitkomsten van een brede raadpleging over de toekomstvisie. Aan dit participatietraject namen in 2021 veel inwoners van onze gemeente deel. De uitkomsten hebben we in 2022 samengevat en vertaald in ondermeer een dromentocht. Ze gaan ook landen in de omgevingsvisie van Boxtel. in 2022 bekeken we ook wat er nodig en mogelijk is om de dromen te bereiken en welke keuzes hiervoor nodig zijn.
- In 2022 werkten we ook aan het nieuwe integrale participatiebeleid van de gemeente Boxtel. Omdat we het voor de borging van het beleid in de toekomst belangrijk vonden, hebben we dit met een extra inspanning binnen de eigen ambtelijke capaciteit opgelost. Daardoor hebben we het voor participatiebeleid beschikbare budget in 2022 niet hoeven gebruiken.
- In 2022 hebben we binnen het samenwerkingsverband van de VNG het kabinet herhaaldelijk aangesproken op een adequate structurele financiering van de kosten van de gemeentelijke taken. Verder hebben we onderzoek laten doen naar de wijze waarop binnen de organisatie het verwerven van subsidies goed kan worden geborgd.

Dit kostte het

Bestuur Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	468	156	412	503	91
Lasten	5.433	5.080	7.273	6.323	951
Saldo voor bestemming	-4.965	-4.924	-6.862	-5.820	1.042
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	766	0	0	455	455
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	766	0	0	455	455
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-4.199**	**-4.924**	**-6.862**	**-5.365**	**1.497**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Bestuur	-6.862	-5.365	1.497

De grootste afwijkingen bestaan uit:

- Vrijval voorzieningen wachtgeld en APPA van € 252.000. De voorziening APPA is deels vrijgevallen vanwege de gestegen rente. Daarnaast is de resterende wachtgeldverplichting door diverse mutaties verlaagd en kan om deze reden ook nog een deel van de voorziening APPA vrijvallen.
- Het tot en met 2022 niet ingezette Arhi (Wet algemene regels herindeling) budget van € 579.000 hevelen we in lijn met voorgaande jaren over naar 2023. Ook in 2023 en 2024 is nog budget in de begroting voor dit doel beschikbaar.
- Budget beleidsakkoord van € 80.000 voor participatie is nog niet ingezet. In 2022 is wel vanuit de bestaande organisatie een concept participatiebeleid voorbereid. Het is de bedoeling dit na besluitvorming in de gemeenteraad vanaf 2023 te gaan implementeren en uitvoeren.
- Kosten voormalige bestuurders gaf een meevaller van € 66.000 vanwege diverse mutaties.

De overige afwijkingen bestaan uit afwijkingen op diverse werkbudgetten en de doorberekende kosten vanuit MijnGemeenteDichtbij met de daarbij behorende dekking vanuit de egalisatiereserves voor ICT en Loonkosten van € 455.000 omdat er op die onderdelen een negatief resultaat was. De hogere lasten van MGD (€ 373.000) zijn verdeeld over alle andere producten.

Basisregistraties



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Gegevens uit de Basis Registratie Persoonsgegevens (BRP) zijn juist, volledig en actueel verwerkt en proactief gecontroleerd. Bewijzen, verklaringen en gegevens zijn juist verstrekt, zo snel mogelijk, maar binnen de wettelijke termijn.

De gemeente heeft uitvoering gegeven aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA) en mogelijke adresfraude waardoor de kwaliteit van de Basis Registratie Persoonsgegevens verder toeneemt. Daarnaast is er gewerkt aan het verder (door) ontwikkelen van de (online) dienstverlening. Het introduceren van het digitaal aanvragen van het rijbewijs (DAR) in juli 2022 is hier een voorbeeld van.

Beleidsakkoord

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving indicator/kengetal	Realisatie 2022
Zelfevaluatie BRP	98,5%
Zelfevaluatie Reisdocumenten	100%

Toelichting:
Gemeenten zijn verplicht om de inrichting, werking en beveiliging van de basisregistratie jaarlijks te evalueren. Dat gebeurt met een uitgebreide vragenlijst en een controle van de opgeslagen persoonsgegevens. De scores op de zogenoemde uitgevoerde ENSIA zelfevaluaties liggen boven de gestelde norm.

Dit kostte het

Basisregistraties Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	411	484	486	440	-46
Lasten	1.793	1.836	1.840	1.825	15
Saldo voor bestemming	-1.382	-1.352	-1.354	-1.385	-31
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-1.382**	**-1.352**	**-1.354**	**-1.385**	**-31**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Basisregistraties	-1.354	-1.385	-31

Leges burgerzaken
Door de invoering van de Digitale Aangifte Rijbewijzen 'DAR' was er een afname van legesontvangsten rijbewijzen en een afname afdrachten rijksleges, per saldo een tekort van € 6.000. Daarnaast was er een afname van de aanschaf gezondheidsverklaringen, gewaarmerkt papier en akten voor een bedrag van € 8.000. In 2022 was per saldo voor de ontvangsten en afdrachten leges op paspoorten en ID-kaarten een tekort van € 15.000. Dit werd veroorzaakt door een na-effect van COVID-19.
De overige verschillen, een nadelig resultaat van € 12.000, bestonden uit: afwijkingen in de kapitaallasten en overige kleine verschillen.

Openbare orde en veiligheid



Verantwoordelijke(n): Ronald van Meygaarden



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

- Bevolkingszorg: voorbereiden en uitvoeren van rampen- en risicobeheersing. Ook bij incidenten op gebied van openbare orde en veiligheid en bij grote evenementen.
- Casuïstiek en advies op gebied van zorg en veiligheid met de focus op jeugd. Onze inzet verschuift steeds meer naar preventie.
- Meewerken aan de integrale aanpak van ondermijning. We adviseren en dragen bij aan casuïstiek.

Beleidsakkoord

- In 2022 heeft er zich wederom een langdurige crisis voorgedaan waardoor niet alle beoogde onderdelen van het college uitvoeringsprogramma volledig zijn uitgevoerd. Deze vluchtelingencrisis heeft er mede voor gezorgd dat onder andere een personele inzet vanuit integrale veiligheid benodigd was. Hierdoor is het bijvoorbeeld niet gelukt om de uitbreidingsmogelijkheden voor cameratoezicht in het centrum van Boxtel te onderzoeken. Daarnaast heeft dit er ook toe geleid dat niet alle veiligheidsbudgetten zijn benut.
- We hebben de inzet van "meer blauw" op straat bevorderd (politie en boa's). We zijn en blijven hierover in gesprek met de politie en boa's en denken mee in oplossingen.
- In 2022 is het project Bondgenoten meerdere keren ingezet ten behoeve van het vroegtijdig signaleren van sentimenten in onze wijken. Dit programma is gericht op verbinding met sleutelfiguren in de wijken en dorpen.

- In 2022 hebben we in samenwerking met de basisteamgemeenten (Gemeente Vught, Meierijstad, Heusden en Sint-Michielsgestel), Openbaar Ministerie en politie een nieuw Integraal Veiligheidsplan opgesteld voor de komende vier jaar. Deze is eind 2022 vastgesteld door de gemeenteraad.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Omschrijving kengetal of indicator	Realisatie 2021	Begroot 2022	Realisatie 2022
De organisatie is voorbereid op een ramp en/of crisissituatie.	Ja	Het bestuur is door middel van trainingen voorbereid op een eventuele crisissituatie.	Ja
De afdelingen die regelmatig in contact staan met de inwoners zijn getraind op awareness op het gebied van ondermijning en zorg en veiligheid.	Ja	Alle medewerkers die regelmatig in contact staan, zijn getraind.	Ja
Het nieuwe integraal veiligheidsplan is in samenwerking met de basisteamgemeenten (Gemeente Vught, Meierijstad, Heusden en Sint-Michielsgestel), Openbaar Ministerie en politie opgesteld voor de komende vier jaar. Deze is eind 2022 vastgesteld door de gemeenteraad.	Nee	Het integraal veiligheidsplan is eind 2022 vastgesteld door de gemeenteraad.	Ja

Dit kostte het

Openbare orde en veiligheid Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	212	26	81	64	-17
Lasten	3.002	2.989	3.326	3.025	301
Saldo voor bestemming	-2.790	-2.963	-3.245	-2.961	285
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**-2.790**	**-2.963**	**-3.245**	**-2.961**	**285**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Openbare orde en veiligheid	-3.245	-2.961	285

In 2022 kon niet aan alle geplande projecten uitvoering worden gegeven. De oorzaak hiervan houdt verband met prioritering. Deze prioritering was noodzakelijk door de benodigde inzet ten aanzien van de vluchtelingencrisis en het opstellen van het nieuwe beleid (IVP). Daarnaast zij we in 2022 geconfronteerd met onderbezetting op de afdeling na vertrek van een tweetal collega's.
Dit heeft o.a. betrekking op:

- De incidentele middelen die in 2022 gereserveerd waren voor het project 'opruimen drugsafval bedrijventerrein' zijn niet volledig benut. In 2023 zullen de werkzaamheden verder plaatsvinden. Ook de te ontvangen subsidie van de Provincie voor het opruimen van het drugsafval wordt overgeheveld naar 2023. Per saldo een nog niet besteed bedrag van € 53.000.
- In 2022 is er geen budget besteed aan het uitvoeringsbeleidsakkoord 'aandacht aan kwetsbaren (crimineel geld)'. Dit resulteert in een voordeel van € 48.000.
- Het structureel projectenbudget 'integrale veiligheid' en het structurele projectenbudget 'aanpakken niet wegkijken' kent een voordelig resultaat van € 68.000.

De werkzaamheden voor de sloop van de Michaëlschool zijn eind 2022 gestart en met deze jaarrekening nog niet geheel afgerond. Het resterende budget hiervoor wordt overgeheveld naar 2023 voor een bedrag van € 102.000.
De overige verschillen, een voordelig resultaat van € 14.000 bestaan uit: afwijkingen in de kapitaallasten en overige kleine verschillen.

Algemene dekkingsmiddelen



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Elk jaar blijven we werken aan het behouden en zo mogelijk versterken van een financieel gezonde positie. Hierbij hoort een passende belastingdruk en een efficiënt en verantwoord leningenbeheer.

De toegepaste uitgangspunten voor de belastingdruk 2022 waren:

- Een trendmatige verhoging van de Onroerende Zaak Belasting.
- 100% kostendekking via de afvalstoffenheffing.
- 100% kostendekking via de rioolheffing.

Voor meer inzicht in de belastingen en heffingen verwijzen we naar de paragraaf Lokale heffingen.

Voor het leningenbeheer geldt dat we niet meer lange leningen willen aangaan dan strikt noodzakelijk. Ook in 2022 maakten we, zover dat nodig was, optimaal gebruik van de ruimte onder de kasgeldlimiet door het aantrekken van leningen met een looptijd korter dan 1 jaar. Voor meer inzicht in de financieringsstromen verwijzen we naar de paragraaf Financiering.

Zo hebben we dit meetbaar gemaakt (indicatoren/kengetallen)

Toelichting:
Volgens de wettelijke eisen uit het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) geven vijf kengetallen inzicht in de ontwikkeling van de financiële positie. Deze zijn opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Dit kostte het

Algemene dekkingsmiddelen Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	9.580	9.542	9.710	9.794	84
Lasten	-224	-286	26	109	-83
Saldo voor bestemming	9.804	9.827	9.684	9.685	1
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0
Storting in reserves	0	0	0	0	0
Saldo resultaatbestemming	0	0	0	0	0
Saldo na bestemming (x €1.000)	**9.804**	**9.827**	**9.684**	**9.685**	**1**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Algemene dekkingsmiddelen	9.684	9.685	1

Per saldo is sprake van een beperkt verschil op de begroting.

Algemeen budgettair



Verantwoordelijke(n): Hans Heesen



Dit hebben we dit jaar gedaan

Vaste werkzaamheden

Op 3 november 2021 heeft de gemeenteraad de begroting 2022 vastgesteld. Ook is in deze vergadering het kerntaken dekkingsplan vastgesteld. In combinatie hiermee is een sluitende meerjarenbegroting gerealiseerd.

In 2022 is met een tweetal bestuursrapportages de gemeenteraad geïnformeerd over de ontwikkelingen in de financiële positie en zijn de budgetten daar waar dat is aangegeven hierop aangepast. Ook de ontwikkelingen van de inkomsten uit het gemeentefonds zijn hierbij geactualiseerd.

Dit kostte het

Algemeen budgettair Exploitatie (x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 voor wijziging	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil
Baten	64.525	58.057	67.341	67.970	629
Lasten	0	347	0	0	0
Saldo voor bestemming	64.525	57.710	67.341	67.970	629
Resultaatbestemming					
Onttrekking aan reserves	2.427	476	6.776	6.776	0
Storting in reserves	1.524	148	7.248	6.838	410
Saldo resultaatbestemming	902	329	-472	-62	410
Saldo na bestemming (x €1.000)	**65.427**	**58.341**	**65.082**	**67.907**	**2.825**

Financiële toelichting

Verschil begroting en rekening (x €1.000)	Begroting 2022	Rekening 2022	Verschil
Algemeen budgettair	65.082	67.907	2.825

Na de tweede bestuursrapportage 2022 resteerde nog een niet ingezet begrotingssaldo voor een bedrag van € 1.787.000.

Daarnaast zijn met de decembercirculaire 2022 nog aanvullende budgetten beschikbaar gesteld. Per saldo betekende dit een meevaller op de uitkering gemeentefonds van ruim € 800.000. Een deel van deze meevaller (€ 775.000) komt als budget 2023 beschikbaar via de bestemming van het resultaat 2022. De grootste post hiervan betreft het uitkeren van de energietoeslag 2023.

Verder is op dit product het nadelige BTW-resultaat op afval en riolering verantwoord voor een bedrag van € 191.000. De reden hiervoor is dat er voor deze producten minder BTW kon worden terugontvangen.

Tenslotte is de begrote storting in de Algemene reserve van € 410.000 niet gerealiseerd vanwege het niet realiseren van de verkoop van de locatie Kerkstaat 1-3. Het niet realiseren van deze verkoop is verantwoord op product Onderwijs.

Paragrafen



Lokale heffingen

Inleidende tekst

In het beleidsakkoord 2021-2026 staat dat Boxtel uitgaat van een terughoudende ontwikkeling van OZB en lokale lastendruk. De lokale belastingen vormen naast de algemene uitkering een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente om alle verplichte en beleidsvrije taken goed uit te kunnen voeren en het gewenste voorzieningenniveau in stand te houden. Uitgangspunt is dat deze niet meer dan trendmatig wordt verhoogd en dat burgers profijt hebben van een efficiëntere aanpak op het terrein van riool- en afvalstoffenheffing.

Het beleid algemeen

Conform het beleidsakkoord 2021-2026 is er rekening gehouden met een trendmatige stijging van de OZB-opbrengsten en de legestarieven met 3,4%. Naast de trendmatige indexering hebben areaaluitbreidingen tot een extra toename van de belastingopbrengst geleid.
Per 1 januari 2022 is de wet WOZ aangepast. De Herwaardering 2022 is voor de gemeente Boxtel voor de eerste keer op basis van gebruiksoppervlakte uitgevoerd. De overgang naar de nieuwe applicatie Key2Belastingen was nog niet volledig afgerond en heeft geleid tot de nodige vertragingen. Dit heeft o.a. geresulteerd tot het later versturen van de aanslagen gemeentelijke belastingen 2022 namelijk pas eind april 2022.
De tarieven van de lokale heffingen zijn hoogstens kostendekkend. Dat betekent dat de geraamde baten (inkomsten) de geraamde lasten (uitgaven) niet overschrijden. Bij de kostendekkende heffingen zijn overzichten geplaatst waaruit blijkt hoe de verhouding is tussen de geraamde en gerealiseerde baten versus de geraamde en gerealiseerde lasten. In het vervolg worden de beleidsuitgangspunten per belasting/legessoort gepresenteerd evenals de gerealiseerde opbrengsten en bijhorende tarieven.

In december 2021 heeft de raad bij een apart raadsbesluit de definitieve tarieven vastgesteld. De definitieve ozb tarieven zijn in maart 2022 vastgesteld.

Het beleid per belastingsoort

Onroerende zaakbelasting

De Onroerende zaakbelasting (OZB) is een gemeentelijke belasting die geheven is over de vastgestelde waarde van elke onroerende zaak. De OZB is aangemerkt als een algemene heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk.
De hoogte van de tarieven beweegt boven het landelijk gemiddelde. De geraamde opbrengst is als taakstellend aangemerkt. Dit heeft de volgende voordelen:

- Hiermee bestaat er duidelijkheid voor het belastingjaar over de berekeningswijze van tarieven.
- Het is praktisch uitvoerbaar.
- Het geeft geen afhankelijkheid van de ontwikkelingen op landelijk niveau.
- Er wordt rekening gehouden met de waardeontwikkeling van het onroerend goed.
- De opbrengst ligt (met uitzondering van de areaalmutaties en de verschuiving woning niet-woning tarief) vast.

De ozb tarieven 2022 zijn in verband met de conversie naar de nieuwe applicatie Key2Belastingen en die hierdoor opgelopen achterstanden pas in maart 2022 vastgesteld.
De uiteindelijke tarieven zijn gebaseerd op de WOZ-waarden met peildatum 1 januari 2021 van het onroerend goed. De gemiddelde waardeontwikkeling was voor de woningen berekend op +9,4% voor het eigenarendeel niet-woningen op -0,1% en voor het gebruikersdeel niet-woningen op -0,18%.
De tarieven voor 2022 zijn berekend op basis van de eerder genoemde waardeontwikkelingen, met inachtneming van een verhoging van de opbrengst met 3,4% ter dekking van de gestegen kosten als gevolg van de inflatie.

Toeristenbelasting

De toeristenbelasting wordt aangemerkt als een algemene heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk. De tarieven liggen onder het landelijk gemiddelde.
Voor 2022 is het tarief in Boxtel opgehoogd naar € 2,00 per persoon per nacht en is een groepstarief geïntroduceerd. Hiermee sluiten we aan bij de gehanteerde regionale tarieven als gemeenten Oisterwijk en Oirschot.

Rioolheffing

Beleidskader
Het beleid en beheer van de riolering is verankerd in het vastgestelde verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP6) voor de periode 2020 t/m 2024. Naast inbedding van ambities college en ontwikkelingen dient dit plan organisatorisch en financieel als basis voor de zorgplicht afvalwater en daarnaast als basis voor de bepaling van de hoogte van de rioolheffing. Het vGRP geeft tevens invulling aan de wettelijke zorgplichten voor hemelwater en grondwater.
In het huidige vGRP6 is de komst van Esch nog niet meegenomen. De kosten dekking van het rioolbeheer is opnieuw doorgerekend op basis van de beschikbare gegevens. De toevoeging van Esch zorgt niet voor een extra belasting op de voorziening, de toename aan investeringen en inwoners compenseren elkaar. De verlaging van de rekenrente naar 1.9% en de BTW compensatie zorgen voor een oplopende voorziening gerekend over 70 jaar. De

verwachte kostenstijging door inflatie en eventuele toekomstige aanpassingen aan de rente maken vergen verder onderzoek om te bepalen of de tarieven kunnen wijzigen.

Onderbouwing tarieven riolering (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022
Overige goederen en diensten	233	36	15
Mutatie voorzieningen	0	0	0
Belastingen op producenten	106	98	519
Belastingen op huishoudens	3.145	3.202	2.790
Inkomensoverdrachten - provincies	15	0	2
Totaal baten	**3.499**	**3.337**	**3.326**
Overige goederen en diensten	206	683	312
Kapitaallasten	1.362	1.366	1.240
Mutatie voorzieningen	462	144	144
Overige verrekeningen	42	42	42
Compensabele BTW	285	209	78
Ingeleend personeel	3	16	0
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	769	759	771
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	3	3	5
Kwijtscheldingen	111	115	101
Totaal lasten	**3.243**	**3.337**	**2.694**
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	**256**	**0**	**632**
Dekkingspercentage	108%	100%	123%

Afvalstoffenheffing

Het inzamelen en verwerken van huishoudelijk afval kost geld. Alle kosten en inkomsten houden we bij in de exploitatie afval. Het saldo (eindresultaat) brengen we in rekening bij de inwoners. Dat doen we via de afvalstoffenheffing. Het uitgangspunt is om 100% van de kosten, inclusief btw en overhead, in rekening te brengen.
De heffing mogen we wettelijk gezien alleen inzetten voor de dekking van de kosten van afvalinzameling en afvalverwerking. We mogen er geen winst op maken. Is er een overschot? Dat storten we in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Is er een tekort? Dat betalen we uit diezelfde voorziening. Dat noemen we een gesloten financiering.
Bij zowel de huis-aan-huis inzameling als het brengsysteem zagen we stijgende kosten (brandstof, personeel) en dalende opbrengsten voor grondstoffen. Desondanks zien we door betere afvalscheiding en minder restafval een uiteindelijk positief resultaat van € 498.000. Dat leidt tot een storting van € 258.000 in de voorziening, in plaats van de begrote onttrekking van € 240.000.

Onderbouwing tarieven afval (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022
Leges en andere rechten	3.282	3.851	3.574
Overige goederen en diensten	918	396	611
Mutatie voorzieningen	29	240	240
Kapitaaloverdrachten - overige instellingen en personen	3	0	5
Totaal baten	**4.232**	**4.487**	**4.429**
Belastingen	152	164	91
Duurzame goederen	33	40	45
Overige goederen en diensten	2.087	2.258	1.840
Kapitaallasten	94	132	96
Overige verrekeningen	20	20	20
Compensabele BTW	495	500	440
Ingeleend personeel	323	250	269
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	927	973	988
Kwijtscheldingen	142	150	142
Totaal lasten	**4.274**	**4.487**	**3.931**
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	**-42**	**0**	**498**
Dekkingspercentage	99%	100%	113%

Parkeerbelasting

De parkeerbelasting (inclusief parkeervergunningen) wordt aangemerkt als een algemeen heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk.
In 2022 is een aanzet gegeven om de kostendekkendheid te verbeteren. De tarieven parkeerbelasting zijn doorgerekend en verhoogd van € 0,86 naar nieuw tarief van € 1 per uur. In december 2022 is het vastgesteld, ingaande 1 januari 2023.

Reclamebelasting

De reclamebelasting is aangemerkt als een algemeen heffing/dekkingsmiddel. Hiervoor is geen specifieke onderbouwing van de tarieven noodzakelijk. Deze belasting brengt Boxtel in rekening bij alle winkeliers, dienstverleners en horecaondernemers in het afgebakende centrummanagement gebied. De netto-opbrengst stort de gemeente in het ondernemersfonds.

Leges omgevingsvergunning

De verwachte opbrengst in 2022 is bepaald door te kijken naar grote woningbouwprojecten die op de planning staan binnen onze gemeente. Doordat er in 2022 minder woningen gerealiseerd zijn dan verwacht hebben we een nadelig resultaat van € 110.000.

Onderbouwing tarieven omgevingsvergunning (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022
Leges en andere rechten	1.453	1.167	1.041
Totaal baten	**1.453**	**1.167**	**1.041**
Overige goederen en diensten	81	415	75
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	1.227	1.068	1.085
Totaal lasten	**1.308**	**1.484**	**1.160**
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	**145**	**-317**	**-120**
Dekkingspercentage	111%	79%	90%

Leges dienstverlening/burgerzaken

De leges burgerzaken worden voor een deel bepaald door de van Rijkswege vastgestelde (maximum) bedragen. Voor zover deze Rijkstarieven niet van toepassing zijn, zijn de tarieven in 2022 trendmatig 3,4% verhoogd. Van elke dienstverlening is een geschatte inzet van menskracht de basis voor het bepalen van die tarieven. 100% kostendekking is vanwege de door het rijk opgelegde maximering van de tarieven niet haalbaar. Met een kostendekkingspercentage van 42% blijven we achter bij de 100%.
Met ingang van 1 juli 2022 is het mogelijk het rijbewijs online aan te vragen. Online aanvragen is alleen mogelijk bij het verlengen van het rijbewijs of bij uitbreiding van categorieën. Deze aanvulling op het reguliere proces draagt bij aan de roep naar digitalisering van de overheid. Ongeveer 30% van de inwoners maakt gebruik van het online proces. Dit verklaart waardoor de uiteindelijke opbrengsten achterblijven op de begroting, maar zo ook de uiteindelijke kosten. Voor de overige afwijkingen op de begroting met betrekking tot leges zien we dit als een na-effect van COVID-19 wat in 2022 nog doorliep.

Onderbouwing tarieven burgerzaken (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022
Leges en andere rechten	411	485	439
Totaal baten	**411**	**485**	**439**
Salarissen en sociale lasten	8	8	9
Overige goederen en diensten	23	40	24
Inkomensoverdrachten - Rijk	147	183	160
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	836	831	844
Totaal lasten	**1.015**	**1.061**	**1.037**
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	**-604**	**-577**	**-599**
Dekkingspercentage	40%	46%	42%

Grafrechten

De tarieven voor het grafrecht zijn in 2022 trendmatig verhoogd.
De behaalde kostendekkendheid in 2022 is circa 81%, vanwege het feit dat de baten (het aantal uitvaartbewegingen en asbus bijzettingen) niet te beïnvloeden zijn. Daarnaast is er op basis van voorgaande jaren meer begroot aan baten dan haalbaar is. Begroot zijn immers de kosten voor beheer en onderhoud gericht op de werkelijke uitvoeringskosten daarvan. De

dekking uit opbrengsten van grafrechten is niet beïnvloedbaar en blijft de gemeente afhankelijk van de keuzes die nabestaanden maken bij een overlijden van hun dierbaren. Er wordt nog steeds meer gecremeerd dan begraven. Dat heeft invloed op de baten van het product begraven. Regelmatig wordt al door nabestaanden aangegeven dat zij de door de gemeente Boxtel vastgestelde grafrechten conform de verordening erg hoog vinden. Daardoor zou een keuze voor een andere begraafplaats een gevolg kunnen zijn.

Onderbouwing tarieven grafrechten (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022
Leges en andere rechten	155	187	166
Totaal baten	**155**	**187**	**166**
Belastingen	0	1	1
Overige goederen en diensten	57	69	59
Kapitaallasten	13	12	12
Mutatie voorzieningen	3	3	3
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	130	128	130
Totaal lasten	**204**	**213**	**205**
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	**-49**	**-27**	**-39**
Dekkingspercentage	76%	88%	81%

Marktgelden

Uitgangspunt is 100% kostendekkendheid. Ook in 2022 is er nog een nasleep van corona met financiële consequenties voor de opbrengsten van de marktgelden.
Voor 2022 was een opbrengst begroot van € 34.800 en is gerealiseerd € 29.734.
Het verschil is deels te verklaren doordat de markt nog geen volledige bezetting heeft. De bezetting is na corona wel toegenomen maar nog niet volledig. Verder waren de begrootte opbrengsten voor reclamegelden te hoog. De marktkooplieden betalen een reclamebijdrage per kwartaal dat vervolgens 1-op-1 wordt uitgekeerd aan de markt voor reclamevoering. Dit heeft geleid tot een begrotingstekort van € 3.410.

Onderbouwing tarieven markt (bedragen x € 1.000)	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022
Leges en andere rechten	24	30	28
Overige goederen en diensten	1	5	2
Totaal baten	**25**	**35**	**30**
Overige goederen en diensten	9	5	8
Bijdragen inzet MijnGemeenteDichtbij	33	35	35
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	0	0
Totaal lasten	**42**	**39**	**43**
Dekkingsresultaat (- = nadeel)	**-16**	**-5**	**-14**
Dekkingspercentage	61%	89%	68%

De tarieven en de gerealiseerde opbrengsten

In het onderstaande overzicht worden de definitieve, door de raad vastgestelde tarieven 2022 opgenomen met de bijhorende heffingsgrondslag.

Belasting/heffing	Heffingsgrondslag	Vastgesteld tarief 2022
Onroerende zaakbelasting		
Woningen:		
- eigenaren	Woz-waarde	0,1157%
Niet-woningen		
- eigenaren	Woz-waarde	0,3237%
- gebruikers	Woz-waarde	0,2482%
Toeristenbelasting (regulier)	Overnachting	€ 2,00
Groep > 10 pers. 0-18	Overnachting	€ 1,00
Camping	Overnachting	€ 1,70
Rioolheffing		
- waterverbruik	t/m 200 m3	€ 184,32
- waterverbruik	per m3 > 200m3	€ 1,69 per m3
Afvalstoffenheffing		
- eenpersoonshuishouden	Laagbouw vast tarief zonder container	€ 244,80
	Regulier	€ 197,04
- meerpersoonshuishouden	Hoogbouw vast tarief zonder container	€ 306,24
	Regulier	€ 243,48
- diftar	lediging 60 liter rest	€ 4,03
	lediging 140 liter rest	€ 4,98
	lediging 180 liter rest	€ 5,60
	lediging 240 liter rest	€ 6,54
Parkeerbelasting	diverse tarieven	Indexering 3,4%

Reclamebelasting	Woz-waarde (bovengrens € 131.000)	Minimaal € 230,50 Maximaal € 843,96
Leges omgevingsvergunning	diverse tarieven	Indexering 3,4%
Leges Burgerzaken	diverse tarieven	Indexering 3,4%

Opbrengsten belastingen en heffingen

In de volgende tabel is een overzicht opgenomen van de gerealiseerde opbrengsten van de belangrijkste lokale belastingen en heffingen in vergelijking met de begrote opbrengsten.

Belastingen en heffingen opbrengst (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
BELASTINGEN			
Onroerende zaakbelastingen			
Woningen:			
* eigenaren	5.091	5.314	5.317
Niet-Woningen:			
* eigenaren	1.846	1.893	1.922
* gebruikers	1.230	1.315	1.315
Totaal	**8.168**	**8.522**	**8.554**
RECHTEN EN HEFFINGEN			
Afvalstoffenheffing	3.282	3.851	3.656
Rioolheffing	3.251	3.300	3.309
Begrafenisrechten	155	187	166
Marktgelden	24	30	28
Omgevingsvergunning	1.449	1.163	1.038
Parkeergelden	175	150	163
Toeristenbelasting	27	29	30
Precariorechten	1	20	22
Reclamebelasting	40	40	41
Overige leges	502	566	524
Totaal	**8.905**	**9.335**	**8.978**
Algeheel totaal	**17.073**	**17.857**	**17.532**

Aanduiding van de lokale lastendruk

Jaarlijks wordt bij de begroting een overzicht opgenomen van de ontwikkeling van de lokale lastendruk (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing) in verschillende woonsituaties. Een huurder betaalt geen OZB.
Wat betreft afvalstoffenheffing is voor de vergelijking in deze situaties uitgegaan van een meerpersoonshuishouden met 10 ledigingen van een 240 liter container voor restafval per jaar. Voor rioolheffing is uitgegaan van een waterverbruik van minder dan 200 m3. De woningwaarde 2022 is gebaseerd op de peildatum 1-1-2021.
Dit heeft voor onderstaande situaties het volgende beeld opgeleverd:

Ontwikkeling lokale lasten	Woz-waarde	lasten 2021	lasten 2022	mutatie
huurder		€ 438	€ 493	12,5%
eigenaar met een woning van	€ 200.000	€ 681	€ 724	6,3%
eigenaar met een woning van	€ 250.000	€ 741	€ 782	5,5%
eigenaar met een woning van	€ 400.000	€ 923	€ 956	3,6%
eigenaar met een woning van	€ 600.000	€ 1.165	€ 1187	1,9%

Bij de beoordeling van de gemiddelde belastingdruk worden de Afvalstoffenheffing, de Rioolheffing onderdeel woningen en de Onroerende zaakbelasting woning betrokken. Voor de vergelijking zijn de gegevens uit de Atlas van de lokale lasten 2022 gebruikt.
Landelijk geeft de lokale lastendruk het volgende resultaat voor 2022.

Coelo Atlas 2022	Landelijk gemiddeld	Boxtel
Meerpersoonshuishouden	€ 904	€ 951
Eenpersoonshuishouden	€ 826	€ 866

Overzicht gemeentelijke tarieven Coelo Atlas

Overzicht tarieven 2022 Coelo Atlas 2022	Boxtel	Sint-Michielsgestel	Landelijk
OZB tarief woningen	0,1157%	0,1275%	0,0978%
OZB tarief eigenaar niet-woningen	0,3237%	0,2975%	0,3030%
OZB tarief gebruiker niet-woningen	0,2482%	0,1934%	0,2178%
Afvalstoffenheffing eenpersoonshuishouden	€ 235	€ 237	€ 256
Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishouden	€ 320	€ 284	€ 317
Rioolheffing huishoudens eenpersoonshuishouden	€ 184	€ 125	€ 191
Rioolheffing huishoudens meerpersoonshuishouden	€ 184	€ 155	€ 207
Rioolheffing bedrijven, waterverbruik 500 m3	€ 691	€ 279	
Woonlasten eenpersoonshuishouden	€ 866	€ 911	€ 826
Woonlasten meerpersoonshuishouden	€ 951	€ 989	€ 904
Toeristenbelasting per nacht	€ 2,00	€ 1,64	€ 3,14
Paspoort	€ 75,80	€ 75,80	€ 75,69
Identiteitskaart	€ 68,50	€ 68,50	€ 68,25
Rijbewijs	€ 41,60	€ 41,60	€ 41,49
uittreksel BRP	€ 12	€ 12	€ 12,96
Omgevingsvergunning € 53.300	€ 2.103	€ 2,060	€ 1.671

Kwijtscheldingsbeleid

In 2021 is de Leidraad Invordering vastgesteld waarin o.a. de kaders voor de kwijtschelding 2022 waren opgenomen. Kwijtschelding wordt verleend voor de onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing. De overige heffingen zijn uitgezonderd van kwijtschelding. Als een belastingplichtige (natuurlijke persoon), of een zelfstandige ondernemer die voor zijn privé woning, geen of weinig financiële middelen heeft om de belastingaanslag voor de gemeentelijke heffingen te kunnen voldoen, kan onder voorwaarden aan deze belastingplichtige kwijtschelding worden verleend. De beoordeling wordt gebaseerd op het wettelijk vastgestelde toetsingsinkomen en toetsingsvermogen. Het kwijtscheldingspercentage wordt gebaseerd op de zogenaamde 100%-norm.
Het geraamde bedrag i.r.t. de kwijtscheldingen, na de begrotingswijziging, was voor het jaar 2022 begroot op € 264.800 werkelijk was dit € 242.000 verdeeld over:

- afvalstoffenheffing geraamd € 149.800 werkelijk € 141.000
- rioolheffing geraamd € 115.000 werkelijk € 101.000

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleidende tekst

Het weerstandsvermogen bepaalt of de gemeente in staat is om de financiële gevolgen van onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) op te vangen. Met een buffer kan worden voorkomen dat een financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen.

In december 2018 heeft de gemeenteraad de notitie risicomanagement & weerstandsvermogen vastgesteld. In deze notitie zijn de kaders gesteld voor een organisatie breed risicobeleid.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit:

- de benodigde weerstandscapaciteit = het totaal van de risico's en kansen op basis van een inschatting van kans en impact
- de beschikbare weerstandscapaciteit = de financiële middelen om de risico's te dekken.

De beschikbare weerstandscapaciteit wordt als volgt berekend:

Algemene reserve per 31 december 2022	€ 8.267.797
Stille reserve	€ 0
Resultaat na bestemming 2022	€ 8.110.132
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit	**€ 16.377.929**

Conform bestaand beleid wordt de onbenutte belastingcapaciteit niet meegenomen bij de bepaling van beschikbare weerstandscapaciteit. Op het moment dat een beroep wordt gedaan op extra financiële ondersteuning uit het gemeentefonds, wordt van de gemeente verwacht dat deze capaciteit ook daadwerkelijk wordt benut.
De ratio weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de risico's die we lopen (de benodigde weerstandscapaciteit) en de financiële middelen die we hebben om de risico's te dekken (de beschikbare weerstandscapaciteit). De gemeente streeft naar een minimale ratio van 1,0 (raadsbesluit bij notitie Risicomanagement & weerstandsvermogen).

Tabel: Ratio weerstandsvermogen

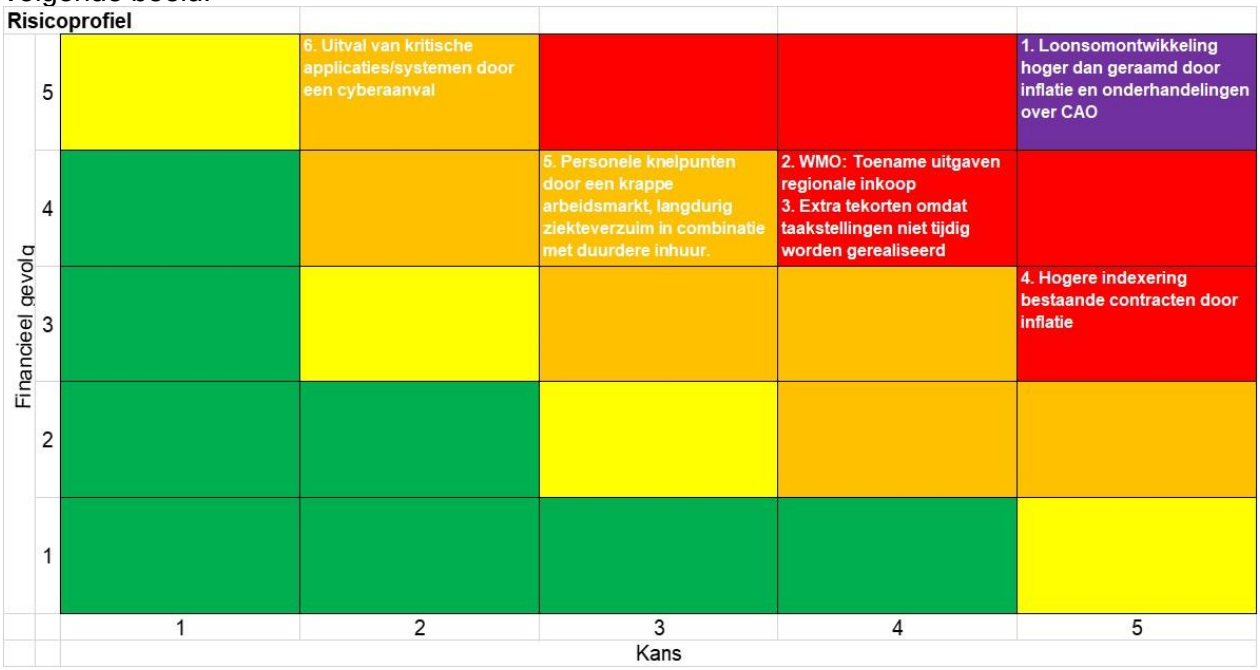
Boxtel	**Jaarrekening 2022**
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 16.377.929
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 4.911.659
Ratio weerstandsvermogen	3,3
Kwalificatie	*Uitstekend*

Kanttekening bij het beschikbare weerstandsvermogen is dat van het resultaat na bestemming 2022 een bedrag van € 3.370K reeds bestemd is voor overhevelingen en resultaatbestemmingen. Overhevelingen zijn bedragen die in 2022 of daarvoor incidenteel beschikbaar zijn gesteld voor beleid en die overgeheveld worden naar het jaar 2023 zodat het beleid alsnog kan worden gerealiseerd. Als we het beschikbaar weerstandsvermogen

verminderen met de overhevelingen resulteert dit in een ratio weerstandsvermogen van 2,6 wat nog steeds uitstekend is.

De risico's

De geïnventariseerde risico's zijn doorgerekend op kans en impact. In de matrix geeft dit het volgende beeld.



Risicoregister

Risico's worden vastgelegd in het risicoregister. Per risico is een inschatting gemaakt van de kans dat het risico zich voordoet en de financiële gevolgen ervan. Deze inschatting is in lijn met het beleid vertaald naar een risicoscore.
De risico's zijn ingedeeld op incidenteel/structureel risico (I/S). In lijn met het beleid wordt het risicobedrag verhoogd met 10% als opslag voor de risico's die op dit moment nog niet zijn ingeschat. Er wordt in het risico register onderscheid gemaakt tussen de kwantificeerbare en niet-kwantificeerbare risico's.

In onderstaand risicoregister zijn uitsluitend de risico's met een impact vanaf € 100.000 weergegeven. Deze grens is bepaald op 0,10% van het bedrag van de exploitatie van 2018. Onverwachte, niet-begrote kosten (risico's) die een effect hebben op de financiële positie van GR MijnGemeenteDichtbij worden conform de verdeelsleutel opgenomen in de weerstandsparagrafen van de gemeenten.
De benodigde weerstandscapaciteit is als volgt berekend:

Risico's met een impact vanaf het jaar 2023

Nr.	Kwantificeerbare risico's	Effect	Type	Kans	Gevolg	Risico score	Impact	Kans op optreden in jaar
1	Loonsomontwikkeling hoger dan geraamd door inflatie en onderhandelingen over CAO	Extra lasten, niet begroot	S	90%	1.176.000	25	1.058.400	2023 e.v.
2	WMO: Toename uitgaven regionale inkoop.	Extra lasten, niet begroot	S	70%	473.300	16	331.310	2023 e.v.
3	Extra tekorten omdat taakstellingen niet tijdig worden gerealiseerd.	Extra lasten, niet begroot	I	70%	460.000	16	322.000	2023 e.v.
4	Hogere indexering bestaande contracten door inflatie	Extra lasten, niet begroot	I	50%	1.892.000	15	946.000	2023 e.v.
5	Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt, langdurig ziekteverzuim in combinatie met duurdere inhuur.	Extra lasten, niet begroot	S	50%	392.000	12	196.000	2023 e.v.
6	Uitval van kritische applicaties/systemen door een cyberaanval	Extra lasten, niet begroot	I	30%	2.800.000	10	840.000	2023 e.v.

Totaal risico's met een impact vanaf 2023	3.693.710
Overige risico's < 100.000	768.298
10% risico-opslag	449.651
Totaal benodigde weerstandscapaciteit	4.911.659

Kwantificeerbare risico's in het paarse en rode gebied hebben betrekking op het programma sociale kracht en meewerkend bestuur. Deze risico's worden hieronder apart toegelicht.

Programma: Meewerkend bestuur

1. Nieuw risico: Loonsomontwikkeling hoger dan geraamd door inflatie en onderhandelingen over CAO.

In de begroting 2023 is de loonsom-ontwikkeling geraamd op jaarlijks 3,5%. Inmiddels ligt er een principe akkoord voor een nieuwe CAO met een gemiddelde loonstijging van 9,1% in 2023. Verwacht wordt dat dit voor een deel gecompenseerd zal worden via het gemeentefonds.

3. Extra tekorten omdat bezuinigingen niet tijdig worden gerealiseerd.

De nog niet gerealiseerde taakstellingen uit het kerntakendekkingsplan tot en met het boekjaar 2022 zijn als eenmalig verlies ten laste van het resultaat verwerkt. Voor de komende jaren bestaat het risico dat de bezuinigingen deels niet gerealiseerd worden, ondanks de genomen maatregelen. De voortgang van de taakstellingen wordt periodiek gemonitord. Hierover wordt gerapporteerd in de P&C cyclus.

4. Nieuw risico: Hogere indexering bestaande contracten door inflatie
Bij de meeste indexeringsverzoeken op grond van contracten wordt uitgaan van inflatiegegevens van het CBS. De inflatie is op dit moment fors: 10-15%. Dit percentages wijkt af van de indexering waarmee jaarlijks de begroting wordt aangepast (3%). Als deze forse indexering zich voor langere tijd voordoet kan dit een structureel probleem zijn. De statistieken van de afgelopen 10-20 jaar laten echter zien dat het indexeringspercentage dat we gebruiken voor de begroting een solide gemiddelde basis is. Grofweg worden daarmee alle pieken en dalen in de conjunctuur opgevangen, op de lange termijn zorgt dit dus niet voor een probleem omdat de ca. 3% indexering per jaar afdoende is.

Voor de korte termijn kan er in de budgetten voor 2023 een tekort ontstaan doordat er meer indexering in de contracten is afgesproken dan in de begroting is opgenomen. Voor de bewaking van dit effect zijn interne afspraken gemaakt.

6. Uitval van kritische applicaties/systemen in verband met een cyberaanval
Het risico op schade door een cyberaanval neemt toe. Een cyberaanval kan bestaan uit een gijzeling van data (ransomware) of diefstal en mogelijke publicatie van privacygevoelige informatie. Een incident van enige omvang brengt direct hoge schade met zich mee.
De inschatting van de impact van dit risico is gebaseerd op voorvallen die zich elders hebben voorgedaan. In 2022 is ingezet op verdere verscherping van security maatregelen. De ontwikkelingen op het vlak van cyberaanvallen blijven echter onverminderd snel. We blijven dit continu monitoren, indien nodig stellen we onze verbetermaatregelen hierop bij, zodat we tijdig in kunnen spelen op mogelijke ontwikkelingen.

Programma: Sociale kracht
2. WMO: Toename uitgaven regionale inkoop.
Er is in de begroting rekening gehouden met een toename aan zorggebruik. Deze toename komt door vergrijzing in samenhang met het langer thuis blijven wonen. Daarnaast is er altijd een risico dat de uitgaven hoger zijn dan begroot, doordat de WMO een open-einde regeling is.

Niet kwantificeerbare risico’s

Nr.	Niet-kwantificeerbare risico's	Effect	Type				Impact	Kans op optreden in jaar
7	Maatschappelijke ontwikkelingen	Extra lasten, niet begroot	S				P.M.	2023 e.v.
8	Financieel perspectief na 2026 onzeker	Minder inkomsten dan begroot	S				P.M.	2023 e.v.

7. Maatschappelijke ontwikkelingen
Er gebeurt veel in maatschappelijk opzicht. Dit kan een gevolg hebben voor de financiële huishouding van onze gemeente. Het 'stikstof-dossier', de implementatie van de omgevingswet, de situatie op de energiemarkt, de woningmarkt. De oorlog in Oekraïne en de naweeën van de coronacrisis zijn voorbeelden van ontwikkelingen die een risico vormen voor het goed kunnen uitvoeren van onze gemeentelijke taken. De financiële risico's die hier aan verbonden zijn laten zich moeilijk inschatten.

Daarnaast schatten we in dat er komende jaren bezuinigd moet gaan worden om het begrotingstekort en de staatsschuld van het rijk verder terug te dringen.

8. Financieel perspectief na 2026 onzeker
Het kabinet heeft via het coalitieakkoord de gemeenten een goede financiële basis geboden voor de periode tot en met 2025. Er zijn voor die periode extra middelen aan het gemeentefonds toegevoegd en de opschalingskorting is naar achteren geschoven. De extra middelen zijn niet structureel, wat het perspectief vanaf 2026 onzeker maakt. Het Rijk lost dit in 2026 eenmalig op door een toevoeging van € 1,8 miljard aan het gemeentefonds. Wat de omvang van het gemeentefonds is na 2026 blijft vooralsnog gissen. Deze financiële onzekerheid maakt het voor gemeenten lastig om structureel beleid te maken of te investeren in de maatschappelijke opgaven die er zijn.

Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van een provincie of gemeente. Om dit te bereiken wordt voorgeschreven in artikel 11 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing tenminste de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte, grondexploitatie en belastingcapaciteit.

Tabel Overzicht kengetallen

Kengetal	Berekening	Toelichting
Netto schuldquote	Totale schulden/totale baten (ex. reserves)	Geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Idem, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	
Solvabiliteitsrisico	Eigen vermogen/totaal balans	Geeft inzicht in de mate waarin onze gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen.
Structurele exploitatieruimte (begroting)	Structurele baten en lasten + structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves/totale baten (ex. reserves).	Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.
Grondexploitatie	Boekwaarde bouwgrond in exploitatie/totale baten (ex. reserves)	De boekwaarde van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst

		liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee.
Belastingcapaciteit	Totale woonlasten gemeente landelijk gemiddelde woonlasten	Geeft inzicht in hoe de totale woonlasten in de gemeente zich verhouden tot het landelijke gemiddelde. Als dit percentage laag ligt, betekent het dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Of dit wel of niet gebeurt is een beleidskeuze.

Deze kengetallen zijn op basis van deze jaarrekening doorgerekend en geven het volgende beeld.

Tabel: Ontwikkeling kengetallen Boxtel	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022
Netto schuldquote	29,61%	44,83%	18,00%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	24,21%	39,18%	13,11%
Solvabiliteitsrisico	24,62%	27,29%	33,58%
Grondexploitatie	5,10%	6,94%	5,63%
Structurele exploitatieruimte begroting	11,74%	5,70%	16,95%
Belastingcapaciteit	96,75%	100,06%	104,97%

Als we deze kengetallen vergelijken met de provinciale normen, dan geeft dit het volgende beeld:

Tabel: kengetallen in verhouding tot de normen zoals gehanteerd door de provincie				
Boxtel	Kengetal begroting 2023	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol
Netto schuldquote	18,00%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	13,11%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsrisico	33,58%	>50%	20-50%	<20%
Grondexploitatie	5,63%	<20%	20-35%	>35%
Structurele exploitatieruimte begroting	16,95%	>0%	0%	<0%
Belastingcapaciteit	104,97%	<95%	95-105%	>105%

Analyse en conclusie financiële kengetallen

Netto schuldquote
Een schuldquote tussen 0% en 100% wordt door de VNG als normaal beoordeeld, bij een percentage van meer dan 90% is voorzichtigheid geboden. In 2022 zijn beide schuldquotes gedaald; dit komt door een afname van de schulden en een toename van de totale baten.

Solvabiliteitsratio
De VNG beoordeelt een solvabiliteitsratio tussen 20% en 80% als normaal. In 2022 zien we een verbetering van dit kengetal omdat het eigen vermogen is toegenomen van € 26,8 mln. per einde 2021 naar € 37,7 mln. per einde 2022.
Belangrijkste redenen voor deze verbetering zijn de reserveringen voor Noodzakelijke maatschappelijke opgaven van € 2 mln. en het jaarresultaat 2022 (€ 8,1 mln.).

Grondexploitatie
Een lagere boekwaarde en daarmee een lager percentage is in dit geval gunstig.

Structurele exploitatieruimte
Met name vanwege het gerealiseerde voordelige jaarrekeningresultaat is dit ratio positief.

Belastingcapaciteit
Onder de totale woonlasten wordt hier verstaan de OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Volgens het CBS bedragen de gemeentelijke woonlasten voor een meerpersoonshuishouden in onze gemeente in 2022 € 951. Landelijk is dit € 904. De gemiddelde WOZ-waarde in onze gemeente is € 324.000 (2022). Landelijk is dit € 317.000.

Kapitaalgoederen
Inleidende tekst
In deze paragraaf geven we aan hoe we de kapitaalgoederen in gemeentelijk eigendom beheren. In de Financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet (RV 20.0024). staat in artikel 10 dat er een actueel beleidskader onderhoud kapitaalgoederen is.
Kapitaalgoederen zijn de zaken die de gemeente nodig heeft om de diensten en goederen te produceren die zij aan haar burgers levert. Het zijn grote zaken die meestal veel waarde vertegenwoordigen en meerdere jaren meegaan. De onderstaande beleidskaders kapitaalgoederen zijn gerealiseerd en vastgesteld door de gemeenteraad. Het gaat om de volgende kapitaalgoederen:

a. Wegen
b. Openbare verlichting
c. Riolering
d. Water
e. Groen
f. Speeltoestellen
g. Begraafplaats
h. Gebouwen

1. Van de kapitaalgoederen, bedoeld onder 1, geven we aan:
   a. het beleidskader
   b. de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties
   c. de vertaling van de financiële consequenties in de begroting

We beheren en onderhouden de openbare ruimte op basis van wettelijke regels, zorgplichten en de bedoelde functionaliteit en kwaliteit zoals die in de beleidskaders en beleidsplannen is benoemd. Onderdeel van de beheerplannen zijn de vervangingen als gevolg van afschrijving; denk aan riolering, wegen en civiele kunstwerken. Het beheer van de openbare ruimte verandert snel, niet langer traditioneel maar toekomstgericht of kansgestuurd. Elke vervanging is zo een kans voor vernieuwing. Vernieuwing die rekening houdt met de maatschappelijke, technologische en klimatologische ontwikkelingen. Vernieuwing waarin we klimaatadaptieve maatregelen en de energietransitie integraal meenemen. De opgave hierbij is om de vervangings- en vernieuwingsinvesteringen van de kapitaalgoederen te combineren met die van andere investerende partijen zoals woningbouwcorporaties, bedrijven en sociale partners.
Kennis over de omvang van de te onderhouden domeinarealen, maar ook de mutaties in de arealen, zijn van wezenlijk belang. De doelstelling is steeds de mutaties in de beheerarealen inzichtelijk te hebben en op basis hiervan de reservering en aanvraag van de benodigde onderhoudsbudgetten te borgen.
De beheerplannen geven op de middellange termijn aan welke onderhouds- en vervangingsmaatregelen we in welk jaar moeten nemen om het kapitaalgoed in stand te houden. De beheerplannen zijn gebaseerd op een technische controle en/of schouw van het areaal en geven een realistisch beeld van de uit te voeren werkzaamheden en de daarvoor benodigde budgetten. Uiteindelijk kunnen we komen tot Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR). De vervangingsbehoefte gaat sneller dan de theoretische levensduur als gevolg van veranderd gebruik en grotere opgaven zoals klimaatadaptatie, energietransitie en gewijzigde inzichten van de openbare ruimte.
In de volgende paragrafen gaan we per kapitaalgoed in op: Beleidskader, Doelen en Financiën en de geleverde prestaties 2022.

Wegen (inclusief Openbare verlichting)

Wegen

Beleidskader

Het vastgestelde Beheerplan Wegen 2019- 2023 geldt als beleidskader voor het wegenbeheer.

- Groot wegenonderhoud € 1.538.832 (onttrekking uit voorziening)
- Overig wegenonderhoud € 694.225

Doelen en Financiën

Aan de hand van nieuwe beheerplannen is een voorziening gecreëerd voor civiele kunstwerken en openbare verlichting. Hierdoor is onderscheid gemaakt bij deze producten voor klein onderhoud (exploitatie), groot onderhoud (voorziening) en vervangingsinvesteringen.
Het groot onderhoud is opgenomen in een voorziening; klein onderhoud in de exploitatie. Voor specifieke activiteiten zoals reconstructies geldt een vervangingsinvestering.

Prestatie 2022

Beleidsuitgangspunten wegbeheer zijn in 2005 door de raad vastgesteld, uitgaande van de actuele inspectiemethoden CROW en het door de raad vastgestelde maximaal toelaatbaar percentage achterstallig onderhoud op enig moment. De raad stelde daarbij prioriteitsvolgorden en wegingsfactoren vast. Het thema veiligheid en de centrumwegen in de kernen krijgen de hoogste prioriteit. De financiële middelen voor wegenonderhoud zijn op dat beheersniveau afgestemd. Bij zowel onderhoudswerkzaamheden als nieuwe inrichting schenken we extra aandacht aan mindervaliden en trajecten voor langzaam verkeer zoals fiets- en voetpaden. In dat verband zijn de trottoirs verbeterd in onder andere De Linnenbleker, De Spinster, De Pellenwever, Van Randerodestraat, Van Cronenborgstraat, Ons Doelstraat en Hoogheem in Boxtel. Ook het fietspad langs de Witvensedijk in Esch is onderhouden. Elk jaar is een bedrag beschikbaar voor groot wegenonderhoud (jaarlijks aangepast voor prijsindexering en areaaluitbreiding). Dit bedrag wordt toegevoegd aan de voorziening wegenbeheer.
We hebben het uitvoeringsprogramma Groot Onderhoud Wegen vorm gegeven op basis van visuele inspecties van de voor het jaar 2022 geselecteerde wegen en in afstemming met andere kapitaalgoederen en overige ontwikkelingen in de openbare ruimte. Binnen het programma 2022 zijn asfaltwerkzaamheden uitgevoerd aan onder andere Haarenseweg, Runsdijk/Gestelsweg (ged.) en Heikant in Esch, Kapelweg (geluidsreducerende deklaag), Liempdseweg en Renbaan in Boxtel. Verder hebben wij groot elementenonderhoud uitgevoerd aan de Van Randerodestraat, Van Cronenborgstraat, Spoorstraat en Poolsestraat in Boxtel en Savendonksestraat, Kasterensestraat (beiden aanbrengen grasbetontegels), Klein Hoekje en Oude Dijk in Liempde.
Ook zijn er experimenten uitgevoerd met een verjongingskuur voor asfalt op de Hezelaarsestraat en Sortestraat in Liempde. En een toepassing van schuimbitumen in een asfaltfundering van de Liempdseweg tussen Boxtel en Liempde.
Binnen de gemeente beheren we 1,95 miljoen m2 wegverhardingen.

Overig wegenonderhoud

Naast het groot wegenonderhoud zijn jaarlijks budgetten beschikbaar voor overig wegenonderhoud.

Dit betreft onder andere:

- Klein herstelwerk ter borging veiligheid weggebruiker (herstel scheuren, graafwerkzaamheden, boomwortels);
- Constructief onderhoud bermen;

- Verkeersveiligheidsmaatregelen (onderhoud verkeersborden ca., wegmarkeringen);
- Schoonhouden straten, wegen en pleinen (vegen, prullenbakken, onkruidbestrijding);
- Gladheidsbestrijding.

Openbare verlichting

Beleidskader

Het vastgestelde beleidsplan Openbare Verlichting geldt voor de periode 2021-2025. Dit beleidsplan bevat een vertaling naar een bijbehorend beheerplan dat ervoor zorgt dat we de openbare verlichting in de gemeente conform de vastgestelde ambities onderhouden en gaat uit van verdere ombouw naar LED.

Doelen en Financiën

Het onderhoud is opgenomen in de exploitatie; daarnaast gelden vervangingsinvesteringen voor vervanging van masten en armaturen.

Prestatie 2022

Binnen het uitvoeringsplan zijn in een deel van Boxtel Oost lichtmasten en armaturen vervangen. In Lennisheuvel, Esch en de vrijliggende fietspaden zijn de armaturen vervangen. Daarnaast is planmatig een deel van de lichtmasten geschilderd en heeft de jaarlijkse groepsremplace plaatsgevonden waarbij clustergewijs de lichtmasten worden gecontroleerd en de armaturen gereinigd. Naast de reguliere groepsremplace (950 PLL lampen vervangen) is er extra budget vrijgemaakt voor een extra remplace omdat de PLL lamp in 2023 niet meer geproduceerd wordt. Van dit extra budget zijn nog eens 180 PLL armaturen vervangen voor LED armaturen. In Boxtel bestaat de verlichting nog voor 42% (3500 stuks) uit PLL verlichting.

Bij onderhoud openbare verlichting wordt onderscheid gemaakt in:
- Klein- en storingsonderhoud, oplossen van schades inclusief remplace en schilderen (exploitatie)
- vervangen lichtmasten en armaturen (investeringskredieten)
- Jaarlijkse herverlichting naar LED, momenteel is het percentage led verlichting 55%

Civiele kunstwerken

Beleidskader

Als gevolg van de toevoeging van Esch aan Boxtel is het geactualiseerde beleidsplan Civiele kunstwerken in 2021 vastgesteld. Programmering van het jaarlijks onderhoud geschiedt middels het beheerplan dat volgt uit het beleidsplan en periodieke inspecties van de objecten.

Doelen en Financiën

Het groot onderhoud is opgenomen in een voorziening; het klein onderhoud is ondergebracht in de exploitatie.
- Groot onderhoud civiele kunstwerken € 140.223 (onttrekking uit voorziening)
- Overig onderhoud civiele kunstwerken € 317.417 (in 2022 meer ii.v.m eenmalige herstelacties, reinigen en inspecties)

Prestatie 2022

Voor de te conserveren leuningen is Chroom VI-onderzoek verricht. Bij 16 bruggen zijn stalen onderdelen onderzocht. Bij 3 bruggen dienen beheermaatregelen getroffen te worden. Begin 2022 zijn wij gestart met de werkzaamheden voor Groot- en Klein onderhoud Civiele Kunstwerken (2021 t/m 2025). Alle bruggen en tunnels zijn gereinigd (graffiti en onkruid

verwijderd), conservering- en herstelwerkzaamheden zijn uitgevoerd. Verder is het brugdek van de Raapakkerbrug vervangen (deze ligt tussen de Raaphof en Burgakker in Boxtel).

Riolering (inclusief Water)

Beleidskader

Beleidsuitgangspunten voor het waterbeheer zijn eind 2019 door de raad vastgelegd in het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP6) voor de periode 2020 tot en met 2024. Dit plan dient voor de raming van de jaarlijkse kosten voor onderhoud en beheer van het rioolstelsel en daarnaast als basis voor de bepaling van de hoogte van de rioolheffing. Binnen de gemeente beheren we onder andere 280 km vrijvervalriolering, 49 hoofdgemalen, 88 km drukriolering en 431 pompunits drukriool.

Doelen en Financiën

Totale lasten riolering (incl. kapitaallasten, kosten doorbelasting vanuit MGD en btw) bedroegen in 2022 afgerond € 3.325.538. Uitgangspunt is 100% kostendekkend.

Groen

Beleidskader

In 2012 zijn de Groenstructuurvisie en het Groenbeleidsplan door de raad vastgesteld. Dit vormt het beleidskader voor het openbaar groen in de gemeente. Hierin staan uitgangspunten voor aanplantbeleid en voor het gewenste beeld per locatie, passend bij de sfeer van een wijk, buurt of infrastructuur.

Doelen en Financiën

Het totale groenareaal bedraagt ca. 235 ha. en 32.700 stuks bomen. De jaarlijkse onderhoudskosten groen (inclusief bosbeheer en natuurontwikkeling) worden gedekt uit een daarvoor bestemde begrotingspost. In 2022 bedroeg het primaire budget € 1.282.100 (exclusief doorbelasting vanuit MijnGemeenteDichtbij). De totale BERAP toekenning over 2022 bedroeg € 319.100. In deze BERAP zit onder andere in de terugboeking van de bezuiniging ten gevolge van reductie in hagenonderhoud, bossenverkoop, stormschade en preventieve bestrijding van de eikenprocessierups. Daarnaast is extra budget uit de groenreserve toegekend van € 285.000 om achterstanden bij probleemlocaties waar bomen een rol spelen weg te werken, inhaalslag Boomveiligheidscontrole en extra snoeikosten te kunnen uitvoeren.

Prestatie 2022

In 2022 is het nieuwe Bomenbeleidsplan vastgesteld. In 2023 wordt gewerkt aan de invulling van de groene kaart; deze zal in de loop van dat jaar worden afgerond. Het budget van €50.000,00 zal daardoor overgeheveld moeten worden om dit traject te kunnen afronden.
De preventieve bestrijding van EPR is verlaagd van 2 rondes naar slechts 1 ronde. Ook de hoeveelheid behandelende bomen zijn met 17% teruggebracht. Qua curatieve bestrijding is het jaar 2022 enorm meegevallen. Er zijn slechts enkele nesten verwijderd.
Een nieuw digitaal beheersysteem genaamd GISIB is gereed gekomen. In het kader van actualisatie zijn alle hagen en plantsoenen geïnventariseerd. Op basis hiervan is het kwaliteitsniveau in kaart gebracht.
De inhaalslag van de boomveiligheidscontrole heeft vertraging opgelopen vanwege kinderziektes in het GISIB beheersysteem. Pas in het vierde kwartaal is met de BVC een start gemaakt. Deze vertraging heeft direct gevolgen gehad voor de geplande onderhoudssnoei van de bomen. Dit is maar op beperkte schaal uitgevoerd.
De achterstanden bij de probleemlocaties waar bomen een rol spelen zijn voor ten dele uitgevoerd. De St. Jorisstraat is uitgevoerd; hier is een ander groen- en bomenplan voorgelegd aan de bewoners en geaccepteerd. Inmiddels is een begin gemaakt met bomenvervanging in de wijk Krollerbocht te Liempde. De overige boomvervangingslocaties

zoals Puttersdreef, Vorsenpoel, Velderseweg, Oirschotseweg, Europalaan hebben een vertraging opgelopen vanwege een Europees aanbestedingstraject "onderhoud bomen" en een lopend vleermuizenonderzoek. Alle bovenstaande vertragingen (onderhoudssnoei en de boomvervangingsplannen) hebben het budget uit de groenreserve nauwelijks aangetast. Het verzoek is om deze groenreservepost van €285.000 over te hevelen naar 2023.
In het vierde kwartaal is een begin gemaakt met een onderhoud inhaalslag van alle 10 rotondes in de gemeente.
In het kader van de verhoging biodiversiteit zijn op diverse zichtlocaties 200.000 bloembollen geplant. Daarnaast zijn op enkele locaties extra meerjarige bloemenmengsels ingezaaid en zijn vijvers en poelen gefaseerd schoongemaakt. Speciaal is gewerkt om de onderhoudsachterstand in de EVZ terreinen in te halen. Op een aantal locaties is het bermbeheer overgegaan van klepelen naar maaien en afvoeren (bv Bestseweg en de EVZ terreinen).
Stichting Schaapskudde Liempde beheert een viertal locaties met Kempische heideschapen. Dit komt de verschraling en daarmee de biodiversiteit ten goede.
Bosgroep Zuid Nederland heeft het beheerplan voor Sparrenrijk voor de komende 10 jaar geactualiseerd. Het oude dateerde van 2010. Het nieuwe beheerplan is afgestemd met de natuurwerkgroep.

Groenonderhoud in wijken
We hebben de biodiversiteit verhoogd door o.a. meer ecologisch beheer toe te passen.

Speeltoestellen

Beleidskader
Met het Speelruimteplan 2011 als basis zijn de openbare speelvoorzieningen in 2022 in stand gehouden. In 2023 bieden we een nieuwe notitie Speelruimtebeleid aan. We gaan daarbij in op de gewenste ontwikkeling van het aanbod speelvoorzieningen. Het beschikbare budget is niet toereikend om het huidige aanbod voor de toekomst te behouden. De nieuwe beleidsnotitie biedt handvatten voor de noodzakelijk te maken keuzes.

Prestatie 2022
Door maandelijkse controles houden we grip op de kwaliteit en veiligheid van de speelvoorzieningen. Met de jaarlijkse hoofdinspectie is beoordeeld of het aanbod nog voldeed aan de veiligheidseisen en doelmatig te beheren was. De resultaten van deze inspectie vormden de basis voor het jaarwerkplan. Dit jaarwerkplan is opgesteld en uitgevoerd. We toetsen de speeltoestellen qua veiligheid aan het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen (WAS). Eind 2022 hadden we 103 speellocaties met 601 speeltoestellen in beheer.

Begraafplaatsen

Beleidskader
De raad stelde in 2008 een beleidsvisie vast voor de begraafplaats; in 2009 is de beheerverordening van de begraafplaats geactualiseerd, evenals de uitvoeringsbesluiten over het type graven en de grafdekkingen.

Prestatie 2022
We hebben het bestaand beheer en exploitatie van de begraafplaats doorgezet waardoor de locatie er ordentelijk uitziet. Door reductie van het Bruto Graf Oppervlak (BGO), meer urnennissen en meer mogelijkheden voor vrije grafdekkingen, kan de begraafplaats nu nog

zeker 20-30 jaar vooruit. Er is een lichte samenwerking met de bijzondere begraafplaatsen in Boxtel, waarbij grafcapaciteit en tarieven gedeeltelijk op elkaar worden afgestemd.

Gebouwen

Beleidskader

Voor het dagelijks en planmatig beheer van de gemeentelijke gebouwen is een meerjaren onderhoudsplan (MOP gebouwen). Binnen deze MOP zijn alle zaken opgenomen om te voldoen aan een veilig en verantwoord gebruik van de gebouwen en de daarin opgenomen installaties en voorzieningen. De MOP is op 8 oktober 2019 vastgesteld.

Prestatie 2022

Er is beoordeeld of de geplande technische onderhoudsmaatregel nog past bij de status van het gebouw. Afhankelijk hiervan wordt de norm gehanteerd: normaal onderhoud of instandhouding. Binnen de gemeente beheren we 52 gebouwen.

Sloop Michaëlschool

De oude Michaëlschool aan de Schijndelseweg 3 wordt gesloopt. De werkzaamheden zijn eind 2022 gestart.

Financiering
Inleidende tekst
Deze paragraaf bevat de beleidsvoornemens en realisatie ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet is een door de Wet FIDO voorgeschreven sturings- en verantwoordingsinstrument ter beperking van het renterisico op de korte schuld met een looptijd van minder dan een jaar.

Deze kasgeldlimiet geeft het maximale bedrag aan dat met vlottende middelen mag worden gefinancierd en bedraagt 8,5% van de begrotingsomvang bij aanvang van het jaar. Voor onze gemeente is voor het jaar 2022 de volgende kasgeldlimiet van toepassing.

begrotingsomvang	kasgeldlimiet
€ 92.948.700	€ 7.900.600

Met onze huisbankier, Bank Nederlandse Gemeenten (BNG), is een financieringsovereenkomst aangegaan van € 6.600.000.
In 2022 hebben we voldaan aan de kasgeldlimiet.

Schatkistbankieren
Op basis van de Wet FIDO zijn decentrale overheden verplicht om overtollige liquide middelen tegen marktconforme rente (zijnde de rente waartegen de Nederlandse staat zichzelf financiert op de geld -en kapitaalmarkten) in de schatkist aan te houden. Deze regeling trad per 31 december 2013 in werking.
Vanaf 1 juli 2021 is voor gemeenten (en provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen) het verplicht schatkistbankieren verhoogd van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1 miljoen.

Om decentrale overheden enige flexibiliteit te geven is een drempelbedrag van toepassing. Indien het totaal aan liquide middelen deze drempel overschrijdt, behoren de overtollige middelen te worden uitgezet bij de schatkist. Voor onze gemeente is voor 2022 de volgende drempel voor schatkistbankieren van toepassing.

begrotingsomvang	schatkistbankieren
€ 92.948.700	€ 1.858.900

In de overeenkomst met de BNG worden bedragen vanaf € 400.000 automatisch afgeroomd. In het afgelopen jaar zijn daarmee diverse malen bedragen afgeroomd naar de schatkist en weer teruggehaald en is niet meer dan maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist gehouden. Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Garantstelling
In het verleden zijn er regelmatig garantstelling geweest voor leningen aan derden. De gemeente kan garantie verlenen voor leningen als daarmee het maatschappelijk belang gediend is er voldoende zekerheden gesteld worden. Per 31 december 2022 was het totaal van de directe garantstellingen € 1,6 miljoen. Het totaal van de garantstellingen met een

achtervangfunctie via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw was € 118,7 miljoen. Het risico dat de gemeente loopt bij deze garantstellingen is meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.

Renterisiconorm

Het renterisico is gebaseerd op de Wet FIDO en heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen en te spreiden. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van de begrotingsomvang. Het doel hiervan is om het financieel risico bij rentestijgingen zoveel als mogelijk te spreiden over de jaren. Voor het jaar 2022 zijn we ruimschoots binnen de renterisiconorm gebleven.

Berekening renterisiconorm

Berekening renterisiconorm	2022
(bedragen x € 1.000)	
renteherzieningen	0
netto aflossingen	3.215
renterisico	**3.215**
rekeningomvang	120.891
percentage risiconorm	20%
renterisiconorm	**24.178**

Conclusie is dat het renterisico lager is dan de renterisiconorm.

Bij de berekening van de norm is rekening gehouden met het budgettaire risico. Daarom is uitgegaan van de netto aflossingen ofwel de betaalde aflossingen zijn verminderd met de ontvangen aflossingen. Op basis van deze cijfers wordt geconcludeerd dat voor onze gemeente de financieringsfunctie als sterk aangemerkt kan worden.

Liquiditeitsrealisatie

In het betalingsproces wordt financieringsruimte geclaimd en is het in het belang van een solide liquiditeitsbegroting om deze lasten zo voorspoedig mogelijk op te nemen. Door omstandigheden (procedures, personele capaciteit, economische ontwikkelingen e.d.) kunnen plannen vertragen en ontstaat er een afwijkend financieringsbeeld, uiteraard met de bedoeling om de begroting daar zo mogelijk op aan te passen. Gebaseerd op de werkelijke cijfers is de volgende ontwikkeling van de liquiditeitsomvang gerealiseerd:

financieringsontwikkeling	2021	2022
(bedragen x € 1.000)		
saldo inkomsten exploitatie en investeringen	101.011	111.963
saldo ontvangen aflossingen	1.552	770
saldo ontvangsten	**102.563**	**112.733**
saldo uitgaven exploitatie	85.167	94.534
saldo investeringen en voorzieningen	6.282	5.514
aflossing geldleningen	4.941	3.985
saldo uitgaven	**96.390**	**104.033**
opgenomen geldleningen	**0**	**0**
financieringsresultaat	**6.173**	**8.700**
	0	
Cumulatief	**6.173**	**14.873**
	overschot	overschot

Afhankelijk van de renteontwikkelingen wordt periodiek beoordeeld of het aantrekken van langlopende of kortlopende geldleningen wenselijk of noodzakelijk is. In 2022 is geen gebruik gemaakt van tijdelijke financiering met kasgeldleningen.

Rente

Rente speelt een belangrijke rol in de begroting; er zijn kosten (vergoeding voor het lenen van geld) maar ook opbrengsten (bespaarde rente) mee gemoeid. Mede gelet op de omvang van deze bedragen, is het gewenst dit onderdeel van de begroting inzichtelijk te maken. Daarbij gaat het zowel om factoren die invloed op de rente hebben, als het in beeld brengen van de keuzemogelijkheden die hier aanwezig zijn.

Onderscheid kan worden gemaakt tussen de zogenaamde korte rente en lange rente. We spreken van korte rente voor termijnen tot maximaal 1 jaar en van lange rente voor termijnen van 1 jaar of langer.
De hoogte van de rente kan fluctueren als gevolg van diverse omstandigheden. Gemeenten kunnen op de ontwikkelingen die van buiten komen, weinig tot geen invloed uitoefenen. Wel kunnen gemeenten de interne rekenrente bepalen en ook keuzes maken in de manier waarop geld aangetrokken of uitgezet wordt. Zij zijn daarbij gebonden aan wettelijke bepalingen, waaronder de Wet Fido en de Wet HOF.

Op basis van de BBV vernieuwing zoals die vanaf 2017 van toepassing is behoort voortaan de rente op een post in de begroting te worden opgenomen en wel via het taakveld treasury. De commissie BBV geeft aan dat er drie methoden kunnen worden toegepast voor wat betreft de renteomslag:

1. In de renteomslag ook de berekende rente over het eigen vermogen en de voorzieningen verwerken;
2. Alleen de werkelijk betaalde rente verwerken in de renteomslag;
3. Geen renteomslag toepassen en alleen rente toerekenen aan projecten, investeringen en grondexploitatie.

Op basis van methode 1 is sprake van het volgende renteresultaat:

Renteschema rentetoerekening (x € 1.000)		werkelijk 2021	begroot 2022	werkelijk 2022
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	807	633	634
b.	De externe rentebaten	0	10	12
Totaal door te rekenen externe rente		**807**	**623**	**622**
c.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	466	142	142
Saldo door te rekenen externe rente		**341**	**481**	**480**
d.1	Rente over eigen vermogen	680	566	661
d.2	Rente over voorzieningen	705	513	417
De aan de taakvelden toe te rekenen rente		**1.726**	**1.560**	**1.558**
e.	De werkelijke aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	1.961	1.571	1.516
f.	**renteresultaat op het taakveld treasury**	**-235**	**-11**	**42**
afwijking (max. 25%)		***13,62%***	***0,71%***	***-2,70%***

Bedrijfsvoering
Inleidende tekst
De paragraaf Bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

De verantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering ligt bij onze gemeenschappelijke regeling MijnGemeenteDichtbij. Een aantal in het oog springende onderwerpen wordt hier verder toegelicht.

Organisatieontwikkeling
In 2022 is invulling gegeven aan de vier projecten met prioriteit zoals die benoemd zijn in het programmaplan van MijnGemeenteDichtbij. Het programmaplan is in 2021 opgesteld naar aanleiding van de evaluatie door Berenschot over de ambtelijke samenwerking.
De vier projecten met prioriteit zijn:
- Organisatiemodel en sturing;
- Strategische vermogen van de organisatie;
- Functiehuis;
- 0-meting.

Organisatiemodel en sturing
Voor het organisatiemodel en sturing is gekeken aan de hand van leidende organisatie principes naar:
- visie op management;
- visie op mens en cultuur;
- visie op de organisatie en haar processen.

Voor de visie op management is onder andere duidelijkheid gecreëerd in rollen, taken en verantwoordelijkheden van het management en onderling tussen de verschillende management lagen. Daarnaast hebben we afscheid genomen van een aantal oude leidende organisatieprincipes en hebben we gekozen voor nieuwe.
Voor de visie op mens en cultuur houden we vast aan onze missie en visie en de drie kernwaarden: Passie, Verbinden, Vernieuwen. Verder is ingezet op plezierig werken bij MijnGemeenteDichtbij, waarbij er ruimte is voor medewerkers om zich te kunnen ontwikkelen. Denk daarbij aan het opzetten en starten van een Talent Ontwikkel Programma.
Voor de visie op organisatie en haar processen houden we vast aan de organisatie structuur zoals we die nu kennen. Binnen de vensters is gekeken hoe we door (kleine) veranderingen een betere dienstverlening kunnen bewerkstelligen. Het wijkgericht werken binnen het sociaal domein is daar een goed voorbeeld van. Met het uitgangspunt dat alle medewerkers een teammanager moeten hebben, zijn alle zwevende functies in de organisatie onder een leidinggevende geplaatst.
Voor de sturing vanuit de besturen zijn sessies gehouden met het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur en zijn in relatie tot het Algemeen Management Team de rollen scherper geformuleerd en weggezet. MGD startte in 2022 met een onderzoek naar de ideale vorm van een portefeuillehoudersoverleg. Hierbij is natuurlijk ook de frequentie en de inhoud betrokken. Het advies wordt in 2023 aangeboden aan de beide colleges.

Strategisch vermogen van de organisatie
Als we spreken over strategisch vermogen hebben we het vooral over strategische denkkracht van de organisatie. Zowel op inhoud van de beleidsterreinen als overstijgende thema's op organisatie niveau. Voor de eerste categorie is specifieke formatie vrijgemaakt en

in 2022 ook al deels ingevuld. Andere vacatures zijn uitgezet om ze in 2023 te kunnen invullen. Voorbeelden zijn de strateeg sociaal domein, strateeg vastgoed, strateeg mobiliteit, strateeg ruimtelijk domein en de concern controller. Voor de tweede categorie zijn organisatie brede overlegstructuren georganiseerd waarbij input is vanuit alle vensters. (o.a. strategisch informatieoverleg, kernteam planning en control)

Functiehuis
Voor het functiehuis is, omdat we niet kiezen voor een reorganisatie, gekozen om naar onderhoud van de bestaande functies te kijken. In 2022 is een inventarisatie gedaan voor de gehele organisatie naar de bestaande functies en is gestart met het herschrijven van functies die onderhoud vergen. In 2023 worden de wijzigingen voor de functies waar het om gaat geïmplementeerd.

0-Meting
In 2022 is op basis van de doelstellingen zoals die benoemd zijn in het programmaplan MijnGemeenteDichtbij een 0-meting gehouden. Er zijn 5 doelen en 37 subdoelen geformuleerd. De 5 doelen zijn:

- Wendbaardere Organisatie,
- Heldere inzet van Strategisch vermogen,
- Integrale benadering van werken,
- Duidelijkere sturing,
- Plezieriger werken.

Op alle 5 doelen en 37 subdoelen is inzichtelijk gemaakt wat de stand van zaken is, op welke output we sturen, welke bronnen hiervoor zijn gebruikt, of we er nog mee bezig zijn, mee moeten starten of afgerond hebben. Aan de hand van deze input is een dashboard/overzicht gemaakt wat dient als sturingsinstrument voor het management voor de komende jaren. Het project 0-meting is hiermee in 2022 afgerond.

Personeel en Organisatie

Ook in 2022 waren binnen de ambtelijke organisatie de uitdagingen voor het werven van (vast) personeel door de arbeidsmarktkrapte groot. We hebben in 2022 daarom vol ingezet op het positioneren en borgen van recruitment. Hiervoor is een vaste recruitment adviseur geworven, heeft de ambtelijke organisatie een eigen vacaturesite (www.werkenbijmgd.nl) gelanceerd en is er extra geïnvesteerd in digitale content om de ambtelijke organisatie als aantrekkelijk werkgever beter in de (arbeids)markt te positioneren.

Naast het investeren in werving- en selectie, zijn we ook blijven investeren in het binden en boeien van de huidige medewerkers. Er zijn diverse opleidingstrajecten gestart of ontwikkeld (o.a. talentontwikkelprogramma TOP en Insights Discovery), die medewerkers en teams ondersteunen in hun ontwikkeling t.b.v. persoonlijk leiderschap, persoonlijke effectiviteit en teameffectiviteit. Daarbij hadden we oog voor interne mobiliteit en duurzame inzetbaarheid. We dragen bij aan 'een leven lang leren' en onderschreven dit in 2022 met de aanschaf en implementatie van een nieuw Learning Management System (LMS) genaamd 'LEO' (leer en ontwikkel), waarin (digitale) leerlijnen ontwikkeld worden en medewerkers onbeperkt toegang hebben tot een bibliotheek van online trainingen.
Uitstroom van werknemers en daarmee uitstroom van ervaring en kennis is een risico. De arbeidsmarkt was ook het afgelopen jaar voor specifieke functies krap, wat maakt dat het vinden en binden van de juiste medewerker een uitdaging was. Om hier steviger op in te

zetten is besloten om een recruitment adviseur aan te trekken. Ook is het wervingsbeleid van de organisatie(s) opnieuw onder de loep genomen en doorontwikkeld op diverse fronten.

Huisvesting

De MijnGemeenteDichtbij-organisatie is ondergebracht binnen de gemeentehuizen en -werven van beide gemeenten. De organisatie hanteert het hybride werken concept. Efficiënt gebruik van de gebouwen blijft continu het streven.

Informatieveiligheid

Informatiebeveiliging en privacy

Door toenemende digitalisering wordt de wijze waarop informatiebeveiliging en privacy geborgd blijft belangrijker zowel in beschikbare middelen als tijd.

Middels een ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) verantwoordt de gemeente zich over informatiebeveiliging en kwaliteit. In deze audit is geconstateerd dat de basis registratie ondergrond nog niet op orde is. In de audit wordt gekeken naar onze DigiD aansluitingen, Burgerzaken en SUWI (Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen). De focus in 2022 lag op het organiseren en structureel controleren van onze belangrijkste applicaties met de betreffende applicatiebeheerders. In 2023 zal Informatievoorziening en Automatisering (I&A) een rol krijgen in dit overleg. De applicatiebeheerders zijn onze ambassadeurs op het gebied van Informatiebeveiliging en ICT. Daarnaast is in 2022 extra aandacht geweest voor onze Back-up voorzieningen en de beveiliging van Microsoft365 en vooral Teams.

In 2022 is er een apart budget voor informatiebeveiliging gemaakt vanuit het I&A budget. Hierdoor konden wij meer gerichte zaken voor informatiebeveiliging oppakken met als belangrijk punt Privacy.

Kerntakendiscussie en taakstelling

Het proces van de kerntakendiscussie is in 2021 afgerond. De gemeenteraad is in 2022 periodiek geïnformeerd over de feitelijke realisatie van de gemaakte keuzes. Bij de Tweede bestuursrapportage 2022 zijn de voor 2022 nog resterende taakstellingen als eenmalig verlies meegenomen. Structureel resteren er nog taakstellingen.
De huidige stand van zaken rapporteren we bij de Eerste bestuursrapportage 2023.

Rechtmatigheidsverantwoording

Op 27 september 2022 is de wetswijziging versterking decentrale rekenkamers door de Eerste kamer vastgesteld. Onderdeel van deze wetswijziging is de invoering van rechtmatigheidsverantwoording door het Colleg. Hierdoor verschuift de verantwoording over het toetsen en rapporteren over financiële rechtmatigheid met ingang van het boekjaar 2023 van accountant naar College.

Deze verantwoordelijkheid is niet nieuw, het College is en blijft verantwoordelijk voor het vermijden van getrouw- en rechtmatigheidsfouten en het optimaliseren van de bedrijfsprocessen om dit te voorkomen. Er zijn al verbijzonderde interne controles ingericht voor het onafhankelijk toetsen van rechtmatigheid. Na de wetswijziging zullen de verbijzonderde interne controles de basis zijn voor het zelfstandig toetsen en rapporteren over financiële rechtmatigheid.

Na het opstellen van de jaarrekening toetst de accountant bij de jaarrekeningcontrole de getrouwheid van deze rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening en geeft hier een oordeel over in het accountantsverslag.

De Raad stelt de kaders die betrekking hebben op deze wetswijzing; de tolerantiegrens voor rechtmatigheid en de gewenste inhoud van de paragraaf bedrijfsvoering over rechtmatigheid. Hierover zal in 2023 een besluit genomen worden door de Raad. De voorbereidingen daarvoor zijn in gang gezet. De Raad kan bij het behandelen van de jaarrekening met het College in gesprek gaan over de bevindingen die de tolerantiegrens van rechtmatigheid overschrijden.

Verantwoording Wet Open Overheid

De Wet open overheid (Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De wet is bedoeld om de overheid transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter te dienen. De Woo maakt toegang tot publieke informatie expliciet tot een recht van burgers. De Woo voorziet in een opener overheid dan de Wob, bijvoorbeeld door actieve openbaarmaking van verschillende informatiecategorieën verplicht te stellen. De Woo is 1 mei 2022 definitief in werking getreden en wordt gefaseerd uitgerold. In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, in relatie tot de beleidsvoornemens.

MijnGemeenteDichtbij geeft uitvoering aan de implementatie en borging van de Wet open overheid. In 2022 is daarvoor een projectgroep en stuurgroep benoemd. Om te voldoen aan de voorwaarden zijn in 2022 Woo-implementatiegelden besteed aan:

- Het aanschaffen, inrichten en implementeren van een publicatieplatform binnen de website van de gemeente Boxtel;
- Het aanschaffen en implementeren van anonimiseersoftware om dossiers zo efficiënt en kwalitatief mogelijk te anonimiseren (volledig in lijn met de AVG-richtlijnen);
- Inhuur van personeel t.b.v. projectondersteuning.

Verbonden partijen
Inleidende tekst
In deze paragraaf komen aan de orde onze visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting en de plannen betreffende de verbonden partijen. Daarbij gaan wij in op de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen en mogelijke risico's bij de verbonden partijen.

Visie op verbonden partijen
Onze relatie met verbonden partijen heeft de volgende belangrijke kenmerken:

- wij participeren uitsluitend in verbonden partijen indien daarmee een publieke taak wordt gediend;
- waar de uitvoering van gemeentelijke taken als een vorm van 'verlengd lokaal bestuur' is overgedragen aan derde partijen, hechten wij hieraan op dezelfde wijze als bij uitvoering in eigen beheer belang aan bevordering van effectiviteit, efficiency en transparantie.

Waar het gaat om kaderstelling, toezicht houden en controle ten aanzien van verbonden partijen, vullen wij de gemeentelijke rol in door aanwijzing van vertegenwoordigers in de besturen van de verbonden partijen en doordat begrotingen aan de Raad ter goedkeuring worden voorgelegd.

Gemeenschappelijke regeling
Hierna volgt een lijst van de verbonden partijen waaraan Boxtel deelneemt.

1. Stadsgewest 's-Hertogenbosch
2. GGD Hart voor Brabant
3. Veiligheidsregio Brabant-Noord
4. Regionale Ambulance Voorziening Brabant-Noord (RAV)
5. WSD-Groep
6. Omgevingsdienst Brabant-Noord
7. Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij
8. Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Stadsgewest 's-Hertogenbosch
Algemene gegevens

Naam:
Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Adresgegevens:
Postbus 103, 5480 AC Schijndel

Website:
https://www.s-hertogenbosch.nl/

Bestuurlijke gegevens
Activiteiten:
Beheer voormalige stortplaats de Vlagheide.
Visie:
In 1997 is een proces gestart om de gemeenschappelijke regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch te ontmantelen. De stortactiviteiten zijn in december 2003 beëindigd en de

stortplaats bevindt zich nu in de pre-nazorg fase. In 2019 resteerde alleen nog het beheer van de gesloten Afvalberging De Vlagheide.
In 2015 is een start gemaakt met het doorlopen van het overdrachtsprotocol met de provincie, zodat de overdracht aan de provincie Noord-Brabant sneller kon plaatsvinden. Aanvankelijk werd hierbij uitgegaan van overdracht aan de provincie per 1-1-2017. Dit is meerdere malen bijgesteld, mede doordat de Provincie en het Stadsgewest het niet eens zijn over het doelvermogen dat als 'bruidsschat' meegegeven gaat worden bij overdracht. Inmiddels is besloten de overdracht uit te stellen tot minimaal 1-1-2029.l
Het laatste uitstel houdt verband met de uitvoering van een ALM-studie, naar aanleiding waarvan medio 2019 is overeengekomen dat de Provincie de rekenrente, vanaf heden, voor een periode "bevriest" en de exploitanten gedurende deze periode geen stortplaatsen overdragen.
Beleidsvoornemens:
Op termijn overdracht van de exploitatie naar de provincie.
Vertegenwoordiging gemeente:
De burgemeester is lid van het algemeen bestuur.

Programma:
Meewerkend bestuur

Product:
Bestuur

Financiële gegevens

Cijfers	2021	2022	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	44.690	44.332	Conform afspraak worden vanaf 2021 de jaarlijkse kosten gefactureerd naar de deelnemende gemeenten. Het aandeel voor Boxtel bedraagt 9,33% (o.b.v. het inwoneraantal).
Aandeel gemeente in financieel risico	9,33%	9,33%	
Financieel risico	Het negatieve eigen vermogen, 1.725.000.	Het negatieve eigen vermogen, 1.573.000.	Het risico is afgenomen doordat in 2020 het negatief EV grotendeels (tot negatief € 1.885.000) is verrekend met de deelnemende gemeenten (door een bijdrage van ca. € 4.500.000). Ter verdere beperking van het financieel risico betalen de gemeenten met ingang van 2021 weer een jaarlijkse bijdrage (zie hierboven). De voordelige resultaten over 2021 zijn ten

			gunste van het negatieve eigen vermogen gebracht.
Bedrijfsresultaat (na bestemming) Voorstel resultaatbestemming	159.000	152.000	 Ten gunste van de (negatieve) Algemene Reserve te brengen.
Eigen vermogen per 31-12	-/- 1.725.000	-/- 1.573.000	
Vreemd vermogen per 31-12	2.685.000	2.581.000	

Financiële risico's van het Stadsgewest:
Hiervoor wordt verwezen naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening 2022 van het Stadsgewest.

GGD Hart voor Brabant

Algemene gegevens

Naam:
GGD Hart voor Brabant

Adresgegevens:
Postbus 3024
5003 DA Tilburg

Website:
https://www.ggdhvb.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Een bijdrage leveren aan de publieke gezondheidszorg.

Visie:
Door samenwerking in de vorm van een openbaar lichaam de publieke gezondheidszorg inclusief jeugdgezondheidszorg behartigen.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking continueren.

Vertegenwoordiging gemeente:
De portefeuillehouder Volksgezondheid, burgemeester R. van Meygaarden, is lid van het algemeen bestuur.

Programma:
Maatschappelijke ontwikkeling

Product:
Volksgezondheid

Financiële gegevens

Cijfers	2021	2022	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	1.147.494	1.167.788	
Aandeel gemeente in financieel risico	3,1%	3,1%	
Financieel risico	3.245.000	2.923.000	Het weerstandsvermogen is toereikend voor de dekking van de risico's en andere onverwachte ontwikkelingen.
Bedrijfsresultaat (na bestemming) Voorstel resultaatbestemming	238.000	49.000	Toevoegen aan de algemene reserve.
Eigen vermogen per 31-12	7.749.000	7.376.000	
Vreemd vermogen per 31-12	23.834.000	20.068.000	

Financiële risico's GGD:
Hiervoor wordt verwezen naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening 2022 van de GGD.

Veiligheidsregio Brabant-Noord

Algemene gegevens

Naam:
Veiligheidsregio Brabant-Noord

Adres:
Postbus 218
5201 AE 's-Hertogenbosch

Website:
https://www.vrbn.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Doelmatige voorbereiding en uitvoering van georganiseerde en gecoördineerde, waar mogelijk integrale hulpverlening door brandweer, geneeskundige hulpverlening en gemeenschappelijk meldcentrum.

Visie:
Samenwerking versterkt de mogelijkheden van gecoördineerde en georganiseerde hulpverlening.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking in de Veiligheidsregio Brabant-Noord continueren.

Vertegenwoordiging gemeente:
De burgemeester, R. van Meygaarden, is lid van het algemeen bestuur.

Programma:
Meewerkend bestuur.

Product:
Openbare orde en veiligheid.

Financiële gegevens

Cijfers	2021	2022	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	1.922.953	2.012.364	
Aandeel gemeente in financieel risico	5,0%	5,0%	
Financieel risico	2.572.500	2.628.750	De weerstandscapaciteit bestaat uit de Algemene Reserve. Deze bedraagt per 31-12-2022 € 2,77 miljoen, waarmee de risico's volledig kunnen worden opgevangen.
Bedrijfsresultaat (na bestemming) Voorstel resultaatbestemming	554.000	1.281.000	Om de vastgestelde ondergrens van de Reserve tweede loopbaan en mobiliteit alsnog te realiseren, een storting van € 200.000. Het restant resultaat van € 1.100.000 in te zetten ter dekking van loon- en prijsstijgingen in 2023
Eigen vermogen per 31-12	13.864.000	15.924.000	
Vreemd vermogen per 31-12	33.127.000	44.539.000	

Financiële risico's van de GR:

	Impact	Kans	Risicobedrag (impact x kans)
1. Grotere prijsstijging overige bestaande lasten	€ 2.040.000	25-50%	€ 770.000
2. Cyberincident/Datalek	€ 2.500.000	20%	€ 500.000
3. Huisvesting - onderhoud en beheer kazernes	€ 1.000.000	50%	€ 500.000
4. Calamiteitenkosten	€ 350.000	50%	€ 175.000
5. Ziekte/ongeval/overlijden personeel	€ 300.000	50%	€ 150.000
6. Opleidingskosten	€ 250.000	50%	€ 125.000
7. Taakdifferentiatie brandweer	€ 250.000	50%	€ 125.000
8. Tekort aan gekwalificeerd deskundig en ervan personeel	€ 200.000	50%	€ 100.000
9. Niet verzekerde aansprakelijkheid voor handelen medewerkers Veiligheidsregio	€ 1.000.000	10%	€ 100.000
10. Eigenrisicodrager WW/WIA	€ 200.000	25%	€ 50.000
11. Fiscaal risico	€ 200.000	10%	€ 20.000
12. Niet verzekerde schade materiaal	€ 55.000	25%	€ 13.750
Totaal			**€ 2.628.750**

Regionale Ambulance Voorziening Brabant-Noord (RAV)

Algemene gegevens

Naam:
Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden - West - Noord (RAV)

Adres:
Postbus 3024
5003 DA Tilburg

Website:
https://www.ravbrabantmwn.nl/nl-NL/Home

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Het verzorgen van ziekenvervoer en noodhulp ambulancevervoer

Visie:
Door samenwerking kunnen professionele en betaalbare ambulancediensten worden verzorgd.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking RAV ongewijzigd voortzetten.

Vertegenwoordiging gemeente:
Portefeuillehouder volksgezondheid, burgemeester R. van Meygaarden, is lid van het algemeen bestuur.

Programma:
Maatschappelijke ontwikkeling

Product:
Volksgezondheid

Financiële gegevens

Cijfers	2021	2022	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	n.v.t.	n.v.t.	Er wordt geen bijdrage van de gemeenten gevraagd.
Aandeel gemeente in financieel risico			In de GR RAV is vastgelegd: De gemeenten zullen er steeds zorg voor dragen dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Hoewel er geen bijdragen van de gemeenten in de exploitatie

			worden gevraagd, blijft de gemeente drager van het financieel risico. Dit risico is gebaseerd op de verdeelsleutel naar rato van.
Financieel risico	De risico's zijn wel beschreven, maar niet gekwantificeerd	De risico's zijn wel beschreven, maar niet gekwantificeerd	Het weerstandsvermogen is, met een eigen vermogen van ruim € 14 miljoen, voldoende om de financiële risico's op te kunnen vangen.
Bedrijfsresultaat (na bestemming) Voorstel resultaatbestemming	489.232	221.000	Dotatie aan de reserve aanvaardbare kosten.
Eigen vermogen per 31-12	14.180.000	14.293.000	
Vreemd vermogen per 31-12	32.686.000	29.564.000	

Financiële risico's RAV:
Voor inhoudelijke informatie over de omschreven risico's wordt verwezen naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening 2022 van de RAV.

WSD-Groep

Algemene gegevens

Naam:
WSD

Adres:
Postbus 173
5280 AD Boxtel

Website:
https://www.wsd-groep.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
WSD ondersteunt, begeleidt en ontwikkelt mensen met een verminderde loonwaarde naar werk en/of naar vormen van participatie. Het betreft dan mensen die tot de doelgroep van de sociale werkvoorziening horen en mensen met beperkingen, die tot de doelgroep van de Partcipatiewet horen, die met behulp van inzet van re-integratieactiviteiten weer kunnen participeren. Verder is de expertise van WSD integraal inzetbaar binnen het gehele sociale domein.

Visie:
De visie van WSD is helder: WSD maakt het verschil voor mensen. "Wij geloven in een maatschappij waarin iedereen volwaardig en naar vermogen kan meedoen. Daarom kunnen en willen wij niet accepteren dat er mensen zijn die niet volwaardig kunnen participeren enkel omdat zij een afstand tot de arbeidsmarkt hebben".

Het is dan ook de missie van WSD om zoveel mogelijk mensen die onder de Participatiewet vallen te matchen, in te zetten en te ontwikkelen. WSD maakt dit gemakkelijk en aantrekkelijk voor gemeenten en werkgevers. Samen creëren zij duurzame kansen en werk.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking tussen de WSD en de gemeente Boxtel krijgt vorm in het Lokaal Plan. Dit plan is vastgesteld voor de periode 2021-2025. In het Lokaal Plan zijn de basisdienstverlening en de plusdiensten verder uitgewerkt. De algemene doelen uit het Lokaal Plan zijn:

- Elke inwoner met een ondersteuningsvraag heeft een plan met maatwerkaanpak of een plan dat aansluit op de behoefte en de mogelijkheden van die inwoner.
- Inwoners worden beter, sneller en integraal ondersteund bij ondersteuningsvragen in het sociaal domein en meer specifiek op het terrein van werk en inkomen.
- De inwoner staat centraal en we hanteren een integrale werkwijze.
- Daarbij wordt behouden en versterkt wat lokaal al is opgebouwd.
- De expertise WSD is geïntegreerd in de lokale infrastructuur.
- Dienstverlening uitlijnen, zodat er een efficiënte uitvoering ontstaat.
- De gemeente houdt de drempel zo laag mogelijk om zo veel mogelijk mensen voor participatie doeleinden te bereiken.
- Er wordt een beroep gedaan op werkgevers, die dan wel ontzorgd moeten worden.
- Bijdragen aan zingeving en geluk. Inwoner en werkgever worden ondersteund. Mensen ontdekken zelf talenten. Mensen in beeld houden. Mensen uit isolement en naar (on)betaald werk.

Vertegenwoordiging gemeente:
De portefeuillehouder Sociale zaken en integratie, mevrouw M. van Alphen-Habraken, is lid van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur van de WSD. De heer P. Bressers, raadslid, is lid van het algemeen bestuur.

Programma:
Maatschappelijke ontwikkeling.

Product:
Participatie.

Financiële gegevens

Cijfers	2021	2022	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	53.537	54.001	Betreft een bijdrage in de bestuurs- en indicatiekosten
Aandeel gemeente in financieel risico	21,8%	23,2%	
Financieel risico			Het risico is wel beschreven, maar niet gekwantificeerd. Toelichting: Op basis van de analyse van het totale risico van WSD is het minimum weerstandsvermogen vastgesteld op € 10,5 mln. (2021: € 10,7 mln.).

Bedrijfsresultaat (na bestemming) Voorstel resultaatbestemming	2.672.000	2.918.000	Toevoegen aan de reserves en het personeelsfonds
Eigen vermogen per 31-12	29.757.000	29.395.000	
Vreemd vermogen per 31-12	4.632.000	8.234.000	

Financiële risico's WSD:
- Bedrijfsrisico's
- Subsidierisico's
- Risico's deelnemingen

Zoals boven in het overzicht is aangegeven, zijn de risico's wel omschreven, maar niet gekwantificeerd.

Omgevingsdienst Brabant-Noord

Algemene gegevens

Naam:
Omgevingsdienst Brabant Noord

Adres:
Postbus 88
5430 AB Cuijk

Website:
https://www.odbn.nl/home

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Het verzorgen van adequate advisering op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving bij bedrijven.

Visie:
Met samenwerking kan deskundigheid worden gebundeld en eenduidige uitvoering worden gegeven aan toezicht en handhavingstaken.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking voortzetten.

Vertegenwoordiging gemeente:
Portefeuillehouder R.O., mevrouw D. van Laarhoven-van Abeelen, is lid van het Algemeen Bestuur.

Programma:
Duurzaamheid en Energie

Product:
Milieu

Financiële gegevens

Cijfers	2021	2022	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	575.800	636.513	Specificatie bijdrage 2022: - Basis- en verzoektaken € 594.824 - SSIB € 10.389 - Collectieve taken € 26.700 - Klachtenregeling € 4.600
Aandeel gemeente in financieel risico	2,3%	2,3%	
Financieel risico	1.259.000	2.226.800	De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt per 31-12-2022 € 1.852.000. De weerstandsratio bedraagt 0,83. In de jaarrekening wordt voorgesteld om een bedrag van € 988.000 toe te voegen aan de algemene reserve om de grote impact van een nieuwe cao in 2023 te dempen. Na toevoeging stijgt de weerstandsratio naar 1,28 en ligt deze weer boven de gezonde norm van 1,0.
Bedrijfsresultaat (na bestemming) Voorstel resultaatbestemming	1.569.000	988.000	Storting in de algemene reserve.
Eigen vermogen per 31-12	10.127.000	9.040.000	
Vreemd vermogen per 31-12	11.380.000	10.921.000	

Financiële risico's van ODBN:

	Risicobedrag	Kans	Impact
- Onevenredige stijgende inhuur tarieven	€ 210.000	50%	€ 210.000
- Externe ontwikkelingen	€ 273.000	75%	€ 409.500
- Hoger ziekteverzuim dan begroot	€ 273.000	50%	€ 136.500
- Uitstel van invoerdatum Omgevingswet	€ 150.000	25%	€ 37.500
- Niet realiseren van opdrachtvolume	€ 300.000	50%	€ 300.000
- Krappe arbeidsmarkt	€ 300.000	25%	€ 150.000
- Niet-toegankelijke ICT-omgeving	€ 100.000	50%	€ 50.000
- Onrust in de wereld leiden tot prijsstijgingen	€ 357.700	50%	€ 357.800
- Nieuwe cao is nog niet definitief en kan wijzigen na raadplegen achterban	€ 2.302.000	25%	€ 575.500
Totaal risicoprofiel ODBN op peildatum			**€ 2.226.800**

Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij

Algemene gegevens

Naam:
Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij

Adres:
Markt 1

5281 DA Boxtel

Website:
http://www.mijngemeentedichtbij.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
De Samenwerkingsorganisatie MijnGemeenteDichtbij levert de ambtelijke ondersteuning voor de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel.

Visie:
De organisatie wil hoogwaardig en efficiënte diensten verlenen aan burgers, ondernemers en het bestuur van de deelnemende gemeenten.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking met de gemeente Boxtel in MijnGemeenteDichtbij verder voorzetten.

Vertegenwoordiging gemeente:
Het Algemeen bestuur wordt gevormd door beide colleges.
Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter van het college en één wethouder. Voor Boxtel zijn burgemeester R. van Meygaarden en wethouder F. van Nistelrooij aangewezen als lid van het DB.

Programma:
Meewerkend bestuur

Product:
Bestuur

Financiële gegevens

Cijfers	2021	2022	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	22.315.085	22.889.135	
Aandeel gemeente in financieel risico	56%	56%	
Financieel risico			Gelet op de bepaling volgens artikel 30a van de Gemeenschappelijke Regeling als basis voor de samenwerking is bepaald dat MijnGemeenteDichtbij geen eigen reserves zal gaan vormen. Eventuele exploitatieoverschotten worden na afloop van het jaar, terugbetaald aan de beide gemeenten en eventuele exploitatietekorten worden aanvullend in rekening gebracht. Deze handelwijze impliceert dat risico's niet door

			MijnGemeenteDichtbij kunnen worden opgevangen maar uiteindelijk doorgeleid gaan worden naar de beide gemeenten. Van een weerstandscapaciteit is daarom geen sprake. Via de kadernota 2021 is besloten om een deel van de extra loonkosten in de periode 2020-2022 vanuit de cao 2019-2020 als onderuitputting te ramen. De gemeentelijke egalisatiereserves loonkostenontwikkeling zijn hiervoor als achtervang beschikbaar. Indien deze reserves hiervoor niet toereikend zijn, leidt dit tot extra gemeentelijke bijdragen
Bedrijfsresultaat (na bestemming) Voorstel resultaatbestemming	-/- 1.013.000	-/- 720.400	n.v.t.
Eigen vermogen per 31-12	0	0	
Vreemd vermogen per 31-12	17.372.597	17.845.368	

Financiële risico's van MGD:
1. Uitval van kritische applicaties/systemen in verband met een cyberaanval;
2. Personele knelpunten door een krappe arbeidsmarkt, langdurig ziekteverzuim in combinatie met duurdere inhuur;
3. Fiscale gevolgen huisvestingskosten op BTW/BCF;
4. Nieuw risico: Hogere indexering bestaande contracten door inflatie;
5. Nieuw risico: Loonsomontwikkeling hoger dan geraamd door inflatie en onderhandelingen over CAO.

Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Algemene gegevens

Naam:
Brabants Historisch Informatie Centrum

Adres:
Postbus 81
5201 AB 's-Hertogenbosch

Website:
https://www.bhic.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Het beheer van archiefbescheiden en collecties.

Visie:
Door samenwerking kan deskundigheid worden geboden tegen de minst mogelijke kosten.

Beleidsvoornemen:
De samenwerking BHIC voortzetten.

Vertegenwoordiging gemeente:
Wethouder D. van Laarhoven-van Abeelen is lid van het algemeen bestuur.

Programma:
Economie, Toerisme, Recreatie, Sport en Cultuur.

Product:
Monumentenzorg en oudheidkunde.

Financiële gegevens

Cijfers	2021	2022	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	12.051	127.500	De regeling is per 27 november 2021 ingegaan. De bijdrage 2021 heeft dus alleen betrekking op de periode 27 november t/m 31 december 2021.
Aandeel gemeente in financieel risico	7%	7%	Het aandeel bedraagt 7% van het risico voor lagere overheden (gemeenten en waterschappen). Het overige risico wordt gedragen door Rijk en Provincie.
Financieel risico	Wel beschreven, niet gekwantifi-ceerd	Wel beschreven, niet gekwantifi-ceerd	Weerstandsvermogen van € 456.578 is max. 10% van gezamenlijke bijdragen (statutair bepaald).
Bedrijfsresultaat (na bestemming) Voorstel resultaatbestemming	58.085	38.439	Toevoegen aan de bestemmingsreserve E-depot-infrastructuur.
Eigen vermogen per 31-12	1.444.272	1.576.213	
Vreemd vermogen per 31-12	4.356.507	4.633.088	

Financiële risico's BHIC:
Risico's die van invloed kunnen zijn op de toekomstige cijfers van BHIC zijn:
- Vertraging in de besluitvorming op bestuurlijk niveau;
- Sociaaleconomische ontwikkelingen die gevolgen hebben op subsidies;

- Wijziging in de hoogte van de bijdrage door de deelnemers;
- CAO aanpassingen;
- Wachtgeldverplichtingen;
- Verhogingen van de huurpenningen die afwijken van de bijdrage van OCW;
- De onderliggende contracten van de depotverhuur zijn jaarlijks opzegbaar;
- Ontwikkeling en ingebruikname E-depot.

Deelneming in naamloze vennootschappen

Hierna volgt een lijst van de verbonden partijen waaraan Boxtel deelneemt.

1. NV BNG Bank
2. Brabant Water NV

NV BNG Bank

Algemene gegevens

Naam:
NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Adres:
Postbus 30305
2500 GH Den Haag

Website:
https://www.bngbank.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Verleent bancaire diensten.

Visie:
De gemeente neemt deel aan en bankiert bij voorkeur bij een financiële instelling die bekend is met het lokaal openbaar bestuur en die als zodanig van financiële soliditeit getuigt in de vorm van een triple-A rating.

Beleidsvoornemen:
Gelet op de wijze waarop BNG het openbaar belang behartigt, laten wij het aandelenbezit BNG zijn duurzame karakter behouden. Er is geen aanleiding om van huisbankier te veranderen.

Vertegenwoordiging gemeente:
De gemeente wordt bij de Algemene vergadering voor Aandeelhouders vertegenwoordigd door de burgemeester.

Programma:
Meewerkend bestuur

Product:
Algemene dekkingsmiddelen

Financiële gegevens

Cijfers	2021	2022	Evt. toelichting
Opbrengst deelneming	121.717	133.462,50	De nettowinst na belastingen over 2022 bedroeg € 300.000.000 en voorgesteld wordt € 139.000.000 (50% van de nettowinst, gecorrigeerd voor de uitkering op het additioneel Tier1-kapitaal) aan aandeelhouders uit te keren. Er vindt een dividend-payout plaats van € 2,50 per aandeel, voor Boxtel betekent dit 53.385 x € 2,50 = € 133.462,50
Aandeel gemeente in financieel risico	133.462,50	133.462,50	Het gemeentelijk aandeel in het financieel risico gaat niet verder dan de nominale waarde van de aandelen: € 133.462,50 (53.385 aandelen à nominaal € 2,50).
Financieel risico	is laag	is laag	zie hierboven.
Bedrijfsresultaat (na bestemming) Voorstel resultaatbestemming	236.000.000	300.000.000	Zie de toelichting onder opbrengst deelneming.
Eigen vermogen per 31-12	4.329.000.000	4.600.000.000	
Vreemd vermogen per 31-12	144.728.000.000	107.500.000.000	

Brabant Water NV

Algemene gegevens

Naam:
Brabant Water

Adres:
Postbus 1068
5200 BC ’s-Hertogenbosch

Website:
https://www.brabantwater.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Brabant Water produceert, transporteert en levert water voor huishoudelijk en industrieel gebruik. Zodoende heeft Brabant Water een belangrijke functie in de openbare drinkwatervoorziening.

Visie:

De gemeente neemt als aandeelhouder deel in de N.V. Brabant Water.

Beleidsvoornemen:
Er bestaat geen voornemen om de huidige positie in de N.V. Brabant Water te wijzigen.

Vertegenwoordiging gemeente:
De burgemeester vertegenwoordigt de gemeente bij de AvA. Deze bevoegdheid kan worden gemandateerd.
De burgemeester is lid van de Commissie van Aandeelhouders.

Programma:
Meewerkend bestuur.

Product:
Algemene dekkingsmiddelen.

Financiële gegevens

Cijfers	2021	2022	Evt. toelichting
Opbrengst deelneming			De gemeente is houder van 27.694 aandelen (nominaal à 0,10) = € 2.769,40. Er vindt geen winstuitkering plaats.
Aandeel gemeente in financieel risico	2.769	2.769	Het gemeentelijk financieel risico gaat niet verder dan de nominale waarde van de aandelen: € 2.769,40.
Financieel risico	is laag	is laag	zie hierboven.
Bedrijfsresultaat (na bestemming) Voorstel resultaatbestemming	10.493.000	n.n.b.	Het jaarverslag 2022 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gepubliceerd. Zie de toelichting onder opbrengst deelneming.
Eigen vermogen per 31-12	684.676.000	n.n.b.	Het jaarverslag 2022 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gepubliceerd.
Vreemd vermogen per 31-12	534.399.000	n.n.b.	Het jaarverslag 2022 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gepubliceerd.

Deelneming in stichtingen

Hierna volgt een lijst van de verbonden partijen waaraan Boxtel deelneemt.

1. Stichting Administratiekantoor Dataland
2. Stichting Agrifood Capital

Stichting Administratiekantoor Dataland

Algemene gegevens

Naam:
Stichting Administratiekantoor Dataland

Adres:
Noothoven van Goorstraat 11d
2806 RA Gouda

Website:
http://dataland.nl/

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Dataland verzorgde de toegankelijkheid van gemeentelijk vastgoed, geo- en WOZ-informatie voor publieke en private afnemers in Nederland. Deze rol is in de loop der jaren steeds meer overgenomen door het Kadaster.

Visie:
Dataland heeft zijn activiteiten per 1 januari 2022 beëindigd.

Beleidsvoornemen:
DataLand heeft haar activiteiten beëindigd per 1-1-2022. Reden: DataLand acteerde in het domein van de gemeentelijke (vastgoed)informatievoorziening, waarin nu en de komende jaren grootschalige ontwikkelingen plaatsvinden. De informatie-architectuur beweegt zich richting data-bij-de-bron (één van de uitgangspunten van Common Ground). Daardoor is op termijn een separaat gemeentelijk gegevensknooppunt voor objectinformatie niet meer nodig. Bovendien is met de openbaarmaking van de WOZ-waarde voor woningen de rol van DataLand als verstrekker van WOZ-waarden grotendeels vervallen.
In overleg met het Kadaster is nagedacht over de vraag hoe de landelijke set van WOZ-detailgegevens toegankelijk en beschikbaar kan blijven. Het Kadaster zal hier zorg voor dragen. De VNG, DataLand en Kadaster hebben hierover in 2019 al afspraken gemaakt.
Vertegenwoordiging gemeente:
De burgemeester vertegenwoordigde de gemeente bij de AvA en was lid van de Commissie van Aandeelhouders.

Programma:
Meewerkend bestuur.

Product:
Basisregistraties.

Financiële gegevens

Cijfers	2021	2022	Evt. toelichting
Vergoeding			De gemeente was houder van certificaten van aandelen Dataland BV à € 0,10 per certificaat. In 2022 is 100%

			van de oorspronkelijke inleg terugontvangen, dit betreft een bedrag van € 1.433 voor Boxtel. Naar verwachting wordt er in 2023 nog een bedrag uitgekeerd.
Aandeel gemeente in financieel risico			Het gemeentelijke financieel risico beperkte zich tot het geïnvesteerd bedrag in certificaten. Dit betrof een eenmalige storting.
Financieel risico	was laag	n.v.t.	zie toelichting onder bestuurlijke gegevens
Bedrijfsresultaat (na bestemming) Voorstel resultaatbestemming	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Eigen vermogen per 31-12	1.004.041	n.v.t.	zie toelichting onder bestuurlijke gegevens
Vreemd vermogen per 31-12	121.820	n.v.t.	zie toelichting onder bestuurlijke gegevens

RNOB

Algemene gegevens

Naam:
Stichting Agrifood Capital

Adres:
Onderwijsboulevard 225
5223 DE ‘s-Hertogenbosch

Website:
https://www.rnob.nl

Bestuurlijke gegevens

Activiteiten:
Het versterken van de regio op agrifoodgebied door samenwerking tussen overheden, bedrijfsleven en onderwijs.

Visie:
Deelname aan Agrifood Capital betekent een kans op een sterke impuls voor de economische en sociale ontwikkeling van de regio.

Beleidsvoornemen:
De regionale samenwerking in RNOB tussen 11 gemeenten en 2 waterschappen is vastgelegd in het ‘Convenant regionale samenwerking Regio Noordoost Brabant 2021-2024’. Het samenwerkingsconvenant loopt dus tot en met 2024.
Vertegenwoordiging gemeente:
De burgemeester is lid van de bestuurlijke regiegroep.
Agrifood Capital valt onder de portefeuille van wethouder D. van Laarhoven-van Abeelen.

Programma:
Economie, Toerisme, Recreatie, Cultuur en Sport.

Product:
Economische aangelegenheden.

Financiële gegevens

Cijfers	2021	2022	Evt. toelichting
Gemeentelijke bijdrage	123.204	131.892	De gemeenten betalen een bijdrage per inwoner per jaar van : - € 1,56 voor RNOB - € 1,44 voor Agrifood Capital BV - € 1,00 voor NOB Werkt
Aandeel gemeente in financieel risico	beperkt	beperkt	Het gemeentelijke financieel risico beperkt zich tot het geïnvesteerd bedrag in certificaten. (Dit betrof een eenmalige storting).
Financieel risico	bedrag inbreng	bedrag inbreng	Het risico is dat de BV AgrifoodCapital in financiële problemen komt. In dat geval is de regio Noordoost Brabant als deelnemer in het stichtingsbestuur en daarmee de gemeenten als deelnemers in de regionale samenwerking (mede) verantwoordelijk. Het financiële risico is echter beperkt tot het bedrag van de inbreng.
Bedrijfsresultaat (voor bestemming) Voorstel resultaatbestemming	123.971	n.n.b.	Het jaarverslag 2022 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gereed en/of gepubliceerd.| Aan het dagelijks bestuur worden (zijn) voorstellen gedaan het resultaat te bestemmen. Het resultaat 2020 was toegevoegd aan de reserves.
Eigen vermogen per 31-12	297.646	n.n.b.	Het jaarverslag 2022 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gereed en/of gepubliceerd
Vreemd vermogen per 31-12	3.208.011	n.n.b.	Het jaarverslag 2022 is op het moment van opmaak van deze jaarrekening nog niet gereed en/of gepubliceerd

Financiële risico's van RNOB:
Deze zijn niet beschreven in de laatste gepubliceerde jaarrekening (2021).

Grondbeleid
Toelichting
In de paragraaf Grondbeleid komen de volgende punten aan de orde:
- een visie op het grondbeleid;
- de uitvoering van het grondbeleid;
- een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- een onderbouwing van de geraamde winstneming;
- de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Visie
Het grondbeleid is een middel om gemeentelijke ambities waar te maken. Bijvoorbeeld op het gebied woningbouw, diverse voorzieningen, economie, natuur en recreatie. Grondbeleid is beleid dat gericht is op het realiseren van de gewenste verandering in het grondgebruik en het handhaven van het bestaande grondgebruik vanuit de (overwegend ruimtelijke) beleidsdoelstellingen van de gemeente. De gemeentelijke visie op grondbeleid is vastgelegd in de nota grondbeleid. De nota grondbeleid van Boxtel is in 2016 vastgesteld. In deze nota staat dat Boxtel een facilitair grondbeleid voert waarbij ze haar actieve grondexploitaties afbouwt. In het beleidsakkoord Samen aan de slag is opgenomen dat het huidige College meer accent wil gaan leggen op actievere houding met betrekking tot grondpolitiek. In 2023 zal een herziening van de nota plaatsvinden. De gemeente heeft 3 grondexploitaties (actief grondbeleid) en faciliteert ook ontwikkelingen van initiatiefnemers.

Uitvoering van het grondbeleid
<u>Faciliterend grondbeleid</u>
Als marktpartijen of particulieren het initiatief nemen voor een ruimtelijke ontwikkeling, dan zal de gemeente het spoor van de anterieure overeenkomst volgen. Hierin worden afspraken gemaakt over onder andere kostenverhaal, planschade, aantallen en typen woningen en bijdragen aan ruimtelijke ontwikkelingen buiten het plangebied. Binnen de gemeente zijn twee grotere facilitaire projecten. De kenmerken van deze projecten zijn onderstaand weergegeven.

Project Lange Linden (Lindenlust)
Het project Lange Linden (facilitair bouwproject) betreft de herontwikkeling van de voormalige zorglocatie Lindenlust naar de woonwijk Langen Linden. In het oude hoofdgebouw komt opnieuw een zorgvoorziening (Dagelijks Leven). Verder vindt er nieuwbouw plaats van 72 woningen (21 appartementen middeldure huur, 51 koopwoningen) en aanleg openbare ruimte. Het project bevindt zich in de afrondende fase. De woningen zijn opgeleverd en de openbare ruimte is ingericht. Vanuit de gemeente wordt op dit moment beoordeeld of de openbare ruimte in eigendom van de ontwikkelaar kan worden overgenomen. Op dit moment zijn nog een aantal opleverpunten te benoemen die in de weg staan aan de definitieve overname door de gemeente.

Project Heem van Selis
Het project Heem van Selis (facilitair bouwproject) betreft de realisatie van een nieuwe woonwijk aan de noordoostzijde van Boxtel richting rijksweg A2. In deze nieuwe woonwijk zijn 466 woningen opgenomen (na een voorgenomen bestemmingsplanherziening 474 woningen). Het gebied dat gedefinieerd is als fase 1 is inmiddels opgeleverd en deels

woonrijp. Voor het deel fase 2 worden op dit moment de woningen opgeleverd en fase 3 is in aanbouw. De fases 4 en 5 zijn in aanbouw en in de verkoop. Grosso modo is te zeggen dat circa 90% van het gehele gebied op dit moment in aanbouw is en dat er nog enkele woningen te koop staan en/of komen (ruim 70% is reeds verkocht). De planning ziet er nu zo uit dat 2023, 2024 en 2025 nog gebouwd wordt. Woonrijp maken gebeurt nadat het bouwverkeer is verdwenen en gefaseerd. In 2026 zal de wijk in zijn geheel woonrijp zijn en worden opgeleverd.

Actief grondbeleid
Vanuit eerder gevoerde actieve grondpolitiek kent de gemeente Boxtel 2 actieve grondexploitaties (Vorst B en Reigerskant). In 2022 is een derde grondexploitatie geopend. Deze laatste betreft een inbreidingslocatie op een voormalige locatie van een basisschool de Beemden, Albinonistraat.

Voortgang van de gemeentelijke grondexploitaties
De grondexploitaties en de risicoanalyse zijn geactualiseerd. Bij deze actualisatie zijn ook de rekenkundige uitgangspunten geactualiseerd. Deze uitgangspunten zijn in de volgende tabel opgenomen.

Uitgangspunten	Was	Wordt
Prijspeildatum	1-1-2022	1-1-2023
Rente	1,91%	1,31%
Disconteringsvoet	2,0%	2,0%
Grondverwerving		
- 1-1-2022 naar 1-1-2023	2,0%	2,8%
- 2023	2,0%	2,0%
- 2024 en 2025	2,0%	2,0%
- vanaf 2026	2,0%	2,0%
Bouw- en woonrijp maken		
- 1-1-2022 naar 1-1-2023	3,0%	9,0%
-2023	3,0%	6,0%
- 2024 en 2025	3,0%	4,0%
- vanaf 2026	2,0%	2,0%
Plan- en overige kosten		
- 1-1-2022 naar 1-1-2023	3,0%	Maatwerk
- 2023	3,0%	6,0%
- 2024 en 2025	3,0%	4,0%
- vanaf 2026	2,0%	2,0%
Grondverkopen		
- 1-1-2022 naar 1-1-2023	2,0%	Grondprijsadvies
- 2023	2,0%	0,0%
-2024 en 2025	2,0%	0,0%
- vanaf 2026 tot en met 2032	2,0%	2,0%
- vanaf 2033 tot einde	0,0%	0,0%
Overige opbrengsten		
- 1-1-2022 tot en met 2023	2,0%	0,0%
- 2023	2,0%	0,0%
- 2024 en 2025	2,0%	0,0%
- vanaf 2026 tot en met 2032	2,0%	2,0%
- vanaf 2033 tot einde	0,0%	0,0%

[1] Op basis van de notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) van de commissie BBV mag na het 10e jaar geen positieve indexering van de opbrengen worden ingerekend.

Hierna volgt een overzicht van de huidige stand van zaken en de te verwachten financiële resultaten op de grondexploitaties.

	Eindwaarde vermeerderd met eventuele tussentijdse winstnemingen		
Project	MPG 2023 / Jaarrekening 2022	MPG 2022 / Jaarrekening 2021	Verschil
Vorst B	1.744.305 negatief per 31.12.2031	2.126.548 negatief per 31.12.2031	382.243 voordelig
Reigerskant	645.590 positief per 31.12.2026	1.319.373 positief per 31.12.2024	673.783 nadelig
Albinonistraat	23.142 positief per 31-12-2024	Nog niet geopend	Niet van toepassing

De boekwaarde en de te verwachten (tussentijdse) winstneming staan in de volgende tabel.

	boekwaarde		Tussentijdse winstneming				
			realisatie	prognose->*			
Project	1-1-2022	31-12-2022	2022	2023	2024	2025	2026
Vorst B	7.089.929	7.508.927	-	-	-	-	-
Reigerskant	344.099	280.270	-146.146	63.941	70.294	94.123	33.879
Albinonistraat		317.223	-	4.799	1.792	-	-

*Bij de prognose van de winst is rekening gehouden met de project specifieke risico's conform de POC-methode

Per grondexploitaties is de voortgang in de navolgende paragrafen weergegeven.

Vorst B
Het bedrijventerrein Vorst betreft twee fasen, namelijk Vorst A en Vorst B. Deze twee plangebieden bevinden zich in een andere fase. Vorst A is afgerond en is met de jaarrekening 2021 afgesloten.
De bestemmingsplanprocedure voor Vorst B, de MER en het beeldkwaliteitsplan zijn in dialoog met de omgeving en geïnteresseerde ondernemers in 2022 voorbereid. Deze liggen ter besluitvorming voor in de raad (voorjaar 2023). Daarnaast is in 2022 de aankoop van stikstofrechten gecontracteerd.

Projecteigenschappen		
Projectfase	Uitvoering	
Type project	Actief grondbeleid	
Verwachte einddatum	per 31.12.2031	
Getroffen verliesvoorziening	1.744.305	
Verwachte eindwaarde	1.744.305	negatief
Boekwaarde per 1.1.2023	7.508.927	negatief

De grootste verschillen ten opzichte van de vorige grondexploitatie zijn:
- Door de aanpassing van ruimtegebruik en het te verwachten investeringsniveau is de raming naar beneden bijgesteld met als gevolg een voordeel van ca. € 525.000.
- Gelet op de fase van de ontwikkeling heeft een gespecificeerde inschatting van de nog te maken plankosten plaatsgevonden. Door de verlaging van het budget voor openbare werken zijn de kosten voor VTU ook verlaagd. Het totale bedrag met deze aanpassing is ca. € 845.000.
- De kosten ter hoogte van € 100.000 voor het tijdelijk beheer zijn komen te vervallen, omdat voor een andere manier van uitvoering is gekozen.
- Een eerder ingerekend exploitatiebijdrage is uit de raming gehaald aangezien het verhaal van kosten al was verzekerd bij verkoop van de bouwgrond aan de Rabobank. Dit brengt een nadeel van ca. € 390.000 met zich mee.
- De opbrengsten van de bouwgrond zijn gewijzigd en de civiele kosten zijn het afgelopen jaar gestegen. Ook is de verwachting dat de kostenstijging over 2023 t/m 2025 verder zal oplopen. Deze aanpassing heeft een nadelig effect van ca. € 1.065.000.
- Door het lagere rentepercentage is een voordeel ontstaan van ca. € 330.000.

De grondexploitatie laat een verlies zien ter grootte van € 1.744.305 op eindwaarde. Bij de jaarrekening 2021 werd deze weergegeven op netto contante waarde. Volgens de

verslagleggingsregels dient voor een verwacht verlies direct ter hoogte van het verlies een voorziening te worden getroffen.

Reigerskant
Reigerskant ligt aan de zuidzijde van de kern Esch. Het bestemmingsplan is onherroepelijk en maakt de bouw van maximaal 75 woningen mogelijk.
In 2022 is het woonrijp maken aanbesteed. Ook zijn de voorbereidingen voor de laatste fase opgestart. In 2022 heeft de gemeente onderzocht of het mogelijk is om meer ruimte te bieden voor starters en senioren. Het plan voor de laatste fase is gedeeld met bewoners en geïnteresseerden tijdens een informatiebijeenkomst. De laatste fase wordt in 2 fasen opgepakt, namelijk fase 3 en fase 4. Voor fase 4 is een herziening van het bestemmingsplan nodig.

Projecteigenschappen	
Projectfase	Uitvoering
Type project	Actief grondbeleid
Verwachte einddatum	per 31.12.2026
Reeds genomen winst	525.137
Verwachte eindwaarde	369.869 positief
Boekwaarde per 1.1.2023	280.270 negatief

De grootste verschillen ten opzichte van de vorige grondexploitatie zijn:
- Door het opzetten van het woningbouwprogramma naar meer sociale huurwoningen en een bijstelling van de verwachte grondprijs zijn de opbrengsten met ca. € 575.000 gedaald.
- De opbrengsten- en prijsindex zijn herzien en veroorzaken een financieel nadeel ter hoogte van ca. € 125.000.
- Door de langere looptijd van de grondexploitatie is de rente gestegen met ca. € 95.000.

Albinonistraat
De voormalige basisschool wordt door de gemeente gesloopt, waardoor er ruimte ontstaat voor de ontwikkeling van een appartementen gebouw. De gemeente draagt zorg voor de wijziging van de bestemming en het bouw- en woonrijp maken van het gebied.
In november sloten woningcorporatie JOOST en de gemeente een addendum op de verkoopovereenkomst. Daarnaast is het ontwerp bestemmingsplan opgesteld. De behandeling hiervan staat gepland in de raad van april 2023. Er zijn geen zienswijze ontvangen. In 2022 is het groen verwijderd vooruitlopend op de sloop van de voormalige basisschool. De sloop is aanbesteed en gegund in februari 2023 en in maart zijn de sloopwerkzaamheden gestart.

Projecteigenschappen	
Projectfase	Uitvoering
Type project	Actief grondbeleid
Verwachte einddatum	per 31-12-2024
Verwachte eindwaarde	23.142 positief
Boekwaarde per 1.1.2023	317.223 negatief

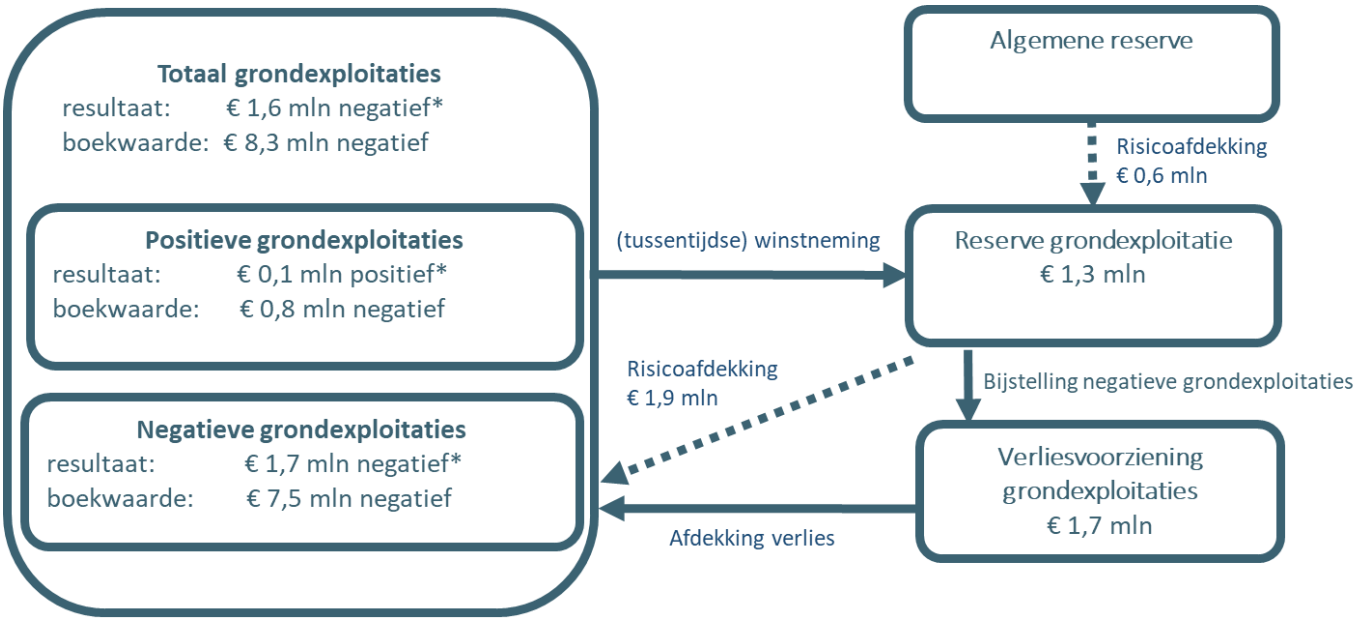
De grondexploitatie Albinonistraat is in 2022 geopend waardoor nog geen verschillen zijn te rapporteren.

Risico's

Jaarlijks voert de gemeente een risicoanalyse uit. Hierbij brengt ze risico's in kaart, wat is de oorzaak en impact van het risico en wat zijn mogelijke beheersmaatregelen. De risico's dekt de gemeente af met de winstpotentie als deze voldoende is. Anders wordt het risico afgedekt met de reserve grondexploitatie.

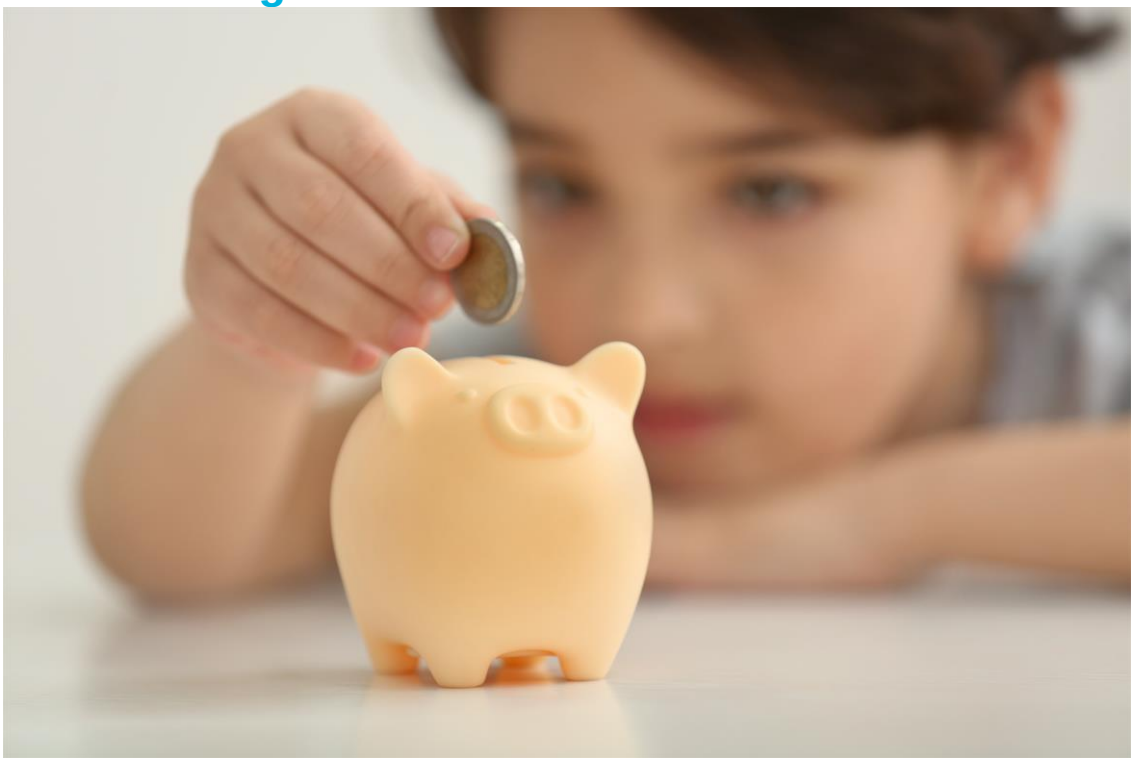
Project	Risicobedrag	Afdekking met:
Vorst B	1.857.933	reserve grondexploitatie
Reigerskant	102.001	winstpotentie
Albinonistraat	16.250	winstpotentie

Het geheel van alle grondexploitaties met de reserve grondexploitatie en de verliesvoorziening grondexploitaties, die daarmee samenhangen, noemen we samen het grondbedrijf. Het hierna volgende figuur laat de financiële stromen binnen het grondbedrijf zien voor de stand per 1 januari 2023 (eindstand 31 december 2022).



stand per 1 januari 2023
** Eindwaarde*

Jaarrekening



Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Het volgende overzicht is als volgt samengesteld:

1. **Resultaat voor bestemming**: per programma, de baten en lasten voor mutaties met reserves; dit leidt dan tot het resultaat voor bestemming per programma.
2. **Resultaatbestemming**: per programma, de onttrekkingen aan en stortingen in de reserves; dit leidt dan tot de resultaatbestemming.
3. **Resultaat na bestemming**: per programma, het verschil tussen het resultaat voor bestemming en de resultaatbestemming; dit leidt dan tot het resultaat na bestemming.

1. Resultaat voor bestemming

(bedragen x € 1.000) *baten*	werkelijk 2021	begroot 2022 voor wijziging	begroot 2022 na wijziging	werkelijk 2022	resultaat 2022
Duurzame Transformatie	8.064	7.556	8.609	7.933	-677
Sociale Kracht	9.642	9.175	13.639	21.164	7.526
Leefbare Ruimte	17.969	6.519	5.977	4.587	-1.389
Vitaal Ondernemen	638	352	519	548	29
Meewerkend bestuur	75.195	68.264	78.029	78.771	741
Totaal	**111.508**	**91.866**	**106.773**	**113.002**	**6.229**

(bedragen x € 1.000) *lasten*	werkelijk 2021	begroot 2022 voor wijziging	begroot 2022 na wijziging	werkelijk 2022	resultaat 2022
Duurzame Transformatie	10.448	10.137	11.870	9.984	1.886
Sociale Kracht	51.484	48.175	54.850	59.457	-4.607
Leefbare Ruimte	27.300	19.344	18.583	16.068	2.515
Vitaal Ondernemen	5.546	5.398	5.672	4.906	766
Meewerkend bestuur	10.004	9.663	14.252	11.281	2.971

Totaal	**104.782**	**92.717**	**105.228**	**101.696**	**3.532**

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2022	begroot 2022	werkelijk	resultaat
resultaat voor bestemming (baten - lasten)	2021	voor wijziging	na wijziging	2022	2022
Duurzame Transformatie	-2.383	-2.580	-3.261	-2.051	1.210
Sociale Kracht	-41.842	-39.000	-41.211	-38.292	2.919
Leefbare Ruimte	-9.332	-12.825	-12.607	-11.481	1.126
Vitaal Ondernemen	-4.907	-5.046	-5.153	-4.358	795
Meewerkend bestuur	65.191	58.601	63.777	67.489	3.712
Totaal	**6.727**	**-850**	**1.545**	**11.306**	**9.761**

2. Resultaatbestemming

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2022	begroot 2022	werkelijk	resultaat
onttrekkingen aan reserves	2021	voor wijziging	na wijziging	2022	2022
Duurzame Transformatie	94	0	331	30	-301
Sociale Kracht	583	389	617	832	215
Leefbare Ruimte	162	161	453	202	-251
Vitaal Ondernemen	69	56	56	56	0
Meewerkend bestuur	3.193	476	6.776	7.231	455
Totaal	**4.101**	**1.082**	**8.232**	**8.350**	**118**

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2022	begroot 2022	werkelijk	resultaat
storting in reserves	2021	voor wijziging	na wijziging	2022	2022
Duurzame Transformatie	390	0	0	481	-481
Sociale Kracht	2.803	31	1.785	3.937	-2.152
Leefbare Ruimte	1.719	53	744	278	466
Vitaal Ondernemen	0	0	0	12	-12
Meewerkend bestuur	1.524	148	7.248	6.838	410
Totaal	**6.436**	**232**	**9.777**	**11.547**	**-1.769**

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2022	begroot 2022	werkelijk	resultaat
resultaatbestemming (onttrekkingen - stortingen)	2021	voor wijziging	na wijziging	2022	2022
Duurzame Transformatie	-297	0	331	-451	-782
Sociale Kracht	-2.220	358	-1.168	-3.106	-1.937
Leefbare Ruimte	-1.556	107	-291	-76	215
Vitaal Ondernemen	69	56	56	44	-12
Meewerkend bestuur	1.668	329	-472	393	865
Totaal	**-2.335**	**850**	**-1.545**	**-3.196**	**-1.651**

3. Resultaat na bestemming

(bedragen x € 1.000)	werkelijk	begroot 2022	begroot 2022	werkelijk	resultaat
resultaat na bestemming	2021	voor wijziging	na wijziging	2022	2022
Duurzame Transformatie	-2.680	-2.580	-2.930	-2.503	427
Sociale Kracht	-44.062	-38.642	-42.380	-41.398	982
Leefbare Ruimte	-10.888	-12.717	-12.898	-11.557	1.341

Vitaal Ondernemen	-4.838	-4.990	-5.097	-4.314	783
Meewerkend bestuur	66.859	58.929	63.305	67.882	4.577
Totaal	**4.391**	**0**	**0**	**8.110**	**8.110**

Resultaat na bestemming per beleidsproduct

In de volgende tabel is een overzicht opgenomen van de resultaten per beleidsproduct (saldo: baten min lasten; negatieve bedragen = nadeel en positieve bedragen = voordeel).

Beleidsproduct (bedragen x € 1.000)	werkelijk 2021	begroot 2022 voor wijziging	begroot 2022 na wijziging	werkelijk 2022	resultaat 2022
Programma Duurzame Transformatie:					
Klimaatadaptatie en energietransitie	-913	-906	-1.145	-907	238
Project GreentechPark Brabant	-20	0	-80	-80	0
Plattelandsvernieuwing	-327	-413	-414	-324	90
Afval	-296	0	0	0	0
Riolering	0	0	0	0	0
Milieu	-1.124	-1.261	-1.292	-1.192	100
Programma Sociale Kracht:					
Maatschappelijk werk	-1.596	-1.955	-2.282	-1.999	283
Minderheden	-259	-337	-433	309	742
Jeugdzorg	-13.561	-8.653	-9.549	-9.498	51
WMO	-9.643	-9.633	-9.595	-9.616	-21
Inkomensvoorziening	-4.307	-4.210	-6.046	-6.090	-44
Participatie	-10.343	-9.323	-9.807	-9.812	-5
Volksgezondheid	-1.159	-1.196	-1.310	-1.236	74
Onderwijs	-3.194	-3.335	-3.358	-3.457	-98
Programma Leefbare Ruimte:					
Volkshuisvesting	-193	-460	-505	-83	422
Ruimtelijke ontwikkeling	-1.033	-1.464	-1.558	-1.358	199
Grondexploitaties	-389	-455	-456	-316	140
Beheer onroerend goed	-664	-674	-602	-561	40
Groenbeheer	-2.682	-2.677	-2.710	-2.680	30
Beheer openbare ruimte	-4.617	-5.411	-5.559	-5.115	444
Verkeersmaatregelen	-1.202	-1.371	-1.434	-1.334	100
Project MobiLee 2040	-8	0	0	0	0
Parkeren	-50	-184	-50	-71	-21
Begraafplaatsen	-49	-22	-27	-39	-13
Programma Vitaal Ondernemen:					
Economische aangelegenheden	-776	-1.046	-1.225	-807	419
Recreatieve voorzieningen	-664	-607	-635	-649	-14
Maatschappelijke voorzieningen	-671	-676	-722	-690	32
Kunst	-725	-637	-527	-387	140

Sport	-1.821	-1.689	-1.633	-1.563	70
Monumentenzorg en oudheidkunde	-181	-336	-356	-219	137
Programma Meewerkend bestuur:					
Bestuur	-4.199	-4.924	-6.862	-5.365	1.497
Basisregistraties	-1.382	-1.352	-1.354	-1.385	-31
Openbare orde en veiligheid	-2.790	-2.963	-3.245	-2.961	285
Algemene dekkingsmiddelen	9.804	9.827	9.684	9.685	1
Algemeen budgettair	65.427	58.341	65.082	67.907	2.825
Resultaat na bestemming	**4.391**	**0**	**0**	**8.110**	**8.110**

Resultaat na bestemming volgens indeling BBV

Het hierna volgende overzicht is samengesteld op basis van de indeling baten en lasten volgens het BBV. In dit overzicht hebben we achtereenvolgens de baten en lasten opgenomen van:

- het jaar 2021: de werkelijke cijfers
- het jaar 2022: de begroting primitief en de begroting na wijziging
- het jaar 2022: de werkelijke cijfers.

Overzicht van baten en lasten	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
(bedragen x € 1.000)	werkelijk 2021			begroot 2022 voor wijziging		
Programma:						
Duurzame Transformatie	8.064	10.448	-2.383	7.556	10.137	-2.580
Sociale Kracht	9.642	51.484	-41.842	9.175	48.175	-39.000
Leefbare Ruimte	17.633	27.140	-9.508	6.519	19.344	-12.825
Vitaal Ondernemen	638	5.546	-4.907	352	5.398	-5.046
Meewerkend bestuur	1.107	7.749	-6.642	186	7.114	-6.928
Totaal programma's	**37.084**	**102.366**	**-65.282**	**23.788**	**90.168**	**-66.379**
Algemene dekkingsmiddelen:						
- lokale heffingen	8.366	620	7.745	8.975	588	8.387
- algemene uitkeringen	63.745		63.745	57.372		57.372
- dividend	141		141	62		62
- saldo financieringsfunctie	1.383	-225	1.608	972	-277	1.249
- overige algemene dekkingsmiddelen	780	0	780	685	45	641
Totaal programma's	**74.414**	**395**	**74.019**	**68.065**	**356**	**67.709**
gerealiseerde kosten overhead	10	2.020	-2.011	13	2.193	-2.180
vennootschapsbelasting			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	**111.508**	**104.782**	**6.727**	**91.866**	**92.717**	**-850**
toevoeging en onttrekking aan reserves	4.101	6.436	-2.335	1.082	232	850
GEREALISEERD RESULTAAT	**115.609**	**111.218**	**4.391**	**92.949**	**92.949**	**0**

Overzicht van baten en lasten *(bedragen x € 1.000)*	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	begroot 2022 na wijziging			werkelijk 2022		
Programma:						
Duurzame Transformatie	8.609	11.870	-3.261	7.933	9.984	-2.051
Sociale Kracht	13.639	54.850	-41.211	21.164	59.457	-38.292
Leefbare Ruimte	5.977	18.583	-12.607	4.587	16.068	-11.481
Vitaal Ondernemen	519	5.672	-5.153	548	4.906	-4.358
Meewerkend bestuur	745	9.618	-8.873	789	8.437	-7.648
Totaal programma's	**29.489**	**100.594**	**-71.105**	**35.021**	**98.851**	**-63.830**
Algemene dekkingsmiddelen:						
- lokale heffingen	8.758	589	8.169	8.782	599	8.183
- algemene uitkeringen	66.632		66.632	67.451		67.451
- dividend	122		122	122		122
- saldo financieringsfunctie	1.051	-36	1.087	1.099	44	1.054
- overige algemene dekkingsmiddelen	709	1.787	-1.077	519	0	519
Totaal programma's	**77.272**	**2.340**	**74.932**	**77.972**	**643**	**77.329**
gerealiseerde kosten overhead	13	2.295	-2.282	9	2.201	-2.192
vennootschapsbelasting			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	**106.773**	**105.228**	**1.545**	**113.002**	**101.696**	**11.306**
toevoeging en onttrekking aan reserves	8.232	9.777	-1.545	8.350	11.547	-3.196
GEREALISEERD RESULTAAT	**115.005**	**115.005**	**0**	**121.353**	**113.242**	**8.110**

Resultaat en resultaatbestemming (mutatie reserves)

Het volgende overzicht gaat in op de mutaties resultaatbestemming. Hierbij wordt gespecificeerd op het niveau van de programma's weergegeven welke reservemutaties zijn verwerkt tussen het resultaat voor, en het resultaat na bestemming.

REKENING VAN BATEN EN LASTEN NAAR PROGRAMMA'S JAAR 2022				
programma	omschrijving baten/lasten en specificaties		baten	lasten
1	Duurzame Transformatie		7.933	9.984
2	Sociale Kracht		21.164	59.457
3	Leefbare Ruimte		4.587	16.068
4	Vitaal Ondernemen		548	4.906
5	Meewerkend bestuur		78.771	11.281
totaal baten en lasten programma's voor resultaatbestemming			113.002	101.696
resultaat voor bestemming (voordelig)		11.306		
Resultaatbestemming:				
1	egalisatie budgetrealisatie duurzaamheid		30	431
1	egalisatie budgetrealisatie plattelandsvernieuwing			50
2	dekking kapitaallasten onderwijshuisvesting		249	31
2	egalisatie budgetrealisatie inkomensvoorziening		72	210
2	egalisatie budgetrealisatie jeugdzorg		363	433
2	egalisatie budgetrealisatie participatie		28	
2	egalisatie budgetrealisatie wmo		120	1.479
2	vorming reseve middelen Legaat van Cooth			1.785
3	anterieure overeenkomsten		10	
3	dekking kapitaallasten huisvesting Ursula		53	53
3	dekking kapitaallasten parkeren en parkeerreservering		6	1
3	dekking kapitaallasten wegbeheer		85	
3	egalisatie budgetrealisatie groenbudgetten			115
3	resultaatmutaties grondexploitatie		47	-146
3	verkoopresultaat onroerend goed			254
4	dekking kapitaallasten bibliotheek		5	
4	dekking kapitaallasten sport		33	
4	dekking kapitaallasten zwembad		19	
4	egalisatie budgetrealisatie speelvoorzieningen			12
5	aanvullen reserve sociaal domein tot € 2,5 mln.			299
5	bestemming jaarresultaat 2021		4.391	4.391
5	egalisatie ICT- en loonkostenbudgetten MGD		455	
5	noodzakelijke maatschappelijke opgaven			2.000
5	overhevelingen en resultaatbestemmingen		2.382	
5	rente reserves			148

5	vorming reseve middelen Legaat van Cooth		2	
resultaatbestemming:		-3.196	8.350	11.547
totaal baten en lasten programma's na resultaatbestemming			121.353	113.242
resultaat na bestemming (voordelig)		8.110		

Per saldo is er in 2022 via de resultaatbestemming € 3.196.000 meer aan reserves toegevoegd dan onttrokken. Hierdoor leidt het resultaat voor bestemming van € 11.306.000 tot een positief resultaat na bestemming van € 8.110.000.

Deze mutaties leiden tot de volgende ontwikkeling van de reserves:	
stand reserves per 1 januari 2022	26.848.425
- bij: mutaties resultaatbestemming	3.196.302
- bij: resultaat na bestemming	8.110.132
stand reserves per 31 december 2022	**38.154.860**

Overzicht resultaat 2022 en bestemming resultaat (bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Werkelijk 2022
Totaal baten voor mutaties reserves	106.773	113.002
Totaal lasten voor mutaties reserves	105.228	101.696
Resultaat voor inzet reserves	**1.545**	**11.306**
Inzet reserves (begroot/besluit raad)	-1.545	-3.196
Resultaat na inzet reserves	**0**	**8.110**
voorstel bestemming resultaat:		
- Overhevelingen		2.595
- Inzet middelen decembercirculaire		775
- Netto effect (Algemene reserve)		4.740
Totaal verdeeld resultaat	**0**	**8.110**

Toelichting bestemming resultaat
De gemeenteraad wordt voorgesteld om via vaststelling van deze jaarrekening het resultaat na bestemming naar de volgende onderdelen te bestemmen:

Overhevelingen budgetten naar 2023
Voor 40 onderwerpen, waarvoor in 2022 incidenteel budget beschikbaar was, zijn voorstellen voor overhevelingen opgesteld voor een bedrag van € 2.595.300. Hiervan zijn er 6 budgetneutraal omdat ook samenhangende inkomsten (reserves/rijksbijdragen) overgeheveld worden. Voor een toelichting op deze onderwerpen en de hierbij behorende bedragen wordt verwezen naar het overzicht in het navolgende hoofdstuk.

Middelen decembercirculaire naar 2023
Met de decembercirculaire 2022 zijn nog voor diverse doelen budgetten beschikbaar gesteld. Deze extra inkomsten maken deel uit van het resultaat 2022.

Voor een drietal doelen is het gewenst om hiervoor via de bestemming van het resultaat, in 2023 budget te hebben (€ 774.900). Voor een toelichting op deze onderwerpen en de hierbij behorende bedragen wordt verwezen naar het overzicht in het navolgende hoofdstuk.

Netto effect naar de Algemene reserve
Na aftrek van de voorgestelde resultaatbestemmingen resteert er € 4.739.900. Dit bedrag is hiermee het netto effect ten gunste van de Algemene reserve.

Toelichting resultaat en resultaatbestemmingen

Resultaat na bestemming 2022

Het voordelige resultaat na bestemming bedraagt € 8.110.100. In het volgende samenvattende overzicht gaan we in op de belangrijkste financiële afwijkingen waarbij in ieder geval alle afwijkingen van meer dan € 100.000 zijn toegelicht. Bij de programma's in het jaarverslag is per beleidsproduct een inhoudelijke en een meer gedetailleerde financiële analyse opgenomen.

Totaal analyse resultaat 2022 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Resultaat (- = nadeel)	Toelichting
Overhevelingen 2022	4.250	1.655	2.595	Voor 40 onderwerpen, waarvoor in 2022 incidenteel budget beschikbaar was, zijn voorstellen voor overhevelingen opgesteld voor een bedrag van € 2.595.300. Via de bestemming van het jaarresultaat worden de hier bedoelde budgetten in de begroting 2023 opgenomen (zie toelichting overhevelingen).
Restant begrotingssaldo 2022	1.787		1.787	Na de tweede bestuursrapportage 2022 resteerde er nog een niet ingezet begrotingssaldo; dit valt nu vrij in het resultaat.
Algemene uitkering, inclusief decembercirculaire	819		819	De werkelijke ontvangen algemene uitkering was hoger dan begroot. Dit komt vooral omdat er met de decembercirculaire 2022 nog aanvullende middelen beschikbaar gesteld zijn die feitelijk bedoeld zijn voor 2023 (o.a. energietoeslag, minimaondersteuning en verkiezingen). De nog beschikbaar te stellen aanvullende middelen (in totaal € 774.900) worden via de bestemming van het jaarresultaat opgenomen in de begroting 2023.
Beleidsakkoord	585		585	Voor het Beleidsakkoord zijn diverse incidentele en structurele budgetten in de begroting opgenomen. Een aantal van deze budgetten is niet in 2022 ingezet en maakt ook geen deel uit van de overhevelingen. Alhoewel de middelen in 2022 beschikbaar waren, worden diverse onderwerpen uit het Beleidsakkoord in 2023 en verder uitgevoerd. Deze vallen nu dus vrij

Totaal analyse resultaat 2022 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Resultaat (- = nadeel)	Toelichting
				in het jaarresultaat. Het zijn budgetten op de producten, milieu, maatschappelijk werk, onderwijs, volkshuisvesting, ruimtelijke ontwikkeling, groenbeheer, sport, monumentenzorg, bestuur en openbare orde.
Opvang Vluchtelingen Oekraïne	740	274	466	Als gevolg van de oorlog in Oekraïne hebben alle gemeenten in 2022 de opdracht gekregen om vluchtelingen uit Oekraïne op te vangen. Boxtel en Sint-Michielsgestel hebben deze opdracht gezamenlijk opgepakt en opgedragen aan MijnGemeenteDichtbij. De colleges van de gemeenten Boxtel en Sint-Michielsgestel hebben besloten dat zij ieder bijdragen voor 50% van de gemaakte operationele kosten. Voor de vergoeding van de kosten is een Rijksuitkering beschikbaar gesteld op basis van een normvergoeding per gerealiseerde opvangplek. In 2022 is MijnGemeenteDichtbij in staat geweest om de benodigde plekken te realiseren in bestaand vastgoed met de hierbij horende begeleiding op vier verschillende locaties verdeeld over Boxtel en Sint-Michielsgestel. Dit waren vaak relatief eenvoudig te realiseren opvangplekken waardoor de gemaakte kosten lager waren dan de ontvangen vergoeding vanuit het Rijk. Dit heeft geresulteerd in een resultaat van € 466.000 in 2022.

Totaal analyse resultaat 2022 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Resultaat (- = nadeel)	Toelichting
MijnGemeenteDichtbij (MGD)	941	658	283	Per saldo was de bijdrage voor MGD € 369.000 hoger dan begroot. Dat er toch per saldo een voordelig resultaat ontstaan is, is het gevolg van het conform raadsbesluit inzetten van de egalisatiereserves ICT en Loonkosten voor een bedrag van € 455.000 omdat er op die onderdelen een negatief resultaat was. Daarnaast zijn aan de kostendekkende producten grondexploitatie, afval en riolering meer kosten doorgerekend.
Beheer openbare ruimte	268		268	Voordelig resultaat op dit product is het gevolg van minder uitgevoerd klein onderhoud wegen, minder onderhoud puin- en zandwegen, extra ontvangen degeneratievergoeding en minder kosten voor gladheidsbestrijding vanwege de weersomstandigheden in de winterperiode.
Vrijval voorzieningen voormalige bestuurders (APPA en Wachtgeld)	252		252	De voorziening APPA is deels vrijgevallen vanwege de gestegen rente. Daarnaast is de resterende wachtgeldverplichting door diverse mutaties verlaagd en kan om deze reden ook nog een deel van de voorziening APPA vrijvallen.
Werkbudget economie	214		214	In 2022 zijn we nog niet toegekomen aan het opstellen van een nieuwe visie en een verkenning van mogelijkheden voor nieuw bedrijventerrein. Ook verwachtte uitgaven als gevolg van de duurzaamheidsopgave bleken nog niet uitvoeringsgereed. De budgetten zijn hierdoor minder uitgeput dan verwacht.

Totaal analyse resultaat 2022 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Resultaat (- = nadeel)	Toelichting
Minderheden	390	198	192	Het Rijk heeft diverse middelen aan de gemeente beschikbaar gesteld voor de begeleiding van statushouders onder de oude Wet inburgering (Wi 2013) en de nieuwe Wet inburgering (Wi 2021). Deels omdat budgetten voor maatschappelijk begeleiding zijn opgevangen binnen reeds beschikbare andere begrotingsposten is een incidenteel voordeel gerealiseerd.
Maatschappelijk werk	171	11	160	In 2022 was budget beschikbaar voor een data analist. Daar is in 2022 mee gestart, maar een belangrijk deel van het beschikbare budget is nog niet besteed. Daarnaast zijn er voordelen op incidentele coronabudgetten.
Onderwijs	214	98	116	Voordelig effect is met name gevolg van minder lasten voor inspecties van kinderopvangorganisatie en een nagekomen voordeel op de kosten voor leerplicht vanwege een extra externe subsidie.
Leges omgevingsvergunningen		125	-125	Ondanks bijraming bij de tweede bestuursrapportage zijn de opbrengsten minder dan begroot.
BCF effect kostendekkende producten		191	-191	Omdat aan de exploitatie van afval en riolering minder BTW kon worden toegerekend hebben we minder BTW kunnen compenseren dan voorzien. Dit betekent een nadelig effect voor de algemene middelen (en een voordelig effect voor de producten afval en riolering).
Exploitatie product afval	853	430	423	Omdat het totale aanbod gedaald is zijn er minder kosten. Daarnaast zijn er meer inkomsten gerealiseerd vanuit PMD en andere reststromen. Per saldo is er bijna € 5 ton meer aan de egalisatievoorziening toegevoegd dan voorzien was bij de begroting.
Exploitatie product afval Beleidsakkoord	75		75	
Resultaat product afval		498	-498	

Totaal analyse resultaat 2022 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Resultaat (- = nadeel)	Toelichting
Exploitatie product riolering	644	12	632	De grootste afwijkingen zijn voordelen op minder BTW, lagere kapitaallasten (vanwege vertraging rioolinvesteringen), minder onderhoudskosten en een ontvangen externe subsidie.
Resultaat product riolering		632	-632	
Egalisatie budgetten duurzaamheid	586	586	0	Per saldo was er een voordelig resultaat op de uitvoeringsbudgetten voor duurzaamheid van € 581.000. Conform besluit van de gemeenteraad wordt het voordeel toegevoegd aan de reserve Duurzaamheid.
Egalisatie budgetten groenbeheer	175	175	0	De budgetten groenbeheer egaliseren we op basis van het besluit van de gemeenteraad met de reserve Groenbeheer. Omdat er minder kosten gemaakt zijn wordt dit voordeel gestort in de reserve.
Resultaat grondexploitatie	193	193	0	In 2021 zijn winsten genomen voor de complexen In Goede Aarde en Spoorzone. Voor beide complexen zijn nog nagekomen kosten verantwoord (€ 47.000). Voor het complex Reigerskant is in 2021 een tussentijdse winst genomen. Deze winst is in 2022 voor een deel teruggedraaid. Dit geeft een nadeel van € 146.000. Deze nadelen zijn ten laste van de reserve Grondexploitaties verantwoord. Aan deze reserve zijn eerder de in 2021 verantwoorde resultaten toegevoegd.
CNO (crisisnoodopvang) Velder	7.797	7.797	0	De totale lasten voor de crisisnoodopvang Velder zijn, vanwege het spoedeisend karakter in 2022 niet in de begroting opgenomen. Hier tegenover staat een vergoeding via het COA die ook niet is begroot. Per saldo dus een neutraal effect voor het jaarresultaat.

Totaal analyse resultaat 2022 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Resultaat (- = nadeel)	Toelichting
Verkoop Kerkstraat 1-3	410	410	0	Verkoop Kerkstraat 1-3 en resultaat naar de Algemene reserve is eerder begroot. Pand wordt nu echter nog verhuurd. In overleg met de huurder wordt naar mogelijke toekomstige opties gekeken waarvan verkoop ook een redelijke optie blijft. vooralsnog is dit nu niet duidelijk. Derhalve geen overheveling van de taakstellende opbrengst.
Resultaat inkomensvoorziening	587	449	138	De energietoeslagen zijn door ons ruimhartiger verstrekt dan aanvankelijk is geadviseerd door het Rijk. Dit heeft geresulteerd in een nadelig saldo op dit onderdeel. Aan de andere kant is er een onderbesteding geweest op minimaondersteuning bestaande uit bijzondere bijstand, welzijnsfonds en armoedebestrijding en schuldhulpverlening. In totaal een voordelig resultaat dat gunste is gebracht van de reserve Sociaal Domein.
Resultaat inkomensvoorziening reservering		138	-138	
Resultaat jeugdzorg	555	122	433	Het budget van jeugdzorg is bepaald aan de hand van het monitoringsmodel dat is gehanteerd. De realisatie wijkt in positieve zin af van de prognoses. Invoering van de PxQ systematiek en woonplaatsbeginsel valt voordeliger uit dan begroot. De middelen die beschikbaar waren voor de regionale samenwerking jeugdzorg en de uitvoeringskosten zijn niet geheel besteed omdat niet alle beoogde projecten en taken zijn uitgevoerd. Het voordelige resultaat reserveren we ten gunste van de reserve Sociaal domein.
Resultaat jeugdzorg reservering		433	-433	
Resultaat WMO	1.679	320	1.359	

Totaal analyse resultaat 2022 (bedragen x € 1.000)	Voordeel	Nadeel	Resultaat (- = nadeel)	Toelichting
Resultaat WMO reservering		1.359	-1.359	Voordeel is ontstaan op de budgetten voor hulpmiddelen, huishoudelijke hulp (corona en wachtlijsten), de wijziging in de financieringssystematiek van lumpsum naar PxQ en de gevolgen van resultaatgericht indiceren. Het voordelige resultaat reserveren we ten gunste van de reserve Sociaal domein. Per saldo is er vanuit de producten sociaal domein een bedrag van € 1.907.000 toegevoegd aan de reserve Sociaal Domein. Omdat de reserve met een toevoeging van € 69.000 de maximum stand van € 2,5 miljoen bereikt heeft, is het meerdere toegevoegd aan de Algemene reserve: € 1.838.000.
Openbare orde en veiligheid	116	19	97	Diverse afwijkingen van minder dan € 100.000; voor een nadere toelichting hiervoor wordt verwezen naar het betreffende beleidsproduct.
Kunst en cultuur	87		87	
Voormalig bestuur	66		66	
Kinderopvang	63		63	
Coronamiddelen	58		58	
Monumentenzorg	57		57	
Kapitaallasten, door vertraging investeringen	104	58	46	
Afrekening RTL (MGD)	43		43	
Wijkbudgetten	38		38	
OZB	30		30	
Werkbudget communicatie/participatie	23		23	
Egalisatie budgetten plattelandsvernieuwing	85	85	0	
Resultaat participatie	44	67	-23	
Resultaat participatie reservering	23		23	
Diverse overige afwijkingen	706	625	81	Overige kleinere afwijkingen.
TOTAAL RESULTAAT	**25.728**	**17.618**	**8.110**	

Resultaatbestemming: overhevelingen 2022

Een belangrijk deel van het jaarresultaat is budgetvoordeel op incidenteel budget. Voor een groot deel van de betreffende projecten zijn voorstellen gedaan voor overheveling van budgetten naar 2023. Het zijn in beginsel incidentele budgetten waar door omstandigheden in 2022 nog geen (volledige) invulling gegeven is aan het voorgenomen doel. In totaal gaat

het om een bedrag van per saldo € 2.595.300. Via de bestemming van het jaarresultaat 2022 worden de hier bedoelde budgetten in de begroting 2023 opgenomen. Daar waar een netto bedrag van 0 is opgenomen is sprake van een overeenkomstige overheveling van een inkomst danwel een verrekening met een bestemmingsreserve.

Overhevelingen 2022 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Aanpak energiearmoede	565	565	0	De beschikbaar gestelde middelen voor aanpak energiearmoede dienen uiterlijk in 2024 te zijn besteed. Hiervoor is een regionale aanbesteding gestart voor Energiehulp aangevuld met lokale acties.
Uitvoering warmte transitie	150	150	0	De door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor de uitvoering van de warmtetransitie worden besteed volgens de uitvoeringsagenda warmtetransitie.
Uitvoeringskosten klimaatakkoord	238		238	Vanaf 2023 tot en met 2030 krijgen gemeenten meer uitvoeringsmiddelen voor klimaat- en energiebeleid. De in 2022 beschikbaar gestelde middelen worden in 2023 besteed.
Realisatie EVZ Smalwater	90		90	Beide ecologische verbindingszones worden in samenwerking met het waterschap gerealiseerd. Hiervoor is een subsidie verkregen van het Groen Ontwikkelfonds Brabant. Het project is echter vertraagd. Voor de EVZ Smalwater volgt een heroverweging. Hierover wordt in 2023 meer duidelijk.
Realisatie EVZ Groote Waterloop	145	145	0	Beide ecologische verbindingszones worden in samenwerking met het waterschap gerealiseerd. Hiervoor is een subsidie verkregen van het Groen Ontwikkelfonds Brabant. Het project is echter vertraagd. Voor de Groote Waterloop is inmiddels de inrichtingsschets gereed. Uitvoering volgt in 2023.
Reductie van het restafval per inwoner	20	20	0	Uitgestelde acties om in de komende jaren het restafval per inwoner te reduceren worden in 2023 opgepakt.
Onderzoek naar de overlast van Vion / Hydrobusiness	24		24	Er is aan het Louis Bolk Instituut een opdracht verleend, waarmee de verplichting is aangegaan. Deze wordt in 2023 afgewikkeld.
Uitvoering Wet inburgering (Wi) en versnelling huisvesting statushouders	86		86	Incidentele budgetten, die bedoeld zijn voor uitvoering Wet inburgering (Wi) en versnelling huisvesting statushouders.

Overhevelingen 2022 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Incidenteel onderhoudsbudget voor B-town	50		50	Daarnaast loopt er een onderzoek naar gebruik van B-Town, in afwachting van besluitvorming hebben we onderhoud beperkt tot meest noodzakelijke. Waarbij we wel verwachten dat groter onderhoud noodzakelijk is.
Decentralisatie uitkering Gezond in de Stand	32		32	De Gids-gelden zijn toegekend met als doel om gezondheidsverschillen te verkleinen in de gemeente. Deze gelden zijn ingezet om een project van de grond te krijgen om overgewicht bij kinderen tegen te gaan.
Procesbegeleiding Tiny Houses	133		133	Restant budget voor de uitvoering van het project Tiny Houses in 2023.
Woonwensenonderzoek	25		25	Regionaal Woonwensenonderzoek ten behoeve van gemeenten regio NOB.
Beleidsakkoord nr 116 realisatie van tijdelijke woningen	50		50	De realisatie van tijdelijke woningen. In 2022 niet ingevoerd in verband met beschikbare ambtelijke capaciteit en daarmee prioritering van werkzaamheden.
Project realisatie tijdelijke woningen	150		150	Om de nood op de sociale huurwoningmarkt te verlichten worden projecten voorbereid. Daarvoor worden kosten gemaakt, zoals het uitvoeren van planologische quick scans. Voor de realisatie van 12 Flexwoningen op het Pastoor van Besouwplein wordt met de Woonstichting JOOST afgesproken dat de kosten voor het bouw- en woonrijpmaken voor rekening van de gemeente zijn, zo ook de aanleg van parkeerplaatsen en het verplaatsen van de voetbalgoaltjes op dit terrein.
Transitie van (leegstaande) bedrijfsgebouwen in de bebouwde kom naar woningen (Beleidsakkoord 114	10		10	Binnenstedelijk transitie en transformatie sluiten aan bij het al enige jaren gehanteerde beleid dat inbreiding gaat voor uitbreiding. Het betreft o.a. vrijkomende winkel- en kantoorpanden.
Opstellen van een visie woningbouwprogramma	17		17	Het opleveren van de ‘praatprent’ is in afrondende fase. De praatprent is slechts een eerste stap op weg naar een visie/ woningbouwprogramma voor de noordwesthoek van Boxtel.

Overhevelingen 2022 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Implementatie Omgevingswet	314		314	In de septembercirculaire is een decentralisatie uitkering 2022 beschikbaar gesteld voor de invoeringskosten Omgevingswet. Voor onze gemeente is dit een bedrag van € 313.800. De middelen zijn ter beschikking gesteld om het project Omgevingswet te kunnen implementeren. Het project is door het rijk wederom uitgesteld. De beschikbaar gestelde middelen worden in 2023 ingebracht in de werkorganisatie MGD.
Implementatie Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb)	52		52	In de septembercirculaire is een decentralisatie uitkering 2022 beschikbaar gesteld voor de invoeringskosten van de Wet Kwaliteitsborging. Voor onze gemeente is dit een bedrag van € 51.500. De middelen zijn ter beschikking gesteld om het wet kwaliteitsborging bouw tegelijkertijd met de Omgevingswet te kunnen implementeren. Het project omgevingswet is door het rijk wederom uitgesteld.
Taxatiekosten vastgoed tbv brandverzekering	24		24	Om de 5 jaar moet er vanuit de vereisten voor de opstalverzekering een taxatie voor de herbouwwaarde plaatsvinden. De gunning heeft plaatsgevonden en we kunnen tot realisatie overgaan.
Verkoop Ronduutje met kosten en storting in de reserve grondexploitatie	525	525	0	De verkoop is op handen en van de projectontwikkelaar is een waarborgsom ontvangen. Het saldo van de baten en de lasten wordt toegevoegd aan de reserve grondexploitaties.
Bomenbeleidsplan/ ontwikkeling Groene kaart	49		49	Uitwerking bomenbeleidsplan; vervolg acties t.a.v. ontwikkeling en afstemming “groene kaart”. Op de Groene kaart staan alle beschermde houtopstanden (bomen) weergegeven die we als gemeente beschermen: boomstructuren, boomvlakken en waardevolle –en monumentale bomen. De Groene kaart maakt snel inzichtelijk aan welke criteria een

Overhevelingen 2022 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
				omgevingsvergunningsaanvraag moet voldoen om verwijdering van een boom vergund te krijgen.
Inhaalslag voor - boomvervangingsplan probleemlocaties, - achterstand Boomveiligheidscontrole (BVC) - planmatige snoei	225	225	0	Boomvervangingsplan: achterstand in de uitvoering van het bomenvervangingsplan vanwege afstemming bewoners, vleermuizenonderzoek en procedure vertraging Europese aanbesteding “onderhoud bomen”. BVC: aanpassing beheersysteem GISIB, invoersnelheid van gegevens liet te wensen over. Dit is pas eind Q3 opgelost. Planmatige snoei: achterstand vanwege uitstel BVC. Deze activiteit is gerelateerd aan BVC. Dekking reserve groenbeheer.
Wegenonderhoud als gevolg van ontvangen degeneratievergoedingen	70		70	De inkomsten en uitgaven begroot als gevolg van de ontvangen degeneratievergoedingen die (later) ingezet worden voor wegenonderhoud.
Update beheerplan Faunavoorzieningen	13		13	Door drukte is het er niet van gekomen om een uitvraag te doen bij minimaal 3 partijen, om het Beheerplan op te stellen en de inspecties uit te voeren. Met het beheerplan wordt inzichtelijk wat de kosten bedragen voor eenmalig herstel en jaarlijks onderhoudsbudget.
Inspectie civiele kunstwerken	30		30	Onze onderhoudsaannemer was druk doende met uitvoeren klein- en groot onderhoud. Daardoor zou de inspectie mogelijk vertraging oplopen of niet juist uitgevoerd kunnen worden. Daardoor dient de inspectie opgeschoven te worden naar 2023.
Studie naar parkeren in de Gaardenwijken in Wijk Oost	10		10	Opdracht verlening heeft qua prioriteit nog geen aandacht gekregen. Noodzaak voor inzicht en potentiële aanpassing inrichting blijft aanwezig.
Autoluw maken van woonwijken en meer 30 km/u invoeren	50		50	We zijn in afwachting van een landelijke publicatie/richtlijnen over dit betrekkelijk nieuwe onderwerp.

Overhevelingen 2022 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Opstellen van een mobiliteitsplan horizon 2040	25		25	Het heeft een looptijd sinds 2016 en is nog niet afgerond, mede door PAS-wetgeving binnen PHS en gewijzigde inzichten.
Mobiliteitsplan, actualisatie conceptplan MOVE'31	28		28	Met dit mobiliteitsplan vindt een actualisatie plaats van het conceptplan MOVE'31.
Beleidsakkoord 168 Beleef Boxtel	50		50	Na vaststelling van het beleidsdocument bezoekerseconomie in oktober 2022 is er onvoldoende tijd beschikbaar om uitvoering op te zetten. De regisseur moet nog aangesteld worden. Naar verwachting zal de regisseur in 2023 worden aangesteld om de regie uit te voeren op het uitvoeringsprogramma, samen met gemeente en ondernemers.
Subsidie gevelverbetering	76		76	In 2022 was er weinig animo voor de regeling gevelverbetering. De middelen welke beschikbaar zijn gesteld voor het verbeteren van de gevels in centrum. Inmiddels is de interesse er wel en ondersteunen we de ondernemers bij de aanvragen tot gevelverbetering.
Beleidsakkoord 153 Opstellen economische agenda	50		50	Vanwege capaciteitstekort is het opstellen van de economische agenda vertraagd. In 2023 wordt de nieuwe visie alsnog in de vorm van de economische agenda opgesteld.
Bijdrage brug Esch	20		20	De gemeente betaalt mee aan aanpassingen aan de brug van de Essche Stroom in het kader van klimaatadaptieve maatregelen welke door het waterschap worden uitgevoerd. Echter, bij het waterschap is er vertraging in de werkzaamheden opgetreden, waardoor de aanpassingen in 2023 worden uitgevoerd.

Overhevelingen 2022 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
Beleidsakkoord 180 Maatschappelijke voorzieningen In samenspraak opwaarderen van de 'hartjes in de wijk'	25		25	In 2022 is een budget beschikbaar gesteld voor het verder uitrollen van de integratie van het project hartjes in maatschappelijke voorzieningen in de wijk (waaronder gemeenschapshuizen). Vanwege het ontbreken van voldoende capaciteit binnen het cluster Kunst, Cultuur en gemeenschapsfuncties is dit onderwerp in 2022 onderbelicht gebleven. In het eerste kwartaal van 2023 wordt het project Hartjes in de Wijk verder vorm gegeven: Gestart wordt met de eerste proefprojecten. Na evaluatie wordt besloten over de verdere uitrol.
Onderhoud kunstwerk De Steken Eik Esch	30		30	Door achterstallige werkzaamheden is het niet gelukt om in 2022 dit kunstwerk te onderhouden dan wel een nieuwe bestemming te geven, dan wel een keuze te maken voor het verwijderen van dit werk en/of een nieuw kunstwerk te realiseren.
Beleidsakkoord nr 188 Kunst en cultuur Actualiseren van het kunst- en cultuurbeleid	25		25	Het actualiseren van het kunst en cultuurbeleid 2017-2020 Boxtel is tot op heden nog niet gerealiseerd, in 2023 gaan we hier een start voor maken.
Aanwijzing monumenten wederopbouw	17		17	Aanwijzing monumenten wederopbouw is lopend. Eerste redengevende beschrijvingen zijn reeds gefactureerd, maar door de noodzakelijke contactlegging/communicatie met eigenaren loopt e.e.a. traag.
Middelen Arhi-budget	579		579	In het kader van de gemeentelijke herindeling is voor enkele jaren een extra gemeentefondsuitkering ontvangen, waarvoor een budget in de begroting is opgenomen. Het tot en met 2022 niet ingezette budget hiervoor bedraagt € 579.300. Dit bedrag maakt deel uit van het jaarresultaat en hevelen we over naar 2023.
Opruimen van drugsafval bedrijventerrein en subsidie provincie	78	25	53	Betreft budget voor opruimen drugsafval. De bodemsanering is begonnen in 2022 en gaat verder in 2023. Inkomst is een subsidie vanuit

Overhevelingen 2022 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Baten	Saldo	Toelichting
				de provincie voor het opruimen van het drugsafval.
Sloop Michaëlschool	102		102	De sloopwerkzaamheden van de voormalige Michaëlschool zijn nog niet volledig afgerond. Doordat de aangevraagde sloopmelding niet volstond voor de uit te voeren werkzaamheden en hiervoor aanvullende voorbereidingen voor zijn getroffen, is de sloop eind 2022 gestart. In maart 2023 zijn de sloopwerkzaamheden afgerond.
TOTAAL OVERHEVELINGEN	**4.250**	**1.655**	**2.595**	

Resultaatbestemming: middelen decembercirculaire
Met de decembercirculaire 2022 hebben we nog voor diverse doelen budget ontvangen. Deze extra niet begrote inkomsten maken deel uit van het resultaat 2022. Voor een drietal doelen is het wel gewenst om hiervoor via de bestemming van het resultaat 2022, in 2023 budget beschikbaar te hebben (€ 774.900).

Middelen decembercirculaire 2022 (bedragen x € 1.000)	Lasten	Toelichting
Toegankelijkheid verkiezingen	5	Deze middelen worden aangewend voor het toegankelijker maken van verkiezingen en voor de aanpassing van software burgerlijke stand.
Energietoeslag	720	Deze middelen worden aangewend om de energietoeslag 2023 uit te keren.
Minimaondersteuning	50	Deze middelen zetten we in binnen minimaondersteuning voor bijzondere bijstand en vroegsignalering.
TOTAAL	**775**	

Incidentele baten en lasten

Uitgangspunt toezicht: materieel begrotingsevenwicht

Bij de beoordeling door de toezichthouder of de begroting structureel in evenwicht is, wordt gebruik gemaakt van het overzicht van incidentele baten en lasten. Op basis hiervan wordt het materiële begrotingsevenwicht beoordeeld: worden de structurele lasten gedekt door structurele baten. Dit geldt voor zowel het bestaande beleid als het in de begroting opgenomen nieuwe beleid. Met het inzicht in incidentele baten en lasten wordt dan, ook meerjarig, het structurele begrotingssaldo inzichtelijk gemaakt. Door de toezichthouder wordt vervolgens beoordeeld hoe het materiële begrotingsevenwicht zich verhoudt tot het formele begrotingsevenwicht. Dit geeft o.a. een indicatie hoe de begroting in het meerjarig perspectief sluitend is gemaakt en het realiteitsgehalte en volledigheid van in de begroting opgenomen ramingen van baten en lasten.

Regelgeving BBV

Op basis van de regelgeving opgenomen in het BBV is het overzicht van incidentele baten en lasten een onderdeel van de begrotings- en jaarstukken. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel en reëel begrotingsevenwicht. Pas na eliminatie van de incidentele baten en lasten ontstaat het structureel begrotingssaldo

Structurele baten en lasten

Structurele baten en lasten zijn baten en lasten die in beginsel jaarlijks in de begroting, meerjarenraming en jaarrekening zijn opgenomen. Voor structurele baten en lasten geldt in het algemeen, dat zij tot nadere besluitvorming voor onbepaalde tijd opgenomen zijn. Met andere woorden, er is (nog) geen einddatum bekend. Dit noemt men ook wel structureel bestaand beleid. Dit laat onverlet, dat de hoogte van de structurele baten en lasten jaarlijks kan fluctueren.
Van structurele baten en lasten is ook sprake indien de ramingen bijvoorbeeld om het jaar opgenomen zijn. Zolang deze posten maar periodiek terug blijven komen en er geen eindtijd bepaald is. Deze fluctuaties blijken uit de meerjarenraming. Ook door nieuw beleid of door bezuinigingen kunnen de hoogte van structurele lasten en baten worden beïnvloed.

Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Een begroting, meerjarenraming of jaarrekening kan ieder jaar dergelijke eenmalige zaken bevatten. Ook kan het voorkomen dat een eenmalige subsidie voor een bepaalde activiteit wordt verkregen, maar dat de lasten van de uitvoering van die activiteit zich over meerdere jaren uitspreidt. Gezien de koppeling met de subsidie hebben deze lasten dan een incidenteel karakter.

Mutaties reserves

Het BBV stelt dat reservemutaties in principe incidenteel zijn. Daarom zijn ook alle incidentele reservemutaties in het overzicht incidentele baten en lasten opgenomen. Verder in deze financiële begroting is een gespecificeerd overzicht opgenomen van alle structurele en incidentele reservemutaties.

In de volgende tabel is per programma aangeven welk bedrag is gerealiseerd aan incidentele baten en incidentele lasten.

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Incidentele baten			
Duurzame Transformatie			
Aanpak energiearmoede door stimulering energiebesparing kwetsbare huishoudens (SISA)	567	2	De beschikbaar gestelde middelen voor aanpak energiearmoede dienen uiterlijk in 2024 te zijn besteed. Hiervoor is een regionale aanbesteding gestart voor Energiehulp aangevuld met lokale acties.
Uitvoering warmtetransitie	150	0	De door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor de uitvoering van de warmtetransitie worden besteed volgens de uitvoeringsagenda warmtetransitie.
Realisatie EVZ Groote Waterloop	145	0	Beide ecologische verbindingszones worden in samenwerking met het waterschap gerealiseerd. Hiervoor is een subsidie verkregen van het Groen Ontwikkelfonds Brabant. Het project is echter vertraagd. Voor de Groote Waterloop is inmiddels de inrichtingsschets gereed. Uitvoering volgt in 2023.
Reductie van het restafval per inwoner	20	0	Uitgestelde acties om in de komende jaren het restafval per inwoner te reduceren worden in 2023 opgepakt.
Sociale Kracht			
Verkoop Kerkstraat 1-3	410	0	Verkoop nog niet gerealiseerd, inkomsten nog niet bijgeschreven. Betreft een inkomst met storting in de algemene reserve voor een bedrag van € 410.000.
Leefbare Ruimte			
Inhaalslag boomvervangingsplan probleemlocaties, inhaalslag achterstand Boomveiligheidscontrole (BVC) en inhaalslag planmatige snoei)	225	0	Inhaalslag boomvervangingsplan probleemlocaties, inhaalslag achterstand Boomveiligheidscontrole (BVC) en inhaalslag planmatige snoei), dekking reserve groenbeheer
Verkoop Ronduutje	525	0	Verkoop Ronduutje is nog niet afgewikkeld.
Vitaal Ondernemen			
Meewerkend Bestuur			
Opruimen van drugsafval bedrijventerrein en subsidie provincie	25	0	Betreft budget voor opruimen drugsafval. De bodemsanering is begonnen in 2022 en gaat verder in 2023. Inkomst is een subsidie vanuit de provincie voor het opruimen van het drugsafval.
totaal	***2.067***	***2***	
Totaal incidentele onttrekkingen reserves	7.349	7.987	Incidentele reservemutaties exclusief jaarresultaat 2022
TOTAAL INCIDENTELE BATEN	***9.416***	***7.989***	
Incidentele lasten			
Duurzame Transformatie			
Uitvoeringsmiddelen voor klimaat- en energiebeleid	238	0	Vanaf 2023 tot en met 2030 krijgen gemeenten meer uitvoeringsmiddelen voor klimaat- en energiebeleid. De in 2022 beschikbaar gestelde middelen worden in 2023 besteed.
Uitvoering warmtetransitie	190	173	De door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor de uitvoering van de warmtetransitie worden besteed volgens de uitvoeringsagenda warmtetransitie.

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Aanpak energiearmoede door stimulering energiebesparing kwetsbare huishoudens (SISA)	567	2	De beschikbaar gestelde middelen voor aanpak energiearmoede dienen uiterlijk in 2024 te zijn besteed. Hiervoor is een regionale aanbesteding gestart voor Energiehulp aangevuld met lokale acties.
Realisatie EVZ Smalwater en Realisatie EVZ Groote Waterloop	249	14	Beide ecologische verbindingszones worden in samenwerking met het waterschap gerealiseerd. Hiervoor is een subsidie verkregen van het Groen Ontwikkelfonds Brabant. Het project is echter vertraagd. Voor de EVZ Smalwater volgt een heroverweging. Hierover wordt in 2023 meer duidelijk. Beide ecologische verbindingszones worden in samenwerking met het waterschap gerealiseerd. Hiervoor is een subsidie verkregen van het Groen Ontwikkelfonds Brabant. Het project is echter vertraagd. Voor de Groote Waterloop is inmiddels de inrichtingsschets gereed. Uitvoering volgt in 2023.
Reductie van het restafval per inwoner	95	0	Uitgestelde acties om in de komende jaren het restafval per inwoner te reduceren worden in 2023 opgepakt.
Sociale Kracht			
Incidenteel onderhoudsbudget voor B-town	50	0	Daarnaast loopt er een onderzoek naar gebruik van B-Town, in afwachting van besluitvorming hebben we onderhoud beperkt tot meest noodzakelijke. Waarbij we wel verwachten dat groter onderhoud noodzakelijk is.
Uitvoering Wet inburgering (Wi) en versnelling huisvesting statushouders	105	19	Incidentele budgetten, die bedoeld zijn voor uitvoering Wet inburgering (Wi) en versnelling huisvesting statushouders.
Decentralisatie uitkering Gezond in de Stand	65	0	De Gids-gelden zijn toegekend met als doel om gezondheidsverschillen te verkleinen in de gemeente. Deze gelden zijn ingezet om een project van de grond te krijgen om overgewicht bij kinderen tegen te gaan.
Leefbare Ruimte			
Woonwensenonderzoek	25	0	Regionaal Woonwensenonderzoek ten behoeve van gemeenten regio NOB.
Realisatie van 12 Flexwoningen	150	0	Om de nood op de sociale huurwoningmarkt te verlichten worden projecten voorbereid. Daarvoor worden kosten gemaakt, zoals het uitvoeren van planologische quick scans. Voor de realisatie van 12 Flexwoningen op het Pastoor van Besouwplein wordt met de Woonstichting JOOST afgesproken dat de kosten voor het bouw- en woonrijpmaken voor rekening van de gemeente zijn, zo ook de aanleg van parkeerplaatsen en het verplaatsen van de voetbalgoaltjes op dit terrein.
Procesbegeleiding Tiny Houses en uitvoeren van (planologische) onderzoeken)	133	0	Restant budget voor de uitvoering van het project Tiny Houses in 2023.
Visie/ woningbouwprogramma voor de noordwesthoek van Boxtel. Beleidsakkoord 109	17	0	Het opleveren van de ‘praatprent’ is in afrondende fase. De praatprent is slechts een eerste stap op weg naar

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Realisatie 2022	Toelichting
			een visie/ woningbouwprogramma voor de noordwesthoek van Boxtel.
Implementatie omgevingswet en Implementatie wet kwaliteitsborging bouw	365	0	In de septembercirculaire is een decentralisatie uitkering 2022 beschikbaar gesteld voor de invoeringskosten Omgevingswet. Voor onze gemeente is dit een bedrag van € 313.800. De middelen zijn ter beschikking gesteld om het project Omgevingswet te kunnen implementeren. Het project is door het rijk wederom uitgesteld. De beschikbaar gestelde middelen worden in 2023 ingebracht in de werkorganisatie MGD. In de septembercirculaire is een decentralisatie uitkering 2022 beschikbaar gesteld voor de invoeringskosten van de Wet Kwaliteitsborging. Voor onze gemeente is dit een bedrag van € 51.500. De middelen zijn ter beschikking gesteld om het wet kwaliteitsborging bouw tegelijkertijd met de Omgevingswet te kunnen implementeren. Het project omgevingswet is door het rijk wederom uitgesteld.
Taxatiekosten bepalen vastgoed t.b.v. de brandverzekering	35	0	Betreft de geraamde taxatiekosten voor het opnieuw bepalen van de waarden van het gemeentelijk vastgoed ten behoeve van brandverzekering.
Verkoop Ronduutje met kosten en storting in de reserve grondexploitatie	88	0	De verkoop is op handen en van de projectontwikkelaar is een waarborgsom ontvangen. Het saldo van de baten en de lasten wordt toegevoegd aan de reserve grondexploitaties.
Verkoop Ronduutje met kosten en storting in de reserve grondexploitatie	437	0	De verkoop is op handen en van de projectontwikkelaar is een waarborgsom ontvangen. Het saldo van de baten en de lasten wordt toegevoegd aan de reserve grondexploitaties.
Bomenbeleidsplan/ ontwikkeling Groene kaart	50	1	Uitwerking bomenbeleidsplan; vervolg acties t.a.v. ontwikkeling en afstemming “groene kaart”. Op de Groene kaart staan alle beschermde houtopstanden (bomen) weergegeven die we als gemeente beschermen: boomstructuren, boomvlakken en waardevolle –en monumentale bomen. De Groene kaart maakt snel inzichtelijk aan welke criteria een omgevingsvergunningsaanvraag moet voldoen om verwijdering van een boom vergund te krijgen.
Inhaalslag boomvervangingsplan probleemlocaties, inhaalslag achterstand Boomveiligheidscontrole (BVC) en inhaalslag planmatige snoei)	225	0	Boomvervangingsplan: achterstand in de uitvoering van het bomenvervangingsplan vanwege afstemming bewoners, vleermuizenonderzoek en procedure vertraging Europese aanbesteding “onderhoud bomen”. BVC: aanpassing beheersysteem GISIB, invoersnelheid van gegevens liet te wensen over. Dit is pas eind Q3 opgelost. Planmatige snoei: achterstand vanwege uitstel BVC. Deze activiteit is gerelateerd aan BVC. Dekking reserve groenbeheer.

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Update beheerplan Faunavoorzieningen	13	0	Door drukte is het er niet van gekomen om een uitvraag te doen bij minimaal 3 partijen, om het Beheerplan op te stellen en de inspecties uit te voeren. Met het beheerplan wordt inzichtelijk wat de kosten bedragen voor eenmalig herstel en jaarlijks onderhoudsbudget.
Inspectie civiele kunstwerken	30	0	Onze onderhoudsaannemer was druk doende met uitvoeren klein- en groot onderhoud. Daardoor zou de inspectie mogelijk vertraging oplopen of niet juist uitgevoerd kunnen worden. Daardoor dient de inspectie opgeschoven te worden naar 2023.
Autoluw maken van woonwijken en meer 30 km/u invoeren	50	0	We zijn in afwachting van een landelijke publicatie/richtlijnen over dit betrekkelijk nieuwe onderwerp.
Studie naar parkeren	82	44	Opdracht verlening heeft qua prioriteit nog geen aandacht gekregen. Noodzaak voor inzicht en potentiële aanpassing inrichting blijft aanwezig.
Opstellen van een mobiliteitsplan horizon 2040	25	0	Het heeft een looptijd sinds 2016 en is nog niet afgerond, mede door PAS-wetgeving binnen PHS en gewijzigde inzichten.
Vitaal Ondernemen			
Beleidsakkoord 153 Opstellen economische agenda en Beleidsakkoord 168 Beleef Boxtel	100	0	Na vaststelling van het beleidsdocument bezoekerseconomie in oktober 2022 is er onvoldoende tijd beschikbaar om uitvoering op te zetten. De regisseur moet nog aangesteld worden. Naar verwachting zal de regisseur in 2023 worden aangesteld om de regie uit te voeren op het uitvoeringsprogramma, samen met gemeente en ondernemers. Vanwege capaciteitstekort is het opstellen van de economische agenda vertraagd. In 2023 wordt de nieuwe visie alsnog in de vorm van de economische agenda opgesteld.
Subsidie gevelverbetering	76	0	In 2022 was er weinig animo voor de regeling gevelverbetering. De middelen welke beschikbaar zijn gesteld voor het verbeteren van de gevels in centrum. Inmiddels is de interesse er wel en ondersteunen we de ondernemers bij de aanvragen tot gevelverbetering.
Bijdrage brug Essche Stroom	20	0	De gemeente betaalt mee aan aanpassingen aan de brug van de Essche Stroom in het kader van klimaatadaptieve maatregelen welke door het waterschap worden uitgevoerd. Echter, bij het waterschap is er vertraging in de werkzaamheden opgetreden, waardoor de aanpassingen in 2023 worden uitgevoerd.

Programma/omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroot 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Beleidsakkoord nr 180 Maatschappelijke voorzieningen In samenspraak opwaarderen van de 'hartjes in de wijk'	25	0	In 2022 is een budget beschikbaar gesteld voor het verder uitrollen van de integratie van het project hartjes in maatschappelijke voorzieningen in de wijk (waaronder gemeenschapshuizen). Vanwege het ontbreken van voldoende capaciteit binnen het cluster Kunst, Cultuur en gemeenschapsfuncties is dit onderwerp in 2022 onderbelicht gebleven. In het eerste kwartaal van 2023 wordt het project Hartjes in de Wijk verder vorm gegeven: Gestart wordt met de eerste proefprojecten. Na evaluatie wordt besloten over de verdere uitrol. Het te overhevelen budget is noodzakelijk voor de tijdelijke ophoging capaciteit voor een, nog aan te stellen, coördinator.
Beleidsakkoord 188 Kunst en cultuur Actualiseren van het kunst- en cultuurbeleid	25	0	Het actualiseren van het kunst en cultuurbeleid 2017-2020 Boxtel is tot op heden nog niet gerealiseerd, in 2023 gaan we hier een start voor maken.
Onderhoud kunstwerk De Steken Eik Esch	30	0	Door achterstallige werkzaamheden is het niet gelukt om in 2022 dit kunstwerk te onderhouden dan wel een nieuwe bestemming te geven, dan wel een keuze te maken voor het verwijderen van dit werk en/of een nieuw kunstwerk te realiseren.
Aanwijzen wederopbouw monumenten	17	0	Aanwijzing monumenten wederopbouw is lopend. Eerste redengevende beschrijvingen zijn reeds gefactureerd, maar door de noodzakelijke contactlegging /communicatie met eigenaren loopt e.e.a. traag.
Meewerkend Bestuur			
Arhi budget	583	4	Incidenteel budget frictie herindeling.
Opruimen van drugsafval bedrijventerrein en subsidie provincie	145	68	Betreft budget voor opruimen drugsafval. De bodemsanering is begonnen in 2022 en gaat verder in 2023. Inkomst is een subsidie vanuit de provincie voor het opruimen van het drugsafval.
Sloop voormalige Michaelschool	145	21	De sloopwerkzaamheden van de voormalige Michaëlschool zijn nog niet volledig afgerond. Doordat de aangevraagde sloopmelding niet volstond voor de uit te voeren werkzaamheden en hiervoor aanvullende voorbereidingen voor zijn getroffen, is de sloop eind 2022 gestart. In maart 2023 zijn de sloopwerkzaamheden afgerond.
totaal	***4.450***	***345***	
Totaal incidentele stortingen reserves	8.706	10.912	Incidentele reservemutaties exclusief jaarresultaat 2022
TOTAAL INCIDENTELE LASTEN	***13.157***	***11.257***	
Incidentele lasten min incidentele baten	**3.741**	**3.268**	
Resultaat begroting/jaarrekening 2022	**1.787**	**8.110**	
Incidentele lasten minus incidentele baten	3.741	3.268	
Saldo	**5.528**	**11.378**	

Overzicht van gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen

Het navolgende overzicht geeft aan welk bedrag aan gerealiseerde inkomsten en lokale heffingen, niet gebonden is een specifieke regelgeving als het gaat om besteding. Het betreft dus algemene inkomsten.

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien *(bedragen x € 1.000)*	werkelijk 2021	begroot 2022	werkelijk 2022
Opbrengst lokale heffingen:			
OZB woningen	5.091	5.314	5.317
OZB niet-woningen	3.077	3.208	3.237
Parkeerbelasting	175	150	163
Precariorechten	1	20	22
Reclamebelasting	40	40	41
Toeristenbelasting	27	29	30
Algemene uitkering gemeentefonds	63.745	66.632	67.451
Saldo onvoorzien	0	0	0
Totaal algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	**72.155**	**75.392**	**76.262**

Lokale heffingen

Onroerende zaakbelastingen (OZB)
De opbrengst van de OZB is gebaseerd op de vastgestelde WOZ-waarden van alle woningen en niet-woningen per 1 januari voorafgaand aan het belastingjaar. Voor het jaar 2022 was de peildatum van 1 januari 2021 van toepassing. De procentuele opbrengststijging was voor 2022 bepaald op de trend, zijnde 3,4%.
Reclamebelasting
Met ingang van 2013 wordt reclamebelasting in rekening gebracht bij alle winkeliers, dienstverleners en horecaondernemers in het afgebakende Centrummanagement gebied. Hoewel het algemene inkomsten zijn wordt de netto opbrengst door de gemeente gestort in het ondernemersfonds.
Toeristenbelasting
Met ingang van 2004 wordt toeristenbelasting geheven. De toeristenbelasting wordt aangemerkt als een algemene heffing/dekkingsmiddel. Voor 2022 is het tarief opgehoogd naar € 2,00 per persoon per nacht en is een groepstarief geïntroduceerd.
Voor een nadere toelichting inzake alle lokale heffingen, wordt verwezen naar paragraaf Lokale Heffingen in dit jaarverslag.

Algemene uitkering Gemeentefonds

De opbrengsten algemene uitkering Gemeentefonds zijn verantwoord op basis van de laatste bekende gegevens voor het jaar 2022 en eventuele verrekeningen van eerdere jaren.

Onvoorzien

De gemeente Boxtel kent geen post onvoorzien.

Investeringen

De investeringen kunnen krachtens het Besluit Begroting en Verantwoording worden onderscheiden in investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

- **Investeringen met een economisch nut** worden gedefinieerd als investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven en/of die verhandelbaar zijn.
- **Investeringen met een meerjarig maatschappelijk nut** brengen vaak veel onderhoud met zich mee, terwijl ze meestal niet worden vervangen. Er is geen markt voor waar deze activa kunnen worden verhandeld.

De systematiek van activering en afschrijving is voor beide soorten investeringen gelijk getrokken; investeringen met een economisch nut en investeringen met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de verwachte levensduur wordt jaarlijks afgeschreven. Verder geldt voor beide de netto methode; dat wil zeggen dat investeringsbijdragen van derden direct in mindering mogen worden gebracht.

Investeringen 2022

Van de voor 2022 begrote netto investeringen van € 9,7 miljoen is € 1,6 miljoen gerealiseerd en voor het niet afgeronde deel wordt € 7,7 miljoen wordt overgezet naar 2023. De grootste investeringen van 2022 zijn gedaan in PHS/verbindingsweg Ladonk-Kaplweg en aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting

In het navolgende overzicht is een totaaloverzicht opgenomen van de begrote en gerealiseerde investeringen in het afgelopen jaar.

Overzicht investeringen (bedragen x € 1.000)	krediet	gerealiseerd t/m 2021	begroot 2022	realisatie 2022	overzetten naar 2023
Investeringen met economisch nut:					
Automatiseringsapparatuur Gemeenteraad	50	42	8		8
Veegwagen	160		160		160
Investeringen gemeentelijk vastgoed	599		599		599
Renovatie handbalveld PiusX -2022	112		112	111	
Zijlader huisvuil	215		215		215
Vervangen reserve vuilniswagen	185		185		185
Ondergrondse containers	80	57	23		23
Vloeistofdichte vloer milieustraat	75		75	88	-13
Diverse investeringen rioolbeheer	8.050	3.991	4.059	89	3.688
Totaal economisch nut	**9.526**	**4.090**	**5.436**	**288**	**4.865**
Investeringen met maatschappelijk nut:					
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	14.786	8.248	6.538	1.654	4.884
Herinrichting Molenwijkseweg	814	764	50	1	50
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	1.700	157	1.543	596	1.011
Herinrichting Kalksheuvel	675	17	658	52	606
Herinrichting Lennisheuvel-Boxtel				1	-1
Ontsluitingsweg Dukaat	500	368	132	74	93

Overzicht investeringen (bedragen x € 1.000)	krediet	gerealiseerd t/m 2021	begroot 2022	realisatie 2022	overzetten naar 2023
Herinrichting Rechterstraat	1.334	1.299	35	13	22
Keulsebaan deelplan 4c	500	27	473	43	430
Herinrichting Ladonkseweg-Kruisbroeksestraat	50		50	28	22
Brug Essche Stroom	201	79	122	105	
Reconstructie Leunisdijk (civiel)	484	275	209	17	191
Openbare ruimte Winkelcentrum Oosterhof	171		171	10	161
Vervanging armaturen openbare verlichting	82		82	29	53
Vervanging masten openbare verlichting	130		130	22	108
Veiligheid op straat	42		42	29	12
Verkeersregelinstallaties	95	31	64		64
Herinrichting Stationsstraat	50	57	-7		-7
Kentekenherkenning Centrum	52	46	6	6	
Reconstructie Leunisdijk (groen)	210	118	92	7	
Totaal maatschappelijk nut	**21.875**	**11.487**	**10.388**	**2.689**	**7.697**
TOTAAL BRUTO INVESTERINGEN	**31.401**	**15.577**	**15.824**	**2.977**	**12.563**
af: investeringsbijdragen					
Investeringen met economisch nut:					
Verkoop onroerend goed	580		580	569	10
Renovatie handbalveld PiusX -2022				11	-11
Investeringen met maatschappelijk nut:					
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	8.217	3.283	4.934	39	4.895
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting				65	
Ontsluitingsweg Dukaat	472		472	507	
Openbare ruimte Winkelcentrum Oosterhof	171		171	173	
TOTAAL INVESTERINGSBIJDRAGEN	**9.440**	**3.283**	**6.156**	**1.364**	**4.894**
TOTAAL NETTO INVESTERINGEN	**21.961**	**12.294**	**9.668**	**1.613**	**7.669**

Toelichting

Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg: In 2022 zijn geen provinciale bijdragen ontvangen en dit zal in afstemming met provincie naar achter verschuiven in de tijd. PHS-deelproject is vertraagd ivm de eerdere stikstofproblematiek PAS waardoor stikstofrechten dienden te worden verkregen en een nieuwe bestemmingsplanprocedure diende te worden gestart waarbij we nu wachten op een uitspraak van de Raad van State en de vernietiging van de bestemmingsplannen voor de Keulsebaan en de fietsonderdoorgang Tongersestraat. Uitgaven worden in 2024 verwacht.

Keulsebaan deelplan 4c: Vernietiging van het bestemmingsplan en een toename van de totale projectkosten leiden tot een bijgesteld voorstel aan de raad dat medio 2023 wordt verwacht.

Herinrichting Stationsstraat: Er is meer uitgegeven aan voorbereiding dan de 50k die er voor stond; We zijn actief verder aan het voorbereiden, nu nog met een intensief burgerparticipatietraject. In de eerste helft 2023 wordt een collegevoorstel voor herinrichting gemaakt.

Veiligheid op straat: Dit restantkrediet gaan we in 2023 uitgeven aan de verbetering van de veiligheid in combinatie met civieltechnische werkzaamheden aan de Barrierweg te Liempde.

Verkeersregelinstallaties: In 2023 stellen we een vervangingsplan op voor de verkeersregelinstallaties.

Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting: Fase 1 (Bosscheweg vanaf rotonde Dukaat tot aan de Oude Ketting) wordt nu verder uitgewerkt naar een definitief ontwerp incl. bodemonderzoek zodat we naar de bouwvak 2023 kunnen gaan uitvoeren. Eind dit jaar zou fase 1 dan gereed moeten zijn.

Reserves

De totaalomvang van de reserves, inclusief het resultaat na bestemming (het eigen vermogen zoals weergegeven op de balans) is toegenomen van € 26,8 miljoen per 31 december 2021 naar € 38,2 miljoen per 31 december 2022. Per saldo zijn de reserves toegenomen met € 11,3 miljoen. Dit uit zich ook in een verbetering van het solvabiliteitspercentage (aandeel eigen vermogen op het totaal van de balans). Deze stijgt van 24,6% naar 33,6%.
In de volgende tabel is een verloopoverzicht opgenomen.

overzicht verloop reserves (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2021	toevoegingen in 2022	onttrekkingen in 2022	saldo per 31-12-2022
Algemene Reserve	4.167	6.483	2.382	8.268
Jaarresultaat na bestemming	4.391	8.110	4.391	8.110
Kapitaallasten afgeronde investeringen	5.939	198	363	5.773
Kapitaallasten lopende investeringen	1.815	35	80	1.770
Egalisatiereserves onderhoud	632	127		759
Overige bestemmingsreserves	9.905	6.350	2.780	13.475
TOTAAL RESERVES	**26.848**	**21.303**	**9.997**	**38.155**

De mutaties toevoegingen en onttrekkingen bestaan uit de volgende posten:

mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2021	toevoegingen in 2022	onttrekkingen in 2022	saldo per 31-12-2022
beginsaldo	26.848			
bestemming jaarresultaat 2021		4.391	4.391	
egalisatie budgetrealisatie duurzaamheid		431	30	
egalisatie budgetrealisatie plattelandsvernieuwing		50		
dekking kapitaallasten		85	449	
egalisatie budgetrealisatie sociaal domein		1.930	391	
vorming reserve middelen Legaat van Cooth		1.785	2	
anterieure overeenkomsten			10	
egalisatie budgetrealisatie groenbudgetten		115		
resultaatmutaties grondexploitatie		-146	47	
verkoopresultaat onroerend goed		254		
egalisatie budgetrealisatie speelvoorzieningen		12		
aanvullen reserve sociaal domein tot € 2,5 mln.		299		
egalisatie ICT- en loonkostenbudgetten MGD			455	
noodzakelijke maatschappelijke opgaven		2.000		
overhevelingen en resultaatbestemmingen			2.382	
rente reserves		148		
mutaties tussen reserves		1.838	1.838	
resultaat na bestemming 2022		8.110		
eindsaldo				38.155
TOTAAL	**26.848**	**21.303**	**9.997**	**38.155**

Met betrekking tot de reserves en voorzieningen heeft de raad nadere regels vastgelegd in de Nota reserves en voorzieningen van 2014. Op onderdelen is de notitie de afgelopen jaren aangepast. Een complete herziening is voorzien voor medio 2023.

Hieronder worden de belangrijkste mutaties toegelicht. Voor een compleet overzicht: zie bijlage 3.

Toelichting reservemutaties
Resultaat na bestemming 2022: De grootste reservemutatie is het resultaat na bestemming 2022 van € 8,110 miljoen. Via de resultaatbestemming wordt hiervan € 3,370 miljoen ingezet in 2023, waarmee het uiteindelijke netto effect voor de Algemene reserve € 4.740 miljoen bedraagt.

Egalisatie sociaal domein: Het te egaliseren resultaat op de producen sociaal domein was in totaal € 1,907 miljoen. Omdat met name hierdoor de reserve Sociaal Domein boven de door de raad bepaalde maximale stand van € 2,5 miljoen uit zou komen, is het meerdere afgeroomd ten gunste van de Algemene reserve. Dit betreft een bedrag van € 1,838 miljoen.

Legaat van Cooth: Op 5 oktober 2021 heeft de gemeenteraad unaniem een motie aangekomen om een raadscommissie in te stellen die de afhandeling van de gelden van het Legaat van Cooth gaat bestuderen en advies gaat uitbrengen aan de gemeenteraad. Dit advies is medio vorig jaar uitgebracht en dit heeft geleid tot een raadbesluit op 20 december 2022. Besloten dat het resterende saldo van de voorziening Legaat van Cooth en de middelen die voor Legaat van Cooth vanuit Haaren ontvangen zijn, toe te voegen aan de nieuw te vormen reserve Boven normatieve onderwijsvoorzieningen. Aan deze reserve is toegevoegd een bedrag van € 1,785 miljoen.

Noodzakelijke maatschappelijke opgaven: Op basis van het begrotingsbeeld in combinatie met de extra inkomsten vanuit de septembercirculaire is bij de Tweede bestuursrapportage 2022 besloten om in lijn met eerdere besluiten bij de Begroting 2023 te reserveren voor toekomstige noodzakelijke maatschappelijke opgaven. Dit betreft een bedrag van € 2,0 miljoen. Hiermee ontstaat flexibiliteit en ruimte in de begroting voor de uitdagingen in de komende jaren.

Voorzieningen

De totaalomvang van de voorzieningen (behoort tot het vreemd vermogen zoals weergegeven op de balans) is met € 289.000 afgenomen van € 20,1 miljoen per 31 december 2021 naar € 19,8 miljoen per 31 december 2022.
Hieronder volgt het verloop en een nadere toelichting op hoofdlijnen.

overzicht verloop voorzieningen (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2021	toevoegingen in 2022	onttrekkingen in 2022	saldo per 31-12-2022
verplichtingen, verliezen en risico's	1.269	41	260	1.050
onderhoudsegalisatie	5.405	1.864	1.829	5.440
toekomstige vervangingsinvesteringen door derden beklemde middelen	13.436	2.030	2.135	13.332
TOTAAL VOORZIENINGEN	**20.110**	**3.936**	**4.224**	**19.821**

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's
De actuariële berekening van de pensioenverlichtingen (voormalige bestuurders) per 31 december 2022 gaf aan dat de voorziening pensioenen APPA per die datum een saldo nodig had van € 886.000. Door diverse mutaties en de gestegen rente is een bedrag van € 78.000 vrijgevallen uit de voorziening.
De voorziening wachtgeld voormalige bestuurders is deels vrijgevallen (€ 115.000) omdat er n 2022 minder aanspraak op gemaakt is en omdat er voor de toekomst minder verplichtingen resteren.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen
De onderhoudsvoorzieningen zijn beschikbaar voor Wegenbeheer, Kunstwerken en Gemeentelijk vastgoed en zijn gebaseerd op actuele onderhoudsplannen. De toevoegen en bestedingen zijn beperkt afwijkend ten opzichte van de begroting. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf kapitaalgoederen.

Overige voorzieningen van door derden beklemde middelen met een specifieke aanwending
Voor de overige voorzieningen voor van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden kunnen we onderscheid maken in twee soorten:

ten behoeve van egalisatie tarieven
Afval: De lasten en baten van het kostendekkende product afval egaliseren we met de voorziening afval. Hierdoor heeft het product afval in principe geen effect op het jaarresultaat in deze jaarrekening. In 2022 kon, ten opzichte van de begroting, de exploitatie afval met een positief resultaat van € 498.000 worden afgesloten. Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening.

Riolering: De lasten en baten van het kostendekkende product riolering egaliseren we met de voorziening riolering. Hierdoor heeft het product afval in principe geen effect op het jaarresultaat in deze jaarrekening. In 2022 kon, ten opzicht van de begroting, de exploitatie riolering met een positief resultaat van € 632.000 worden afgesloten. Dit bedrag is toegevoegd aan de voorziening.
legaten:

Legaat van Cooth: Op basis van het raadsbesluit van 20 december 2022 is de voorziening Legaat van Cooth opgeheven per 31 december 2022 en is het resterende saldo toegevoegd aan de nieuw ingestelde reserve Boven normatieve onderwijsvoorziening. De voorziening kende per 1 januari een saldo van € 1,138 miljoen. De transactie van de verkoop van de locatie De Kleine Aarde gaf een resultaat van netto bijna € 6 ton. De reguliere exploitatie (onder andere dividend) had een voordeel van € 48.000. Hierdoor was de stand van de voorziening gegroeid tot een bedrag van € 1,782 miljoen. Dit bedrag is per 31 december op basis van het raadsbesluit vrijgevallen ten gunste van de nieuw ingestelde reserve.

Begrotingsrechtmatigheid

Artikel 28 BBV schrijft voor dat in het jaarverslag inzicht wordt gegeven in de begrotingsrechtmatigheid. Op basis van de begrote en gerealiseerde cijfers kan hier het volgende beeld van worden gegeven:

Overzicht van baten en lasten *(bedragen x € 1.000)*	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	begroot 2022 na wijziging			werkelijk 2022			begrotingsafwijking		
Programma:									
Duurzame Transformatie	8.609	11.870	-3.261	7.933	9.984	-2.051	-677	-1.886	1.210
Sociale Kracht	13.639	54.850	-41.211	21.164	59.457	-38.292	7.526	4.607	2.919
Leefbare Ruimte	5.977	18.583	-12.607	4.587	16.068	-11.481	-1.389	-2.515	1.126
Vitaal Ondernemen	519	5.672	-5.153	548	4.906	-4.358	29	-766	795
Meewerkend bestuur	745	9.618	-8.873	789	8.437	-7.648	44	-1.181	1.225
Totaal programma's	**29.489**	**100.594**	**-71.105**	**35.021**	**98.851**	**-63.830**	**5.532**	**-1.742**	**7.275**
Algemene dekkingsmiddelen:									
- lokale heffingen	8.758	589	8.169	8.782	599	8.183	24	10	15
- algemene uitkeringen	66.632		66.632	67.451		67.451	819	0	819
- dividend	122		122	122		122	0	0	0
- saldo financieringsfunctie	1.051	-36	1.087	1.099	44	1.054	47	80	-33
- overige algemene dekkingsmiddelen	709	1.787	-1.077	519	0	519	-191	-1.787	1.596
Totaal programma's	**77.272**	**2.340**	**74.932**	**77.972**	**643**	**77.329**	**701**	**-1.697**	**2.397**
gerealiseerde kosten overhead	13	2.295	-2.282	9	2.201	-2.192	-4	-93	89
vennootschapsbelasting			0			0			0
Totaal saldo van baten en lasten	**106.773**	**105.228**	**1.545**	**113.002**	**101.696**	**11.306**	**6.229**	**-3.532**	**9.761**
toevoeging en onttrekking aan reserves	8.232	9.777	-1.545	8.350	11.547	-3.196	118	1.769	-1.651
GEREALISEERD RESULTAAT	**115.005**	**115.005**	**0**	**121.353**	**113.242**	**8.110**	**6.347**	**-1.763**	**8.110**

Begrotingsafwijkingen

De gemeenteraad autoriseert de begroting op het niveau van beleidsproducten. Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd.
Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door de gemeenteraad. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf door het college aan de raad worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststaan dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van de gemeenteraad vallen.
In onderstaande tabel is per product aangegeven of zich in 2022 een begrotingsoverschrijding heeft voorgedaan (x € 1.000) aan de lastenzijde. Hierbij is ook een nadere onderbouwing gegeven voor deze overschrijding van de begrote lasten met daarbij de conclusie of deze al dan niet rechtmatig is. Rechtmatige overschrijdingen zijn bijvoorbeeld:

- kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten;
- kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid maar die niet tijdig konden worden gesignaleerd.

Programma	Product	Overschrijding lasten in € x 1.000	Overschrijding lasten in %	Verklaring	Rechtmatig
Duurzame Transformatie	Project GreentechPark Brabant	123	94,80%	De lasten voor het project Greentech zijn hoger dan begroot, maar dit zijn lasten die betrekking hebben op de grondexploitatie Vorst B. Daar komt de dekking dan ook vandaan.	Ja
Sociale Kracht	Minderheden	7.739	361,91%	Overschrijding is het directe gevolg van gemaakte kosten voor de Crisis Noodopvang Velder (€ 7.796.773). Deze opvang is eind vorig jaar gestart. Hiervoor zijn voor ditzelfde bedrag ook rijksbijdragen ontvangen.	Ja
	WMO	110	1,11%	Overschrijding is het directe gevolg van de egalisatie reservestorting voordelig resultaat product.	Ja
	Participatie	24	0,25%	Voor participatietrajecten is meer uitgegeven dan begroot. Het betreft hier een open-eind regeling waarbij we vanwege vastgesteld beleid verplicht zijn om cliënten die aan de criteria voldoen in dergelijke trajecten te ondersteunen.	Ja
Leefbare Ruimte	Parkeren	10	4,38%	De hogere lasten zijn het directe gevolg voor onvoorziene juridisch kosten.	Ja
Vitaal Ondernemen	Recreatieve voorzieningen	16	2,36%	Hogere lasten zijn voor het overgrote deel het gevolg van de egalisatiefunctie op het budget voor speeltoestellen. Daarnaast is de bijdrage aan MGD beperkt hoger dan begroot.	Ja
Meewerkend Bestuur	Algemene dekkingsmiddelen	83	318,60%	Dit betreft een technische/administratieve post. Lagere rentelasten op alle andere producten leiden tot een hogere last op dit product. Daarnaast zijn er enkele oninbare vorderingen ten laste van dit product afgeboekt.	Ja

Geconcludeerd kan worden dat daar waar meer/hogere lasten zijn gerealiseerd dit past binnen het bestaande beleid en daarmee kunnen deze overschrijdingen als rechtmatig worden beoordeeld.

Uitgangspunten en grondslagen

De lasten en baten zijn tegen nominale waarde zoveel mogelijk toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben (matching principe). De lasten in de programmarekening zijn opgenomen op basis van historische kosten. Verliezen zijn verantwoord op het moment dat deze voorzienbaar zijn en winsten worden niet eerder verantwoord dan nadat deze daadwerkelijk gerealiseerd zijn (voorzichtigheidsbeginsel).

De afschrijvingen zijn conform de afschrijvingstermijnen berekend zoals geformuleerd in de financiële beleidskaders. De rentelasten over de vaste activa zijn berekend over de actuele boekwaarde. De rentelasten zijn ten laste van de rekening van baten en lasten gebracht. Als omslagrente is 1,91% aangehouden. Het verschil met het renteomslagpercentage is verantwoord op het taakveld treasury.

Transitorische rente over leningen is opgenomen onder de overlopende passiva.

Financiële activa en passiva

Door aflossingen op leningen aan woningbouwcorporaties en op overige leningen is de stand van de verstrekte leningen teruggelopen. Per ultimo 2022 bedraagt het aan de lokale woningbouwcorporatie verstrekte leningsbedrag nog € 3.000.000, terwijl aan overige leningen nog een bedrag uitstaat van € 2.387.000.

In het verslagjaar zijn geen nieuwe langlopende leningen opgenomen. Vanwege de aflossingen is de stand van de vaste schuld afgenomen van € 40,6 miljoen naar € 36,6 miljoen.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing zijn de vijf voorgeschreven financiële kengetallen opgenomen.

Balans per 31 december 2022

BALANS per 31 december 2022		
(voor bestemming van het gerealiseerde resultaat)		
ACTIVA	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	190.176	212.934
- Kosten verbonden aan sluiten geldlening en saldo agio/disagio	0	0
- Immateriële vaste activa: Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	171.425	190.500
- Immateriële vaste activa: Bijdrage aan activa in eigendom van derden	18.751	22.435
Materiële vaste activa	66.236.455	68.050.285
- Investeringen met een economisch nut	34.600.477	36.827.911
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17.946.810	18.738.110
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.689.168	12.484.264
Financiële vaste activa	5.524.439	6.027.543
- Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	137.532	137.532
- Kapitaalverstrekking aan gemeenschappelijke regelingen	0	0
- Kapitaalverstrekking aan overige verbonden partijen	0	0
- Leningen aan woningbouwcorporaties	2.999.948	3.279.903
- Leningen aan deelnemingen	0	0
- Leningen aan overige verbonden partijen	0	0
- Leningen aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	0	0
- Overige langlopende leningen	2.386.959	2.610.108
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
- Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
- Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0

Totaal vaste activa	71.951.069	74.290.762
Vlottende activa		
Voorraden	6.362.115	5.689.519
- Overige grond- en hulpstoffen	0	0
- Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	6.362.115	5.689.519
- Gereed product en handelsgoederen	0	0
- Voorraden vooruitbetalingen	0	0
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	33.154.648	26.379.639
- Vorderingen op openbare lichamen	19.536.418	12.508.206
- Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
- Rekening courant verhouding met het Rijk	8.882.587	10.674.199
- Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	1.712.630	1.712.127
- Overige vorderingen	3.023.013	1.485.106
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	0
- Overige uitzettingen	0	0
Liquide middelen	864.584	808.760
- Kassaldi	0	0
- Banksaldi	864.584	808.760
Overlopende activa	1.306.913	1.876.792
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- Het Rijk	0	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
- Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.306.913	1.876.792

Totaal vlottende activa	41.688.260	34.754.710
TOTAAL ACTIVA	113.639.329	109.045.472
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	0	0

PASSIVA	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Vaste passiva		
Eigen vermogen	38.154.860	26.848.425
- Eigen vermogen: Algemene reserve	8.267.797	4.166.775
- Eigen vermogen: Bestemmingsreserves	21.776.931	18.290.335
- het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	8.110.132	4.391.316
Voorzieningen	19.821.492	20.110.031
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.049.937	1.269.239
- Voorzieningen ter egalisering van kosten	5.439.579	5.404.677
- Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0	0
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	13.331.977	13.436.114
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	36.606.865	40.581.539
- Obligatieleningen	0	0
- onderhandse leningen van:		
1. binnenlandse pensioenfondsen en verzekeraars	0	0
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	36.596.570	40.581.244
3. binnenlandse bedrijven	0	0
4. openbare lichamen	0	0
5. overige binnenlandse sectoren	0	0
6. buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	0	0
- Door derden belegde gelden	10.295	295

- Vaste schuld: Waarborgsommen	0	0
- Overige leningen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	0	0
Totaal vaste passiva	94.583.217	87.539.995
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	13.454.740	17.757.141
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	0	0
- Overige kasgeldleningen	0	0
- Banksaldi	437.798	332.122
- Overige schulden	13.016.941	17.425.018
Overlopende passiva	5.601.373	3.748.336
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	0	0
- De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het Rijk	2.629.878	1.749.278
- overige Nederlandse overheidslichamen	340.105	0
- overlopende vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.631.390	1.999.058
Totaal vlottende passiva	19.056.112	21.505.476
TOTAAL PASSIVA	113.639.329	109.045.472
Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	120.309.733	125.147.531
- gemeentegarantie	1.598.733	1.793.479
- garantie Waarborgfonds Sociale Woningbouw	118.711.000	123.354.052

Grondslagen van waardering balans en resultaatbepaling

Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De uitgangspunten die bij het opstellen de jaarrekening gehanteerd zijn hebben betrekking op:

wettelijke bepalingen jaarverslaggeving in o.a.:

- het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
- waarderingsgrondslagen;
- grondslagen ter bepaling van het saldo van de rekening van baten en lasten.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad(d.d. 20 december 2015) de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De financiële verordening bevat onder andere:

- regels voor waardering en afschrijving van activa;
- criteria voor het activeren van investeringen, bestaande uit:
    - een minimumbedrag en/of;
    - een minimale gebruiksduur;
- regels voor het moment waarop met afschrijven van een nieuw kapitaalgoed wordt begonnen;
- uitgangspunten over de handelswijze betreffende restwaarde van activa;
- grondslagen voor de berekening van de door het bestuur in rekening te brengen prijzen en tarieven;
- regels inzake de algemene doelstellingen van de te hanteren richtlijnen en limieten van de financieringsfunctie, alsmede inzake de administratieve organisatie van de financieringsfunctie;
- regels ten aanzien van:
    - de autorisatie van kredieten
    - de wijze van activering van kosten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

- De kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio.
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief.
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten. Rentekosten ten behoeve van vervaardiging van het actief worden niet geactiveerd. Vaste activa worden voor het bedrag van de investering geactiveerd. Daarnaast wordt bij de waardering van materiële vaste activa rekening gehouden met verminderingen in de vorm van ontvangen subsidies en bijdragen van derden, en onder aftrek van de afschrijvingen, en voor investeringen van voor 2003 onder aftrek van compensabele BTW zoals opgenomen in de beleidsnotitie invoering Wet BCF. Investeringen vanaf 2004 zijn opgenomen exclusief compensabele BTW.

Investeringen met een economisch nut worden jaarlijks afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden afgeschreven op basis van verwachte nuttigheidsduur en de afschrijvingstermijn hiervan wordt -indien mogelijk- zo kort mogelijk gehouden. Afschrijvingen en naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa vinden plaats onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Vanaf 2017 worden investeringen met maatschappelijk nut ook voortaan afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur.

Op basis van de financiële verordening wordt de volgende afschrijvingstabel gehanteerd:

Afschrijvingstermijnen Activa, maximaal in jaren	**Boxtel**	**Sint-Michielsgestel**	**MGD**
Minimaal te activeren	€ 5.000	€ 15.000	€ 15.000

Kosten onderzoek en ontwikkeling	5	5	5
Gronden en terreinen	-	-	n.v.t.
Woonruimten	40	40	n.v.t.
Bedrijfsgebouwen	40	40	n.v.t.
Technische installaties	15	20	15
Onderwijsgebouwen	40	40	n.v.t.
Sportaccommodaties	30	40	n.v.t.
Kunstwerken	30	10	n.v.t.
Riolering	70	70	n.v.t.
Bruggen	30	40	n.v.t.
Wegen	30	25	n.v.t.
Verkeersmaatregelen en –installaties	30	15	n.v.t.
Groenvoorzieningen	30	20	n.v.t.
Vervoermiddelen	10	10	10
Machines, apparaten en installaties	10	10	10
Automatisering	10	8	8
Inrichting gebouw	10	15	15
Meubilair onderwijs	10	10	n.v.t.
Speeltoestellen	15	10	n.v.t.
Verlichting	15	15	n.v.t.

Financiële vaste activa

Het BBV kent de volgende soorten financiële vaste activa:

- kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen;
- leningen aan openbare lichamen, woningbouwcorporaties, deelnemingen en overige verbonden partijen;
- overige langlopende leningen;
- uiteenzettingen in ‘s Rijks schatkist met rente typische looptijd van één jaar of langer;
- uiteenzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Vlottende activa

Voorraden

De in exploitatie genomen gronden en de onderhanden werken van de grondexploitatie zijn opgenomen tegen de historische aankoopprijs vermeerderd met de vervaardigingkosten inclusief bijgeschreven rente en overige exploitatiekosten en daarna verminderd met de opbrengst wegens gerealiseerde verkopen.

Toekomstige resultaat grondexploitatie

Op basis van de meerjarige kostprijscalculatie wordt het resultaat op contante waarde berekend. Op het moment dat hier een negatief resultaat voorzien wordt, wordt hiervoor een verliesvoorziening opgenomen. Deze verliesvoorzieningen wordt in mindering gebracht op de bruto waardering.

Uitzettingen, liquide middelen en overlopende activa
De vorderingen, liquide middelen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Debiteurenvorderingen worden gewaardeerd onder aftrek van een voorziening voor dubieuze debiteuren. Een dergelijke voorziening is beschikbaar voor vorderingen sociale zaken en waarborgsommen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, tenzij uit de balans en toelichting op de balans anders blijkt.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves (zonder bepaalde bestemmingen), de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat volgend uit de programmarekening.

Voorzieningen
1. De voorzieningen worden gevormd wegens:
   - verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
   - op balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
   - kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren zijn gevormd ter gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
2. Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren en waarop bij niet-besteding een terugbetalingsverplichting rust;
3. Er worden geen voorzieningen gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Conform artikel 44 lid 2 van het BBV worden (voorschot)bedragen met een specifiek bestedingsdoel ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen, en waarop een terugbetalingsverplichting rust, verantwoord onder de overlopende passiva. Overige ontvangen middelen van derden die niet aan deze criteria voldoen, blijven verantwoord onder de voorzieningen ontvangen middelen van derden ter specifieke besteding.

Vaste schulden
De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden en Overlopende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Conform het BBV worden (voorschot)bedragen met een specifiek bestedingsdoel ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen, en waarop een terugbetalings-verplichting rust, verantwoord onder de overlopende passiva.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Borg- en garantstellingen
Buiten de balanstelling is, onder de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen en activa, het bedrag genoemd waarvoor de gemeente borg- of garantstellingen heeft afgegeven voor door derden op te nemen langlopende geldleningen.

Eigen bijdrage op grond van de WMO
Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de WMO een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.
Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de WMO geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Vennootschapsbelasting (Vpb)
Met ingang van boekjaar 2016 heeft wijziging van de Wet op de vennootschapsbelasting plaatsgevonden waardoor gemeenten belastingplichtig kunnen worden voor de Vennootschapsbelasting (Vpb). Op grond van artikel 40b van het BBV wordt een eventueel recht op verliescompensatie opgenomen in de jaarrekening in het onderdeel Niet uit de balans blijkende verplichtingen en activa.
Op basis van diverse handreikingen heeft inventarisatie van activiteiten plaatsgevonden om te beoordelen of sprake is van een belastingplicht. Conclusie hiervan is dat sprake is van niet-onderworpenheid dan wel sprake is van een objectieve vrijstelling of voor een beperkt aantal activiteiten onder omstandigheden sprake is van een risico op onderworpenheid.

Voor boekjaar 2022 leidt dit tot de volgende fiscale positie:

	31-12-2022
Recht op verliescompensatie	**0**

Grondslagen ter bepaling van het saldo van de rekening van baten en lasten
De lasten en baten worden tegen nominale waarde zoveel mogelijk toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben (matching principe). De lasten in de programmarekening zijn opgenomen op basis van historische kosten. Verliezen zijn verantwoord op het moment dat deze voorzienbaar zijn.
Winsten worden eerst verantwoord nadat deze daadwerkelijk gerealiseerd zijn (voorzichtigheidsbeginsel). De afschrijvingen worden conform de voorgeschreven afschrijvingstermijnen berekend.

Wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)
Bij besluiten van: 25 juni 2013, 13 december 2013, 16 juli 2014, 21 januari 2015, 15 mei 2015 en 5 maart 2016 is het BBV gewijzigd.
Daarnaast heeft de Commissie BBV in november 2014 de Notitie riolering gepubliceerd. De jaarrekening is opgemaakt met inbegrip van deze stelselwijzigingen. Verwerking van de stelselwijzigingen heeft plaatsgevonden in jaarrekening 2014. Onderstaand volgt een korte toelichting op de gewijzigde onderdelen vanaf jaarrekening 2014 als gevolg van de wijzigingen in het BBV.
Daarnaast heeft de Commissie BBV de Notitie grondexploitatie 2016 gepubliceerd.
In de Notitie grondexploitatie 2016 geeft de Commissie BBV een aantal eerder gedane dwingende uitspraken (richtlijnen) opgenomen over o.a. de verwerking van de balanspost (nog) niet in exploitatie genomen gronden. Strekking van de richtlijn is dat gronden waarvoor op korte termijn (nog) geen stellig voornemen tot ontwikkeling bestaat, deze gronden worden geactiveerd in de balans onder de materiële vaste activa, onderdeel gronden en terreinen. Verwerking hiervan heeft al eerder plaatsgevonden in jaarrekening 2014.

Investeringen in riolering
Op grond van artikel 35 lid 1 worden investeringen waarvoor een heffing wordt geheven per 1 januari 2014 afzonderlijk opgenomen in de balans in het onderdeel Investeringen met een economisch nut waarvoor een heffing wordt geheven. De herziene presentatiewijze heeft geen effecten op het vermogen en het resultaat. Tot en met jaarrekening 2013 werden deze activa verantwoord in het onderdeel Investeringen met een economisch nut.

Notitie riolering van de Commissie BBV
In november 2014 is de nieuwe notitie riolering gepubliceerd door de Commissie BBV. De notitie riolering heeft voor de jaarrekening van decentrale overheden een dwingend voorgeschreven richtlijn hoe om te gaan met reeds aanwezige bestemmingsreserves riolering én afval. Op grond van de Notitie riolering worden bestemmingsreserves, die hoofdzakelijk zijn ontstaan uit tijdelijke overschotten op ontvangen heffingen wegens nog niet bestede of uitgestelde lasten voor groot onderhoud, aangemerkt als een niet onderbouwde voorziening volgens artikel 44 lid 2 BBV. Volgens de Notitie riolering is sprake van een stelselwijziging per 31 december 2014. Deze stelselwijziging is in jaarrekening 2014 verwerkt als een directe vermogensmutatie: per einde boekjaar zijn de voormalige bestemmingsreserves overgeboekt naar de voorzieningen. De stelselwijziging heeft geen invloed op het resultaat.

Schatkistbankieren
Met de invoering van de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (Wet HOF) zijn decentrale overheden verplicht om tijdelijk overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist van het Rijk door middel van een depositovorm of rekening-courant. Op grond van artikel 52-c van het BBV is in de toelichting op de balans (onder de Overige gegevens) de rapportage over toepassing van het schatkistbankieren in het jaar 2015 opgenomen.

Paragraaf Verbonden partijen
Als gevolg van de wijzigingen in het BBV en nieuwe Notitie Verbonden partijen van november 2014 van de Commissie BBV is de inhoud en verplicht op te nemen informatie van verbonden partijen gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. Vanaf jaarverslag & jaarrekening 2014 is de paragraaf verbonden partijen hierop aangepast en opgenomen in het onderdeel Jaarverslag.

Structureel en reëel evenwicht
Als gevolg van aanpassing van de Gemeentewet (art. 189 en 203) heeft aanpassing plaatsgevonden van het begrip ‘evenwicht’ naar het begrip ‘structureel en reëel evenwicht’. Doelstelling van de wetgever is het benadrukken dat in de begroting tegenover structurele lasten ook structurele baten (dekking) dient te staan. Inzicht hierin maakt onderdeel uit van het toezichtskader.

Verplichte opname van financiële kengetallen
De Adviescommissie vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten heeft in 2014 voor zijn advisering een zevental uitgangspunten opgesteld, waarbij de rode draad is de versterking van de horizontale verantwoording. Voor de uitwerking van de adviezen is een stuurgroep ingesteld bestaande uit vertegenwoordigers van onder meer BZK, Financiën, de VNG, het IPO en de commissie BBV. Een eerste resultaat is inmiddels vastgesteld. Het betreft de invoering van een verplichte basis set van vijf financiële kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing voor de begroting vanaf 2016 en de jaarrekeningstukken vanaf 2015 bestaande uit:

- Netto schuldquote;
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- Solvabiliteitsratio;
- Kengetal grondexploitatie;
- Structurele exploitatieruimte;
- Belastingcapaciteit.

Het opnemen van deze vijf financiële kengetallen is een eerste stap op invoering van de overige aanbevelingen van de Adviescommissie vernieuwing BBV en bedoeld om de financiële positie meer inzichtelijk te maken voor raadsleden. Verwerking in de begroting en de jaarrekening van de overige aanbevelingen vindt vanaf 2017 plaats.

Immateriële vaste activa
Met de wijziging van artikel 34 van 5 maart 2016 worden de bijdragen in activa van derden per 1 januari 2016 voortaan verantwoord onder de immateriële vaste activa. De doelstelling hiervan is de verslaggevingssregels uit het BBV beter te laten aansluiten bij de grondslagen voor de berekening van het EMU-saldo. De vergelijkende cijfers van jaarrekening 2015 zijn hierop aangepast. Het her-rubriceren van deze post heeft geen invloed op het resultaat.

Vennootschapsbelasting
Per 1 januari 2016 zijn overheidslichamen voortaan belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). Om te beoordelen of voor de gemeente sprake kan zijn van heffing van vennootschapsbelasting, heeft een inventarisatie van activiteiten plaatsgevonden. De activiteiten zijn verdeeld naar een clusterindeling. Per cluster van activiteiten is vastgesteld of sprake is van een onderneming. Voor de Vpb is sprake van een onderneming indien cumulatief sprake is van:

1. Een duurzame samenwerking van kapitaal en arbeid, en:
2. Waarmee deelgenomen wordt aan het economisch verkeer, en:
3. Waarmee winst wordt beoogd.

Het winstoogmerk wordt geacht reeds aanwezig te zijn indien structureel overschotten worden behaald of als incidenteel overschotten worden behaald waaraan een bescheiden bestaan kan worden ontleend en in concurrentie wordt getreden dan wel te verwachten is. Indien één van deze drie eisen ontbreekt, is er ***geen*** sprake van een onderneming. De gemeente is dan niet onderworpen aan de Vpb.

Onderneming
Als er ***wel*** sprake is van een onderneming, dan is de gemeente voor deze activiteit in principe
onderworpen aan de Vpb, maar kan er mogelijk een vrijstelling van toepassing zijn of sprake zijn van een niet-ondernemingssfeer. Dit heeft direct een aantal gevolgen:

- Er dient voor de ondernemingsactiviteit vermogensetikettering plaats te vinden en een openingsbalans opgesteld te worden: dit is het toerekenen van activa en passiva waarmee de ondernemingsactiviteit gerealiseerd wordt en;
- Er dient een aangifte Vpb gedaan worden op basis van een fiscale winstbepaling. Indien voor een activiteit sprake is van een onderneming, dient voortaan in algemene zin dus aan fiscale administratieve vereisten voldaan te worden.

Normaal vermogensbeheer
Belangrijk aandachtspunt bij de toetsing van een activiteit of er sprake is van onderneming, is het normaal vermogensbeheer. Uit de jurisprudentie kan worden afgeleid dat het zogenoemd normaal vermogensbeheer geen onderneming vormt. De reden daarvoor is dat de factor arbeid ontbreekt, waardoor geen sprake is van een organisatie van kapitaal én arbeid. Dit doet zich bij de gemeente voornamelijk voor bij het onder bepaalde omstandigheden verhuren van vastgoed, en zijn dan niet onderworpen aan Vpb.

Vrijstellingen
Voordat daadwerkelijk sprake kan zijn van een Vpb-heffing, kan mogelijk nog sprake zijn van een vrijstelling. De vrijstellingen zijn onder te verdelen in subjectieve en objectieve vrijstellingen. De subjectieve vrijstellingen zijn limitatief benoemd in de Wet Vpb en voor de gemeente niet bereikbaar. Deze zijn van toepassing voor academische ziekenhuizen, onderwijs en onderzoek en
zeehavenbeheerders. Wel kan voor de betreffende ondernemingsactiviteit van de gemeente mogelijk sprake zijn van objectieve vrijstellingen. Dit zijn vrijstellingen voor:

- Interne activiteiten en quasi-inbesteden
- Overheidstaken
- Samenwerkingsverbanden

De objectieve vrijstellingen zijn van rechtswege van toepassing. De vrijstelling houdt in dat de winst die direct toerekenbaar is aan de vrij te stellen activiteit, van rechtswege wordt vrijgesteld van heffing. In deze situatie is er voor de betreffende activiteit dus wel sprake van een onderneming en winst, maar komt het dus niet tot een Vpb-heffing. Wel blijft de gemeente verplicht om aangifte Vpb te doen.

Conclusie Vpb-plicht
De resultaten van de clustering van activiteiten (vanuit de inventarisatie) leiden er toe dat:

- Over het algemeen sprake is van niet-onderworpenheid aan Vpb (geen Vpb-plicht) of sprake is van een objectieve vrijstelling en:
- Voor een aantal activiteiten onder omstandigheden sprake kan zijn van een risico op onderworpenheid aan Vpb.

Voor het boekjaar 2018 is een fiscale openingsbalans of het doen van een aangifte Vpb daarom niet van toepassing. Daaruit volgt dat op basis van de inventarisatie en gehanteerde uitgangspunten evenmin sprake is van een mogelijke verliescompensatie in de toekomst.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN/VERPLICHTINGEN

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Met ingang van boekjaar 2016 heeft wijziging van de Wet op de vennootschapsbelasting plaatsgevonden waardoor overheidsorganen belastingplichtig kunnen worden voor de Vennootschapsbelasting (Vpb). Op grond van artikel 40b van het BBV wordt een eventueel recht op verliescompensatie opgenomen in de jaarrekening in het onderdeel Niet uit de balans blijkende verplichtingen en activa. Op basis van diverse handreikingen heeft inventarisatie van activiteiten plaatsgevonden om te beoordelen of sprake is van een belastingplicht. Conclusie hiervan is dat sprake is van niet-onderworpenheid dan wel sprake is van een objectieve vrijstelling of voor een beperkt aantal activiteiten onder omstandigheden sprake is van een risico op onderworpenheid.

	31-12-22	*31-12-21*
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969	**0**	**0**

Gewaarborgde geldleningen

Aan diverse instellingen en verenigingen zijn garantstellingen en waarborgen afgegeven voor betalingsverplichtingen voortvloeiend uit opgenomen langlopende leningen door instellingen en verenigingen. Deze langlopende leningen zijn gewaarborgd in het kader van het maatschappelijke belang van de investeringen die hiermee door derden verricht zijn. Jaarlijks neemt het totale bedrag van gewaarborgde geldleningen af met door derden gedane aflossingen.

	31-12-22	*31-12-21*
Het bedrag aan gewaarborgde geldleningen op basis van schuldrestant bedraagt :		
diverse verenigingen en stichtingen	802.227	965.809
diverse particulieren	796.505	827.670
Saldo gewaarborgd per 31 december	**1.598.733**	**1.793.479**

Gewaarborgde geldleningen via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw

Onderstaande geldleningen zijn gewaarborgd met een achtervangconstructie via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw. Toetsing en bewaking van verstrekte achtervangposities en financiële positie van de betreffende aanvragers vindt plaats door het waarborgfonds. De risico's ten aanzien van het aangaan van achtervangovereenkomsten voor waarborgen van geldleningen zijn bij een Wsw-garantie beperkt. Indien een aanvrager niet langer aan zijn verplichtingen kan voldoen is het financiële vangnet als volgt:

1. Het eigen vermogen van alle bij het Wsw aangesloten woningbouwverenigingen- en corporaties;
2. Het risicodragende vermogen van het Wsw;
3. Verstrekte gemeentegarantie door achtervangovereenkomst tussen gemeente en Wsw.

	31-12-22	*31-12-21*
Het bedrag aan gewaarborgde geldleningen op basis van schuldrestant bedraagt :		
Woonstichting Joost	118.711.000	123.354.052
Saldo gewaarborgd per 31 december	**118.711.000**	**123.354.052**

Eigen bijdrage op grond van de Wmo

Een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (persoonsgebonden budget) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacy redenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

Overeenkomsten

Navolgende contracten hebben financiële gevolgen voor de komende jaren

	31-12-22	***31-12-21***
Crowe Foederer, accountancy periode 2022-2028	249.048	
Woonstichting Joost huurcontract Ursulacomplex 2009-2028	1.740.784	2.010.122
Regionaal Team Leerplicht (via MGD)	78.966	105.082
Wmo hulpmiddelen		360.000
Huur park Stapelen (t/m 2029)	404.941	475.666
ESCO energie exploitatie-en onderhoudsovereenkomst (t/m 2027)	353.819	417.624

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt.

Rechten

Navolgende rechten hebben financiële gevolgen voor de komende jaren en zijn niet gewaardeerd in de balans

	31-12-22	***31-12-21***
Bestedingstegoed bij WSD (gereserveerd dividend) > vanaf 2021 stelsel aangepast	463.200	495.000
Verhuur Markt 1 (t/m 2025)	874.803	1.166.138
Verhuur Ursula (t/m 2028)	1.740.784	2.030.650
Verhuur Mijlstraat 45 (t/m 2025)	61.256	81.656
Verhuur De Wilgenbroek, Dr. De Brouwerlaan 74 (t/m 2023)	27.523	55.046
Verhuur De Wilgenbroek, Dr. De Brouwerlaan 74 (t/m 2026)	341.526	426.849

Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2022

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa	***31-12-22***	***31-12-21***
De post immateriële vaste activa wordt onderscheiden in:		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	171.425	190.500
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	18.751	22.435
Totaal	**190.176**	**212.934**

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de door de gemeenteraad in december 2015 vastgestelde financiële verordening en geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar. Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte levensduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdragen aan derden is vertrekt.

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2022:

	boekwaarde 31-12-21	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-22
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	190.500			19.075	171.425
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	22.435			3.684	18.751
Totaal	**212.934**	**0**	**0**	**22.759**	**190.176**

Materiële vaste activa	***31-12-22***	***31-12-21***
De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:		
Investeringen met een economisch nut	34.600.477	36.827.911

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	17.946.810	18.738.110
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	13.689.168	12.484.264
Totaal	**66.236.455**	**68.050.285**

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de door de gemeenteraad in december 2015 vastgestelde financiële verordening en geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd. Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven. Vanaf 2019 wordt voor investeringen met een economisch nut een restwaarde van maximaal 20% gehanteerd van de aanschafwaarde.

De investeringen met een economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:	31-12-22	31-12-21
Gronden en terreinen	2.105.025	2.116.979
Woonruimten	69.690	72.291
Bedrijfsgebouwen	29.206.242	31.134.029
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.010.260	3.226.519
Vervoermiddelen	131.830	172.139
Machines, apparaten en installaties	18.780	39.733
Overige materiële vaste activa	58.650	66.220
Totaal	**34.600.477**	**36.827.911**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een economisch nut gedurende het jaar 2022:

	boekwaarde 31-12-21	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-22
Gronden en terreinen	2.116.979	0	0	11.954	2.105.025
Woonruimten	72.291	0	0	2.601	69.690
Bedrijfsgebouwen	31.134.029	0	569.387	1.358.400	29.206.242
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.226.519	111.385	11.185	316.459	3.010.260
Vervoermiddelen	172.139	0	0	40.309	131.830

Machines, apparaten en installaties	39.733	0	0	20.954	18.780
Overige materiële vaste activa	66.220	0	0	7.570	58.650
Totaal	**36.827.911**	**111.385**	**580.572**	**1.758.246**	**34.600.477**

Overzicht investeringen materiële vaste activa economisch nut	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Renovatie handbalveld PiusX -2022	112.000	111.385	111.385
Totaal	**112.000**	**111.385**	**111.385**

De investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, kunnen als volgt worden onderverdeeld:	31-12-22	31-12-21
Gronden en terreinen		
Woonruimten		
Bedrijfsgebouwen	139.720	74.265
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	17.591.241	18.383.065
Vervoermiddelen	141.440	171.683
Machines, apparaten en installaties	74.408	100.746
Overige materiële vaste activa	0	8.351
Totaal	**17.946.810**	**18.738.110**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor ter dekking van de kosten een heffing kan worden geheven, gedurende het jaar 2022:

	boekwaarde 31-12-21	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-22
Gronden en terreinen	0				0
Woonruimten	0				0
Bedrijfsgebouwen	74.265	87.596	0	22.141	139.720
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	18.383.065	89.137	0	880.960	17.591.241
Vervoermiddelen	171.683	0	0	30.243	141.440

Machines, apparaten en installaties	100.746	0	0	26.337	74.408
Overige materiële vaste activa	8.351	0	0	8.351	0
Totaal	**18.738.110**	**176.733**	**0**	**968.033**	**17.946.810**

Overzicht investeringen materiële vaste activa economisch nut heffing	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Vloeistofdichte vloer milieustraat	75.000	87.596	87.596
Klimaatopslag Deken Broekmanlaan	100.000	16.324	16.324
Reconstructie Leunisdijk (riolering)	700.000	24.742	417.727
Gemalen E/M 2021	327.500	43.089	43.089
Drukriolering E/M 2022	33.500	4.982	4.982
Totaal	**1.236.000**	**176.733**	**569.718**

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:	31-12-22	31-12-21
Gronden en terreinen	7.102	8.075
Woonruimten		
Bedrijfsgebouwen		
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	13.656.384	12.448.457
Vervoermiddelen		
Machines, apparaten en installaties		
Overige materiële vaste activa	25.682	27.731
Totaal	**13.689.168**	**12.484.264**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een maatschappelijk nut gedurende het jaar 2022:

	boekwaarde 31-12-21	investeringen	desinvesteringen	afschrijvingen	boekwaarde 31-12-22
Maatschappelijk nut vóór 2017					
Gronden en terreinen	8.075	0	0	973	7.102
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.014.120	0	0	258.618	2.755.502
Maatschappelijk nut vanaf 2017	0				0
Gronden en terreinen	0				0
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	9.434.338	2.688.644	783.267	438.833	10.900.882
Overige materiële vaste activa	27.731	0	0	2.050	25.682
Totaal	**12.484.264**	**2.688.644**	**783.267**	**700.474**	**13.689.168**

overzicht investeringen materiële vaste activa maatschappelijk nut	beschikbaar gesteld krediet	werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	9.417.600	1.653.708	6.169.029
Herinrichting Molenwijkseweg	814.200	500	764.680
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	1.700.000	596.445	689.203
Herinrichting Kalksheuvel	675.000	52.102	69.412
Herinrichting Lennisheuvel-Boxtel	250.000	1.420	1.420
Ontsluitingsweg Dukaat	500.000	73.991	407.400
Herinrichting Rechterstraat	1.334.300	12.986	1.312.285
Keulsebaan deelplan 4c	500.000	43.016	70.267
Herinrichting Ladonkseweg-Kruisbroeksestraat	50.000	28.022	28.022
Brug Essche Stroom	900.000	105.307	883.357
Reconstructie Leunisdijk (civiel)	483.600	17.320	298.844
Openbare ruimte Winkelcentrum Oosterhof	171.000	9.925	9.925
Vervanging armaturen openbare verlichting	81.800	29.158	66.493
Vervanging masten openbare verlichting	129.900	21.836	108.605
Veiligheid op straat	192.400	29.333	163.060

Kentekenherkenning Centrum	51.800	6.154	51.784
Reconstructie Leunisdijk (groen)	210.000	7.423	125.317
Totaal	**17.461.600**	**2.688.644**	**11.219.102**

Financiële vaste activa	***31-12-22***	***31-12-21***
De post financiële vaste activa wordt onderscheiden in:		
kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	137.532	137.532
leningen aan:		
- woningbouwcorporaties	2.999.948	3.279.903
Overige langlopende leningen	2.386.959	2.610.108
Totaal	**5.524.439**	**6.027.543**

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs, de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Duurzame waardeverminderingen zijn afgelopen jaar niet aan de orde geweest.

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa, gedurende het jaar 2022:

	boekwaarde 31-12-21	**investeringen**	**desinvesteringen**	**afschrijvingen**	**boekwaarde 31-12-22**
kapitaalverstrekkingen aan:					0
- deelnemingen	137.532				137.532
leningen aan:	0				0
- woningbouwcorporaties	3.279.903			279.956	2.999.948
Overige langlopende leningen	2.610.108	267.037		490.185	2.386.959
Totaal	**6.027.543**	**267.037**	**0**	**770.141**	**5.524.439**

Vlottende activa

Voorraden	***31-12-22***	***31-12-21***

De post voorraden wordt onderscheiden in:		
Onderhanden werk (incl. bouwgronden in exploitatie)	6.362.115	5.689.519
Totaal	**6.362.115**	**5.689.519**

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde overschrijdt, wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardigingsprijs kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden weergegeven:

	boekwaarde 31-12-21	investeringen	opbrengsten	boekwaarde 31-12-22	verliesvoorziening	balanswaarde 31-12-22
Complex Vorst B	7.089.929	418.999		7.508.928	1.744.305	5.764.623
Complex Reigerskant	344.099	85.516	149.346	280.270		280.270
Complex Albinonistraat		317.223		317.223		317.223
Totaal	**7.434.029**	**821.737**	**149.346**	**8.106.420**	**1.744.305**	**6.362.115**

In 2022 zijn de volgende complexen resultaten verrekend met de reserve grondexploitaties:

- Complex In Goede Aarde, nogekomen verlies	6.068
- Complex Spoorzone, nagekomen verlies	41.421
- Complex Vorst B, bijstelling verliesvoorziening	-205
- Complex Reigerskant, correctie genomen tussentijdse winst 2021	146.146
Totaal ten laste van Reserve grondexploitaties	**193.429**

Van de bouwgronden in exploitatie geldt navolgende prognose

	boekwaarde 31-12-22	geraamde nog te maken kosten	geraamde nog te realiseren opbrengsten	geraamd resultaat op eind waarde	geraamd resultaat op netto contante waarde
Complex Vorst B	7.508.928	6.738.027	12.502.650	-1.744.305	-1.459.556
Complex Reigerskant	280.270	1.364.433	2.006.763	362.059	199.471
Complex Albinonistraat	317.223	289.635	630.000	23.142	22.243
Totaal	**8.106.420**	**8.392.095**	**15.139.413**	**-1.359.103**	**-1.237.842**

De waardering van de in exploitatie genomen gronden is gebaseerd op de inzichten per eind februari 2023 en de daarbij behorende inschatting van uitgangspunten, parameters en risico's. Uiteraard betreft dit een inschatting die omgeven is door onzekerheden, die periodiek, maar minimaal jaarlijks, wordt herzien en waarbij de waardering in het komende jaar zowel positief als negatief kan uitvallen. Het college is van mening dat op basis van de huidige informatie en inzichten de beste inschatting is gemaakt voor de waardering van de in exploitatie genomen gronden.

Het college hanteert de volgende algemene uitgangspunten ten aanzien van haar schattingen:

* rentepercentage bedraagt 1,31%;

* kostenindexatie bedraagt 2,0% - 6,0%;

* opbrengstenindexatie bedraagt 2,0%;

* discontovoet bedraagt 2,0%;

* de geplande afzet is gebaseerd op (contractuele) afspraken met betrokken partijen, inschatting op basis van projectvoortgang.

Ten aanzien van de geraamde nog te maken kosten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd: de diverse kosten als opgenomen in de grondexploitaties zijn veelal gebaseerd op basis van ramingen en (contractuele) afspraken.

Ten aanzien van de geraamde nog te realiseren opbrengsten heeft het college de volgende uitgangspunten gehanteerd: de nog te realiseren opbrengsten in de diverse grondexploitaties betreffen hoofdzakelijk opbrengsten door verkoop van gronden. De hoogte van de geprognotiseerde grondopbrengsten is gebaseerd op marktconforme uitgifteprijzen en contractuele afspraken.

De risico's zijn nader toegelicht in de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	***31-12-22***	***31-12-21***
De post uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:		
Vorderingen op openbare lichamen	19.536.418	12.508.206
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0
Rekening courant verhouding met het Rijk	8.882.587	10.674.199
Rekening courant verhoudingen overige niet-financiële instellingen	1.712.630	1.712.127
Overige vorderingen	3.023.013	1.485.106
Totaal	**33.154.648**	**26.379.639**

Onder de post Overige vorderingen is een bedrag van € 696.560 in mindering gebracht vanwege een voorziening oninbaarheid. De netto vordering is als volgt samengesteld:

	bruto vordering	**voorziening**	**netto vordering**

debiteuren algemeen en overige kortlopende vorderingen	2.568.049	0	2.568.049
debiteuren sociale zaken: ingeschat dubieus 60,1%	1.151.523	696.560	454.963
Totaal	**3.719.573**	**696.560**	**3.023.013**

De uitzettingen van met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

In het kader van het zogenaamde schatkistbankieren dienen in principe alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Hierop zijn enkele uitzonderingen van toepassing. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dit is het minimumbedrag dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor 2022 was dit op basis van de begrotingsomvang een bedrag van € 1.859.000. In 2022 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2022 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
			Verslagjaar 2022		
(1) Drempelbedrag		**1.858,97**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		**201**	**275**	**260**	**230**
(3a) = (1) > (2) Ruimte onder het drempelbedrag		1.658	1.584	1.599	1.629
(3b) = (2) > (1) Overschrijding van het drempelbedrag		0	0	0	0
(1) Berekening drempelbedrag					
			Verslagjaar 2022		
(4a) Begrotingstotaal verslagjaar		92.949			
(4b) Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen		92.949			
(4c) Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat		0			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000	Drempelbedrag	1.858,97			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a) Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)		18.132	25.032	23.911	21.126
(5b) Dagen in het kwartaal		90	91	92	92

(2) - (5a) / (5b) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	201	275	260	230

liquide middelen en overlopende activa	***31-12-22***	***31-12-21***
BNG	836.208	731.143
ING	0	6.336
RABO	26.511	69.270
kas	1.144	1.101
overig	721	912
overlopende activa	1.306.913	1.876.792
	2.171.497	**2.685.552**

De liquide middelen en overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:	**31-12-22**	**31-12-21**
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering van uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel nog te ontvangen van:		
Overige nog te ontvangen bedragen	604.774	827.547
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van de volgende begrotingsjaren komen	702.139	1.049.245
totaal overlopende activa	**1.306.913**	**1.876.792**

PASSIVA

VASTE PASSIVA

eigen vermogen / reserves	***31-12-22***	***31-12-21***
De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:		
algemene reserve	8.267.797	4.166.775
bestemmingsreserves	21.776.931	18.290.335
het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	8.110.132	4.391.316
	38.154.860	**26.848.425**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2022:

	balanswaarde 31-12-21	resultaat-bestemming	toevoegingen	rentetoerekening	onttrekkingen	balanswaarde 31-12-22
algemene reserve	4.166.775	4.391.316	2.092.106		2.382.400	8.267.797
bestemmingsreserves ter afdekking van kapitaallasten investeringen	7.753.667		2.084.100	148.095	443.070	9.542.792
overige bestemmingsreserves	10.536.668		4.477.387		2.779.916	12.234.139
resultaat na bestemming	4.391.316	-4.391.316	8.110.132			8.110.132
Totaal	**26.848.425**	**0**	**16.763.726**	**148.095**	**5.605.387**	**38.154.860**

voorzieningen	***31-12-22***	***31-12-21***
De post voorzieningen wordt onderscheiden in:		
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.049.937	1.269.239
voorzieningen ter egalisering van kosten	5.439.579	5.404.677
voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0	0
voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	13.331.977	13.436.114
	19.821.492	**20.110.031**

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2022:

	balanswaarde 31-12-21	vrijgevallen bedragen	toevoegingen	aanwendingen	balanswaarde 31-12-22
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.269.239	192.958	40.678	67.023	1.049.937
voorzieningen ter egalisering van kosten	5.404.677		1.864.369	1.829.468	5.439.579
voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	0		0	0	0

voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	13.436.114	2.134.633	2.030.495	0	13.331.977
Totaal	**20.110.031**	**2.327.591**	**3.935.543**	**1.896.490**	**19.821.492**

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer	***31-12-22***	***31-12-21***
De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden is als volgt:		
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	36.596.570	40.581.244
Waarborgsommen	10.295	295
	36.606.865	**40.581.539**
Toelichting:		
saldo per 1 januari	**40.581.244**	**45.521.770**
bij: opgenomen geldleningen	0	0
af: aflossing geldleningen	3.984.674	4.940.526
saldo per 31 december	**36.596.570**	**40.581.244**
rentelast vaste geldleningen	632.697	813.583
gemiddeld rentepercentage vaste geldleningen	1,64%	1,89%

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

VLOTTENDE PASSIVA

netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	***31-12-22***	***31-12-21***
kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen als bedoeld in artikel 1a Wet financiering decentrale overheden	0	0
overige kasgeldleningen	0	0

banksaldi	437.798	332.122
crediteuren	11.535.475	13.506.893
nog te betalen posten algemeen	1.135.609	3.540.356
terugbetalingsverplichting BBZ	345.857	377.769
	13.454.740	**17.757.141**

overlopende passiva	***31-12-22***	***31-12-21***
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
- Europese overheidslichamen	0	0
- het Rijk	2.629.878	1.749.278
- overige Nederlandse overheidslichamen	340.105	0
loonheffing en uitkeringen sociaal domein	1.487.906	842.454
Anterieure overeenkomsten	891.775	776.994
Overlopende passiva, nog te betalen rente	248.037	361.137
Overige overlopende passiva	3.671	18.474
	5.601.373	**3.748.336**

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Verloopoverzicht vooruitontvangen bedragen	saldo 31-12-21	ontvangen bedragen	vrijgevallen bedragen	saldo 31-12-22
Onderwijsachterstandenbeleid vanaf 2019	924.506	636.042	545.407	1.015.141
Geluidsanering	15.163		4.026	11.137
Regeling reductie energieverbruik woningen	157.091		157.091	0
Aanpak energiearmoede SiSa BZK-C55		566.701	1.584	565.117
Regeling specifieke uitkering versterking cliëntondersteuning		50.000		50.000
NPO middelen	607.376	35.248	139.325	503.300

Sportakkoord	45.142		17.250	27.892
SPUK onderwijsroute		28.302	4.500	23.802
SPUK WI jaar 2022		210.260	73.045	137.215
Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023		168.595		168.595
Sanering Verkeerslawaai (SiSa E3)		127.680		127.680
Subsidie impulsregeling 2021		117.000		117.000
Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptie 2021-2027		223.105		223.105
Totaal	**1.749.278**	**2.162.933**	**942.228**	**2.969.983**
	0			0

WNT-verantwoording

Op basis van de Wet Normering Topinkomens publieke en semipublieke sector (WNT) verantwoorden we via het jaarverslag de bezoldiging van de topfunctionarissen in onze organisatie. Volgens de wet worden voor gemeenten specifiek de secretaris en de griffier als topfunctionaris aangemerkt. Gevolg hiervan is dat de bezoldiging van deze functionarissen moet worden opgenomen in het jaarverslag.
Het bezoldigingsmaximum in 2022 bedraagt € 216.000 voor topfunctionarissen met dienstbetrekking. Dit geldt naar rato van duur en/of omvang van het dienstverband en inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

WNT-verantwoording 2022 Gemeente Boxtel			
De WNT is van toepassing op Gemeente Boxtel. Het voor Gemeente Boxtel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (algemeen bezoldigingsmaximum).			
1. Bezoldiging topfunctionarissen			
1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.			
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	**A.E. Kraal**	**V.C. Fijneman**	**I.H.M. Smits**
Functiegegevens	secretaris	secretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 14/01	01/09 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	0,89
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 5.160	€ 39.847	€ 74.031
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 762	€ 7.343	€ 12.035
Subtotaal	*€ 5.923*	*€ 47.191*	*€ 86.065*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 8.285	€ 72.197	€ 192.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	€ 5.923	€ 47.191	€ 86.065
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	**A.E. Kraal**	**n.v.t.**	**I.H.M. Smits**
Functiegegevens	secretaris		griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00		0,89
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 105.134		€ 66.865
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.493		€ 11.733
Subtotaal	*€ 126.627*		*€ 78.598*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000		€ 185.778
Bezoldiging	€ 126.627		€ 78.598

Aanvullende toelichting:
In de periode 15 juli tot 1 september is de taak van de gemeentesecretaris ingevuld door een van de vaste loco-secretarissen.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt
Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Op basis van artikel 66 BBV wordt in de jaarrekening een overzicht van gerealiseerde baten en lasten opgenomen per (BBV) taakveld op het niveau van de programma's. Dit zijn de werkelijke cijfers inclusief het resultaat na bestemming. Derhalve zijn de baten en lasten aan elkaar gelijk. Het gerealiseerde jaarresultaat 2022 is opgenomen onder taakveld 0.11.

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten 2022	Lasten 2022	Programma
0.1 Bestuur	440	3.605	Meewerkend Bestuur
0.2 Burgerzaken	440	1.372	Meewerkend Bestuur
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	1.227	1.533	Leefbare Ruimte
0.4 Overhead	9	2.201	Meewerkend Bestuur
0.5 Treasury	74	74	Leefbare Ruimte
0.5 Treasury	1.146	-30	Meewerkend Bestuur
0.61 OZB woningen	5.317	593	Meewerkend Bestuur
0.62 OZB niet-woningen	3.237	0	Meewerkend Bestuur
0.63 Parkeerbelasting	164	0	Leefbare Ruimte
0.64 Belastingen overig	63	6	Meewerkend Bestuur
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	67.451	0	Meewerkend Bestuur
0.8 Overige baten en lasten	519	0	Meewerkend Bestuur
0.10 Mutaties reserves	30	481	Duurzame Transformatie
0.10 Mutaties reserves	832	3.937	Sociale Kracht
0.10 Mutaties reserves	202	278	Leefbare Ruimte
0.10 Mutaties reserves	56	12	Vitaal Ondernemen
0.10 Mutaties reserves	7.231	6.838	Meewerkend Bestuur
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	8.110	Meewerkend Bestuur
BESTUUR EN ONDERSTEUNING	**88.438**	**29.011**	
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	0	2.074	Meewerkend Bestuur
1.2 Openbare orde en veiligheid	64	951	Meewerkend Bestuur
VEILIGHEID	**64**	**3.025**	
2.1 Verkeer en vervoer	531	6.668	Leefbare Ruimte
2.2 Parkeren	0	240	Leefbare Ruimte
2.4 Economische havens en waterwegen	0	61	Leefbare Ruimte
2.5 Openbaar vervoer	0	0	Leefbare Ruimte
VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT	**531**	**6.969**	
3.1 Economische ontwikkeling	0	459	Vitaal Ondernemen
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	419	419	Leefbare Ruimte
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	30	43	Vitaal Ondernemen
3.4 Economische promotie	38	532	Vitaal Ondernemen
3.4 Economische promotie	30	3	Meewerkend Bestuur

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten 2022	Lasten 2022	Programma
ECONOMIE	**517**	**1.457**	
4.2 Onderwijshuisvesting	2.511	2.303	Sociale Kracht
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	719	2.609	Sociale Kracht
ONDERWIJS	**3.230**	**4.912**	
5.1 Sportbeleid en activering	17	202	Vitaal Ondernemen
5.2 Sportaccommodaties	409	1.840	Vitaal Ondernemen
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	18	329	Vitaal Ondernemen
5.4 Musea	0	204	Vitaal Ondernemen
5.5 Cultureel erfgoed	0	90	Vitaal Ondernemen
5.6 Media	0	514	Vitaal Ondernemen
5.6 Media	0	26	Meewerkend Bestuur
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	44	317	Duurzame Transformatie
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	79	2.954	Leefbare Ruimte
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1	477	Vitaal Ondernemen
SPORT, CULTUUR EN RECREATIE	**569**	**6.954**	
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	10.274	14.771	Sociale Kracht
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	34	214	Vitaal Ondernemen
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	54	479	Meewerkend Bestuur
6.3 Inkomensregelingen	0	243	Duurzame Transformatie
6.3 Inkomensregelingen	7.424	12.813	Sociale Kracht
6.3 Inkomensregelingen	0	0	Meewerkend Bestuur
6.4 Begeleide participatie	40	8.327	Sociale Kracht
6.5 Arbeidsparticipatie	-5	1.549	Sociale Kracht
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	14	981	Sociale Kracht
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	154	6.132	Sociale Kracht
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	33	2.979	Sociale Kracht
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	5.756	Sociale Kracht
SOCIAAL DOMEIN	**18.022**	**54.246**	
7.1 Volksgezondheid	0	1.236	Sociale Kracht
7.2 Riolering	3.326	3.224	Duurzame Transformatie
7.3 Afval	4.189	4.048	Duurzame Transformatie
7.4 Milieubeheer	373	2.151	Duurzame Transformatie
7.4 Milieubeheer	0	28	Leefbare Ruimte
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	166	205	Leefbare Ruimte
VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU	**8.054**	**10.892**	
8.1 Ruimtelijke ordening	148	1.418	Leefbare Ruimte
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	403	913	Leefbare Ruimte

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten 2022	Lasten 2022	Programma
8.3 Wonen en bouwen	1.376	1.556	Leefbare Ruimte
VOLKHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING	**1.927**	**3.886**	
TOTAAL TAAKVELDEN	**121.353**	**121.353**	

De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 9-3-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A13/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A13/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 *Aard controle R* *Indicator: A13/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/05*	
			€ 25.055	Ja	€ 0	€ 25.055	Ja	
JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraine** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 1.460.200	€ 1.259.027	€ 0	€ 0	€ 0	€ 78.897
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/11*	
			€ 0	€ 40.530	€ 2.838.654	€ 2.824.794	Nee	
FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			0	39	0	1	Ja	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/09*			
			Nee					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.914	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
			€ 0	€ 14.820	€ 0	€ 3.468	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/26*	
					€ 0	€ 0	€ 0	

BZK	C41B	**Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw** SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/01*	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning, capaciteit en expertise *Aard controle R* *Indicator: C41B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/03*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C41B/04*	Aantal projecten dat (in jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/05*	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/06*
			1 030010 Provincie Noord-Brabant	€ 47.700	€ 47.700	€ 0	4	4
			Kopie provinciecode *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/07*	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/08*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C41B/09*			
			1 030010 Provincie Noord-Brabant	50	Nee			
BZK	C43	**Regeling reductie energiegebruik woningen** Gemeenten	Beschikkingsnummer/naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
			RREW2020-00452491	€ 113.756	€ 234.734	2.987	nvt	Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/07*	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/08*				
			2.347	Ja				
BZK	C55	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			5	€ 56	€ 56	5	€ 803	€ 803
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			6	€ 726	€ 726			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			2	32	0	0	6	0
BZK	C62	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*				
			€ 0	Ja				

BZK	C75B	**Regiodeals 3e tranche** SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/01*	Kenmerk/ beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/02*	Betreft pijler Een pijler per regel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/03*	Besteding per pijler (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/04*	Cofinanciering per pijler (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/05*
			1	060796 Gemeente 's-Hertogenbosch	20001572	Anders werken	€ 14.884	€ 214.009
			2				-€ 5.800	
			5					-€ 22.085
				Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C75B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/06*	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/07*	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/09*	
			1	*060796 Gemeente 's-Hertogenbosch*	€ 82.645	€ 268.491		
			2				correctie boekjaar 2021 van indicator C75B/04; bijgesteld van 73.561 naar 67.761 ivm 5.800 besteding cofinanciering derden i.p.v. besteding rijksbijdrage.	
			100				correctie boekjaar 2020 van indicator C75B/05; bijgesteld van 76.567 naar 54.482 vanwege 17.785 minder besteding i.v.m. aanvangsdatum 10 juli 2020 en 4.300 besteding cofinanciering derden i.p.v. publieke cofinanciering.	
				Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/10*	Totale compensabele BTW (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C75B/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C75B/12*		
				€ 0	€ 17.355	Ja		
OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten		Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*
				€ 407.465	€ 137.942	€ 0	€ 0	€ 935.072
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*
			1					
OCW	D14	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**		Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*
				€ 125.525	€ 0	€ 13.800	€ 0	€ 607.376
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*	
			1					
OCW	D19	**Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden**		Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: D19/01*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D19/03*		
				€ 70.248	€ 70.248	Nee		

IenW	E3	**Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** **Subsidieregeling sanering verkeerslawaai** Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/02*	Overige bestedingen (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/03*	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt *Aard controle R* *Indicator: E3/04*	Correctie over besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/05*	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E3/06*	
			1 BSV/22/00211	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/07*	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/08*	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/09*	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/10*	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E3/11*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E3/12*	
			1 *BSV/22/00211*	€ 0	€ 0	€ 0		Nee	
IenW	E44B	**Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)**	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/01*	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle R* *Indicator: E44B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/03*	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E44B/04*	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/06*	
			1 060753 Gemeente Best	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			2 060753 Gemeente Best	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
			Kopie CBS(code) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/07*	Naam/nummer maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/08*	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E44B/09*				
			1 060753 Gemeente Best	Klimaatrobuutse inrichting Deken Broekmanlaan , nr 9	Nee				
			2 060753 Gemeente Best	impulsregeling klimaatadaptatie Kalksheuvel nr 12	Nee				
IenW	E53	**Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord**	Beschikkingsnummer / naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: E53/02*	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/03*	Daadwerkelijke startdatum van het project (dd/mm/jj) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/04*	Daadwerkelijke einddatum van het project (dd/mm/jj) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/05*	Ervaringen binnen 3 maanden na afronding project gedeeld (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/06*	
			1 SPUKSLA-21-02230267	€ 15.524	€ 15.524	5-10-2021	31-12-2024	Ja	
			Kopie beschikkingsnummer /naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/07*	Jaar waarin het project is opgenomen in een decentraal uitvoeringsplan *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/08*					
			1 SPUKSLA-21-02230267	2021					
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E53/09*						
			Nee						
IenW	E84	**Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/02*	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E84/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/04*			
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee			
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E84/08*			
			1 321 Aanleg van een vrijliggend fietspad of vrijliggend fiets-/bromfietspad (op 50-, 60- en 80 km/h wegen)|aantal in Meters	Nee	0				
			2 342 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom|aantal in Stuks	Nee	0				

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
		€ 5.090.817	€ 76.008	€ 265.221	€ 4.846	€ 22.034	€ 0	
		Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
		€ 57.451	€ 5.399	€ 0	€ 1.459.105	€ 3.798	€ 0	
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*					
		€ 0	Ja					
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
		€ 0	€ 1.535	€ 7.977	€ 0	€ 0	€ 0	
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.408	€ 28.442	€ 1.224	
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
	6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 1.408	€ 28.442	€ 1.224	
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/10*			
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja			
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja			
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja			
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja			
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja			
	6	Totaal	0	0				
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*		
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
	6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
		Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvantoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*			
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
	6	Totaal	0	0	0			

SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*				
			€ 73.045	€ 0	Ja				
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/04*				
			€ 0	€ 0	Ja				
SZW	**G13**	**Onderwijsroute 2022_ deel gemeente** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G13/05*		
			€ 4.500	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 89.677	€ 98.947					
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*	
		1	Renovatie	€ 31.113	€ 31.113	€ 0	€ 0		
		2	Onderhoud	€ 15.165	€ 15.165	€ 0	€ 0		
		3	Dienstverlening derden	€ 9.241	€ 0	€ 0	€ 9.241		
		4	Beheer en exploitatie	€ 43.428	€ 0	€ 0	€ 43.428		
VWS	**H21**	**Specifieke uitkering cliëntondersteuning**	Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/01*	Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H21/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H21/05*		
			Nee	In april 2023 wordt een projectleider benoemd. De verantwoording over de ontvangen SPUK middelen zal pas starten in 2023.	€ 0	€ 0	Nee		
VWS	**H25**	**Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/01*	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/02*	Totale definitieve exploitatietekort *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/03*	Totale cumulatieve besteding *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/04*	Eindverantwoording *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/05*		
		1	*SPUKIJZ21-22131*	€ 61.481	€ 61.481	€ 61.481	Ja		
			Naam locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/06*	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? *Aard controle R* *Indicator: H25/07*	Totale toezegging per locatie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/08*	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/09*	Besteding per locatie *Aard controle R* *Indicator: H25/10*	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H25/11*	
		1	*Het Dommelbad*	*Nov + dec 2021*	€ 51.847	€ 51.847	€ 51.847	€ 51.847	
		2	*Het Dommelbad*	*jan-22*	€ 9.634	€ 9.634	€ 9.634	€ 9.634	
LNV	**L6**	**Regeling specifieke uitkering uitvoering Subsidieregeling sanering varkenshouderijen**	Besteding (jaar T-1 +T-2) *Aard controle R* *Indicator: L6/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L6/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: L6/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L6/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: L6/05*		
			€ 0	€ 75.000	€ 75.000	Ja	De subsidie is aangewend voor inhuur van personeel om de sanering van varkenshouderijen planologisch mogelijk te maken		

Voortgang taakstellingen

Realisatie taakstelling Kerntaken Dekkingsplan 2022

Bij de Tweede bestuursrapportage 2022 zijn de nog niet gerealiseerde taakstellingen voor 2022 als eenmalig verlies ten laste van het resultaat van deze bestuursrapportage verwerkt. Dit betreft een bedrag van € 1.107.100. Bij aanvang van het begrotingsjaar zijn we gestart met een taakstelling van € 2.683.400. Gedurende dit begrotingsjaar is hiervan € 1.576.300 gerealiseerd.

Over de voortgang van de taakstellingen vanaf 2023 rapporteren we via de reguliere P&C rapportages.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen



Kostenverdeling- en toerekening MijnGemeenteDichtbij

Begrote bijdragen MijnGemeenteDichtbij volgens verdeelsleutel (bedragen x € 1.000)	Boxtel	Sint-Michielsgestel	Totaal
primitief begroot en autonoom	21.709	17.184	38.893
formatieontwikkelingen	697	522	1.219
overdracht budgetten	15	15	29
Totaal begroot exclusief BTW	22.420	17.721	40.141
Kostenverhogend BTW effect	100	100	200
Totaal begroot inclusief BTW	**22.520**	**17.821**	**40.341**
In % bijdrage exclusief BTW	55,85%	44,15%	100,00%

Werkelijke bijdragen aan MijnGemeenteDichtbij
Op basis van de jaarrekening 2022 van MijnGemeenteDichtbij zijn de volgende bijdragen in rekening gebracht.

Werkelijke bijdragen MijnGemeenteDichtbij volgens verdeelsleutel (bedragen x € 1.000)	Boxtel	Sint-Michielsgestel	Totaal
Totaal werkelijk, exclusief BTW	22.822	18.039	40.861
Kostenverhogend (kvh) BTW effect:	67	72	139
Totaal werkelijk, inclusief kvh BTW	**22.889**	**18.111**	**41.000**
Resultaat begroot min werkelijk	**-369**	**-290**	**-659**
- waarvan aandeel naar egalisatiereserves	455	360	815
- waarvan netto resultaat	86	70	156

De gerealiseerde totale bijdrage inclusief kostenverhogende BTW is toegerekend aan de volgende beleidsproducten.

Programma/beleidsproduct (bedragen x € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Resultaat
Klimaatadaptatie en energietransitie	329	335	-5
Plattelandsvernieuwing	211	214	-3
Afval	913	928	-15
Riolering	759	771	-12
Milieu	542	551	-9
Programma Duurzame Transformatie	**2.754**	**2.799**	**-45**
Maatschappelijk werk	695	707	-11
Minderheden	120	122	-2
Jeugdzorg	617	627	-10
WMO	1.296	1.317	-21
Inkomensvoorziening	2.654	2.698	-44
Participatie	503	512	-8
Volksgezondheid	27	27	0
Onderwijs	904	918	-15
Programma Sociale Kracht	**6.816**	**6.927**	**-112**
Volkshuisvesting	177	180	-3
Ruimtelijke ontwikkeling	2.120	2.154	-35
Grondexploitaties	496	504	-8
Beheer onroerend goed	300	305	-5
Groenbeheer	1.382	1.405	-23
Beheer openbare ruimte	1.572	1.598	-26
Verkeersmaatregelen	973	989	-16
Parkeren	112	114	-2
Begraafplaatsen	128	130	-2
Programma Leefbare Ruimte	**7.260**	**7.379**	**-119**
Economische aangelegenheden	374	381	-6
Recreatieve voorzieningen	238	242	-4
Maatschappelijke voorzieningen	47	47	-1
Kunst	125	127	-2
Sport	188	191	-3
Monumentenzorg en oudheidkunde	66	67	-1
Programma Vitaal Ondernemen	**1.038**	**1.055**	**-17**
Bestuur	2.249	2.286	-37
Basisregistraties	1.579	1.605	-26
Openbare orde en veiligheid	692	703	-11
Algemene dekkingsmiddelen	132	135	-2
Programma Meewerkend bestuur	**4.652**	**4.729**	**-76**
TOTAAL	**22.520**	**22.889**	**-369**

Verplichte BBV indicatoren

In het BBV 2004 werden gemeenten voor het eerst verplicht om niet-financiële informatie in de begroting en jaarstukken op te nemen. Naast de financiële gegevens werden de 3 ‘w-vragen’ (wat mag het kosten, wat willen we bereiken en wat gaat we daarvoor doen) opgenomen. Dit heeft er toe geleid dat de begrotingen beleidsmatiger werden. Het wordt steeds belangrijker voor gemeenten om te kunnen sturen op basis van meetbare prestaties.

Naast de uniforme taakvelden, wordt daarom in het herziene BBV voorgeschreven dat gemeenten vanaf 2017 een basisset van 39 beleidsindicatoren hanteren voor de begroting en verantwoordingsstukken. Desgewenst kunnen daar eigen indicatoren, toegesneden op de lokale situatie, aan worden toegevoegd. De indicatoren maken deel uit van de beleidsbegroting bij de programma’s.

Zo kunnen raadsleden en anderen een helder beeld vormen over de beleidsresultaten van de gemeente en gemeenten onderling vergelijken. Voor de gemeenten is door de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) en Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten (KING), met raadpleging van enkele gemeenten, een lijst van indicatoren ontwikkeld en samengesteld. Daarbij golden een aantal belangrijke uitgangspunten:

- de indicatoren leveren een bijdrage aan de versterking van het horizontaal toezicht;
- de raadsleden worden daarmee in staat gesteld om op maatschappelijke effecten te kunnen sturen;
- de indicatoren zijn van toepassing op alle gemeenten;
- de indicatoren zijn gebaseerd op landelijke bronnen waardoor er geen extra informatie uitvraag hoeft te worden gedaan en zodat gemeenten automatisch deelnemen;
- er worden bestaande bronnen gebruikt;
- de indicatoren worden regelmatig door de bronnen gepubliceerd;
- voor de indicatoren met betrekking tot het ‘sociaal domein’ is aangesloten bij de reeds bestaande ‘Gemeentelijke monitor sociaal domein’.

Via de website ‘waarstaatjegemeente.nl’ zijn nagenoeg alle gegevens voor het opnemen van de indicatoren voor alle gemeenten beschikbaar. De beleidsindicatoren in het taakveld ‘bestuur en ondersteuning’ zijn niet op deze website opgenomen maar worden via de gemeenten zelf ingevuld. In verband met de ambtelijke fusie zijn juist deze gegevens voor onze gemeenten niet beschikbaar aangezien de budgetten voor bedrijfsvoering, overhead e.d. overgezet zijn naar MijnGemeenteDichtbij.

In navolgend overzicht worden de indicatoren van onze gemeente gepresenteerd. als vergelijk zijn tevens de landelijke cijfers opgenomen en de cijfers van onze samenwerkingsgemeente Sint-Michielsgestel. De opgenomen cijfers zijn gebaseerd op gegevens die beschikbaar waren per medio maart 2023.

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2021	Boxtel	3,4	DUO/Ingrado	Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling.
		2021	Sint-Michielsgestel	2		
		2021	Nederland	2,7		

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
						De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2021	Boxtel	4	CBS Jeugd	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
		2021	Sint-Michielsgestel	2		
		2021	Nederland	6		
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2021	Boxtel	1	CBS Jeugd	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen. Bijstandshuishouden is een huishouden waarvan minimaal één lid een bijstandsuitkering ontvangt. Onder bijstand wordt hier uitkeringen aan huishoudens op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, tot 2015) en de Participatiewet (vanaf 2015) en het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (Bbz) verstaan. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
		2021	Sint-Michielsgestel	1		
		2021	Nederland	2		
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2021	Boxtel	783,3	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal
		2021	Sint-Michielsgestel	502,7		
		2021	Nederland	805,5		

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
						banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	2022	Boxtel	630	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.
		2022	Sint-Michielsgestel	540		
		2022	Nederland	640		
Demografische druk	%	2022	Boxtel	78,8	CBS Bevolkingsstatistiek	Het aantal personen van 0 tot 20 jaar én 65 jaar of ouder per honderd personen van 20 tot 65 jaar.
		2022	Sint-Michielsgestel	80,7		
		2022	Nederland	70,3		
Functiemenging	%	2021	Boxtel	52,9	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
		2021	Sint-Michielsgestel	42,7		
		2021	Nederland	53,3		
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2021	Boxtel	724	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.
		2021	Nederland	733		
		2022	Sint-Michielsgestel	911		
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2021	Boxtel	788	COELO, Groningen	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuisouden betaalt aan woonlasten.
		2021	Nederland	810		
		2022	Sint-Michielsgestel	989		
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2019	Boxtel	318	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
		2019	Sint-Michielsgestel	322		
		2019	Nederland	250		
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2020	Boxtel	337	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere
		2020	Sint-Michielsgestel	342		
		2020	Nederland	271		

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
						gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2021	Boxtel	298	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
		2021	Sint-Michielsgestel	359		
		2021	Nederland	290		
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2022	Boxtel	324	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken	De WOZ-waarde van alle woningen. Alle verblijfsobjecten in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG)met minimaal een woonfunctie en eventueel een of meer andere gebruiksfuncties worden als woning aangemerkt
		2022	Sint-Michielsgestel	393		
		2022	Nederland	317		
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2021	Boxtel	1	CBS Jeugd	Het percentage jongeren (12 t/m 21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen. Tot en met 2015 zijn de cijfers van deze indicator afkomstig van het Verwey-Jonker Instituut - Kinderen in Tel. De cijfers vanaf 2016 zijn afkomstig van het CBS.
		2021	Sint-Michielsgestel	1		
		2021	Nederland	1		
Jongeren met jeugdbescherming	%	2022	Boxtel	0,8	CBS Jeugd	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan 'onder toezicht gesteld' of ‘onder voogdij geplaatst’.
		2022	Sint-Michielsgestel	0,5		
		2022	Nederland	1,1		
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2022	Boxtel	10,5	CBS Jeugd	in percentage van alle jongeren tot 18 jaar, per 1 januari Hulp en zorg zoals deze bedoeld en
		2022	Sint-Michielsgestel	8,1		

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
		2022	Nederland	10,7		beschreven is in de Jeugdwet (2014), en in natura door de zorgaanbieder is geleverd. PGB gefinancierde hulp en zorg valt hier dus buiten. Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders. Zorg in Natura wordt direct vergoed aan de zorgverlener zonder tussenkomst van de zorggebruiker. In het kader van de jeugdzorg betekent dit dat de hulp rechtstreeks door de gemeente wordt vergoed. Persoonsgebonden budget (PGB)is een geldbedrag waarmee de zorggebruiker zelf zorg, begeleiding, hulp, hulpmiddelen of voorzieningen in kan kopen. Deze wordt verstrekt via de Sociale verzekeringsbank (SVB) maar is ook afkomstig van de gemeente.
Jongeren met jeugdreclassering	%	2022	Boxtel	0,2	CBS Jeugd	in percentage van alle jongeren in de leeftijd van 12 tot 23 jaar, per 1 januari Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie of leerplichtambtenaar in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder de overtreding of het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in
		2022	Sint-Michielsgestel	Geen data		
		2022	Nederland	0,3		

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
						de leeftijd 18 tot en met 22 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	Boxtel	210,4	CBS - Participatiewet	Het aantal reintegratievoorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.
		2020	Sint-Michielsgestel	99,4		
		2020	Nederland	202		
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2022	Boxtel	1,1	CBS - Diefstallen	
		2022	Sint-Michielsgestel	1,8		
		2022	Nederland	1,4		
Misdrijven - Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	2022	Boxtel	4,4	CBS - Criminaliteit	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
		2022	Sint-Michielsgestel	1,8		
		2022	Nederland	4,6		
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2022	Boxtel	4,5	CBS - Criminaliteit	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Omdat het delict mensenhandel vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd wordt als het delict mensensmokkel worden deze twee delicten samengeteld en
		2022	Sint-Michielsgestel	4,4		
		2022	Nederland	6		

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
						weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2022	Boxtel	0,6	CBS - Diefstallen	
		2022	Sint-Michielsgestel	0,3		
		2022	Nederland	2,3		
Netto arbeidsparticipatie	%	2022	Boxtel	73,4	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.
		2022	Sint-Michielsgestel	73,8		
		2022	Nederland	72,2		
Niet-sporters	%	2020	Boxtel	43,9	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijkse sporters t.o.v. de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
		2020	Sint-Michielsgestel	43,8		
		2020	Nederland	49,3		
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2022	Boxtel	16,8	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
		2022	Sint-Michielsgestel	12		
		2022	Nederland	9,3		
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2020	Boxtel	151	CBS statistiek Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval.
		2020	Sint-Michielsgestel	110		
		2020	Nederland	170		
Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	%	2020	Boxtel	9,7	berekening	
		2020	Sint-Michielsgestel	19,1		
		2020	Nederland	26,8		
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2021	Boxtel	240,7	CBS - Participatiewet	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
		2021	Sint-Michielsgestel	152,6		
		2021	Nederland	431,2		
Relatief verzuim		2021	Boxtel	12	DUO/Ingrado	

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
	per 1.000 leerlingen	2021	Sint-Michielsgestel	10		Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.
		2021	Nederland	20		
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2017	Boxtel	17	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
		2017	Sint-Michielsgestel	7		
		2017	Nederland	13		
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2018	Boxtel	21	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
		2018	Sint-Michielsgestel	9		
		2018	Nederland	12		
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2019	Boxtel	14	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen
		2019	Sint-Michielsgestel	13		
		2019	Nederland	13		

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
						leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2020	Boxtel	7	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
		2020	Sint-Michielsgestel	5		
		2020	Nederland	11		
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	2021	Boxtel	10	Stichting Halt	Het aantal verwijzingen Halt per 1.000 inwoners van 12 t/m 17 jaar. Jongeren van 12 t/m 17 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
		2021	Sint-Michielsgestel	4		
		2021	Nederland	8		
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2021	Boxtel	148,1	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-65 jaar.
		2021	Sint-Michielsgestel	174,7		
		2021	Nederland	165,1		
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2021	Boxtel	1,8	DUO/Ingrado	Vsv'ers zijn jongeren van 12 tot 23 jaar die zonder startkwalificatie het onderwijs verlaten. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma.
		2021	Sint-Michielsgestel	1		
		2021	Nederland	1,9		

Indicator	eenheid	periode	gebied / dimensie	waarde	bron	omschrijving
						Het vsv-percentage staat voor het aantal vsv'ers als percentage van het aantal onderwijsdeelnemers die aan het begin van het schooljaar ingeschreven staan. De periodeaanduiding '2021' staat voor schooljaar '2020/2021'.

Overzicht reserves en voorzieningen, inclusief omschrijving en doel

De reserves en voorzieningen zijn in 2022 als volgt ontwikkeld.

omschrijving (bedragen x € 1.000)	saldo per 31-12-2021	toevoegingen in 2022	onttrekkingen in 2022	saldo per 31-12-2022
ALGEMENE RESERVE:				
Jaarresultaat na bestemming	4.391	8.110	4.391	8.110
Algemene Reserve	4.167	6.483	2.382	8.268
Totaal algemene reserve	**8.558**	**14.594**	**6.774**	**16.378**
BESTEMMINGSRESERVES:				
Egalisatie MGD budgetten IV/ICT/Veranderprogr's	849		213	636
Egalisatie Loonkostenontwikkeling MGD	374		242	133
Investeringsbudget infrastructuur stedelijk gebied	1.815	35	80	1.770
Parkeervoorzieningen	214	1	6	209
Groenbeheer	520	115		635
Plattelandsvernieuwing	735	50		785
Onderwijs IHP algemeen (kapitaallasten)	3.929	106	287	3.747
Boven normatieve onderwijsvoorzieningen (LvC)		1.785		1.785
Realisatie buitenschoolse kinderopvang	204	4	5	203
Verbouwing Ursula	325	60	53	332
Grondexploitatie	1.512	-146	47	1.319
Dommelbad (kapitaallasten)	1.481	28	19	1.491
Egalisatie onderhoud speelvoorzieningen	112	12		124
Sociaal Domein	2.500	2.229	2.229	2.500
Duurzame ontwikkeling	1.790	431	30	2.191
Ruimtelijke plannen/anterieure overeenkomsten	770		10	760
Legaat van Cooth	2		2	
Oude mannengasthuis	100			100
Kwaliteitsverbetering landschap	40			40
Bouwgrondexploitatie	423			423
Programma Hoogfrequent Spoor	585			585
Vrijgekomen agrarische gronden	10			10
Noodzakelijke Maatschappelijke Opgaven	0	2.000		2.000
Totaal bestemmingsreserves	**18.290**	**6.710**	**3.223**	**21.777**
TOTAAL RESERVES	**26.848**	**21.303**	**9.997**	**38.155**
VOORZIENINGEN:				
Voorziening APPA bestuurders	824	156	94	886
Voorziening wachtgeld voormalige bestuurders	261	-115	91	54
Wegenbeheer	1.764	1.273	1.539	1.497
Kunstwerken	316	85	140	261
Legaat van Cooth	1.138	997	2.135	
Gemeentelijk vastgoed	3.157	507	150	3.514

Nog te maken kosten afgesloten Grex				
- Spoorzone	26		26	
- In Goede Aarde (gronddepot)	30		30	
- Princentlant	128		19	109
Tekort plan Vorst	1.745		0	1.744
St. Jan's Baptistfonds	10			10
Schenking Dr. Hoekstichting	31			31
Egalisatie reinigingstarieven	276	258		534
Riolering	10.787	776		11.564
Onderhoud wegen	69			69
Onderhoud groen	12			12
Onderhoud gebouwen	72			72
Reconstructie en vervanging sportvelden	15			15
Voorziening Riool	1.194			1.194
Gronden en terreinen	1			1
TOTAAL VOORZIENINGEN	**21.855**	**3.936**	**4.224**	**21.566**
voorzieningen voor afdekking verliezen	21.855	7.827	21.566	8.116
Netto voorzieningen		**-3.891**	**-17.342**	**13.450**
TOTAAL RESERVES EN VOORZIENINGEN	**48.703**	**25.239**	**14.221**	**59.721**

Onderbouwing nut en doel reserves
De basis hiervan ligt in de laatste nota reserves en voorzieningen en de goedgekeurde bijstellingen hierop. Hieronder een samenvatting.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld doel
Algemene reserve	
Algemene Reserve	Opvangen van alle niet afgedekte financiële risico's.
Bestemmingsreserves	
Afdekking kapitaallasten:	
Investeringsbudget infrastructuur stedelijk gebied	Financiering van grote investeringen in het stedelijk gebied (dus niet buitengebied) inclusief projecten voor parkeren en fietsverkeer. Nog uit te voeren investeringen infrastructuur.
Onderwijs IHP algemeen (kapitaallasten)	Financiering van investeringen in onderwijsgebouwen. Onderdeel van verzamelreserve Afdekking kapitaallasten afgeronde investeringen.
Dommelbad (kapitaallasten)	Financiering van investering van zwembad. Onderdeel van verzamelreserve Afdekking kapitaallasten afgeronde investeringen.
Realisatie buitenschoolse kinderopvang (kapitaallasten)	Financiering van kinderopvang en buitenschoolse opvang in de brede scholen. Onderdeel van verzamelreserve Afdekking kapitaallasten afgeronde investeringen.
Verbouwing Ursula (kapitaallasten)	Dekking deel kapitaallasten verbouwing frontoffice Ursulacomplex. Onderdeel van verzamelreserve Afdekking kapitaallasten afgeronde investeringen.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld doel
Overige bestemmingsreserves	
Egalisatie MGD-budgetten voor IV en ICT	Het voor IV en ICT behouden van door MGD hiervoor begrote budgetten die aan het eind van het jaar niet besteed zijn door MGD.
Egalisatie loonkostenontwikkeling MGD	Deze reserve is ingesteld vanaf 2020 (in raadsbesluit van eerste bestuursrapportage) en is bedoeld om resultaten die ontstaan op personele budgetten van MGD na afloop van een jaar via deze reserve beschikbaar te houden voor MGD.
Parkeervoorzieningen (deels kapitaallasten)	Aanvragers van een bouwvergunning die niet kunnen voldoen aan de parkeernorm van het gebied laten meebetalen in de aanleg van parkeerplaatsen elders. Een deel van de reserve functioneert nu als dekkingsreserve, nl. voor de kapitaallasten van de afgeronde investering Parkeren omgeving centrum.
Duurzame ontwikkeling	Mogelijk maken dat activiteiten in meerdere jaren kunnen worden uitgevoerd zonder dat door budgetspelregels de beschikbare jaarbudgetten vervallen.
Bovennormatieve onderwijsvoorzieningen	Investeringen aan bovennormatieve onderwijskundige kwaliteit van de schoolgebouwen en lokaalinrichtingen van scholen in het primair onderwijs in de gemeente Boxtel zoals vastgelegd in initiatief raadsvoorstel van 20 december 2022
Onderwijskundige projecten	Onderwijskundige projecten in de gemeente Boxtel die door het primair onderwijs zelf, en in consensus tussen de PO-besturen, geïnitieerd kunnen worden
Noodzakelijke maatschappelijke opgaven	Ruimte creëren voor uitdagingen die de komende jaren op de gemeente Boxtel afkomen
Onderhoud en vervanging speelvoorzieningen	Het egaliseren van de jaarlijkse budgetten voor onderhoud en vervanging speelvoorzieningen waarbij de eventuele overschotten en tekorten op de betreffende exploitatiebudgetten via de resultaatbestemming worden verrekend met deze reserve.
Plattelandsvernieuwing	Mogelijk maken dat activiteiten in meerdere jaren kunnen worden uitgevoerd zonder dat door budgetspelregels de beschikbare jaarbudgetten vervallen.
Sociaal Domein	Instellen van een buffer voor het opvangen van risico’s op het sociaal domein.
Groenbeheer	Mogelijk maken dat overschotten op openbaar groen kunnen worden aangewend voor tekorten en voor nog te realiseren beleidsdoelstellingen van het geldende Groenbeleidsplan.
Grondexploitatie	Buffer voor de risico’s in de grondexploitatie.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld doel
Ruimtelijke plannen/anterieure overeenkomsten	Bekostigen van bovenwijkse voorzieningen en van voorzieningen die getroffen moeten worden vanuit afgesloten anterieure overeenkomsten.

Omschrijving	Door de raad vastgesteld doel
Voorzieningen	
Wegenbeheer	Egalisatie van kosten voor onderhoud wegen.
Kunstwerken	Egalisatie van kosten voor onderhoud civieltechnische kunstwerken.
Openbare verlichting	Egalisatie van kosten voor onderhoud openbare verlichting.
Gemeentelijk Vastgoed	Egalisatie van kosten van onderhoud van gemeentelijk vastgoed.
Legaat van Cooth	Vervallen per 31 december 2022.
St. Jan's Baptistfonds	Ondersteuning van jeugdinitiatieven uit Liempde.
Schenking Dr. Hoekstichting	De schenking moet worden ingezet ten behoeve van de basisgezondheidszorg in Boxtel.
APPA bestuurders	De gemeente heeft een verzekering afgesloten voor nabestaanden- en ouderdomspensioen. Het verzekerde kapitaal was niet voldoende. Vandaar dat bij de jaarrekening 2019 een voorziening is ingesteld om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.
Wachtgeld voormalige bestuurders	Aanstaande wachtgeldverplichtingen voor voormalige wethouders.
Egalisatie reinigingstarieven	Opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven.
Riolering	Deze voorziening in ingesteld per 1 januari 2020 en is bedoeld om kosten en opbrengsten van riolering te egaliseren en te sparen voor toekomstig onderhoud, renovatie en vervanging. De basis hiervoor is het in december 2019 door de raad vastgestelde vGRP-6.

Nieuw nota Reserves en Voorzieningen
In 2023 zal een nieuwe nota Reserves en Voorzieningen worden opgesteld, waarin per reserve en voorziening de beschrijving zal worden geactualiseerd.

Overzicht belastingen en heffingen

Belastingen en heffingen opbrengst	Rekening 2021 (x € 1.000)	Begroting 2022 (x € 1.000)	Rekening 2022 (x € 1.000)	per inwoner in €		
				Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
BELASTINGEN						
Onroerende zaakbelastingen						
Woningen:						
* eigenaren	5.091	5.314	5.317	154,48	160,41	160,50
Niet-Woningen:						
* eigenaren	1.846	1.893	1.922	56,02	57,15	58,03
* gebruikers	1.230	1.315	1.315	37,33	39,68	39,69
Totaal	**8.167**	**8.522**	**8.554**	**247,83**	**257,24**	**258,22**
RECHTEN EN HEFFINGEN						
Afvalstoffenheffing	3.282	3.851	3.574	99,59	116,25	107,88
Rioolheffing	3.251	3.300	3.309	98,64	99,62	99,87
Begrafenisrechten	155	187	166	4,70	5,63	5,00
Marktgelden	24	30	28	0,73	0,90	0,85
Omgevingsvergunning	1.446	1.163	1.038	43,89	35,11	31,34
Parkeergelden	175	150	163	5,31	4,52	4,93
Toeristenbelasting	27	29	30	0,81	0,86	0,90
Precariorechten	1	20	22	0,02	0,60	0,67
Reclamebelasting	40	40	41	1,22	1,21	1,24
Overige leges	465	523	534	14,10	15,80	16,13
Totaal	**8.866**	**9.293**	**8.905**	**269,01**	**280,50**	**268,81**
Algeheel totaal	**17.033**	**17.815**	**17.459**	**516,84**	**537,74**	**527,03**

Personeel, salarissen en sociale lasten

HUIDIG EN VOORMALIG PERSONEEL	Totaal formatie			Totaal salarissen + sociale lasten		
(bedragen x € 1.000)	rekening 2021	begroting 2022	rekening 2022	rekening 2021	begroting 2022	rekening 2022
HUIDIG PERSONEEL						
Gemeenteraad				382	397	399
Burgemeester en Wethouders	4,60	5,00	5,00	580	590	572
Griffie	2,50	2,50	2,50	207	204	207
Secretaris	1,00	1,00	1,00	137	87	55
overige personele kosten				8	8	9
TOTAAL HUIDIG PERSONEEL	**8,10**	**8,50**	**8,50**	**1.314**	**1.286**	**1.242**
VOORMALIG PERSONEEL						
Voormalig personeel bestuur				255	269	210
TOTAAL VOORMALIG PERSONEEL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**255**	**269**	**210**
TOTAAL HUIDIG & VOORMALIG PERSONEEL	**8,10**	**8,50**	**8,50**	**1.569**	**1.555**	**1.452**

Overzicht begrotingswijzigingen

In het afgelopen jaar zijn de volgende begrotingswijzigingen (BW) vastgesteld:

- BW 0 primitieve begroting 2022
- BW 2 Tweede bestuursrapportage 2021
- BW 3 Kerntaken dekkingsplan
- BW 4 Belastingvoorstellen 2022
- BW 5 Bestemming jaarresultaat 2021 en overhevelingen
- BW 7 Grondexploitaties
- BW 8 Eerste bestuursrapportage 2022
- BW 10 Advies werkgroep Legaat van Cooth
- BW 11 Tweede bestuursrapportage 2022
- BW 12 Grex Albinonistraat

Op programmaniveau heeft dit geleid tot de volgende mutaties:

Omschrijving programma (bedragen x € 1.000)	BW 0	BW 2	BW 3	BW 4	BW 5	BW 7
baten:						
Duurzame Transformatie	7.556	6	0	139	447	0
Sociale Kracht	9.564	0	0	0	560	0
Leefbare Ruimte	6.680	-148	50	0	575	-2.405
Vitaal Ondernemen	408	100	0	0	38	0
Meewerkend bestuur	68.740	4.035	34	24	6.297	0
Totaal baten	**92.949**	**3.993**	**84**	**163**	**7.917**	**-2.405**
Lasten:						
Duurzame Transformatie	10.137	6	-142	139	527	0
Sociale Kracht	48.206	698	-720	0	385	0
Leefbare Ruimte	19.397	-10	-1.089	0	1.065	-2.405
Vitaal Ondernemen	5.398	-302	178	0	146	0
Meewerkend bestuur	9.811	3.601	1.856	24	5.794	0
Totaal lasten	**92.949**	**3.993**	**84**	**163**	**7.917**	**-2.405**

Omschrijving programma (bedragen x € 1.000)	BW 08	BW 10	BW 11	BW 12	BW adm	Totaal
baten:						
Duurzame Transformatie	255	0	537	0	0	8.940
Sociale Kracht	645	1.754	1.733	0	0	14.256
Leefbare Ruimte	214	0	1.070	394	0	6.429
Vitaal Ondernemen	-23	0	52	0	0	575
Meewerkend bestuur	1.848	2	3.825	0	0	84.805
Totaal baten	**2.939**	**1.757**	**7.216**	**394**	**0**	**115.005**
Lasten:						
Duurzame Transformatie	495	0	708	0	0	11.870
Sociale Kracht	1.953	1.754	4.285	0	74	56.635
Leefbare Ruimte	1.048	2	977	394	-52	19.327
Vitaal Ondernemen	51	0	224	0	-22	5.672
Meewerkend bestuur	-607	0	1.022	0	0	21.501
Totaal lasten	**2.939**	**1.757**	**7.216**	**394**	**0**	**115.005**

Specificatie investeringen 2022

Dit overzicht geeft inzicht in de begrote en werkelijke investeringen over 2022. Het eventuele restant komt als over te zetten investeringsbudget beschikbaar in 2023.

Overzicht investeringen (bedragen x € 1.000)	begroot 2022	realisatie 2022	overzetten naar 2023
Investeringen met economisch nut:			
Automatiseringsapparatuur Gemeenteraad	8		8
Veegwagen	160		160
Investeringen gemeentelijk vastgoed	599		599
Renovatie handbalveld PiusX -2022	112	111	
Zijlader huisvuil	215		215
Vervangen reserve vuilniswagen	185		185
Ondergrondse containers	23		23
Vloeistofdichte vloer milieustraat	75	88	-13
Diverse investeringen rioolbeheer	4.059	89	3.688
Totaal economisch nut	**5.436**	**288**	**4.865**
Investeringen met maatschappelijk nut:			
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	6.538	1.654	4.884
Herinrichting Molenwijkseweg	50	1	50
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting	1.543	596	1.011
Herinrichting Kalksheuvel	658	52	606
Herinrichting Lennisheuvel-Boxtel		1	-1
Ontsluitingsweg Dukaat	132	74	93
Herinrichting Rechterstraat	35	13	22
Keulsebaan deelplan 4c	473	43	430
Herinrichting Ladonkseweg-Kruisbroeksestraat	50	28	22
Brug Essche Stroom	122	105	
Reconstructie Leunisdijk (civiel)	209	17	191
Openbare ruimte Winkelcentrum Oosterhof	171	10	161
Vervanging armaturen openbare verlichting	82	29	53
Vervanging masten openbare verlichting	130	22	108
Veiligheid op straat	42	29	12
Verkeersregelinstallaties	64		64
Herinrichting Stationsstraat	-7		-7
Kentekenherkenning Centrum	6	6	
Reconstructie Leunisdijk (groen)	92	7	
Totaal maatschappelijk nut	**10.388**	**2.689**	**7.697**
TOTAAL BRUTO INVESTERINGEN	**15.824**	**2.977**	**12.563**
af: investeringsbijdragen			
Investeringen met economisch nut:			
Verkoop onroerend goed	580	569	10

Renovatie handbalveld PiusX -2022		11	-11
Investeringen met maatschappelijk nut:			
Verbindingsweg Ladonk-Kapelweg	4.934	39	4.895
Aanpassing Bosscheweg-Dukaat-De Ketting		65	
Ontsluitingsweg Dukaat	472	507	
Openbare ruimte Winkelcentrum Oosterhof	171	173	
TOTAAL INVESTERINGSBIJDRAGEN	**6.156**	**1.364**	**4.894**
TOTAAL NETTO INVESTERINGEN	**9.668**	**1.613**	**7.669**

Grondexploitatie

De grondexploitaties zijn geactualiseerd en verwerkt in deze jaarrekening 2022, waaronder de paragraaf grondbeleid. Naast de verantwoording in de jaarrekening brengt het college jaarlijkse de raad op de hoogte van de grondexploitaties met het MPG (Meerjarenprogramma Grondbedrijfsfunctie).

Per grondexploitatiecomplex is een overzicht opgenomen van het verloop van de boekwaarde alsmede een doorrekening op eindwaarde en netto contante waarde.

Bouwgrond in exploitatie (BIE)

Vorst B **Jaarrekening 2022**		
boekwaarde 1 januari 2022	7.089.929	
kosten		
verwervingen	-	
sloop en sanering	-	
bouw- en woonrijp maken	-	
plankosten	267.588	
VTU	-	
nadeelcompensatie	-	
tijdelijk beheer	-	
overig	15.993	
(tussentijdse) winstneming	-	
rente	135.418	
opbrengsten		
bouwgrond woningbouw	-	
bouwgrond bedrijventerrein	-	
verkoop vastgoed	-	
overige verkoopopbrengsten	-	
subsidies	-	
overige	-	
boekwaarde 31 december 2022	7.508.928	
resultaat		
eindwaarde per 31-12-2031	1.744.305	verlies
netto contante waarde per 1-1-2023	1.459.556	verlies

Reigerskant Jaarrekening 2022	
boekwaarde 1 januari 2022	344.099,17
kosten	
verwervingen	0,00
sloop en sanering	0,00
bouw- en woonrijp maken	0,00
plankosten	53.299,21
VTU	19.594,50
nadeelcompensatie	0,00
tijdelijk beheer	2.850,00
overig	0,00
(tussentijdse) winstneming	-146.145,61
rente	6.572,30
opbrengsten	
bouwgrond woningbouw	0,00
bouwgrond bedrijventerrein	0,00
verkoop vastgoed	0,00
overige verkoopopbrengsten	0,00
subsidies	0,00
overige	0,00
boekwaarde 31 december 2022	280.269,57
resultaat	
eindwaarde per 31-12-2026	-369.869,17positief
netto contante waarde per 1-1-2023	-341.701,94positief

Albinonistraat **Jaarrekening 2022**		
boekwaarde 1 januari 2022	0,00	
kosten		
verwervingen	280.521,96	
sloop en sanering	6.853,00	
bouw- en woonrijp maken	0,00	
plankosten	27.593,18	
VTU	2.254,50	
nadeelcompensatie	0,00	
tijdelijk beheer	0,00	
overig	0,00	
(tussentijdse) winstneming	0,00	
rente	0,00	
opbrengsten		
bouwgrond woningbouw	0,00	
bouwgrond bedrijventerrein	0,00	
verkoop vastgoed	0,00	
overige verkoopopbrengsten	0,00	
subsidies	0,00	
overige	0,00	
boekwaarde 31 december 2022	317.222,64	
resultaat		
eindwaarde per 31-12-2024	-23.142,07	positief
netto contante waarde per 1-1-2023	-22.243,43	positief

Subsidiestaat welzijnsactiviteiten

categorie omschrijving	naam organisatie	Subsidie 2022
A Sportorganisaties	Atletiekvereniging Marvel	866
	Handbal Combinatie Boxtel '92	1.922
	JRC Basketbal Boxtel	1.922
	Judoclub Liempde	1.922
	L.T.V. De Merletten	962
	L.T.V. De Peppelieren	866
	Liempdse Omnivereniging	240
	MEA EST PILA	770
	R.K.S.V. Boxtel	770
	Reddingsbrigade Boxtel	2.162
	Rooms Katholieke Gymnastiekvereniging "Tabitta"	2.162
	Rugbyvereniging JRC Ducks	770
	Tae Kwon Do school Dekker	1.922
	Voetbalvereniging D.V.G Liempde	770
	Voetbalvereniging O.D.C.	866
	Volleybalvereniging Blox	240
	Zwem- en Poloclub Zegenwerp	1.922
Totaal A Sportorganisaties		**21.054**
B Jeugd en ontspanningsorganisaties	Scoutinggroep Boxtel	8.074
	Stg. De Ploegers	1.486
	Stg. J.A.S. Liempde (Jong Actief Sportief)	1.408
	Stg. Jeugdnatuurwacht Liempde	110
	Stg. Jeugdsoos 't Singeltje	582
	Stg. Jeugdvakantieweek Liempde	1.068
	Stg. Openbaar Jeugdcarnaval Boxtel	2.747
Totaal B Jeugd en ontspanningsorganisaties		**15.475**
C Organisaties op sociaal en cultureel gebied	Heilige bloed stichting	5.000
	Katholieke Bond van Ouderen, afdeling Boxtel	11.529
	Katholieke Senioren Vereniging KBO Liempde	980
	Kindervakantieweek Lennisheuvel	400
	Melange Actief Boxtel (KBO Boxtel)	3.000
	Stg. Algemeen Belang Liempde	1.810
	Stg. Belangenbehartiging voor Ouderen in Liempde - Stg. BOL	44.996
	Stg. Bockepruik	5.000

categorie omschrijving	naam organisatie	Subsidie 2022
	Stg. Boxtel Vooruit	9.889
	Stg. Geitenwei	6.130
	Stg. Omroep Dommelland	25.779
	Platform Selissen	16.680
	Stichting Wijkberaad Munsel	4.429
	Huurdersvereniging Hoogheem/huiskamer Hoogheem	2.000
Totaal C Organisaties op sociaal en cultureel gebied		**137.622**
D Organisaties voor cultuurhistorie	Stg. Kèk Liemt	2.499
	Vereniging Terug in d'n ted Liemt	1.260
	Stg. beheer en behoud museumcollectie Boxtel / MUBO	5.900
	Oertijdmuseum	7.500
	Stg. Museum Vekemans	5.000
Totaal D Organisaties voor cultuurhistorie		**22.159**
E Emancipatie allochtonen en uitkeringsgerechtigden	Stg. Bazaar Boxtel	5.000
	Stg. Radar	12.260
	Stg. SUB / Samenwerking Uitkeringsgerechtigden Boxtel	2.393
Totaal E Emancipatie allochtonen en uitkeringsgerechtigden		**19.653**
F Gezondheidsbeleving en bevordering	Adviesraad Sociaal Domein	11.000
	Alzheimer Nederland afd. Regio 's-Hertogenbosch	1.092
	Cello/ VG-zorginstelling	3.750
	E.H.B.O., afdeling Boxtel	1.048
	E.H.B.O., afdeling Liempde	547
	Stg. Heartsafe Boxtel	5.000
	Stg. Nabij PST Boxtel - Palliatief Spiritueel Team	2.500
	Stg. Platform voor mensen met een beperking Boxtel	4.000
	Ypse	23.615
Totaal F Gezondheidsbeleving en bevordering		**52.552**
G Organisaties voor muzikale uitingen	Fanfare Concordia	12.000
	Fanfare St. Arnoldus	4.400
	Muziekvereniging Boxtels Harmonie	14.000
	R.K. Gildenbonds Harmonie	12.529

categorie omschrijving	naam organisatie	Subsidie 2022
	Vereniging kerstkoor Boxtel (doorstart Stg. Projectkoor Boxtel)	1.600
Totaal G Organisaties voor muzikale uitingen		**44.529**
H Overige organisaties	Kunstlicht 99	2.100
	Slachtofferhulp Nederland	10.164
	Stg. Dierenambulance 's Hertogenbosch	3.300
	Stg. Halt	17.177
	Stg. Rond Kerk en Orion	5.800
	Stg. Wijkorgaan Boxtel-Oost	20.191
	Voedselbank Nederland Zuid Boxtel	28.160
	Stg. Platform Esch Perspectief	5.780
Totaal H Overige organisaties		**92.672**
I Gemeenschapshuizen	Gemeenschapshuis De Rots	27.604
	Gemeenschapshuis Lennisheuvel	11.167
	Stg. Gemeenschapshuis Selissen / de Walnoot	23.127
Totaal I Gemeenschapshuizen		**61.898**
J Professionele organisaties	Huis 73 (voorheen Stg Babel)	478.467
	Stg. Brede Scholen Boxtel	476.356
	Stg. Contourde Twern	1.142.882
	Stg ContourdeTwern: jongerenwerk R-newt	256.853
	Stg. Kinderboerderij Boxtel	85.852
	Stg. Podium Boxtel	89.748
	MEE	331.500
Totaal J Professionele organisaties		**2.861.658**
K Peuterspeelzalen	Kindercentrum Kindertuin Peuterspeelzalen BV / VVE	205.184
	Stichting Humankind	23.450
Totaal K Peuterspeelzalen		**228.634**
ALGEHEEL TOTAAL		**3.557.906**