

is GEMEENTE ZUNDEERT IS ALS BOOMSCHORS DOOR HAAR VELE BOSSEN, BOOMTEELT EN AGRARISCH GEBIED. HET IS HEERLIJK WARM EN GOED BESCHERMEND, MAAR JE KAN JE ER OOK AAN SCHAVEN. GEDREVENHEID BEHOORT TOT ÉÉN VAN DE ZUNDEERTSE KWALITEITEN. GEPASSIONEERD, BEZIELD EN ENTHOUSIAST. NIETS IS ONMOGELIJK. GEMEENTE ZUNDEERT LIGT IN HET ZUIDEN VAN BRABANT EN GRENST AAN BELGIË. MENSEN UIT ZUNDEERT HEBBEN EEN HECHTE BAND MET ELKAAR EN DE STREEK. ZUNDEERT IN DRIE WOORDEN: GROEN, GEDREVEN, GEMEENSCHAPSZIN.



Jaarstukken 2021

Colofon

Uitgave

Gemeente Zundert

Datum 24-5-2022

Gemeente Zundert

Markt 1

4881 CN Zundert

Postbus 10.001

4880 CA Zundert


T 076 – 599 56 00

F 076 – 566 56 66

E gemeente@zundert.nl

I www.zundert.nl

Document betreft de definitieve jaarrekening die we waarmerken. De correcties die toegelicht zijn in CC.04.02 en CC.04.03 (erratum en 2e erratum) zijn reeds in deze versie verwerkt zoals ook uit het erratum blijkt. De raad heeft een eerdere versie van de jrrk gehad en is middels beide errata geïnformeerd over de doorgevoerde wijzigingen. Daar deze wijzigingen reeds in de jrrk zijn verwerkt, hoeven wij hier in onze CV en LOR niet aan te refereren.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 1 juli 2022
Behorende bij briefnr. 2205352
Paraaf: 

Inhoud

1.	Voorwoord van het college	4
2.	Inleiding	5
2.1	Algemeen	5
2.2	Opbouw	6
2.3	Rekeningresultaat en bestemming rekeningresultaat.....	8
3.	Programma's.....	10
3.1	Veiligheid	10
3.2	Economie & innovatie.....	17
3.3	Zorg & sociaal domein.....	24
3.4	Omgeving & maatschappij	32
3.5	Beheer & ontwikkeling openbare ruimte	43
3.6	Service.....	53
3.7	Bestuur	56
3.8	Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien	58
4.	Paragrafen	66
4.1	Paragraaf lokale heffingen	66
4.2	Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	77
4.3	Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	92
4.4	Paragraaf financiering	100
4.5	Paragraaf bedrijfsvoering.....	104
4.6	Paragraaf verbonden partijen.....	112
4.7	Paragraaf grondbeleid	127
5.	Jaarrekening	135
5.1	Overzicht van baten en lasten 2021	135
5.2	Incidentele baten en lasten.....	138
5.3	Structurele toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves	141

5.4	Saldobestemming	142
5.5	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen.....	143
5.6	Resultaten per taakveld.....	145
5.7	Balans per 31 december 2021.....	149
5.8	Borgstellingen	168
5.9	Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	170
5.10	Single information, single audit (SISA).....	172
6.	<i>Bijlagen</i>	194
6.1	Indicatoren.....	194
6.2	Begrippenlijst.....	195
6.3	Financiële impact corona	198

1. Voorwoord van het college

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voor u liggen de jaarstukken over het jaar 2021, het laatste volledige begrotingsjaar uit de raadsperiode 2018 -2022. De laatste twee jaren van die raadsperiode werden we geconfronteerd met een ongekende pandemie. Desondanks presenteren we u met gepaste trots het jaarverslag over 2021. Een jaar waarin we er desondanks in zijn geslaagd om samen met onze inwoners, ondernemers en overige netwerkpartners veel voor elkaar te krijgen.

Dit jaar vindt een bestuurswissel plaats en wordt het beleid op hoofdlijnen voor de komende vier jaar uitgezet. De landelijke en mondiale ontwikkelingen bepalen voor een belangrijk deel waar beleidskeuzes over zullen gaan en welke financiële ruimte er is. Onze gemeente functioneert daar namelijk niet los van.

Daarom kunnen we hier niet voorbijgaan aan belangrijke gebeurtenissen die “na balansdatum” van deze jaarstukken plaatsvonden. Kiev, Kharkov, Marioepol steden die we een paar maanden geleden nog via Google moesten zoeken, zijn plots bekende plaatsen geworden. Met de invasie van Rusland in Oekraïne is de relatieve vrede in Europa wreed verstoord. Juist op het moment dat het einde van de coronacrisis naderde, ontwikkelt zich een nieuwe crisis. Met verschrikkelijke gevolgen voor de inwoners van Oekraïne. Op een andere schaal raakt het ook ons. Wij vangen Oekraïense vluchtelingen op, verzorgen onderwijs voor ze, regelen inschrijving en straks hopelijk werk voor ze. En met het Europese besluit de Russische oorlog niet verder te financieren stijgen onze energieprijzen en wordt onze economie geraakt. Dat is ook de werkelijkheid van vandaag waarin wij de programmarekening van Zundert presenteren.

Maar eerst kijken we terug. Deze jaarstukken geven inzicht in de zaken waaraan we als gemeente in 2021, veelal samen met maatschappelijke partners, inwoners en ondernemers, aan hebben gewerkt. We beschrijven in dit jaarverslag de resultaten die zijn behaald en leggen verantwoording af over de financiën. We dragen met deze jaarrekening ook een gezonde financiële positie over aan de nieuwe raad en het nieuwe college. De financiële kengetallen staan “op groen” zoals uit de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing blijkt.

We zijn dankbaar dat we het afgelopen jaren, ondanks de coronacrisis, verder hebben kunnen bouwen aan de toekomst van Zundert. Dat hebben wij als gemeentelijke organisatie gedaan, maar nog veel meer hebben de inwoners van onze gemeente dat op zoveel plekken in Zundert gedaan! Natuurlijk blijven er nog veel uitdagingen, opgaven, ambities en doelstellingen over. Die geven we vol vertrouwen door aan de nieuwe raad en een nieuw college.

De secretaris,

De burgemeester,

Drs. J.W.F. Compagne

J.G.P. Vermue

2. Inleiding

2.1 Algemeen

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2021 aan. De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag waarmee verantwoording wordt afgelegd voor het gevoerde beleid en een jaarrekening waarmee de financiële verantwoording aan de raad wordt afgelegd. Met deze jaarstukken legt het college verantwoording af aan de gemeenteraad over het uitgevoerde beheers- en beleidsprogramma van het afgelopen kalenderjaar. De jaarstukken zijn opgemaakt conform het Besluit Begroting en Verantwoording (hierna te noemen: BBV). De inrichting van de jaarstukken is volgens de regels die in de verordening ex artikel 212 Gemeentewet zijn vastgelegd.

De jaarstukken 2021 zijn de tegenhanger van de netwerkbegroting 2021. In die begroting werden de vragen beantwoord: wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen en wat mag dat kosten? In deze jaarstukken 2021 worden de vragen beantwoord: wat hebben we bereikt, wat hebben we daarvoor gedaan en wat heeft het gekost?

Daar waar de corona pandemie impact had op onze inwoners, ondernemers en op de uitvoering van gemeentelijke taken, leidden in 2021 de onzekerheden bij een mogelijk regeerakkoord voor een kabinet Rutte IV tot veel wisselende financiële verwachtingen. Het gevolg daarvan was dat pas in het 4^e kwartaal, vooral met het uitkomen van de decembercirculaire gemeentefonds, betrouwbare financiële prognoses konden worden opgemaakt. Werd na de 3^e bestuursrapportage nog een positief resultaat van € 150.000 verwacht, nu blijkt dat als gevolg van incidentele meevallers en doorrekeningen, waaronder compensaties vanuit het Rijk, er een positief jaarresultaat resteert van afgrond € 3,2 miljoen. Ongeveer € 1 miljoen betreft werkzaamheden die nog moeten worden afgerond in 2022. Daarom wordt daarbij voorgesteld deze budgetten ook over te zetten naar 2022. Voor uiteindelijk resterende saldo van € 2,2 miljoen wordt voorgesteld dit toe te voegen aan de exploitatiereserve

Hierna wordt inzicht gegeven in het verloop van het rekeningrekeningresultaat en de voorstellen tot resultaatbestemming. De inhoudelijke toelichtingen vindt u bij de afzonderlijke programma's.

2.2 Opbouw

Het **jaarverslag** is op dezelfde manier opgebouwd als de programmabegroting. De programmaverantwoording bestaat uit een uiteenzetting van de mate waarin de doelstellingen en de daarbij behorende activiteiten zijn gerealiseerd, de gerealiseerde baten en lasten met daarbij een toelichting op relevante afwijkingen, welke risico's er worden gelopen (paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing) en wat de voortgang van de investeringen is.

De **jaarrekening** bevat naast de balans en de toelichting ook;

- De gerealiseerde baten en lasten per programma;
- Het overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen;
- Het gerealiseerde resultaat voor bestemming;
- De werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
- Het hieruit volgende gerealiseerde resultaat na bestemming.

Voor deze onderdelen wordt tevens een analyse gegeven van de belangrijkste afwijkingen tussen begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten.

De jaarrekening en de Sisa-bijlage zijn gecontroleerd door BDO Accountants BV. De bevindingen inclusief de controleverklaring worden voor de behandeling in de ronde aan de gemeenteraad voorgelegd. Met de goedkeuring van deze jaarrekening verleent de raad het college décharge over alle realisaties en de daarmee verband houdende baten en lasten van 2021.

In het jaarverslag worden bij de meest significante over- en onderschrijdingen korte toelichtingen gegeven. Conform de financiële verordening, is de rapportagegrens van financiële afwijkingen van € 25.000 of meer binnen één taakveld gehanteerd.

Belangrijk voor de financiële ontwikkeling is om te bepalen welke over- en onderschrijdingen structureel van aard zijn. Daar waar mogelijk worden structurele wijzigingen voor wat betreft de 'Begroting 2022' in de tweede bestuursrapportage verwerkt. Voor de 'Begroting 2023 e.v.' komen deze structurele wijzigingen aan de orde met de behandeling van de 'Zomernota 2023' en de 'Programmabegroting 2023 – 2026'.

Programma indeling 2021								
1 Veiligheid	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	4 Omgeving & Maatschappij	0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	6 Service	0.2	Burgerzaken
	1.2	Openbare orde en veiligheid		4.1	Openbaar basisonderwijs		7.5	Begraafplaatsen
2 Economie & Innovatie	3.1	Economische ontwikkeling	4.2	Onderwijshuisvesting	7 Bestuur	8.3B	Wonen en bouwen	
	3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken		0.1	Bestuur	
	3.3	Bedrijfsloket en -regelingen	5.1	Sportbeleid en activering		8 Alg. dekkingsmiddelen	0.4A	Overhead
	3.4	Economische promotie	5.2	Sportaccommodaties			overhead	0.5
3 Zorg en sociaal domein	6.1B	Samenkracht en burgerparticipatie	5.3	Cultuur	vennootschapsbelasting	0.61	OZB - woningen	
	6.2	Wijkteams	5.4	Musea	onvoorzien	0.62	OZB - niet woningen	
	6.3	Inkomensregelingen	5.5	Cultureel erfgoed		0.64	Belastingen overig	
	6.4	Begeleide participatie	5.6	Media		0.7	Algemene uitkering	
	6.5	Arbeidsparticipatie	6.1A	Samenkracht en burgerparticipatie		0.8	Overige baten en lasten	
	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	8.1A	Ruimtelijke ordening		0.9	Vennootschapsbelasting	
	6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	8.2	Grondexploitaties woningen		0.10	Mutaties reserves	
	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	8.3A	Wonen en bouwen				
	6.81	Geëscaleerde zorg 18+	7.1	Volksgezondheid				
	6.82	Geëscaleerde zorg 18-	8.3C	Omgevingswet				
	5 Beheer & ontwikkeling openbare ruimte	0.4B	Servicedienst	2.1	Verkeer en vervoer			
		2.1	Verkeer en vervoer	2.2	Parkeren			
		2.2	Parkeren	2.5	Openbaar vervoer			
		2.5	Openbaar vervoer	5.7	Openbaar groen en recreatie			
5.7		Openbaar groen en recreatie	7.2	Riolering				
7.2		Riolering	7.3	Afval				
7.3		Afval	7.4	Milieubeheer				
7.4		Milieubeheer	8.1B	Ruimtelijke ordening (BGT)				
8.1B	Ruimtelijke ordening (BGT)							

2.3 Rekeningresultaat en bestemming rekeningresultaat

VERWACHT RESULTAAT NA 3E BERAP		€ 158.338	Voordeel/nadeel	Inc/str
MUTATIES NA 3^E BERAP (Inhoudelijke toelichtingen bij de afzonderlijke programma's)				
Zorg & sociaal domein	Teruggaaf bijdrage gemeente Breda LVB	€	89.000	Incidenteel
Zorg & sociaal domein	Jeugdzorg	€	937.000	Incidenteel
Omgeving & maatschappij	Bijdragen bovenwijkse voorzieningen	€	635.000	Incidenteel
Omgeving & maatschappij	Grondverkopen	€	150.000	Incidenteel
Omgeving & maatschappij	Onderhoudskosten sportaccommodaties	€	94.000	Incidenteel
Omgeving & maatschappij	Leerlingenvervoer	€	59.000	Incidenteel
Service	Lagere opbrengst vergunningverlening	€	-161.000	Incidenteel
Bestuur	Vrijval pensioenvoorziening wethouders	€	185.000	Incidenteel
algemene dekkingsmiddelen, overhead	Onroerende zaakbelasting	€	123.000	Incidenteel
algemene dekkingsmiddelen, overhead	Gemeentefonds	€	639.000	Incidenteel
algemene dekkingsmiddelen, overhead	Bedrijfsvoeringslasten algemeen	€	147.000	Incidenteel
algemene dekkingsmiddelen, overhead	Rentelasten	€	60.000	Structureel
	Overige	€	75.009	Incidenteel
TOTAAL MUTATIES TOV BEGROTING na 3^e berap 2021		€	3.031.659	
JAARREKENINGSRESULTAAT		€	3.189.997	POSITIEF

Structureel resultaat	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021
Huidig resultaat	€ 99.137	€ 158.338	€ 3.189.997
Saldo van incidentele baten en lasten	€ -247.500	€ -913.871	€ -2.563.456
Structureel resultaat	€ -148.363	€ -755.533	€ 626.541

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2021 is € 3.189.997 positief.

Voorgestelde overheveling incidentele budgetten naar 2022 ten laste van het resultaat 2021:

Decembercirculaire continuït zorg WMO	€	-30.000	overhevelen naar 2022
Decembercirculaire continuït zorg jeugd	€	-20.000	overhevelen naar 2022
Decembercirculaire lokaal cultuuraanbod	€	-41.000	overhevelen naar 2022
Decembercirculaire inburgering	€	-17.000	overhevelen naar 2022
Kerkenvisie	€	-25.000	overhevelen naar 2022
Omgevingswet	€	-32.000	overhevelen naar 2022
Compensatie gemeentefonds lagere bouwleges en toeristenbelasting	€	-100.000	overhevelen naar 2022
Ontvangsten Bovenijkse voorzieningen (BOVO) naar reserve	€	-635.460	naar reserve bovo
Noodopvang kinderen corona gelden over naar reserve corona	€	-31.000	naar reserve corona
Opdrachten verkeer en wegen uitvoer in 2022	€	-55.000	overhevelen naar 2022
Opdrachten openbaar groen en recreatie, bommenverordening en speelruimtebeleid	€	-50.000	overhevelen naar 2022
Lasten JBB naar 2022	€	-28.895	overhevelen naar 2022
Wet inburgering naar 2022	€	-39.000	overhevelen naar 2022
"echt resultaat" na overheveling budgetten	€	2.085.642	winst

We stellen voor om dit resultaat als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan exploitatiereseserve € 2.085.642

Daarnaast wordt voorgesteld om € 343.000 uit de reserve grondexploitatie toe te voegen aan de exploitatiereserve als gevolg van het maximale saldo van € 1.500.000 volgens onze financiële verordening 212.

3. Programma's



3.1 Veiligheid



3.1.1 Wat hebben we bereikt?








Operationele doelstelling	Behaald?
30% stijging vroegtijdig voorzien of signaleren veiligheid vraagstukken	<p>Bewustwording, signaleren, herkennen en erkennen vormen samen met integrale benadering en samenwerking de sleutel tot vroegtijdig signalering en aanpak van veiligheidsvraagstukken.</p> <p>Door als toezichhouders en handhavers structureel zichtbaar aanwezig te zijn in de wijk is er beter zicht op (overlast)zaken waarop preventief kan worden geacteerd. Hierin is nauw samengewerkt met de wijkagent, de buurtpreventist en toezichhouders van buurgemeente Breda. Mede dankzij het introduceren van dagrapportages en de intensivering van de samenwerking met andere netwerkpartners is het preventief handelen aanzienlijk vergroot. Een exact meetcijfer is moeilijk te geven, hiervoor is een nadere uitwerking nodig van de wijze waarop monitoring kan plaatsvinden. Dit wordt in 2022 nader vorm gegeven.</p>
Waardering cijfer veiligheid en leefomgeving minimaal een 7	<p>Eind 2021 heeft een 0-meting in het kader van de dienstverlening plaatsgevonden. De uitkomsten zijn ook van belang voor de veiligheidsbeleving van onze inwoners. Eerste indicaties; o.a. vanuit signalen van dorpsraden, buurtpreventieteams, wijzen de goede kant op. Aanbevelingen uit de meting worden meegenomen voor de kwaliteitscriteria van toekomstige invulling.</p> <p>Daarnaast is voor de totstandkoming van de visie veiligheid eind 2021 in samenwerking met partners en inwoners, het actuele veiligheidsbeeld opgesteld. De uitkomsten van dit veiligheidsbeeld zijn begin 2022 gedeeld in een beeldvormende raadsbijeenkomst. In de nieuwe visie wordt inhoud gegeven aan de centrale rol van veiligheid voor de inwoners en hun leefomgeving.</p>
Solide verankering van het veiligheidsfundament in de programma structuur	<p>Veiligheid krijgt een steeds prominentere rol als basisvoorwaarde bij de andere beleidsprogramma's, want veiligheid is de basis voor verdere ontwikkeling en groei. Het is het fundament voor een leefbare en aantrekkelijke gemeente waar ruimte is voor initiatieven uit de samenleving. Veiligheid gaat dwars door alle programma's heen. Deze integraliteit en verwevenheid wordt zichtbaar in de grote thema's zoals vitaal buitengebied, omgevingswet, gezonde verblijfsrecreatie, duurzame bedrijfsterreinen, vroegtijdige signalering problematische jongeren en een innovatief datafundament. We zien in de opgaven de verwevenheid met de ambitie waar we als organisatie voor staan zijnde 'Het Programma Zundert'. Veiligheid is één van de symbolische satéprikkers door alle opgaven heen. Inmiddels weten we elkaar programma-overstijgend steeds beter te vinden. In 2022 moet deze samenwerking verder worden bestendigd.</p>







<p>Handhavers en toezichthouders zijn 50% van hun tijd inzetbaar voor wijkgerichte taken</p>	<p>Onze handhavers hebben de afgelopen jaren geïnvesteerd in zichtbare aanwezigheid en laagdrempelige aanspreekbaarheid in de wijk. Hiermee is ingegaan op de behoefte van de inwoners aan fysiek toezicht en handhaving. Zij hebben samen met politie, buurtpreventie, servicedienst en ambassadeurs invulling gegeven aan wijkgerichte activiteiten en zijn vaker de dialoog aangegaan met de omgeving. Mede door toedoen van de coronacrisis is dit versterkt. Iedere wijk / kern heeft inmiddels zijn eigen "Wijk-BOA's". Er wordt gewerkt aan het opbouwen van de sociale kaart, met daarin verschillende organisaties, die in een kern een actieve rol vervullen. Momenteel werken de BOA's meer dan de helft van hun tijd gericht in hun kern.</p>
<p>Sluitende samenwerkingsafspraken tussen de professionals van aanpalende terreinen van veiligheid</p>	<p>Gedurende het afgelopen jaar is de energie gericht geweest op intensivering van (fysieke) contacten en verankering van afspraken met betrokken partners op het snijvlak van zorg en veiligheid zowel lokaal als regionaal. Door meer in te zetten op vroegsignalering door samenwerkingspartijen, kunnen we sneller eventuele misstanden oppakken waardoor de kans groter is dat zaken nog niet geëscaleerd zijn. Hierdoor komt er meer ruimte om te komen tot een effectieve oplossing rekening houdend met ieders verantwoordelijkheid. Dat politie fysiek gehuisvest is in het raadhuis vergemakkelijkt de samenwerking. In 2022 wordt de inspanning specifiek gericht op intensivering van de interne afstemming en integrale samenhang van vraagstukken.</p>
<p>Er is een geprotocolleerde aanpak zorg en veiligheid verwarde personen dreigende escalatie</p>	<p>De vastgestelde aanpak de-escaleren heeft een positief effect op de casusbehandeling. Het heeft partners van zorg en veiligheid dichterbij elkaar gebracht waardoor de de-escalerende aanpak effectiever wordt. Verder professionalisering van de samenwerkingsafspraken met multidisciplinaire partners zoals het Veiligheidshuis, Veilig Thuis en Meldpunt Crisiszorg dragen bij aan een snellere actie en vermindering van wachtlijsten.</p>
<p>100% integrale casus-behandeling multidisciplinaire ketenaanpak Veiligheids-casuïstiek</p>	<p>Op casusniveau is een intensieve samenwerking gegroeid tussen de ambtenaar openbare veiligheid en de adviseur integrale zorg. Dit heeft geleid tot goed werkbare collegiale afspraken en een geprotocolleerde aanpak. Alle betreffende casuïstiek wordt integraal opgepakt zowel pro-actief als reactief.</p>
<p>10% minder incidenten door gebruik alcohol en drugs < 18 jaar bij evenementen</p>	<p>Als gevolg van de corona-maatregelen hebben er in 2021 vrijwel geen grote evenementen kunnen plaatsvinden voor deze doelgroep. Om die reden zijn de controles doorgeschoven naar 2022. De eerste controles bij evenementen staan inmiddels gepland.</p>

<p>Alle bestuurders en medewerkers zijn weerbaar en bewust van risico's op ondermijning</p>	<p>Weerbaarheid start bij bewustwording, onderkenning en aanpak. Het afgelopen jaar hebben we de focus gelegd op met name deze bewustwording. Hierbij hebben we op verschillende manieren aandacht besteed aan van de kwetsbare positie van bestuurders en medewerkers waar het gaat om ondermijning. Zo hebben we samen met de Griffie en onze RIEC partner geïnvesteerd in de weerbaarheid van bestuurders, door o.a. integriteitsvraagstukken in de vorm van een dilemmaspel te agenderen en te bespreken. Dit mede ter voorbereiding naar nieuwe verkiezingen. Deze lijn maakt deel uit van een doorlopend traject. Ook in de nieuwe bestuursperiode zal dit onderwerp de nodige aandacht krijgen.</p>
<p>50% van de risicovolle objecten, VAB's, kwetsbare locaties, terreinen en datasystemen zijn in beeld</p>	<p>Binnen de regio Baronie hebben we de afgelopen jaren in nauwe samenwerking met de diverse partners uitvoering gegeven aan gerichte BIT- controles en hebben we vraag gestuurd invulling gegeven aan integrale controles op VAB locaties in het buitengebied. Dit heeft ertoe geresulteerd dat de nodige VAB-locaties zijn bezocht en de risico's in kaart zijn gebracht. Dit traject van risico inventarisatie en controles wordt ook in 2022 voortgezet.</p>
<p>Alle bestuurders en medewerkers die een rol hebben bij de Zundertse opschaling voor rampen en crisis zijn professioneel voorbereid, getraind en geoefend.</p>	<p>De inzet tijdens de coronacrisis is een praktische training en oefening gebleken van de regionale afspraken en structuren in een opgeschaalde situatie. Door diverse personele mutaties is actualisering van de opschalingstructuur met bijbehorende scholing en training noodzakelijk. Dit wordt in 2022 verder vormgegeven. Inmiddels is er een start gemaakt met het proces voor de interne structuur van incidenten welke niet onder de traditionele rampen en crisisopshaling passen. Hierbij wordt de relatie meer gelegd met reguliere rollen waardoor het werk tijdens een crisis zoveel mogelijk aansluit wat iemand dagelijks doet. Ook dit onderwerp krijgt in 2022 nadere uitwerking en inhoud en draagt als zodanig bij aan de beoogde professionaliseringslag.</p>

3.1.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
<p>Beleid en instrumentarium ontwikkelen voor monitoring van arbeidsmigranten.</p>			<p>Het afsprakenkader arbeidsmigranten regio West-Brabant is inmiddels bestuurlijk vastgesteld als instrument om als overheden samen met partners verbetering van de omgang met arbeidsmigranten te realiseren. Voor Zundert betekent dit dat er op basis van dit afsprakenkader een programma overstijgende actieagenda 2022-2024. Een integraal projectteam gaat hiermee aan de slag.</p>

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
			Vanuit het programma veiligheid is het doel gericht op het verkrijgen en houden van inzicht in de aantallen, omstandigheden en locaties waar arbeidsmigranten in de gemeente Zundert zijn gehuisvest.
Sluitend AED netwerk		€	De gemeente Zundert heeft inmiddels een netwerk van 33 AED's dat 24/7 toegankelijk is voor hulpverleners.
Vanuit wijkgericht toezicht sociale overlast en onveiligheid eerder signaleren en aanpakken.		€	Toezichthouders en handhavers zijn structureel zichtbaar aanwezig in de wijk, ook tijdens de surveillance op de naleving van de coronamaatregelen worden de reguliere overlastzaken meegenomen en aangepakt waar nodig. Hierin wordt nauw samengewerkt met wijkagent en buurtpreventist.
Acties beleidsplan mensenhandel implementeren.		€	Betreft structurele inbedding van: Preventie (awareness medewerkers en inwoners), Signaleren/ melden (meldpunt, aandachtfunctionaris), Handhaven/Hulpverlening (maatwerk leveren) en onderdeel zijn van het landelijk dekkend netwerk van zorg coördinatie.
Beleid Radicalisering opstellen.		€	Het doel van dit beleid is om de samenleving te beschermen tegen serieuze bedreigingen en om radicalisering zoveel mogelijk voorkomen.
Traject opzetten om te komen tot een bestuurlijk en maatschappelijk gedragen visie voor veiligheid 2022-2030.		€	Het traject om samen met alle betrokken partijen en stakeholders te komen tot de nieuwe visie op veiligheid loopt conform planning. De totstandkoming van de visie wordt mede gebaseerd op het actuele veiligheidsbeeld en de brede inventarisatie van de veiligheidsbeleving.
Plan van aanpak opstellen om digitale criminaliteit te voorkomen.		€	Vanuit het programma veiligheid sluiten we aan bij de landelijke en regionale ontwikkelingen die door politie worden geïnitieerd om de bewustwording en de gemeentelijke weerbaarheid op gebied van digitale criminaliteit te vergroten. We agenderen het onderwerp en ondersteunen in de uitvoering van het project van informatiemanagement Zundert/ Equalit. Dit is een doorlopend traject. Waar mogelijk sluiten we aan bij specifieke cyber campagnes van o.a. het Centrum voor criminaliteitspreventie en veiligheid (CCV), zoals bijvoorbeeld in de jaarlijkse week van de veiligheid (oktober).
Minimaal 6 integrale controles bij evenementen NIX18.		€	Als gevolg van de Coronamaatregelen zijn de integrale controles bij evenementen NIX18 noodgedwongen opgeschort tot een later tijdstip waarop evenementen kunnen worden gehouden. Er zijn in 2021 in plaats daarvan wel controles uitgevoerd op de naleving van alcohol gerelateerde (Corona) maatregelen bij horeca en op terrassen waarbij specifiek was voor alcoholgebruik onder jongeren.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Verkennd onderzoek naar mogelijk nieuw beleid alcohol bij para commerciële instellingen en sluitingstijden horeca.		€	Als gevolg van de eerdere bespreking in de Raad over de horecasluitingstijden tijdens de behandeling van de jaarlijkse actualisatie van de APV wordt aan deze inspanning geen nadere uitvoering gegeven.
Bibob beleid actualiseren en uitvoeringsplan opstellen.		€	Het vigerende Bibob beleid is, met behulp van externe expertise, getoetst en herijkt op basis van nieuwe mogelijkheden en ervaringen. Daarmee is de basis gelegd voor implementatie van maatregelen zoals wij die in Zundert in het kader van risicobeheersing willen gaan toepassen.
Uitvoeringsplan ondermijning opstellen met de focus op weerbaarheid bestuurders.		€	Het uitvoeringsplan omvat o.a.; periodieke screening bestuurders en ambtenaren en voorbereiding van bestuurders op aanloop naar verkiezingen in de vorm van bewustwordings- en weerbaarheidsbijeenkomsten. Focus van dit jaar ligt bestuurlijke kwetsbaarheid. Inmiddels zijn er twee bijeenkomsten voor Raadsleden gehouden. Dit onderwerp maakt deel uit van een doorlopend traject.
Periodiek integrale controles BIT/ buitengebied.		€	Binnen de regio Baronie geven we in nauwe samenwerking met de diverse partners uitvoering aan gerichte BIT- controles en geven we vraag gestuurd invulling aan integrale controles in o.a. buitengebied. Dit traject loopt volgens planning
Voorbereiden, trainen en oefenen op specifieke taak bij rampen en crisis.		€	De inzet tijdens de coronacrisis is een praktische training en oefening gebleken van de regionale afspraken en structuren in een opgeschaalde situatie. De specifieke trainingen van medewerkers en bestuurders voor andersoortige rampen en crisis worden begin 2022 verder vormgegeven. Inmiddels is er ook een start gemaakt met het proces voor de interne structuur van incidenten welke niet onder de traditionele rampen en crisisopscaling passen. Dit onderwerp krijgt komende periode nadere uitwerking en inhoud en draagt als zodanig bij aan de beoogde professionaliseringslag.
Actieplan vitale vakantieparken opstellen en daaruit volgende acties uitvoeren		€	De rapportage Vitale Vakantieparken (beeld van vakantieparken) is opgeleverd. Onze visie op de ontwikkeling van de verblijfsrecreatie maakt onderdeel uit van de toeristische visie. Voor alle parken geldt dat de basis op orde moet worden gebracht (vergunningen op orde). Voor het vervolg staan we een pragmatische aanpak voor. Dat betekent dat met die ondernemers/parken wordt gestart, die zelf al hebben aangegeven te willen door ontwikkelen (daar zit de energie). Per park komen we met een aanpak/uitwerking (maatwerk). De aanpak van de ene ondernemer kan de andere ondernemers ook aanzetten tot actie. De inspanning is gericht op programma overstijgende integrale aanpak. De focus op de nadere invulling van dit traject ligt in 2022.

3.1.3 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
Lasten				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 1.279.169	€ 1.206.782	€ 1.197.610	€ 9.172
1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 1.173.021	€ 1.452.257	€ 1.450.795	€ 1.462
Totaal lasten	€ 2.452.190	€ 2.659.039	€ 2.648.405	€ 10.634
Baten				
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 1.000	€ 1.000	€ -	€ -1.000
1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 29.939	€ 102.647	€ 140.264	€ 37.617
Totaal baten	€ 30.939	€ 103.647	€ 140.264	€ 36.617
Saldo	€ 2.421.251	€ 2.555.392	€ 2.508.141	€ 47.251

Verschillenanalyse

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
<u>Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid (baten)</u> Er hebben personele verschuivingen plaatsgevonden tussen de verschillende programma's. Dit heeft geen effect op het totaalresultaat.	Incidenteel	€ 32.000
Overige verschillen < € 25.000		€ 15.251
Totaal		€ 47.251




3.2 Economie & innovatie

3.2.1 Wat wilden we bereiken?

Operationele doelstelling	Behaald?
Ondernemers geven onze dienstverlening een 6.6 in de ondernemerspeiling 2023	In 2023 kan worden gekeken of de doelstelling is behaald. Dit zal plaatsvinden aan de hand van een nieuwe ondernemerspeiling.
Ondernemers beoordelen het ondernemersklimaat van Zundert met een 6.5 in 2023	In 2023 kan worden gekeken of de doelstelling is behaald. Dit zal plaatsvinden aan de hand van een nieuwe ondernemerspeiling.
Stijging met 10 nieuwe ondernemingen in 2023 t.o.v. 2019	Eind 2023 kan worden bekeken of de doelstelling is behaald. In 2022 zien we al wel een toename van het aantal inschrijvingen van ondernemingen in de gemeente Zundert bij de Kamer van Koophandel (334 ten opzichte van 302 in 2019). Dit is wel inclusief ingeschreven financiële holdings, nevenvestigingen en eventuele naamswijzigingen.
Bedrijventerrein Zundert duurzaam en veilig, CO2 reductie 49% in 2030 t.o.v. 1990	De duurzaamheid en veiligheid van de bedrijventerreinen is nog onvoldoende in beeld. Vanaf maart 2022 wordt de strategienotitie bedrijventerreinen uitgevoerd en samen met de betrokken bedrijven gekeken naar verduurzaming van de terreinen. De bedrijven worden daarnaast door de OMWB geadviseerd op milieubesparende maatregelen die CO2 reductie opleveren als bijdrage aan de landelijk gestelde norm van 49% reductie in 2030 tov 2019.
Lokale duurzaamheids-agenda van Zundert is structureel geborgd in onze opgave 2023	Deze structurele borging zal in eind 2022/begin 2023 plaatsvinden door middel van de integrale programmering voor de Toekomstbestendige leefomgeving Zundert.
Opgave in de energietransitie voor inwoners en bedrijven expliciet vastgelegd in een programmering eind 2023	Deze vastlegging zal in eind 2022/begin 2023 plaatsvinden door middel van de integrale programmering voor de Toekomstbestendige leefomgeving Zundert. Dit gaat om duurzaamheid, met een focus op energie, groen en water.
Vrijtijdseconomie trekt 5% meer verblijf- en dagtoeristen in 2023	Eind 2023 kan worden bekeken of de doelstelling is behaald. Door de coronacrisis heeft de sector afgelopen jaar te maken gehad met een terugval in bezoekers en inkomsten, dit levert een risico op voor het behalen van deze doelstelling.

Operationele doelstelling	Behaald?
Minimaal 50% van de sociaal maatschappelijke opgaven in Zundert wordt in een publiek private samenwerking opgepakt	Een deel van de opgaven wordt in netwerken en verschillende (soms tijdelijke) samenwerkingsconstructies vormgegeven. Voorbeelden hiervan zijn Windcent (Energie A16), Pilot Sportpark Wernhout (van het gas af), Van Gogh Nationaal Park. Landschap de Baronie en de Regionale Energiestrategie (RES). Een exact percentage van het aandeel hiervan de totale opgaven is niet te geven.

3.2.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Uitvoering geven aan de bestuursopdracht bedrijventerreinen met aandacht voor duurzaamheid en veiligheid	✓	€	In het jaar 2021 is een Strategienotitie Bedrijventerreinen Zundert opgesteld als uitwerking van de bestuursopdracht bedrijventerreinen. In deze notitie zijn de ontwikkelingen binnen de bestuursperiode op dit gebied - vaststellen regionale afspraken bedrijventerreinen, Business Treepark Centre en inventarisatie van de huidige stand van zaken van de bedrijventerreinen-meegenomen. De strategienotitie is in februari 2022 vastgesteld door de raad.
Faciliteren bij realisatie van projecten zonne-energie ter uitvoering van de Zonnevisie	✓	€	Beleidsregel beoordelingskader Zonne-energie heeft ter inzage gelegen. De zienswijzen zijn verwerkt. Vaststelling van de beleidsregel en openstelling van de tranche zal plaats gaan vinden in Q1 2022.
Transitievisie Warmte opstellen en laten vaststellen	✓	€	De Transitievisie Warmte is in november 2021 door de raad vastgesteld.
Uitvoering geven aan maatschappelijk verantwoord inkopen. Bij 2-3 inkooptrajecten specifiek aandacht besteden aan duurzaamheid		€	In een projectplan is beschreven op welke manier we duurzaam inkopen Zundert breed gaan realiseren. Implementatie van de aangepaste inkoopprotocollen start begin 2022. De eerste duurzaam inkoop trajecten zijn opgestart, zo is bijvoorbeeld meegekeken met het gevel tot gevelonderhoud.
Toeristische visie opstellen en laten vaststellen	✓	€	De visie is in mei vastgesteld. Een integraal uitvoeringsplan is in Q3 en Q4 uitgewerkt en begin 2022 aan het college voorgelegd ter besluitvorming. Het plan is vervolgens via een raadsmededeling aan de raad aangeboden.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Deelnemen en mede uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma van Gogh Nationaal Park	✓	€	In het voorjaar van 2021 is bekend geworden dat o.a. het gebied met Zundert mag toetreden tot de status van het van Gogh Nationaal Park. De samenwerking met de betrokken partijen is voor 3 jaar geborgd in een samenwerkingsovereenkomst. We gaan nu het tweede jaar in. Van Gogh NP heeft namens partners een masterplan ingediend bij het Ministerie om het gebied te ontwikkelen tot het eerste Nationaal Park 'nieuwe stijl' in Nederland, met meerwaarde voor de natuur, de mensen en de regionale economie in Brabant. De huidige wetgeving biedt echter nog geen ruimte om dit plan positief te beoordelen, een wetswijziging is in voorbereiding.
Ondersteunen starters door o.a. inzet van REWIN en ondernemersklankbord (o.a. organiseren ondernemersevent).	✓	€	In 2021 wordt gekeken hoe evenementen en bijeenkomsten met ondernemers weer opgepakt kunnen worden (al dan niet digitaal). Het contract met het Ondernemersklankbord (OKB) is verlengd. Het OKB kan een goede bijdrage leveren aan het ondersteunen van starters. Aangezien deze inspanning een doorlopende activiteit betreft, is de voortgang hiervan op "V" gezet.
Uitvoering geven aan RES, monitoring en RES 1.0 laten vaststellen	✓	€	De RES 1.0 komt 23/24 maart ter bespreking in de Ronde en 6 april besluitvormende raad.
Inzetten op energiebesparing en gezamenlijke inkooptrajecten en nieuwe aanvraag voorbereiden voor RRE-subsidie	✓	€	Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) is uitgevoerd volgens het projectplan. Alle activiteiten zijn succesvol afgerond. 2200 huiseigenaren zijn op weg geholpen met suggesties om te besparen. We hebben ook aanspraak gemaakt op de Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW). Naast huiseigenaren focust deze regeling zich op huurders. In samenwerking met WindCent, Regionaal Energieloket en Thuisvester gaan we de activiteiten uit het projectplan uitvoeren. Aangezien deze inspanning een doorlopende activiteit betreft, is de voortgang hiervan op "V" gezet.
Uitvoering van LEA verder oppakken, faciliteren/ondersteunen mogelijkheden voor collectieve zonnedaken en bewustwording over duurzaamheid creëren en vergroten	✓	€	Lokale Energie Agenda (LEA) van WindCent wordt uitgevoerd, o.a. met ondersteuning vanuit Energie A16 samenwerking. Focus ligt nu vooral op energiebesparing (vanuit de RRE) en stimuleren en ondersteunen van de ontwikkeling van collectieve zonnedaken zoals de Karkooi. Aangezien deze inspanning een doorlopende activiteit betreft, wordt de voortgang hiervan op "V" gezet.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Private partijen actief betrekken bij de grote maatschappelijke opgaven	✓	€	Het opstellen van de Transitievisie Warmte doen we samen met de belangrijke stakeholders (Thuisvester, Enexis en WindCent) en daar worden de inwoners nauw bij betrokken zodat er uiteindelijk een breed gedragen visie ligt. Aangezien deze inspanning een doorlopende activiteit betreft, wordt de voortgang hiervan op "V" gezet.
Faciliteren en bevorderen van netwerken die een bijdrage leveren aan de strategische doelen	✓	€	Voor het bereiken van onze strategisch doelen hebben we andere partijen nodig. De inbreng van de ondernemers is van groot belang. Als overheid faciliteren (kennisdelen/verbindingen leggen) en stimuleren we. We brengen ondernemers bij elkaar en organiseren bijvoorbeeld twee keer per jaar het ondernemersontbijt. Veel zaken worden ook in regionaal verband opgepakt. O.a. vrije tijdseconomie en afsprakenkader bedrijventerreinen. Aangezien deze inspanning een doorlopende activiteit betreft, wordt de voortgang hiervan op "V" gezet.
Samen met onze partners toeristisch product Zundert versterken	✓	€	Vanuit de visie op de vrijetijdsector vloeit een integraal uitvoeringsprogramma voort met de partners in 2021. Daarin zullen partners intensief worden betrokken en deels verantwoordelijk zijn en moeten nemen voor de uitvoering. Aangezien deze inspanning een doorlopende activiteit betreft, wordt de voortgang hiervan op "V" gezet.

3.2.3 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
Lasten				
3.1 Economische ontwikkeling	€ 444.878	€ 691.840	€ 695.573	€ - 3.733
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	€ 1.384.317	€ 1.008.074	€ 873.562	€ 134.512
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	€ 22.607	€ 30.237	€ 29.624	€ 613
3.4 Economische promotie	€ 70.302	€ 69.678	€ 75.721	€ -6.043
Totaal lasten	€ 1.922.104	€ 1.799.829	€ 1.674.479	€ 125.350

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
Baten				
3.1 Economische ontwikkeling	€ -	€ 62.579	€ 149.868	€ 87.289
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	€ 1.384.317	€ 1.008.074	€ 944.319	€ -63.755
3.3 Bedrijfsloket en -regelingen	€ 17.477	€ 17.477	€ 14.614	€ -2.863
3.4 Economische promotie	€ 164.341	€ 229.341	€ 210.602	€ -18.739
Totaal baten	€ 1.566.135	€ 1.317.471	€ 1.319.403	€ 1.932
Saldo	€ 355.969	€ 482.358	€ 355.076	€ 127.282

Verschillenanalyse

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
<u>Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling (baten)</u> Voor duurzaamheid waren bedragen gereserveerd die uiteindelijk niet benut zijn aangezien sommige kosten te laste konden worden gebracht van rijks gelden. Er hebben personele verschuivingen plaatsgevonden tussen de verschillende programma's. Dit heeft geen effect op het totaalresultaat.	Incidenteel	€ 41.000
	Incidenteel	€ 30.000
<u>Taakveld 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur (baten en lasten)</u> Het saldo van onderhanden werk van de verkopen van de gronden Beekzicht en Molenzicht bedraagt € 145.000. Dit saldo heeft geen invloed op het exploitatieresultaat, maar wel op de balanspositie. Winkelgebieden Deze rente van de afschrijvingslasten met betrekking tot winkelgebieden waren in 2021 begroot in het programma Omgeving en maatschappij echter achteraf bleek dat deze verantwoord moeten worden op dit taakveld. Dit betekent lasten voor in het programma Economie, maar een voordeel in het programma Omgeving en Maatschappij.	Incidenteel	€ 97.000
	Incidenteel	-€ 26.000
Overige verschillen < € 25.000		-€ 14.718
Totaal		€ 127.282

Investerings

Investering	begroot	werkelijk	prognose	mutatie	planning af	af
7.20.19 Voorfinanciering stichting Windcent	€ 44.000	€ 25.579	€ 44.000	€ 0	31-12-2023	
Totaal	€ 44.000	€ 25.279	€ 44.000	€ 0		

Toelichting

7.20.19: Vanaf maart 2017 beschikte de stichting Windcent over een rekening courant. Bij besluit is de rekening courant vervallen en is ervoor gekozen een voorfinancieringsovereenkomst aan te gaan met Stichting Windcent. In overleg met Windcent zijn de gelden nog niet volledig uitbetaald in afwachting van de bouw en exploitatie van de windmolens langs de A16. Het is nog onduidelijk wanneer Windcent de eerste inkomsten exact kan gaan verwachten. Deze inkomsten worden waarschijnlijk in 2023 ontvangen.







3.3 Zorg & sociaal domein




3.3.1 Wat hebben we bereikt?






Operationele doelstelling	Behaald?
75% van onze inwoners weten waar zij terecht kunnen met hun hulpvragen Sociaal Domein	Deze doelstelling kunnen we nog niet meten. In het tweede kwartaal van 2022, een jaar na de start van de integrale toegang de Vraagwijzer, voeren we een kwaliteitsmeting/klanttevredenheidsonderzoek wat hier antwoord op geeft.
20% meer inwoners nemen deel aan informatie- of voorlichtingsbijeenkomsten	Dit is niet behaald. Door de coronamaatregelen zijn deze bijeenkomsten veelal niet doorgedaan of zij hebben digitaal plaatsgevonden. Het bereik hiervan is minder dan verwacht. We hopen in 2022 weer op een normale manier fysieke bijeenkomsten te kunnen organiseren.
30% van de hulpvragen die bij toegang Sociaal Domein binnenkomen worden opgelost in het sociaal netwerk en/of voorliggende voorzieningen	Vanaf de start van de Vraagwijzer op 1 maart zijn er 339 hulpvragen binnengekomen. Bij 44% van deze hulpvragen bleek ene doorverwijzing naar een van de drie maatwerkorganisaties (Loket Elz, CJG of Werkplein) noodzakelijk. Bij 26% werd een oplossing gevonden met een voorliggende voorziening. 30% van de hulpvragen zijn op een andere manier afgehandeld (bijvoorbeeld inwoner trekt hulpvraag in, inwoner blijkt al hulp te hebben, inwoner is geholpen na één gesprek of inwoner wordt geholpen elders in de gemeentelijke organisatie).
Op 1-1-2022 wordt er 5% minder Niet Vrij Toegankelijke Zorg ingezet als gevolg van jeugdbeschermingsmaatregelen in het gedwongen kader	Het aantal toewijzingen Niet Vrij Toegankelijke Zorg over 2021 is met 8% afgenomen ten opzichte van 2020. En het aantal toegewezen jeugdbeschermingsmaatregelen over 2021 is met 38% afgenomen ten opzichte van 2020. Dit wordt veroorzaakt door effectievere jeugdbeschermingsmaatregelen, maar ook is er een wachtlijst bij de Raad van de Kinderbescherming.
Alle Zundertse jongeren tot 23 jaar die voortijdig schoolverlaten krijgen een aanbod voor scholing en/of werk- of participatieplaats	Met ingang van 2022 is gestart met het project NEET (Not in Education, Employment or Training), waarbij alle jongeren tussen 18 en 23 jaar zonder startkwalificatie, werk of onderwijs actief worden benaderd.
Bij signalen van schulden ontvangen inwoners een aanbod voor laagdrempelige financiële ondersteuning	Bij de Vraagwijzer komen met enige regelmaat hulpvragen binnen met betrekking tot schulden of lichtere financiële problemen. Deze inwoners worden dan verder geholpen met laagdrempelige financiële ondersteuning door professionals van Geld & Recht.
Er worden 10% meer Zundertse inwoners maatschappelijk geactiveerd door het Werkplein	Het aantal Zundertse inwoners dat maatschappelijk geactiveerd wordt door Werkplein Actief is niet toegenomen maar juist afgenomen. Van 28 naar 26 inwoners. Het Werkplein geeft aan, dat dit komt door Covid-19. Aangezien veel van de maatschappelijke partners (tijdelijk) de deuren hebben moeten sluiten, of andere prioriteiten moeten leggen is het lastig geweest om mensen te plaatsen in het kader van Werkplein Actief.

Operationele doelstelling	Behaald?
Het percentage van de jongeren in de 2 ^e klas van het VO dat alcohol drinkt daalt van 22,5% naar 15% vanaf 2022	In 2022 voert de GGD weer een gezondheidsmonitor onder jeugd uit. De resultaten hiervan worden in kwartaal 3 2022 verwacht. Dan wordt inzichtelijk of deze doelstelling is behaald.

3.3.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Wijziging uitvoering Jeugdwet n.a.v. wetswijziging		€	Het ministerie heeft in 2020 een wijziging in de Jeugdwet aangekondigd. Deze wijziging is nog niet doorgevoerd maar vooruitgeschoven tot de nieuwe kabinetsperiode. Wel ligt een landelijk wetsvoorstel wat gevolgen zal hebben voor de uitvoering van de jeugdzorg in onze regio. Dit wordt nader uitgewerkt. Het eerste concept van de regiovisie is gereed. Dit is tot stand gekomen na gesprekken met stakeholders van jeugd en onderwijs. Dit is één van de landelijke maatregelen die gemeenten moeten oppakken om de uitvoering van de Jeugdwet te verbeteren. Tevens zijn we ons aan het voorbereiden op het vormen van een gemeenschappelijke regeling voor de jeugdzorg. Ook dit is een van de aankomende verplichtingen voor de gemeenten vanuit het nieuwe wetsvoorstel.
Preventie en voorlichtingsactiviteiten alcohol en drugs		€	Vanwege de corona maatregelen hebben we het grootste gedeelte van preventie- en voorlichtingsactiviteiten niet kunnen uitvoeren. Wel is meerdere malen online voorlichting gegeven aan ouders in regionaal verband. De fysieke activiteiten hebben we uitgesteld naar 2022.
Investeren in collectieve ontmoetingsvoorzieningen met een combinatie van vrijwilligers en zorgprofessionals.		€	De pilot Pluspunt Nonnekeshof die in 2020 is gestart, heeft vanwege de coronamaatregelen geen duidelijk beeld gegeven van het resultaat. In 2021 is de pilot daarom gecontinueerd. Vanwege de maatregelen gedurende de eerste helft van 2021, is het onzeker of het beoogde resultaat dit jaar kan worden behaald.
Doorontwikkeling regionale veiligheidsteams		€	De regionale veiligheidsteams worden doorontwikkeld en er is een nieuwe projectleider aangesteld. In de veiligheidsteams werken we nog steeds samen met de gehele veiligheidsketen (CJG, Gecertificeerde Instellingen, Veilig Thuis, Raad voor de Kinderbescherming) om casuïstiek waarbij de veiligheid van het gezin in het gedrang is op de juiste manier op- en af te schalen. Dit leidt tot verbeteringen in de samenwerking. Uit de evaluatie blijkt dat ouders

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
			en jeugdigen tevreden zijn over deze manier van werken. De manier van werken staat de laatste maanden wel onder druk vanwege de steeds maar toenemende druk op de jeugdzorg en de wachtlijsten en opname stops bij bijvoorbeeld de gecertificeerde instellingen.
Investeren in integrale dienstverlening door pilot met het Werkplein		€	Het Werkplein heeft zich actief aangesloten bij de nieuwe werkwijze van de Vraagwijzer. Zij hebben deelgenomen aan de bijeenkomsten en integreren dit in hun eigen organisatie. In 2022 komen de klantmanagers van het Werkplein ook fysiek werken in Zundert.
Uitvoering armoede- en schuldhulpverleningsbeleid		€	Problematische schulden worden voorkomen door preventie en vroegtijdige signalering. Het gebruik van Geld en Recht is vergroot en er zijn circa 1 á 2 aanmeldingen per week voor schuldhulpverlening. De intake professionals van de Vraagwijzer zijn getraind in het herkennen van schulden. We zijn een campagne rondom belangrijke life-events gestart. Het minimabeleid is geëvalueerd. Tot slot zijn er bijeenkomsten met partners georganiseerd om zo samen te komen tot een nieuw minimabeleid.
Opstellen nieuw contract begeleiding en huishoudelijke ondersteuning met expliciete aandacht voor kwaliteit en resultaatsturing		€	Dit jaar is een richtinggevend keuzedocument vastgesteld en hebben diverse marktconsultaties plaatsgevonden. Deze input wordt gebruikt ten behoeve van de definitieve aanbestedingsdocumenten. De aanbesteding is een jaar uitgesteld om meer voorbereidingstijd te hebben. Dat kon omdat het huidige contract (na een juridische toets) toch nog een keer verlengd kon worden. Het nieuwe contract gaat op 1-1-2023 in.
Activiteiten voor inwoners gericht op bewustwording t.b.v. behoud van zelfredzaamheid	✓	€	Surplus heeft een preventieve campagne rondom belangrijke life-events ontwikkeld. Om te voorkomen dat inwoners te maken krijgen met armoede en schulden.
Investeren in voorliggende vervoersvoorzieningen	✓	€	Surplus is gestart met 'Automaatje' (ANWB), waardoor Zundertse inwoners met een vervoersvraag kunnen worden geholpen door vrijwilligers. Het aantal vrijwilligers en gebruikers komt goed op gang. Er is regelmatig aandacht voor in de (sociale) media. In D6-verband wordt onderzocht of 'Automaatje' ook kan worden ingezet voor het vervoer naar dagbestedingslocaties in de regio.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Project "mogelijk maken wat nodig is" (analyse van de gezinnen met de grootste ondersteuningsvragen)			In het projectplan wordt beschreven op welke manier de kwantitatieve en kwalitatieve analyse van de gezinnen met de grootste ondersteuningsvragen in het sociaal domein uit de gemeente Zundert door middel van een analyse van data afkomstig uit de geautomatiseerde systemen ZorgNed (Wmo en Jeugdzorg) en Werkplein Hart van West-Brabant (Participatiewet) wordt uitgevoerd. Wanneer de cijfers vanuit Werkplein beschikbaar komen, kan de analyse worden gemaakt. Uit die resultaten volgt een voorstel tot vervolgaanpak.
voorbereiden en invoeren Wet inburgering	✓		Het Beleidsplan is vastgesteld in de gemeenteraden in De6. De adviesraden zijn hierin ook betrokken. Per 1-9-2021 is gestart met de nieuwe aanpak om alvast ervaringen op te doen. De wet is ingegaan op 1-1-2022.
Realiseren toegang sociaal domein voor alle hulpvragen op het gebied van welzijn, zorg, opvoeden, werk en inkomen	✓		De Vraagwijzer is gelanceerd op 1 maart.
Herijking opdracht van het Werkplein	✓		Zundert heeft als trekker gerealiseerd dat de herijkte opdracht van het Werkplein al in december 2020 is vastgesteld binnen de reguliere begroting. De opdracht is via de methode van programmatisch werken uitgewerkt. De opdracht legt meer nadruk op het breed kijken naar de ondersteuningsbehoefte van de inwoner op alle leefgebieden, om zo een integraal plan van aanpak met de sociale partners op te kunnen stellen. Hierbij is de inzet van het Werkplein gericht op inkomensondersteuning en ontwikkeling richting een plek op de arbeidsmarkt. Dit sluit aan bij de wensen en werkwijze van de gemeente Zundert.

3.3.3 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
Lasten				
6.1B Samenkracht en burgerparticipatie	€ 1.316.476	€ 1.391.810	€ 1.244.462	€ 147.348
6.2 Wijkteams	€ 1.404.864	€ 1.358.013	€ 1.424.772	€ - 66.759
6.3 Inkomensregelingen	€ 4.573.212	€ 2.538.371	€ 2.030.001	€ 508.370
6.4 Begeleide participatie	€ 2.214.017	€ 2.137.941	€ 2.186.535	€ -48.594
6.5 Arbeidsparticipatie	€ 378.095	€ 381.144	€ 319.126	€ 62.018
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 843.474	€ 979.674	€ 915.376	€ 64.298
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 4.168.772	€ 4.949.514	€ 5.056.713	€ -107.199
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ 3.297.000	€ 3.779.800	€ 2.846.629	€ 933.171
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	€ 193.737	€ 209.090	€ 123.413	€ 85.677
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	€ 416.000	€ 391.000	€ 335.959	€ 55.041
Totaal lasten	€ 18.805.647	€ 18.116.357	€ 16.482.986	€ 1.633.371
Baten				
6.1B Samenkracht en burgerparticipatie	€ 300.000	€ -	€ -	€ -
6.2 Wijkteams	€ -	€ -	€ 48.891	€ 48.891
6.3 Inkomensregelingen	€ 3.209.299	€ 1.232.576	€ 715.179	€ -517.397
6.4 Begeleide participatie	€ -	€ 88.813	€ 88.813	€ -
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 140.000	€ 180.000	€ 180.381	€ 381
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	€ -	€ -	€ 2.370	€ 2.370
Totaal baten	€ 3.649.299	€ 1.501.389	€ 1.035.634	€ -465.755
Saldo	€ 15.156.348	€ 16.614.968	€ 15.447.352	€ 1.167.616

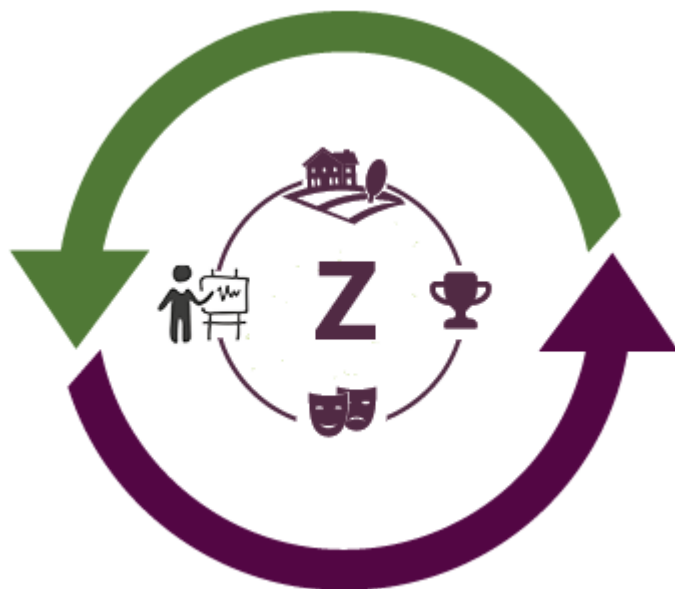
Verschillenanalyse

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
<p><u>Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</u> Vrijwilligers & mantelzorg is lager dan begroot omdat het mantelzorgevenement niet doorgedaan is in verband met corona. Door ontstane vacatures op het gebied van het sociaal domein is er tijdelijk een voordeel op de personeelslasten behaald. Voor een totale analyse van de personele lasten verwijzen we naar het programma algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien. Op participatie vrij besteedbaar blijft € 39.000 over, dit wordt overgeheveld voor de uitvoering van de nieuwe wet inburgering in 2022.</p>	Incidenteel Incidenteel Incidenteel	€ 33.000 € 40.000 € 39.000
<p><u>Taakveld 6.2 Wijkteams</u> De kosten aan jeugdprofessionals zijn in 2021 gestegen door de jaarlijkse indexering die pas eind 2021 bekend was. Het toepassen van een jaarlijkse indexering is conform het contract met Spring, werkgever van de jeugdprofessionals. De uitvoeringskosten van de Dienstverleningsovereenkomst Etten-Leur zijn gestegen.</p>	Incidenteel Incidenteel	€ -21.000 € -35.000
<p><u>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</u> Door personele wisselingen zijn de Werkplein Beraps niet verwerkt in onze 3^e berap. De gevolgen voor dit jaar zijn structureel verwerkt in 2022 bij de 1^e berap. De Rijksbijdragen zijn lager dan begroot als gevolg van het macrobudget. De nieuwe armoedenotitie is niet opgesteld, maar wordt uitgevoerd in 2022 vanwege een ontstane vacature die inmiddels is ingevuld.</p>	Incidenteel Incidenteel Incidenteel	€ -64.000 € -32.000 € 60.000
<p><u>Taakveld 6.4 Begeleide participatie</u> Het Rijk heeft in de Decemercirculaire circa € 50.000 toegekend aan het WVS. Hier staan de extra lasten, de extra baten staan bij programma 8, algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb en onvoorzien.</p>	Incidenteel	€ -49.000
<p><u>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</u> Het participatiebudget van het Werkplein is lager dan begroot als gevolg van lager gebruik.</p>	Incidenteel	€ 62.000
<p><u>Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)</u> De deeltaxi is onderbesteed vanwege corona. Er is een correctie geweest op het budget voor de deeltaxi in de 1^e berap 2022. Woningaanpassingen zijn duurder dan begroot. Dit betreft een onvoorzien grote woningaanpassing na de 3^e berap.</p>	Incidenteel Incidenteel	€ 93.000 € -22.000
<p><u>Taakveld 6.71 Maatwerk dienstverlening 18+</u> Huishoudelijke ondersteuning is duurder dan begroot. Dit komt door stijgende aantallen. Dit budget zal geactualiseerd worden bij de 2^e berap. PGB is onderbesteed vanwege lagere aantallen, dit budget wordt geactualiseerd bij de 2^e berap. Begeleiding is onderbesteed vanwege lagere aantallen, dit budget wordt geactualiseerd bij de 2^e berap. Schuldhulpverlening is lager dan begroot. De schuldhulpverleningswerkzaamheden van de PLANgroep zijn overgenomen door de Kredietbank Nederland. Dit kan tot hogere kosten leiden in 2022.</p>	Structureel Structureel Structureel Incidenteel Incidenteel	€ -192.000 € 67.000 € 68.000 € 36.000 € -43.000

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
De uitvoeringskosten van de Dienstverleningsovereenkomst Etten-Leur zijn duurder dan begroot.		
<p><u>Taakveld 6.72 Maatwerk dienstverlening 18-</u> De totale kosten voor Jeugdzorg zijn in 2021 een stuk lager uitgevallen dan in 2020. Dit is grotendeels te verklaren door niet-beïnvloedbare factoren. In 2020 lagen de jeugdzorgkosten een stuk hoger doordat we door de toen nog aanwezige jeugdzorginstelling van Juzt door het woonplaatsbeginsel financieel verantwoordelijk waren voor meer jeugdigen. En daar vond voornamelijk dure jeugdzorg plaats. Ook zijn er meer arrangementen 'Woonzorg', meer arrangementen 'Pleegzorg' en meer arrangementen 'Maatwerk' toegewezen door de overgang van Juzt naar andere jeugdzorgaanbieders later in 2020. In 2021 zijn er minder zware en dure arrangementen (hoog complex) toegewezen en juist meer lichte en goedkopere arrangementen (laagcomplex). Hierin lijkt voorzichtig de gewenste beweging van minder zware zorg zichtbaar te worden. We kunnen dit echter nog niet met zekerheid zeggen, omdat het gebruik van jeugdzorg voor een groot gedeelte ook bepaald wordt door niet-beïnvloedbare factoren. Al deze factoren samen zorgen voor een verschil van - € 600.000 in Zorg In Natura tussen 2020 en 2021. Bij de september circulaire hebben we vanuit het Rijk extra budget ontvangen voor de aanpak van knelpunten in het jeugdzorglandschap. Door bovengenoemde factoren hebben we dit budget niet volledig hoeven te benutten. Er is in 2021 geld bijgeraamd voor de extra kosten van GI's, zoals JBB. Deze kosten landen grotendeels in 2022. Dit geld wordt overgeheveld naar 2022.</p>	<p>Incidenteel € 418.000 structureel € 349.000 Incidenteel € 70.000 Incidenteel € 100.000 Incidenteel</p>	
<p><u>Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+</u> De gemeente Breda heeft onze LVB-bijdrage over 2021 niet nodig gehad, deze is teruggestort.</p>	Incidenteel	€ 89.000
<p><u>Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-</u> Kosten aan veiligheid jeugd is incidenteel gedaald t.o.v. 2020. Oorzaak is tijdelijke aanwezigheid van een extra gezinshuis in onze gemeente in 2020. Daar verbleven jeugdigen met een maatregel waarvoor onze gemeente, op basis van destijds geldige woonplaatsbeginsel, financieel verantwoordelijk werd. Daarnaast zijn ook minder jeugdbeschermingsmaatregelen afgegeven. Hier is geen eenduidige oorzaak voor aan te wijzen omdat het aantal jeugdhulpzorgcasussen deels afhankelijk is van niet-beïnvloedbare factoren. Een deel van de oorzaak kan worden gevonden in de effectievere samenwerking in de jeugdbeschermingsketen en door de wachtlijst bij de Raad voor de Kinderbescherming (waardoor maatregelen later worden uitgesproken door de rechter). Wel hebben we in 2021 meer kosten gehad aan Gecertificeerde Instellingen door indexering van de tarieven en financiële impuls aan Jeugdbescherming Brabant.</p>	Incidenteel	€ 45.000
Overige verschillen <€25.000		€ 54.940
Totaal		€ 1.167.616

Investerings

Binnen dit programma zijn geen investeringen opgenomen.








3.4 Omgeving & maatschappij





3.4.1 Wat wilden we bereiken?





Operationele doelstelling	Behaald?
De gemeente Zundert heeft meer toekomstbestendige onderwijshuisvesting voor 1-1-2028	Dit is in ontwikkeling. Extra lokalen voor IKC de Plaetse zijn gerealiseerd. De voorbereidingen voor de school in Klein Zundert vorderen gestaag; voorbereidingen voor IKC Zundert zijn gestart. In 2023 wordt het integraal huisvestingsplan onderwijs geactualiseerd zodat er weer een actueel beeld en afsprakenkader ligt voor de onderwijshuisvestingsopgaves.
De gemeente Zundert voldoet 100% aan de wettelijke verplichtingen die (gefaseerd) worden gesteld in de omgevingswet voor 1-1-2029	De voorbereidingen lopen. De ingangsdatum van de wet is uitgesteld tot 01-01-2023. Daarna wordt een transitieperiode ingesteld. De wetgever geeft tot eind 2029 de tijd het tijdelijk Omgevingsplan om te zetten naar definitief. Op dit moment ligt de focus op de noodzakelijke acties om klaar te zijn voor inwerkingtreding.
90% van de inwoners van de gemeente Zundert ervaart een gezonde woon- en leefomgeving voor 1-1-2025	In 2022 voert de GGD weer een gezondheidsmonitor onder jeugd uit. De resultaten hiervan worden in Q3 verwacht. In 2024 volgt de monitor volwassenen. Dan wordt inzichtelijk of deze doelstelling is behaald. Ondertussen wordt het gezondheidsbeleid door de jaarlijkse gezondheidsagenda verder uitgevoerd. Dit loopt op schema.
Er komen concrete initiatieven voort uit de samenwerking tussen sport, cultuur, welzijn, onderwijs en gezondheid in 2021	Doelstelling behaald. Hier is door verschillende inspanningen en activiteiten aan gewerkt, Tijd van de Leven, inzet buurtsportcoach op doelgroep jeugd, LEA werkgroep gezondheid, sportakkoord.
75% van de sportaccommodaties zijn op passende wijze getransformeerd voor 1-1-2035	Eerste stappen zijn hierin gezet door te werken aan verduurzaming van de buitensportaccommodaties. Het verdere groeiemodel gebeurt door op te nemen in MJOP en de jaarlijkse accounthoudersgesprekken en investeringsaanvragen die sportverenigingen kunnen doen.
100% van de adressen in het buitengebied in de gemeente Zundert is volledig in beeld gebracht voor 1-1-2025	Doelstelling behaald.
30 VAB locaties in het buitengebied van de gemeente Zundert zijn herbestemd voor 1-1-2022	Doelstelling behaald. In de periode 2019-2021 meldden 250 adressen zich met vragen en initiatieven over het buitengebied. Daardoor hebben er 100 wijzigingen

Operationele doelstelling	Behaald?
	plaatsgevonden/in procedure. Van de afgeronde wijzigingsplannen is de helft omgezet naar wonen, 40% voor groei van het bedrijf en 10% anders zoals zorginitiatieven. Momenteel liggen er nog meer verzoeken om VAB-locaties te herbestemmen.
Het gemeentelijk maatschappelijk vastgoed is doeltreffend, multifunctioneel inzetbaar en milieuvriendelijk voor 1-1-2025	Eerste stappen zijn gezet door een integraal huisvestingsplan onderwijs, renovatie de schroef en verduurzaming sportparken.

3.4.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Uitbreiding IKC Rijsbergen met twee lokalen.		€	De uitbreiding is conform planning en binnen de beschikbaar gestelde budgetten gerealiseerd.
Vorbereiding IKC Klein-Zundert		€	De definitiefase is afgerond en de ontwerpfase in gang gezet. De samenwerkingsovereenkomst is in concept afgerond. De voorbereidingen voor architectenselectie zijn getroffen.
Vorbereiding IKC Zundert		€	Vorbereiding wordt verschoven naar 2022, zodat het opstarten van de nieuwbouw in Klein Zundert de volledige aandacht krijgt. Er kan nog steeds tijdig gestart worden aan de voorbereidingen om opvolgend aan Klein Zundert te kunnen starten met de bouw.
Onderzoek individuele doordecentralisatie onderwijshuisvesting (IDDC)		€	De raad heeft op 6 juli 2021 de eindrapportage IDDC vastgesteld. De standpunten van de schoolbesturen en de gemeente liggen nog te ver uit elkaar. We blijven in gesprek met de schoolbesturen, in september heeft het eerste gesprek plaatsgevonden. Het instrument van IDDC wordt meegenomen bij de actualisatie van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) in 2023).
Uitvoering visie toekomstbestendige sportaccommodaties:		€	Er zijn onderzoeken uitgevoerd over de conditie en duurzaamheidsmogelijkheden van de buitensportaccommodaties. In september 2021 zijn de uitkomsten hiervan besproken met

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
<ul style="list-style-type: none"> - Investerings in duurzaamheid sportaccommodaties - Zelfbeheer 			<p>sportverenigingen. Voorstel voor verduurzaming werd in 2021 voorzien, maar is door de onderzoeken vertraagd en begin 2022 aan de raad voorgelegd. Jaarlijks worden de investeringen getoetst aan het afwegingskader en al dan niet toegekend. Dit wordt geïnventariseerd in de jaarlijkse accountgesprekken. Daar zijn ook de mogelijkheden voor zelfbeheer besproken. Dit dient in de nieuwe bestuursperiode verder uitgewerkt te worden. Dat is vanwege prioritering in werkzaamheden nog niet gebeurd.</p>
<p>Carrousel maatschappelijk vastgoed:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Herontwikkeling de Schroef/aankoop Bredaseweg 1 - Verkoop/herontwikkeling Bredaseweg 2 - Strategisch overleg Thuisvester Maatschappelijk 	<p></p> <p></p>	<p></p> <p></p>	<p>De werkgroep, bestaande uit gebruikers en belanghebbenden bij de Schroef, is bezig met uitwerken van verschillende scenario's voor ruimtegebruik en exploitatie van de Schroef. Het uiteindelijke investeringsvoorstel is in februari 2022 aan de gemeenteraad voorgelegd. In eerdere planningen was dit voorstel voorzien voor de zomer van 2021. De afstemming bleek meer tijd nodig te hebben dan vooraf geschat.</p> <p>De raad heeft het college opdracht gegeven om de herontwikkeling van de locatie Bredaseweg 2 Zundert op te pakken. In een informerende raadsbijeenkomst zijn verschillende opties geschetst. Uiteindelijk heeft de raad in de vergadering van 9-3-2021 een richtinggevende uitspraak gedaan en opdracht gegeven om de dialoog met de inwoners te starten en daarbij input op te halen over het geplande appartementencomplex en het park. Dit voorjaar is de omgevingsdialoog gehouden via de gemeentelijke site Samenzundert.nl, waarbij iedereen input kon leveren. De geleverde input gaf aanleiding tot planaanpassingen. Inmiddels is er over het aangepaste plan een nieuwe omgevingsdialoog gevoerd. Uw raad wordt middels een raadsmededeling geïnformeerd over de resultaten. Bij het flora- en fauna onderzoek is de aanwezigheid van vleermuizen geconstateerd, dit is een beschermde diersoort. Hiervoor is extra onderzoek nodig, geraamde extra kosten voorlopig circa € 23.500,-. De extra plankosten worden elders gemeld. Uw raad is in december 2021 geïnformeerd over de vorderingen en risico's in het exploitatieresultaat, dat nagenoeg nihil is.</p>

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Vastgoed portefeuille (o.a. JKC)		€	Er wordt intensief overleg gevoerd, zowel ambtelijk als bestuurlijk, tussen Thuisvester en de gemeente over de maatschappelijk vastgoedportefeuille. Er worden haalbaarheidsstudies en taxaties uitgevoerd bij verschillende panden om samen tot toekomstproof afspraken te komen. Er zijn bestuurlijke afspraken gemaakt over de verdere ontwikkelingen bij Jeekaacee, MFA Achtmaal en De Ren. Deze afspraken worden begin 2022 geformaliseerd.
Ontwikkelen instrumenten Omgevingswet: <ul style="list-style-type: none"> - Opstellen omgevingsvisie - Opbouw Omgevingsplan - Aanpassen verordeningen en kaders VTH 		€	De ontwerp omgevingsvisie is in een technische avond besproken met de raad en voor vaststelling in januari aangeboden aan de raad. Vervolgens zal de ontwerp- omgevingsvisie ter inzage worden gelegd. Het proces tav het werken met omgevingsplan is verdeeld in twee sporen, te weten werken met het tijdelijk omgevingsplan en de bouw van het definitieve plan. Om te werken met het tijdelijke omgevingsplan is oa het point of no return bepaald en gecommuniceerd en worden de processen ingericht. De participatierichtlijn en het adviesrecht zijn vastgesteld door de raad. Er is kennis vergaard over het opstellen van het definitief Omgevingsplan. Er is in beeld gebracht welke verordeningen aan de gemeenteraad dienen te worden voorgelegd in 2022. De voorbereidingen voor die voorstellen zijn in gang gezet.
Implementatie Omgevingswet: <ul style="list-style-type: none"> - Implementatie VTH-pakket - Implementatie plansoftware - Anders werken 		€	Plansoftware en software voor de toepasbare regels zijn aangeschaft en er is gestart met oefenen. Landelijk worden nog steeds wijzigingen aangebracht, wat inrichten van en oefenen met software lastig maakt en vertragend werkt. Voor de VTH-pakketten worden gemeente specifieke omgevingen gebouwd, waar eerder in regionaal verband de wens lag voor een generieke inrichting. Dit bleek niet haalbaar en vanwege de tijd is daarom gekozen voor gemeente specifieke omgevingen. Lokaal is gestart met inrichten en oefenen met de software. De procesinrichting is op hoofdlijnen klaar. Er is gestart met oefenen. Complexe initiatieven worden dan behandeld door de intaketafel. Ook is er geoefend met de Omgevingstafel. Dit is in samenwerking met regio gemeenten en ketenpartners als GGD en OMWB.
Actualiseren beleidsplan onderwijs		€	Het actualiseren van het beleidsplan onderwijs is doorgeschoven naar het laatste kwartaal van 2022, waarna zo spoedig als mogelijk besluitvorming door de gemeenteraad zal plaatsvinden.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Uitvoering plan van aanpak project vitaal buitengebied		€	Pilot vitaal buitengebied Zundert heeft in de afgelopen periode resultaten geboekt die zonder een nieuwe werkwijze en zonder de bijzondere inzet van velen niet bereikt had kunnen worden. De komende periode tot de zomer 2022 wordt benut om de werkwijze van de pilot te incorporeren in onze organisatie. Hiervoor zoeken we aansluiting bij de nieuwe werkwijze van de omgevingswet en de bijhorende maatschappelijke opgave.
Opstellen plan van aanpak om te komen tot centrumvisie Zundert		€	Opstellen van de centrumvisie is doorgeschoven naar 2022 in verband met prioritering werkzaamheden en wordt verplaatst naar programma economie & innovatie om de aanpak op dezelfde wijze te doen als in Rijsbergen is gebeurd.

3.4.3 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
Lasten				
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 146.232	€ 205.942	€ 229.683	€ - 23.741
4.1 Openbaar basisonderwijs	€ 42.040	€ 38.736	€ 23.002	€ 15.734
4.2 Onderwijshuisvesting	€ 685.535	€ 878.347	€ 857.939	€ 20.408
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ 995.609	€ 1.074.612	€ 921.780	€ 152.832
5.1 Sportbeleid en activering	€ 208.504	€ 314.986	€ 214.463	€ 100.523
5.2 Sportaccommodaties	€ 1.775.903	€ 2.227.045	€ 2.288.168	€ -61.123
5.3 Cultuur	€ 177.598	€ 243.845	€ 247.243	€ - 3.398
5.4 Musea	€ 61.857	€ 82.961	€ 80.449	€ 2.512
5.5 Cultureel erfgoed	€ 20.711	€ 46.411	€ 18.552	€ 27.859
5.6 Media	€ 324.047	€ 324.028	€ 322.592	€ 1.436
6.1A Samenkracht en burgerparticipatie	€ 574.537	€ 626.399	€ 612.490	€ 13.909
7.1 Volksgezondheid	€ 731.255	€ 730.021	€ 706.420	€ 23.601
8.1A Ruimtelijke ordening	€ 1.036.033	€ 1.373.923	€ 1.177.986	€ 195.937

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
8.2 Grondexploitatie woningen	€ 317.199	€ 472.661	€ 1.227.787	€ -755.126
8.3A Wonen en bouwen	€ 277.171	€ 159.860	€ 169.845	€ -9.985
Totaal lasten	€ 7.374.231	€ 8.799.777	€ 9.098.397	€ -298.620
Baten				
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 41.389	€ 176.637	€ 323.758	€ 147.121
4.1 Openbaar basisonderwijs	0	€ -	€ -	€ -
4.2 Onderwijshuisvesting	0	€ 150.000	€ 150.045	€ 45
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ 227.641	€ 300.058	€ 264.045	€ -36.013
5.1 Sportbeleid en activering	€ -	€ 106.699	€ 48.304	€ -58.395
5.2 Sportaccommodaties	€ 326.606	€ 769.715	€ 924.483	€ 154.768
5.3 Cultuur	€ 11.000	€ 11.000	€ 17.073	€ 6.073
5.4 Musea	€ 6.090	€ 6.090	€ 5.742	€ -348
5.5 Cultureel erfgoed	€ 4.407	€ 4.407	€ 2.939	€ -1.468
5.6 Media	€ -	€ -	€ -	€ -
6.1A Samenkracht en burgerparticipatie	€ 128.774	€ 132.260	€ 130.330	€ -1.930
7.1 Volksgezondheid	€ -	€ -	€ -	€ -
8.1A Ruimtelijke ordening	€ 199.799	€ 224.799	€ 137.047	€ -87.752
8.2 Grondexploitatie woningen	€ 317.199	€ 890.824	€ 2.596.828	€ 1.706.004
8.3A Wonen en bouwen	€ -	€ 52.940	€ 73.470	€ 20.530
Totaal baten	€ 1.262.905	€ 2.825.429	€ 4.674.063	€ 1.848.634
Saldo	€ 6.111.326	€ 5.974.348	€ 4.424.334	€ 1.550.014

Verschillenanalyse

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
Taakveld 0.3 beheer overige gebouwen en gronden In het laatste kwartaal van 2021 zijn er gronden verkocht. Dit was bij het opstellen van de 3 ^e bestuursrapportage nog niet bekend.	Incidenteel	€ 150.000

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
<p><u>Taakveld 4.2 onderwijshuisvesting</u> In 2021 was voorzien om de ramen bij het Mencia op te knappen. Deze werkzaamheden worden echter uitgevoerd in 2022. De onttrekking uit de reserve vindt ook niet plaats. Per saldo is dit budgetneutraal.</p>	Incidenteel	€ 22.000
<p><u>Taakveld 4.3 onderwijsbeleid en leerlingenzaken</u></p> <p>Onderwijsachterstandenbeleid Zowel de uitgaven als ontvangsten zijn minder dan begroot. De oorzaak hiervan is dat pas eind 2021 de afrekening over 2020 met de kinderopvangorganisatie gemaakt kon worden van € 50.000.</p> <p>Leerlingenvervoer De kosten van leerlingenvervoer bedragen over 2021 € 59.000 minder dan was begoot. Helaas kon deze inschatting niet eerder maken aangezien we voor de hoogte van werkelijke kosten afhankelijk zijn van in- en uitschrijvingen na de zomerperiode. Voorzichtigheidshalve heeft daarom bij de 3^e bestuursrapportage geen bijstelling plaatsgevonden.</p> <p>Onderwijsbeleid Via de septembercirculaire 2020 zijn gelden ontvangen voor compensatie kinderopvang. Hier is in 2021 geen aanspraak op gemaakt. Bij de resultaatbestemming bij deze jaarrekening wordt daarom voorgesteld om deze gelden toe te voegen aan de reserve corona.</p> <p>Het overige voordeel bestaat uit een aantal kleine voordelen op het gebied van leerplicht, onderwijsbeleid en peuteropvang en heeft voornamelijk betrekking op lagere personele inzet.</p>	Incidenteel Incidenteel Incidenteel	€ 0 € 59.000 € 31.000 € 27.000
<p><u>Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering</u> Dit voordeel wordt voor € 20.000 veroorzaakt, doordat er meer gelden zijn ontvangen voor de BTW-regeling van sport. De afrekening vond plaats in het 1e kwartaal van 2022 en was daarom niet eerder begroot. Het overige voordeel is ontstaan omdat er meer gelden ontvangen zijn voor het sportakkoord en een aantal kostenposten hiervan ten laste konden worden gebracht.</p>	Incidenteel	€ 42.000
<p><u>Taakveld 5.2 Sportaccommodaties</u></p> <p>SpukIJZ In 2021 heeft het zwembad eind 2021 voor het 1^e en 2^e kwartaal 2021 een corona-vergoeding van het Rijk ontvangen voor gedeelde inkomsten. Hiervoor zijn zowel de baten als de lasten met € 154.000 gestegen.</p> <p>Sportaccommodaties Voor het onderhoud van de gebouwen en velden van de sportaccommodaties is minder geld uitgegeven dan begroot vanwege het lagere gebruik als gevolg van corona. Dit uitte zich in lagere onderhouds- en energielasten. Voorzichtigheidshalve was dit bij de 3^e bestuursrapportage niet aangepast.</p>	Incidenteel Incidenteel	€ 0 € 94.000

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
<u>Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed</u> Kerkenvisie Via de meicirculaire 2021 zijn gelden ontvangen voor de kerkenvisie. De kosten hiervan zullen pas in 2022 gemaakt worden. Bij de resultaatbestemming wordt dan ook voorgesteld deze gelden over te hevelen naar 2022.	Incidenteel	€ 25.000
<u>Taakveld 7.1 Volksgezondheid</u> Enkele algemene begrote kosten ten behoeve van de volksgezondheid waren minder dan begroot.	Incidenteel	€ 24.000
<u>Taakveld 8.1A Ruimtelijke ordening</u> Centrumvisie Deze rente van de investering in de centrumvisie was in 2021 begroot in het programma Omgeving en maatschappij. De lasten moeten echter verantwoord worden in programma Economie & innovatie. Per saldo is dit budgetneutraal.	incidenteel	€ 26.000
Cai, breedband, glasvezel De begeleiding van het project glasvezel is lager dan begroot. De opbrengsten van dit project zijn opgenomen onder programma beheer en ontwikkeling openbare ruimte en lopen in lijn met de begroting. Het project wordt in 2022 afgerond.	incidenteel	€ 32.000
Omgevingswet De werkelijke lasten voor de invoering van de omgevingswet zijn lager. De invoering van de omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2023. Bij de resultaatbestemming wordt dan ook voorgesteld om deze lasten over te hevelen naar 2022.	Incidenteel	€ 32.000
Bestemmingsplannen In 2021 zijn er meer ontvangsten geweest dan begroot voor bestemmingsplannen.	Incidenteel	€ 13.000
<u>Taakveld 8.2 Grondexploitaties woningen</u> Alle uitgaven en inkomsten voor de grondexploitaties moeten via de exploitatie lopen. De resultaten worden gemuteerd op de reserve grondexploitatie. Per saldo heeft dit geen invloed op de exploitatie. In de paragraaf grondbeleid staan per grondexploitatie de resultaten toegelicht.	Incidenteel	€ 315.000
In december 2021 zijn ontvangsten voor de Bovenwijkse voorzieningen ontvangen. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld om deze ontvangsten toe te voegen aan de reserve bovenwijkse voorzieningen.	Incidenteel	€ 635.000
Overige mutaties < € 25.000		€ 23.014
Totaal	Voordeel	€ 1.550.014

Investerings

Investerings Sport

Investering	begroot	werkelijk	prognose	mutatie	planning af	af
7.20.14 V.V. Wernhout topplaagrenovatie veld B	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	30-6-2022	
7.20.15 V.V. Wernhout topplaagrenovatie veld C	€ 30.000	€ 0	€ 30.000	€ 0	30-6-2022	
7.20.18 Atletiekbaan DJA (incl. ondergrond)	€ 774.915	€ 691.585	€ 774.915	€ 0	31-12-2021	x
7.21.07 V.V. Moerse Boys drainage veld C	€ 25.000	€ 0	€ 25.000	€ 0	30-6-2022	
7.21.08 V.V. Rijsbergen sanitair kantine	€ 56.000	€ 0	€ 56.000	€ 0	31-12-2022	
7.21.09 V.V. Wernhout topplaag veld A	€ 39.000	€ 0	€ 39.000	€ 0	31-12-2022	
7.21.10 V.V. Zundert sanitair kantine	€ 45.000	€ 0	€ 45.000	€ 0	31-12-2022	
7.21.21 Bestuursopdracht sport 2021	€ 190.575	€ 0	€ 190.575	€ 0	31-12-2022	
Totaal	€ 1.190.490	€ 691.585	€ 1.190.490	€ 0		

Toelichting

7.20.14: offerte is aangevraagd en wordt in de zomerstop van 2022 uitgevoerd.

7.20.15: offerte is aangevraagd en wordt in de zomerstop van 2022 uitgevoerd.

7.20.18: uitvoering is gereed en het krediet kan afgesloten worden. De kosten van deze investering zijn werkelijk lager dan begroot door een voordelig aanbestedingsresultaat.

7.21.07: offerte is aangevraagd en wordt in de zomerstop van 2022 uitgevoerd.

7.21.08: De offerte voor de werkzaamheden is opgevraagd. Als gevolg op de offerte, wordt er opnieuw met het bestuur besproken of deze investering nu uitgevoerd moet worden. Het sanitair is momenteel in technisch redelijke staat.

7.21.09: onderzocht wordt of renovatie noodzakelijk is

7.21.10: De offerte voor de werkzaamheden is opgevraagd. De uitvoering zal na het beoordelen daarvan van start gaan.

7.21.21: Wordt ingezet voor de ledverlichting van de sportvelden. Hiermee heeft uw raad in februari mee ingestemd. De aanbesteding wordt nu opgestart.

Investerings corso

Investering	begroot	werkelijk	prognose	mutatie	planning af	Af
7.18.26 Corsobouwplaats Veldstraat	€ 149.013	€ 134.156	€ 149.013	€ 0	31-12-2021	x
7.18.29 Corsobouwplaats de Lent	€ 59.500	€ 9.443	€ 59.500	€ 0	31-12-2022	
7.18.30 Corsobouwplaats kl Zundertse Heikant	€ 59.500	€ 9.170	€ 59.500	€ 0	31-12-2022	
7.18.32 Corsobouwplaats Markt	€ 152.158	€ 150.656	€ 152.158	€ 0	31-12-2021	x

Investering	begroot	werkelijk	prognose	mutatie	planning af	Af
7.18.33 Corsobouwplaats Poteind	€ 153.203	€ 146.509	€ 153.203	€ 0	31-12-2022	x
7.18.34 Corsobouwplaats 't Stuk	€ 124.842	€ 104.784	€ 124.842	€ 0	31-12-2021	x
Totaal	€ 698.216	€ 554.718	€ 698.216	€ 0		

Toelichting

7.18.26: Deze corsobouwplaats zal financieel afgesloten worden aangezien deze investering al sinds 2018 loopt en nagenoeg geen kosten meer met zich mee al brengen. De kosten die hiervoor toch nog gemaakt moeten worden, zullen worden opgevangen in de exploitatie. Afsluiting vindt plaats bij de 1^e berap 2022.

7.18.29: Project is in uitvoering. De vergunning voor de nieuwe bouwplaats is verleend (nog voor bezwaar vatbaar). Aankoop volgt nog deze maand (feb. '22) met terugkoopgarantie bij een onverhoopt bezwaar. Bouwrijp maken staat in de planning.

7.18.30: Het college is akkoord met verplaatsing. Aankoop volgt in februari 2022 met terugkoopgarantie bij een onverhoopt bezwaar. Bouwrijp maken staat in de planning.

7.18.32: Deze corsobouwplaats zal financieel afgesloten worden aangezien deze investering al sinds 2018 loopt en nagenoeg geen kosten meer met zich mee al brengen. De kosten die hiervoor toch nog gemaakt moeten worden, zullen worden opgevangen in de exploitatie. Afsluiting vindt plaats bij de 1^e berap 2022.

7.18.33: Deze corsobouwplaats zal financieel afgesloten worden aangezien deze investering al sinds 2018 loopt en nagenoeg geen kosten meer met zich mee al brengen. De kosten die hiervoor toch nog gemaakt moeten worden, zullen worden opgevangen in de exploitatie. Afsluiting vindt plaats bij de 1^e berap 2022.

7.18.34: Deze corsobouwplaats zal financieel afgesloten worden aangezien deze investering al sinds 2018 loopt en nagenoeg geen kosten meer met zich mee al brengen. De kosten die hiervoor toch nog gemaakt moeten worden, zullen worden opgevangen in de exploitatie. Afsluiting vindt plaats bij de 1^e berap 2022.

Overige investeringen

Investering	begroot	werkelijk	prognose	mutatie	planning af	af
7.20.22 IKC De Plaetse Rijsbergen	€ 511.300	€ 541.535	€ 511.300	€ 0	31-12-2021	x
7.21.18 Renovatie de Schroef	€ 1.542.500	€ 0	€ 1.542.500	€ 0	31-12-2023	
7.21.20 IKC Klein-Zundert	€ 4.162.000	€ 0	€ 4.162.000	€ 0	31-12-2023	
Totaal	€ 6.215.800	€ 541.535	€ 6.215.800	€ 0		

Toelichting

7.20.22: De investering is afgerond en wordt afgesloten. Door een financieel administratieve verwerking staat het krediet nog op € 511.000. De overige € 30.250 wordt in de bijgevoegde begrotingswijziging bijgeschreven. Hierover bent u via een raadsmededeling al geïnformeerd.

7.21.18: In de raadsvergadering van 22 februari 2022 heeft de raad ingestemd met het voorkeursscenario maatschappelijk ondernemen + en hiervoor een aanvullend krediet beschikbaar gesteld. Dit voorkeursscenario wordt nu door het college binnen de gestelde kaders financieel en inhoudelijk verder uitgewerkt. Vooralsnog is de start bouw voorzien op januari 2023.

7.21.20: Architectenselectie heeft plaatsgevonden. Eerste afstemming overleggen hebben plaatsgevonden en overige voorbereidingen zijn getroffen. De start van de bouw en start van de sloop zijn momenteel afhankelijk van het vleermuizen onderzoek dat dit voorjaar en najaar gaat plaatsvinden.























3.5 Beheer & ontwikkeling openbare ruimte

3.5.1 Wat wilden we bereiken?

Operationele doelstelling	Behaald?
Minimaal 10% van de ambities in het gemeentelijk Verkeer- en Vervoersplan (GVVP) zijn behaald vóór 1 januari 2022	<p>In het GVVP zijn 5 ambities opgenomen met 3 speerpunten, dus 15 speerpunten in totaal. Daarnaast staan er 34 concrete projecten in het plan:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 20 projecten richten zich op de infrastructuur; • 9 projecten richten zich op specifieke gebruikers; • 5 projecten richten zich op de gemeentelijke organisatie en/of onze positie in de samenleving. <p>Door uitvoering van de projecten zorgen we ervoor dat we de ambities waarmaken.</p> <p>In 2021 is binnen 8 van de 34 projecten uit het GVVP (= 23,5%) een relevante ontwikkeling geweest om één of meerdere van de vijf ambities waar te maken.</p>
Inrichting en onderhoud van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte voldoet aan het vastgestelde Integrale Beheerplan Openbare Ruimte (IBP-OR) voor 1 januari 2026	In 2021 is voor verschillende beheerbudgetten het onderhoud van het gemeentelijk areaal verder richting onderhoudsniveau CROW B – ‘basis plus’ gebracht. We hebben o.a. alle C- en D-bebording in kaart gebracht en ook op het gebied van onderhoud (zand)wegen en onderhoud markeringen zijn goede stappen gezet.
Inrichting en onderhoud van de kapitaalgoederen in de openbare ruimte voldoet aan het vastgestelde Waterringplan (WRP) voor 1 januari 2026	De bewustwording van het belang van een robuust en klimaat adaptieve leefomgeving krijgt vorm. Vanuit de gemeente wordt vooral ingezet op kansen en energie vanuit de inwoners. Het goede voorbeeld geven en faciliteren bij goede ideeën vanuit de inwoners heeft effect.
40% van het landschapontwikkelingsplan (LOP) is gerealiseerd voor 1 januari 2022	De realisatie van 40% van het LOP voor 1-1-2022 is niet behaald. Dit beeld is enigszins diffuus omdat diverse projecten binnen het uitvoeringsprogramma structuurvisie landschap (LOP) vallen en vanuit diverse disciplines invulling krijgen waarbij de integrale aanpak aandacht verdient. In 2022 moet dit een impuls krijgen.
De landelijke doelstelling: 30kg. Restafval per jaar per inwoner in Zundert is gerealiseerd voor 1 januari 2026	In 2021 is 98 kg restafval per inwoner ingezameld. In 2021 is een onderzoek uitgevoerd hoe de gemeente de komende jaren stappen kan zetten richting de landelijke doelstelling. De raad heeft in december 2021 ingestemd met de wijzigingen die nodig zijn om het restafval te verminderen. Nadat alle wijzigingen zijn doorgevoerd is de verwachting dat in 2025 het restafval met 20 à 25 kg is afgenomen tot 75 à 80 kg restafval per inwoner per jaar.

3.5.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
(her)inrichting 60 km/u zones Buitengebied			De aanleg van fietsstroken en verkeersplateaus is gerealiseerd. Het Rijk draagt 50% bij en de Provincie 20%. Het verzoek om definitieve subsidie vaststelling is ingediend. Conform de voorschriften worden deze subsidies, ná ontvangst van de formele beschikking, in mindering gebracht op de investering. Dit resulteert in lagere kapitaallasten.
30 km/u zone De Risten Rijsbergen			De voorbereiding is opgestart. Aanbesteding en uitvoering schuiven door naar 2022 i.v.m. werkzaamheden Brabant Water.
Herinrichting traverse Bredaseweg Zundert (deel W. Pastoorsstraat – Van Goghstraat)			De voorbereiding is gestart en het bestek wordt opgesteld. De uitvoering start in 2022.
Maatregelen t.b.v. klimaatbeheersing conform WRP: - Afkoppelen hemelwaterafvoer bestaande wijken			Het afkoppelen van hemelwaterafvoer (HWA) en de aanleg van infiltratie riool in Oranjestraat is volop in uitvoering. De actie waarbij verenigingen actief betrokken zijn bij het verstrekken van afkoppelstenen is afgerond. Er zijn 500 stenen verstrekt. De actie wordt in 2022 herhaald.
Instellen werkgroep verkeersveilige leefomgeving			De opdracht voor de aanleg van voetgangersoversteekplaats aan Prinsenstraat en St Bavostraat is verstrekt. Door corona is er een langere leveringstijd van materialen waardoor aanleg in 2022 wordt gerealiseerd.
Opstellen Bomenverordening			De opdracht is verstrekt en de verordening wordt opgesteld inclusief het herzien van de waardevolle bomenlijst. Werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2022. Het voorstel is om bijbehorend budget over te hevelen.
Opstellen Deltaplan Riolering			De opdracht is verstrekt en het rapport wordt opgesteld. Werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2022. Het voorstel is om bijbehorend budget over te hevelen.
Opstellen afvalbeleidsplan			Het onderzoek naar de huishoudelijke afvalinzameling is voorgelegd aan de raad. De besluiten die de raad heeft genomen m.b.t. HAH-inzameling worden m.i.v. 2023 uitgevoerd. In 2022 vindt de voorbereiding hiervan plaats.
Landschapsontwikkelingsplan (LOP) gefaseerd uitvoeren			Deel is in uitvoering in samenwerking met Brabants Landschap en loopt door t/m 2023.

Inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Maatregelen "Zundert vangt" uitvoeren			Het onderzoek naar de huishoudelijke afvalinzameling is voorgelegd aan de raad. De voorgenomen wijzigingen dragen positief bij aan de "Zundert Vangt" doelstelling.

3.5.3 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
Lasten				
0.4.03B Servicedienst	€ 66.723	€ 71.073	€ 68.298	€ 2.775
2.1 Verkeer en vervoer	€ 3.699.925	€ 3.647.668	€ 3.647.403	€ 265
2.2 Parkeren	€ 2.078	€ 2.078	€ 2.078	€ 0
2.5 Openbaar vervoer	€ 3.392	€ 2.976	€ 2.976	€ -
5.7 Openbaar groen en recreatie	€ 1.740.444	€ 1.804.750	€ 1.804.697	€ 53
7.2 Riolering	€ 1.842.144	€ 1.801.611	€ 1.673.494	€ 128.117
7.3 Afval	€ 1.949.407	€ 2.418.623	€ 2.553.093	€ - 134.470
7.4 Milieubeheer	€ 800.398	€ 800.398	€ 855.077	€ - 54.679
8.1B Ruimtelijke ordening	€ 139.352	€ 139.352	€ 141.657	€ - 2.305
Totaal lasten	€ 10.243.863	€ 10.688.529	€ 10.748.772	€ - 60.243
Baten				
0.4.03B Servicedienst	€ 100	€ 100	€ -	€ -100
2.1 Verkeer en vervoer	€ 316.851	€ 465.176	€ 493.904	€ 28.728
2.2 Parkeren		€ -	€ 55	€ 55
2.5 Openbaar vervoer		€ -	€ -	€ -
5.7 Openbaar groen en recreatie	€ 31.050	€ 31.050	€ 45.393	€ 14.343
7.2 Riolering	€ 3.108.235	€ 2.984.565	€ 2.689.524	€ -295.041
7.3 Afval	€ 2.646.323	€ 3.082.225	€ 3.276.768	€ 194.543

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
7.4 Milieubeheer	€ 45.965	€ 45.965	€ 59.277	€ 13.312
8.1B Ruimtelijke ordening	€ -	€ -	€ 14.345	€ 14.345
Totaal baten	€ 6.148.524	€ 6.609.081	€ 6.579.265	€ -29.816
Saldo	€ 4.095.339	€ 4.079.448	€ 4.169.507	€ -90.059

Verschillenanalyse

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
<u>2.1 verkeer & vervoer – onderhoud verhardingen:</u> Vanwege relatief hoge onderhoudskosten worden een aantal onverharde wegen omgezet in elementenverharding. Hierdoor is er minder onderhoud aan onverharde puinwegen uitgevoerd.	Structureel	€ 31.000
<u>2.1 verkeer & vervoer – straatreiniging:</u> Door een gunstige aanbesteding van een veegronde is er minder besteed.	Incidenteel	€ 40.000
<u>2.1 verkeer & vervoer – openbare verlichting:</u> De afrekening van de stroomkosten valt € 48.000 hoger uit dan geraamd. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door uitbreiding areaal i.v.m. nieuwbouw. Ook wordt het onderhoudsbudget overschreden met € 92.000 door het hoge aantal aanrijshades en een nafacturering van onderhoud over de afgelopen jaren. Omdat geïnvesteerd wordt in de vervanging van het verouderde areaal en de niet energiezuinige lampen worden vervangen door ledverlichting is de verwachting dat het stroomverbruik en het onderhoud geleidelijk aan minder worden. De shades worden verhaald op de daders, wat resulteert in hogere baten van € 31.000.	Structureel & Incidenteel	€ -109.000
<u>2.1 verkeer & vervoer – verkeersmaatregelen:</u> De komende jaren wordt onderhoud en vervanging van de bewegwijzering binnen onze gemeente gerealiseerd conform een onderhoudsplan van de Nationale Bewegwijzeringdienst. Voor het geraamde onderhoud in 2021 is opdracht verstrekt. Echter door corona zijn er wereldwijd leveringsproblemen van materialen ontstaan en vindt uitvoering in 2022 plaats. Dit geldt ook voor het verbeteren van de voetgangersoversteekplaatsen aan St. Bavostraat en Prinsenstraat. Er wordt voorgesteld de geraamde budgetten via resultaatbestemming over te hevelen naar volgend boekjaar.	Incidenteel	€ 56.000
<u>5.7 openbaar groen & recreatie:</u> I.v.m. personele mutaties is een voordeel op personeelslasten behaald. Zie voor een totaalanalyse personeel programma 8 algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien.	Incidenteel	€ 25.000

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
<p><u>5.7 openbaar groen & recreatie:</u> De komende jaren wordt flink geïnvesteerd in vervanging van beplanting, bomen en speelvoorzieningen. Voordat tot uitvoering wordt overgegaan vindt er een gedegen inventarisatie en planvorming plaats en wordt er een nieuw speelruimtebeleid vastgesteld. De opdrachten voor deze plannen zijn versterkt en lopen door in 2022. Er wordt voorgesteld de geraamde budgetten via resultaatbestemming over te hevelen naar volgend boekjaar.</p>	Incidenteel	€ 51.000
<p><u>5.7 openbaar groen en recreatie – onderhoud (berm)sloten:</u> Het maaien van (berm)sloten en de afvoer van het maaisel vindt volgens een nieuw contract in regionaal verband plaats, onder regie van het Waterschap. Ondanks een budgetverhoging is het budget overschreden. Dit komt omdat verrekening van het totaalbestek Aa of Weerijts over de deelnemende gemeente plaatsvindt volgens een afgesproken verdeelsleutel en niet op basis van realisatie. Deze vorm pakte nadelig uit voor de gemeente Zundert. Het Waterschap werkt momenteel uit op welke wijze op basis van realisatie afgerekend kan worden. Vervolgens wordt besloten of gemeente Zundert het contract al dan niet verlengt na afloop van de vaste contractperiode.</p>	Structureel	€ -65.000
<p><u>7.2 riolering:</u> De rioolheffing betreft een financieel gesloten systeem, waarbij het saldo aan toerekenbare lasten en baten wordt verrekend met de egalisatie voorziening. Resultaten in de toerekenbare lasten (o.a. opstellen van Deltaplan wat grotendeels wordt uitgewerkt in 2022, minder onderhoud aan riolering en het baggeren van sloten en toerekenbare BTW tegenover hogere uitgaven aan berm- en slootonderhoud) hebben geleid tot een lagere onttrekking uit de voorziening, wat leidt tot een nadeel aan baten in de exploitatie. De onderbouwing van de berekening is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.</p>	Incidenteel	€ -167.000
<p><u>7.3 afval:</u> Ook afgelopen jaar heeft corona een grote invloed gehad op de afvalverwerking. Door de lockdown bleven we nog steeds thuiswerken en was de aangeboden hoeveelheid (grof) huishoudelijk afval hoog. Dit heeft o.a. geleid tot extra inzet HAH-inzameling voor plastic verpakkingen, metaal en drankkartons (PMD) en hogere verwerkingskosten van met name grofvuil. Vanuit het Rijk hebben we een tegemoetkoming voor deze extra uitgaven ontvangen van € 33.900. Daartegenover staat dat er wereldwijd een tekort is aan grondstoffen. Vorig jaar leidde het wegvallen van de afzetmarkt nog tot een keldering van de inkomsten uit afvalstromen. Dit jaar heeft de explosieve groei van pakketbezorging geleid tot onvoorziene hogere opbrengsten uit oud papier en karton en is er een hogere hoeveelheid PMD aangeboden, wat heeft geleid tot een meer inkomsten uit afvalstromen. Per saldo leiden diverse resultaten tot een hogere storting in de egalisatie voorziening dan geraamd, wat een nadeel is voor de exploitatie. Een nadere specificatie is opgenomen in de paragraaf lokale heffingen.</p>	Incidenteel	€ 60.000
<p><u>7.4 milieubeheer:</u> Er is sprake van illegale drugslozing in het buitengebied van de gemeente. In samenwerking met het Waterschap en de Provincie is de omvang van de verontreiniging onderzocht en wordt bekeken welke vervolgstappen voor sanering genomen moeten worden. Voor de onderzoeken is in de 1^e berap 2021 eenmalig budget beschikbaar gesteld. Daarnaast is bestuursdwang toegepast om de perceeleigenaar aansprakelijk te stellen voor de schade. Hiervoor was geen budget opgenomen.</p>	Incidenteel & structureel	€ -36.000

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
We constateren dat er steeds vaker illegale asbest of druggerelateerd vuildumpingen plaatsvinden. Hiervoor zal structureel hoger budget in de begroting opgenomen moeten worden.		
Overige mutaties < € 25.000		€ 23.941
Totaal	Nadeel	€ -90.059

Investerings

Investerings verkeer en vervoer

Investering	begroot	werkelijk	prognose	mutatie	planning af	af
7.13.03 Centrumvisie	€ 3.647.430	€ 3.623.609	€ 3.647.430	€ 0	31-12-2022	
7.16.11 Nieuwe bushaltes Veldstraat	€ 200.000	€ 191.369	€ 200.000	€ 0	31-12-2022	
7.17.11 Actualiseren & digitaliseren wegenlegger	€ 62.088	€ 34.206	€ 62.088	€ 0	31-12-2022	
7.18.03 Vervanging masten	€ 710.260	€ 191.679	€ 710.260	€ 0	1-7-2022	
7.18.04 Vervanging armaturen	€ 1.442.928	€ 650.839	€ 1.442.928	€ 0	1-7-2022	
7.18.05 Rehabilitatie asfalt/elementen	€ 330.000	€ 0	€ 330.000	€ 0	1-4-2022	
7.18.19 Aanleg fietspad Aa of Weerijds	€ 580.000	€ 528.815	€ 580.000	€ 0	1-4-2022	
7.19.01 Bermverhardingen 2019	€ 320.135	€ 320.146	€ 320.146	€ -11	31-12-2021	x
7.19.02 Reconstructie Oekelsestraat	€ 800.000	€ -600.000	€ 800.000	€ 0	31-12-2022	
7.20.02 Bermverhardingen	€ 250.000	€ 436.178	€ 436.178	€ -186.178	31-12-2021	x
7.20.03 Rehabilitatie elementen / asfalt	€ 1.200.000	€ 50.706	€ 1.200.000	€ 0	31-12-2022	
7.20.11 Vervangen masten 2019-2020	€ 70.000	€ 0	€ 70.000	€ 0	1-7-2022	
7.20.12 Vervangen armaturen 2019-2020	€ 146.000	€ 0	€ 146.000	€ 0	1-4-2022	
7.21.01 Bermverhardingen 2021	€ 150.000	€ 150.378	€ 150.378	€ -378	31-12-2021	x
7.21.02 Vervanging elementen/asfalt 2021	€ 554.000	€ 0	€ 554.000	€ 0	31-12-2022	
7.21.03 (her-)inrichting 60 km/u zones 2021	€ 500.000	€ -115.971	€ 500.000	€ 0	1-7-2022	
7.21.04 Vervangen masten	€ 31.700	€ 0	€ 31.700	€ 0	1-4-2022	
7.21.05 Vervangen armaturen 2021	€ 41.300	€ 0	€ 41.300	€ 0	1-4-2022	
7.21.19 Traverse Bredaseweg ZND-W.Passt/Goghstr.	€ 220.000	€ 11.427	€ 220.000	€ 0	1-7-2022	
Totaal	€ 11.255.841	€ 5.473.381	€ 11.442.408	€ -186.567		

Toelichting:

7.13.03: De herinrichting van de Molenstraat is gereed. De definitieve beschikking van de subsidie geluidsanering van het Rijk wordt in 2^e helft 2022 vastgesteld. Daarna kan het krediet worden afgesloten.

7.16.11: De aanleg van de halte aan de noordelijke zijde is wederom uitgesteld i.v.m. nieuwe ontwikkelingen. De aanleg wordt uitgewerkt in combinatie met de aanpassingen Veldstraat waarvoor de investeringsmiddelen in 2022 beschikbaar gesteld zijn.

7.17.11: De vaststelling van de wegenlegger wordt afgestemd met het GBI-beheersysteem. Het wegenbeheerproces is in voorbereiding en wordt in 2022 aan de raad ter vaststelling aangeboden.

7.18.03: De vervanging van het verouderde areaal is volop in uitvoering. Naar verwachting half 2022 gereed.

7.18.04: Zie bovenstaande toelichting.

7.18.05: In het Programmeringsplan 2018-2019 is vastgesteld dat krediet wordt besteed aan De Risten. Het project wordt integraal in uitvoering genomen met een maatregel vanuit het GVVP. Daarom zijn in de 1^e berap 2022 de investeringsmiddelen toegevoegd aan krediet voor 30 km/u zone De Risten 2022.

7.18.19: Het fietspad is in mei 2019 opgeleverd. De Provincie heeft de definitieve subsidie beschikking afgegeven. De opstalrechten zijn begin 2022 gevestigd bij 1 partij. Krediet is bij 1^e berap 2022 afgesloten.

7.19.01: Uitvoering is integraal afgestemd met groot onderhoud asfalt en gereed. Krediet is bij de 1^e berap 2022 afgesloten.

7.19.02: De reconstructie heeft een directe relatie met de aanleg kabeltracé van Enexis, die vóór het derde kwartaal 2022 aangelegd moet worden i.v.m. aansluiting van de windmolens. Enexis draagt € 6 ton bij in het herstel van het opgebroken wegdek. Er is asbest in de wegfundering aangetroffen. De sanering hiervan is begin 2022 gestart.

7.20.02: Aanleg is integraal uitgevoerd met groot onderhoud asfalt. Tijdens de uitvoering is ervoor gekozen om de aanwezige bermverharding op diverse locaties te vervangen om een naadloze aansluiting met de nieuwe topklaag asfalt te realiseren. Dit voorkomt afbrokkelen en slijtage van het asfalt bij gebruik. Dit onvoorziene meerwerk leidt tot overschrijding van het krediet.

7.20.03: De besteding van deze investeringsmiddelen is vastgesteld in het Programmeringsplan Wegen. De uitvoering wordt integraal opgepakt in combinatie met maatregel GGVP en waar nodig wordt bermverharding aangebracht. De herinrichting Oranjestraat is in september jl. gestart i.c.m. krediet 7.20.09 riolering en 7.20.10 herplantplicht bomen. Daarnaast worden een aantal onverharde en puinwegen voorzien van elementenverharding. Dit reduceert de hoge onderhoudskosten. In de 1^e berap 2022 is het benodigde budget van € 1,5 ton overgeheveld naar een apart investeringsnummer.

7.20.11: De uitvoering is opgenomen in totaalopdracht vervanging verouderd areaal van investering 7.18.03 en 7.18.04.

7.20.12: Uitvoering is opgenomen in totaalopdracht. Krediet is bij de 1^e berap 2022 komen te vervallen.

7.21.01: De aanleg is integraal opgepakt i.c.m. groot onderhoud wegen. Het krediet is bij de 1^e berap 2022 afgesloten.

7.21.02: De besteding van deze investeringsmiddelen wordt opgenomen in het nog vast te stellen Programmeringsplan Wegen 2021.

7.21.03: De aanleg van fietsstroken en verkeersplateaus is uitgevoerd. Het Rijk draagt 50% bij en de Provincie 20% in de aanleg. De afrekening voor de subsidies zijn ingediend. Zodra de subsidies definitief zijn vastgesteld, kan het krediet worden afgesloten.

7.21.04: De uitvoering is opgenomen in totaalopdracht vervanging verouderd areaal van investering 7.18.03 en 7.18.04. Krediet is in 1^e berap 2022 komen te vervallen.

7.21.05: Idem.

7.21.19: De voorbereiding is gestart en het bestek wordt opgesteld. De uitvoering start in 2022.

Investerings openbaar groen & recreatie

Investering	begroot	werkelijk	prognose	mutatie	planning af	Af
7.20.10 Herplantplicht bomen 2020	€ 180.000	€ 86.540	€ 180.000	€ 0	1-11-2022	
7.21.11 Herplantplicht bomen 2021	€ 214.598	€ -139.598	€ 214.598	€ 0	1-7-2022	
7.21.12 Vervanging speelvoorzieningen	€ 50.000	€ 0	€ 50.000	€ 0	1-7-2022	
7.21.22 Vervanging beplanting	€ 124.000	€ 23.451	€ 124.000	€ 0	1-7-2022	
Totaal	€ 568.598	€ -29.607	€ 568.598	€ 0		

Toelichting

7.20.10: Een deel van de herplant is in december 2020 gerealiseerd. Daarnaast wordt het krediet aangewend voor het vervangen van bomen bij het integraal project aan de Oranjestraat (zie krediet 7.20.09).

7.21.11: De uitvoering van fase I heeft in het najaar 2021 – voorjaar 2022 plaatsgevonden. Voor fase II is de opdracht verstrekt en de uitvoering gestart in voorjaar 2022.

7.21.12: De nota speelruimtebeleid is op 18 januari 2022 in de beeldvormende raad geweest. Het beleid wordt voor de zomer 2022 ter vaststelling aangeboden aan de raad. Participatie Nieuwe Akker heeft plaatsgevonden. Uitvoering volgt in 2^e helft 2022.

7.21.22: Uitvoering van fase I heeft in het najaar 2021 – voorjaar 2022 plaatsgevonden. Voor fase II is de opdracht verstrekt en de uitvoering gestart in voorjaar 2022.

Investerings riolering

Investering	begroot	werkelijk	prognose	mutatie	planning af	af
7.18.08 Riolering Onder de Mast 1	€ 200.000	€ 165.051	€ 165.051	€ 34.949	31-12-2021	x
7.18.11 Randvoorzieningen elektromechanisch 2018	€ 139.845	€ 131.344	€ 139.845	€ 0	1-4-2022	
7.18.12 Vervangen gemalen elektromech 2018	€ 16.725	€ 15.579	€ 16.725	€ 0	1-4-2022	
7.19.10 Vervanging drukriolering elektromechanisch	€ 200.000	€ 84.907	€ 200.000	€ 0	31-12-2022	
7.19.11 Vervanging gemalen elektromechanisch	€ 27.489	€ 26.123	€ 27.489	€ 0	1-4-2022	
7.20.06 Vervanging drukriolering (electromech)	€ 200.000	€ 0	€ 200.000	€ 0	31-12-2022	
7.20.07 Vervanging gemalen (electromech)	€ 35.000	€ 31.339	€ 35.000	€ 0	1-4-2022	
7.20.09 Riolering Oranjestraat/Ettenseweg	€ 500.000	€ 265.217	€ 500.000	€ 0	1-7-2022	
7.21.13 Riolering vrijverval 2021	€ 250.000	€ 173.527	€ 287.500	€ -37.500	1-7-2022	
7.21.14 Afkoppelen HWA bestaande wijken 2021	€ 500.000	€ 67.199	€ 500.000	€ 0	31-12-2022	
7.21.15 Renovatie hoofdgemalen electromechanisch 2021	€ 60.000	€ 0	€ 60.000	€ 0	31-12-2022	

Investering	begroot	werkelijk	prognose	mutatie	planning af	af
7.21.16 Real time control hoofdgemalen 2021	€ 30.000	€ 7.396	€ 30.000	€ 0	1-7-2022	
7.21.17 Combinatiewerken openbare werken 2021	€ 37.500	€ 0	€ 0	€ 37.500	31-12-2021	x
Totaal	€ 2.196.559	€ 967.682	€ 2.161.610	€ 34.949		

Toelichting:

7.18.08: De riolering is afgekoppeld in gescheiden stelsel HWA & DWA. Krediet is bij de 1^e berap 2022 afgesloten.

7.18.11: Project is in voorjaar 2022 opgeleverd. Krediet is bij de 1^e berap 2022 afgesloten.

7.18.12: idem.

7.19.10: De uitvoering is in maart-april 2022 opgestart.

7.19.11: Project is in combinatie met 7.18.11, 7.18.12 en 7.20.07 uitgevoerd. Krediet is bij 1e berap 2022 afgesloten.

7.20.06: Projectvoorbereiding start 2^e helft 2022.

7.20.07: Project is in voorjaar 2022 opgeleverd. Krediet is bij de 1e berap 2022 afgesloten.

7.20.09: Project wordt integraal uitgevoerd in combinatie met 7.21.14 afkoppelen HWA, 7.20.03 aanbrengen nieuwe bestrating en 7.20.10 herplanten bomen. Tijdens de uitvoering zijn we geconfronteerd met onvoorzien meerwerk, nl. vervangen van flexibele waterleiding. Dit leidt tot verhoging van de investering in de 1^e berap 2022 met € 46.000. De hieruit voortvloeiende extra kapitaallasten worden doorberekend in de rioolheffing.

7.21.13: Nav inspecties zijn diverse projecten in uitvoering gebracht, nl. relining De Tuintjes, renovatie hoofriool in Rijsbergen en Wernhout. Ook wordt HWA Kerkakkerstraat vervanging in combinatie van uitvoering groot onderhoud wegen. De overschrijding wordt gefinancierd uit investering 7.21.17 Combinatiewerken.

7.21.14: Investering wordt aangewend voor diverse projecten. Het verstrekken van afkoppelstenen door vereniging is afgerond en deze wordt in 2022 herhaald. De herinrichting Oranjestraat is in uitvoering. Ook wordt het Kennedyplein afgekoppeld. Dit project wordt integraal opgepakt met GVVP-maatregel De Risten 7.22.02 en de voorbereiding is gestart.

7.21.15: Project is in uitvoering.

7.21.16: Project is in uitvoering.

7.21.17: De investeringsmiddelen zijn in de 1e berap 2022 toegevoegd aan krediet 7.21.13 om de overschrijding voor het vervangen van de HWA Kerkakkerstraat te financieren.





3.6 Service

3.6.1 Wat wilden we bereiken?

Operationele doelstelling	Behaald?
20% meer maatwerk door dienstverlening op locatie bij inwoners en bedrijven.	Nee, niet behaald vanwege beperking corona en capaciteit
60% van onze dienstverlening wordt afgenomen via het digitale kanaal.	De doelstelling was 60% dit is ruimschoots gehaald door invoering I-burgerzaken. Nu bieden we burgerzaken producten voor minimaal 75%digitaal aan.

3.6.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Implementatie vergunningenpakket inclusief plansoftware		€	Het vergunningenpakket, Centric leefomgeving (CLO), wordt in 2022 ingericht. Ook de koppelingen met andere pakketten wordt gerealiseerd. Dit pakket maakt onderdeel uit van het digitaal stelsel omgevingswet. Vanwege de uitstel van deze wet is ook de implementatie van dit pakket vertraagd.
Klanttevredenheidsonderzoek directe dienstverlening Interne en externe servicenormen vaststellen en implementeren		€	Het klanttevredenheidsonderzoek is in de vorm van een 0-meting uitgevoerd in het vierde kwartaal. Inwoners zijn bevroegd via diverse kanalen waaronder het digitale kanaal Samen Zundert. De uitkomst vormt de basis voor het vaststellen van Servicenormen gemeentebreed.

3.6.3 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
Lasten				
0.2 Burgerzaken	€ 477.499	€ 536.336	€ 563.657	€ -27.321
7.5 Begraafplaatsen	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.817	€ - 817
8.3B Wonen en bouwen	€ 837.062	€ 843.170	€ 1.011.868	€ - 168.698
Totaal lasten	€ 1.316.561	€ 1.381.506	€ 1.578.342	€ - 196.836
Baten				
0.2 Burgerzaken	€ 241.679	€ 241.679	€ 272.321	€ 30.642
7.5 Begraafplaatsen	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ -2.000
8.3B Wonen en bouwen	€ 1.222.790	€ 1.147.790	€ 986.852	€ -160.938
Totaal baten	€ 1.466.469	€ 1.391.469	€ 1.259.174	€ -132.295
Saldo	€ -149.908	€ -9.963	€ 319.169	€ -329.132

Verschillenanalyse

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
<p>6.3B Wonen en bouwen: De behandeling van complexe vergunningsaanvragen voor BCT vraagt om inhuur van specifieke expertise en extra capaciteit van de OMWB. Daarnaast is vanwege personeelwisselingen capaciteit ingehuurd voor de behandeling van reguliere vergunningsaanvragen. Deze 3 oorzaken leiden tot hogere lasten van € 200.000.</p> <p>De complexe vergunningsaanvragen voor BCT vragen ook meer tijd. De leges opbrengsten van de verleende vergunningen BCT volgen daarom pas in 2022 in plaats van in 2021. Dit leidt, ten opzichte van de begroting, tot lagere opbrengsten van € 170.000. De leges van de reguliere verleende vergunningen zijn wel ontvangen, zoals vantevoren begroot.</p> <p>Overige mutaties < € 25.000</p>	Incidenteel	€ -330.000
		€ 868
Totaal	Nadeel	€ -329.132

3.7 Bestuur



3.7.1 Wat heeft het gekost?

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
Lasten				
0.1 Bestuur	€ 1.558.505	€ 1.474.961	€ 1.478.728	€ -3.767
Totaal lasten	€ 1.558.505	€ 1.474.961	€ 1.478.728	€ -3.767
Baten				
0.1 Bestuur	€ 7.850	€ 8.700	€ 187.163	€ 178.463
Totaal baten	€ 7.850	€ 8.700	€ 187.163	€ 178.463
Saldo	€ -1.550.655	€ -1.466.261	€ -1.291.565	€ 174.696

Verschillenanalyse

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
<u>Taakveld 0.1 Bestuur (baten)</u> Als gevolg van een stijging van de rekenrente heeft er een vrijval plaatsgevonden van de voorziening pensioenrechten voor wethouders. De rekenrente in 2020 was 0,082% en in 2021 0,528%. Deze berekeningen waren pas in december van 2021 beschikbaar, waardoor dit ontstane verschil niet eerder meegenomen kon worden in een eerdere rapportage.	Incidenteel	€ 185.000
Overige verschillen < € 25.000		- € 10.304
Totaal	Voordeel	€ 174.696



3.8 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien

3.8.1 Wat hebben we bereikt?

Operationele doelstelling	Behaald?
100% inzicht in de capaciteit van alle medewerkers in de organisatie voor 1-1-2022	Er is 100% inzicht in de capaciteit. Dit wordt periodiek geëvalueerd.
De bestuursrapportages worden gepubliceerd in interactieve PDF voor 1-1-2022	De huidige bestuursrapportages voldoen aan de wensen en worden waar nodig gefinetuned. Digitalisering heeft nu geen prioriteit.
100% van de werkplekken is ingericht volgens het nieuwe werken per 1-7-2022	75% van de werkplekken is ingericht volgens het nieuwe werken. Visie document is vastgesteld en de medewerkers zijn voorzien van een laptop om zo hybride te kunnen werken. Momenteel is er één proefopstelling van een werkplek volgens het nieuwe werken ingericht. De komende maanden zal dit verder uitgerold worden.
100% van de medewerkers heeft 2 coaching gesprekken gehad binnen de organisatie voor 1-1-2022	Kan niet gemeten worden momenteel. Wegens Corona in 2021 is een deel van de gesprekken niet gevoerd.
100% van alle nieuwe wettelijke aanpassingen zijn verwerkt in lokale regelgeving	75% is lokaal doorgevoerd. De WDTO is ingebed in het reguliere proces. De 2 ^e fase van de WEP moet ingevoerd zijn vóór 1-7-2022. WOO treedt, voor de 1 ^e fase, in werking op 1-5-2022.
100% van alle nieuwe medewerkers is volgens pre/ onboarding beleid aan gemeente Zundert verbonden	De start is in 2021 gemaakt. Als gevolg van coronabeperking zijn een aantal afspraken in de tijd verder vooruit geschoven. In het eerste kwartaal van 2022 hebben alle medewerkers een bijeenkomst bijgewoond.
Voor 2 programma's het data gedreven werken als uitgangspunt hanteren	Binnen één programma wordt het data gedreven werken als uitgangspunt gehanteerd.
Alle medewerkers hebben een 360 graden feedback proces afgerond voor 1-1-2022	De start is in 2021 gemaakt, de uitrol vind verder in 2022 plaats.
Kennis van alle medewerkers in de organisatie verhogen m.b.t. bewustzijn risico's voor informatiebeveiliging en bescherming persoonsgegevens naar niveau van onbewust bekwaam	In 2021 heeft er een 0-meting plaatsgevonden naar het bewustzijn van informatiebeveiliging en privacy binnen de organisatie. Uit het rapport blijkt dat de gemeente Zundert de minimaal benodigde stappen heeft gezet op het gebied van de bewustwording en dat er nog verbeteringen nodig zijn. Vervolgens zijn de bevindingen van het rapport meegenomen in een bewustwordingsprogramma informatiebeveiliging en privacy. Momenteel worden de acties conform het bewustwordingsprogramma uitgevoerd. Het programma loopt door tot 1-7-2022.

3.8.2 Wat hebben we daarvoor gedaan?

inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Actualiseren treasury statuut	✓	€	Het treasury statuut is geactualiseerd en door de raad vastgesteld op 22 februari 2022.
Digitale toegankelijkheid website WDO Wet Digitale Overheid	✓	€	De website van de gemeente Zundert voldoet aan de WDTO, maar een aantal onderliggende sites nog niet, deze acties zijn opgenomen in het reguliere proces, zodat de onderliggende sites ook gaan voldoen aan de WDTO.
Wet open overheid	🧑	€	De projectopdracht is vastgesteld en we zijn aan de slag met het inventariseren van de 11 informaticategorieën. Kennis en kunde wordt gedeeld met De 6.
Invoeren wet elektronische publicaties (WEP)	✓	€	De wet elektronische publicaties is ingevoerd.
Implementatie nieuwe cao gemeenten per 1-1-2021	🧑	€	Het CAO akkoord is in januari 2022 bekrachtigd. De implementatie is vanaf dat moment in gang gezet.
Ontwikkelen en implementeren beleid pre boarding/ on boarding	🧑	€	De ontwikkeling van implementatie van pre boarding / on boarding is aangevangen in 2021 en wordt in 2022 verder uitgewerkt.
Arbeidsvoorwaarden actualiseren/moderniseren	🧑	€	Het actualiseren/moderniseren van arbeidsvoorwaarden is gelinkt aan de nieuwe CAO en is opgestart na het akkoord van de nieuwe CAO dus per januari 2022.
TMA-coaching en transitie naar de volgende fase van de beweging	🧑	€	TMA blijft een belangrijke pijler voor de ontwikkeling van medewerkers. Iedere medewerker heeft een TMA coach en gesprekken vinden plaats. In 2021 zowel fysiek alsook digitaal.
Uitrol nieuwe persoonlijke ontwikkelmethode 360 feedback	✓	€	Er is gestart met het uitzetten van de 360 graden feedback methode op individuele basis. Zodat er steeds meer ervaring en kennis ontstaat over het inzetten van dit instrument.
Nulmeting uitvoeren naar het bewustzijn informatiebeveiliging en privacy	✓	€	De nulmeting is uitgevoerd en de resultaten zijn gebruikt voor het bewustwordingsprogramma 2021-2022. Resultaten worden teruggekoppeld aan de directie.

inspanning	Voortgang	Financiën	Toelichting
Medewerkers gericht en op eigen behoefte informeren over informatiebeveiliging en privacy, om vervolgens het bewustzijnsniveau, SMART, te meten	✓	€	De privacy adviseur en de Ciso hebben de medewerkers middels deelname aan de diverse overleggen geïnformeerd over informatiebeveiliging en privacy. Deze werkzaamheden worden nu structureel ingepland.
Medewerkers bewust maken van data	✓	€	De afgelopen maanden hebben er een aantal workshops plaatsgevonden om de medewerkers kennis te laten maken en bewust te laten worden van de beschikbare data en wat hiervan de mogelijkheden zijn. Het informeren van de medewerkers wordt door de data-analist structureel opgepakt.
Data toegankelijker maken via viewer of dashboarding	✓	€	De viewer is beschikbaar voor elke medewerker.
Opstellen visie document met betrekking tot het nieuwe werken	✓	€	Visie is opgesteld en wordt verder uitgewerkt.
Capaciteitsplanning digitaliseren	✓	€	Begin 2021 is de applicatie ingericht.
Digitale toegankelijkheid P&C-producten	✓	€	De netwerkbegroting 2021 is in verschillende vormen digitaal gepubliceerd, zowel "in 1 oogopslag" als in gedetailleerde vorm. Dit zal ook voor de netwerkbegroting 2022 gebeuren.

3.8.3 Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
Lasten				
Dividend	€ 6.346	€ 6.245	€ 6.245	€ -
Saldo van de financieringsfunctie	€ 464.124	€ 389.124	€ 341.637	€ 47.487
Lokale heffingen	€ 298.200	€ 348.200	€ 315.384	€ 32.816
Gemeentefonds	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 768.670	€ 743.569	€ 663.266	€ 80.303

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
Baten				
Dividend	€ 133.285	€ 189.000	€ 189.950	€ 950
Saldo van de financieringsfunctie	€ 622.514	€ 527.576	€ 538.715	€ 11.139
Lokale heffingen	€ 5.495.105	€ 5.545.105	€ 5.639.350	€ 94.245
Gemeentefonds	€ 30.378.701	€ 32.284.000	€ 32.922.527	€ 638.527
Totaal baten	€ 36.629.605	€ 38.545.681	€ 39.290.542	€ 744.860
Saldo	€ 35.860.935	€ 37.802.112	€ 38.627.276	€ 825.164

Verschillenanalyse

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
<p><u>Lokale heffingen:</u> Onder de lokale heffingen is de OZB opgenomen en de hondenbelasting. De extra opbrengsten hebben betrekking op de meeropbrengst onroerende zaakbelasting als gevolg van areaaluitbreiding. Bij de 3^e berap zijn deze extra opbrengsten nog niet begroot, omdat we nog in afwachting waren van een aantal bezwaarschriften. Zie voor verdere toelichting paragraaf lokale heffingen.</p>	Incidenteel	€ 127.000
<p><u>Saldo van de financieringsfunctie:</u> De rentelasten zijn in 2021 lager dan begroot. Dit komt omdat we in 2021 geen nieuwe leningen hebben aangetrokken, terwijl dit wel was voorzien. Dit komt omdat een aantal investeringen is doorgeschoven naar 2022 en omdat we in 2021 meer incidentele ontvangsten hadden, zoals grondverkoppen en ontvangsten BOVO. De structurele uitwerking vindt plaats bij de 2^e berap 2022 en begroting 2023.</p>	Structureel	€ 59.000
<p><u>Gemeentefonds:</u> Na de begrotingswijziging vanuit de 3e berap 2021 (sept.circ. 2021) hebben zich nog wijzigingen voorgedaan. De decembercirculaire 2021 is niet verwerkt in de 3e berap en ook zijn enkele aantallen op de maatstaven van de algemene uitkering tussentijds nog gewijzigd. In totaal gaat het om een voordeel van € 639.000, als volgt toe te lichten:</p> <p>Saldo mutaties uitkeringsjaren 2019/2020: € -30.000 Corona inkomstenderving 2020 (leges/toeristenbelasting): € 354.000 Corona diverse taakmutaties: € 92.000 Versterking dienstverlening (rechtsbescherming en sociale wijkteams): € 96.000 Participatie (opvangen exploitatietekorten WVS): € 48.000</p>	Incidenteel	€ 639.000

Omschrijving		Inc/str	Bedrag
diverse taakmutaties:	€ 34.000		
Diverse aantallen en vrijvallen verdeelreserve 2021:	€ 50.000		
Suppletie Integratie uitkering sociaal domein	€ -5.000		
Van een aantal ontvangsten wordt voorgesteld om deze om te zetten in budget en daarmee over te hevelen naar 2022. Het gaat om de volgende posten:			
Corona diverse taakmutaties (WMO,jeugd, cultuur)	€ 92.000		
Inburgering	€ 17.000		
Leges/toeristenbelasting	€ 100.000		
Overige mutaties < € 25.000			€ 164
Totaal		Voordeel	€ 825.164

Overhead

Budgetten	Primitief begroot 2021	Gewijzigd begroot 2021	Werkelijk 2021	Vershil
Lasten				
Personeel	€ 4.014.949	€ 3.986.250	€ 4.199.082	€ -212.832
I&A	€ 854.228	€ 1.516.933	€ 1.470.355	€ 46.578
Huisvesting en algemene ondersteuning	€ 1.522.622	€ 898.888	€ 836.967	€ 61.921
Ondersteuning bestuur	€ 355.795	€ 367.195	€ 334.264	€ 32.931
Totaal lasten	€ 6.747.594	€ 6.769.266	€ 6.840.668	€ -71.402
Baten				
Personeel	€ 364.470	€ 390.551	€ 448.717	€ 58.166
I&A	€ 9.841	€ 3.000	€ 2.437	€ -563
Huisvesting en algemene ondersteuning	€ 3.000	€ 9.841	€ 15.364	€ 5.523
Ondersteuning bestuur	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 377.311	€ 403.392	€ 466.518	€ 63.126
Saldo	€ -6.370.283	€ -6.365.874	€ -6.374.150	€ -8.276

Verschillenanalyse

Omschrijving	Inc/str	Bedrag
<p><u>Personeel:</u> Op 3 november 2021 is een principeakkoord CAO-gemeenten 2021-2022 gesloten. Een deel van dit akkoord heeft betrekking op het jaar 2021, namelijk een salarisstijging per 1 december 2021 en een eenmalige uitkering over 2021. In de begroting 2021 hebben we geen rekening gehouden met deze eenmalige uitkering. Deze was groot € 156.000.</p>	Incidenteel	- € 154.666
<p><u>I&A:</u> In 2021 is er rekening mee gehouden dat we over zouden gaan naar nieuw een gegevensmagazijn. Dit heeft later plaatsgevonden dan gepland. Hierdoor is een incidenteel voordeel ontstaan. Aangezien er werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2022, zullen de kosten ook in 2022 worden opgenomen.</p>	Incidenteel	€ 46.015
<p><u>Huisvesting en algemene ondersteuning:</u> In 2021 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de financiële administratie. Uit dit onderzoek is naar voren gekomen dat het proces van factuurbehandeling goed is ingericht en er geen risico's zijn op dubbele betalingen. Daarnaast is geconstateerd dat we bij een aantal kostenposten de BTW wel konden terugvorderen. Deze herstelactie is uitgevoerd in het 4^e kwartaal en hierdoor is een incidenteel voordeel behaald van € 32.000. Ook is de ondersteuning van het inkoopbureau lager geweest dan begroot, doordat een aantal investeringen is uitgesteld. Hierdoor is een incidenteel voordeel behaald van € 18.000.</p>	Incidenteel	€ 67.444
<p><u>Ondersteuning bestuur:</u> In de begroting 2021 is een inschatting gemaakt van de juridische kosten op basis van realisaties in het verleden. In 2021 is er minder algemene juridische ondersteuning noodzakelijk geweest. Hierdoor is een incidenteel voordeel van € 20.000.</p>	Incidenteel	€ 32.931
Totaal	Nadeel	€ -8.276

Beleidsindicator	2018	2019	2020	2021
Formatie in aantal FTE per 1.000 inwoners	4,7	4,9	5,1	5,1
Bezetting in aantal FTE per 1.000 inwoners	4,6	4,9	5,0	5,1
Apparaatskosten in kosten per inwoner	€ 531,52	€ 568,23	€ 558,26	€ 571,96
Externe inhuur, kosten als % van totale loonsom	16,25%	13,61%	8,47%	12,39%
Overhead, % van totale lasten	9,94%	13,26%	10,67%	11,72%

Vergelijking met andere gemeenten over 2021 is nog niet mogelijk, maar om toch een indicatie te geven hoe Zundert ervoor staat ten opzichte van het landelijk gemiddelde op het gebied van bedrijfsvoering hebben we gebruik gemaakt van het dashboard "budget benchmark gemeenten". Dit is gebaseerd op de werkelijke cijfers van 2020.

	Zundert	Landelijk gemiddelde
Hoeveel wordt uitgegeven aan personeel per inwoner	€ 290	€ 335
Hoeveel wordt er uitgegeven aan inhuur	€ 46	€ 54
Hoeveel wordt er uitgegeven aan overheadkosten	€ 168	€ 207

De verdeling van de personele lasten over de programma's ziet er als volgt uit:

programma	prim B 2021	begroot 2021	werkelijk 2021	verschil
Veiligheid	€ 912.603	€ 1.077.611	€ 959.164	€ 118.447
Economie & innovatie	€ 305.961	€ 485.504	€ 440.979	€ 44.525
Zorg & sociaal domein	€ 857.878	€ 809.878	€ 723.626	€ 86.252
Omgeving & maatschappij	€ 1.416.020	€ 1.542.885	€ 1.483.860	€ 59.025
Beheer & ontwikkeling openbare ruimte	€ 1.563.381	€ 1.755.262	€ 1.672.804	€ 82.458
Service	€ 764.538	€ 925.818	€ 1.048.606	€ -122.788
Bestuur	€ 602.678	€ 614.678	€ 621.300	€ -6.622
Overhead	€ 3.659.323	€ 3.679.124	€ 3.880.405	€ -201.281
Totaal	€ 10.082.382	€ 10.890.760	€ 10.830.744	€ 60.016

Deze personele lasten zijn inclusief tijdelijke inhuur. Dit bedraagt 12 % van de totale personele lasten. Bij veiligheid zijn ook subsidiegelden ontvangen voor handhaving. Hiervan wordt nog € 68.000 terugbetaald. Per saldo lopen de totale personele lasten in lijn met de begroting.

Investerings

Er zijn geen lopende investeringen in dit programma.

Vennootschapsbelasting

In 2021 zijn de aanslagen tot en met 2020 definitief geworden. Per saldo is er in 2021 € 83.189 als last geboekt. Dit is € 3.818 meer dan begroot.

De last bestaat uit:

2018 € 68.644

2019 - € 16

2021 € 14.561

Onvoorzien

Voor 2021 was € 100.000 net zoals voorgaande jaren opgenomen. Bij de 3^e bestuursrapportage 2021 is dit bedrag afgeraamd, aangezien inzet niet noodzakelijk was.

4. Paragrafen

4.1 Paragraaf lokale heffingen

4.1.1 Inleiding

De lokale heffingen vormen een belangrijk onderdeel van de totale inkomsten binnen de gemeentelijke begroting. Conform artikel 10 van het Besluit begroting en verantwoording voor gemeenten en provincies (BBV) biedt de paragraaf een overzicht van het beleid voor de lokale lasten. De paragraaf lokale heffingen bestaat uit:

- Beleid ten aanzien van de lokale heffingen
- Begrote versus werkelijke inkomsten
- Toelichting per belasting of recht
- Lokale belastingdruk
- Kwijtscheldingsbeleid

De lokale heffingen zijn onder te verdelen in twee categorieën, namelijk belastingen en rechten.

Belastingen, ongebonden lokale heffingen, zijn heffingen waar geen aanwijsbare tegenprestatie van de overheid tegenover staat. De lokale belastingen, o.a. de OZB en toeristenbelasting, zijn bijdragen in de algemene kosten van de gemeente en hebben een budgettaire functie.

Rechten, gebonden heffingen, betalen inwoners om kosten die de gemeente maakt te kunnen dekken. De gemeente krijgt (maximaal) de kosten vergoed die ze zelf maakt. De totale opbrengst van deze heffingen mag niet meer zijn dan de totale kosten. Dit zijn bijvoorbeeld rioolrecht en leges. De gemeenteraad bepaalt, door het vaststellen van de belastingverordeningen, welke belastingen de gemeente heft en welke heffingsmaatstaven en tarieven we hanteren.

De belangrijkste belastingen en heffingen in de gemeente Zundert zijn:

- Onroerendezaakbelasting (OZB)
- Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten
- Rioolheffing
- Forensenbelasting en hondenbelasting
- Toeristenbelasting
- Leges

Actuele ontwikkelingen

De Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) regelt dat de uitvoering van deze wet door de gemeenten gecontroleerd wordt door de Waarderingskamer. De Waarderingskamer heeft besloten dat per 1 januari 2022 de gebruiksovervlakte het enige juiste uitgangspunt is voor de taxaties van woningen in het kader van de Wet

Waardering Onroerende Zaken (WOZ). Tot 2021 gebruiken gemeenten nog vaak de bruto inhoud van de woning om woningen met elkaar te vergelijken of een andere maatstaf om een woning op te meten. Het doel van de Belastingamenwerking West-Brabant (BWB) was om voor 2022 alle woningen te waarderen op gebruiksoppervlak. Dit doel is behaald. In 2020 zijn alle woningen gebaseerd op gebruiksoppervlak en de WOZ-beschikkingen van 2021 zijn daarop gebaseerd. Het secundaire doel van de BWB is een goede aansluiting met de Basisregistraties adressen en gebouwen (BAG) op de WOZ-administratie. Bij 88% van de woningen komt het gebruiksoppervlak in de WOZ overeen met wat in de BAG staat. In de overige 12% zitten terechte verschillen, doordat definities in WOZ en Bag niet gelijk zijn.

4.1.2 Beleid ten aanzien van lokale heffingen

In de zomernota 2021 zijn de algemene en financieel technische uitgangspunten voor de begroting 2021 vastgesteld.

In de nota is als uitgangspunt opgenomen:

1. Uitgangspunt voor OZB, hondenbelasting, toeristenbelasting en forensenbelasting is opbrengststijging op basis van een indexering van 1% en eenmalige extra indexering in 2021 van 5% voor de OZB.
2. De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn berekend op basis van 100% kostendekkendheid.
3. De rioolheffing is gebaseerd op het Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan en de tarieven zijn gebaseerd op 100% kostendekkendheid.

Kostenonderbouwing volgens het Besluit begroting en verantwoording (BBV)

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf lokale heffingen kostenonderbouwingen voor belastingtarieven zijn opgenomen. Dit geldt vooral voor de gebonden heffingen. In deze paragraaf zijn kostenonderbouwingen opgenomen volgens het BBV-model. Deze geven een berekening weer hoe wordt bereikt dat de geraamde baten de geraamde lasten niet overschrijden. Bij de toerekening van kosten zijn de regels toegepast zoals deze zijn beschreven in de 'handreiking kostentoe-rekening 2016' van het Ministerie van Financiën.

De legesopbrengsten over het totaal van de verordening zijn conform artikel 229b van de Gemeentewet op basis van voorcalculatie niet hoger dan de lasten. Het totaal van de legesopbrengsten is wettelijk beperkt tot maximaal 100% kostendekkend. Voor een aantal leges, voorbeeld kapvergunning etc. geldt deze norm niet om illegale activiteiten te voorkomen. Deze norm is ook niet van toepassing op de APV-vergunningen.

Kruissubsidiëring tussen de titels is niet verboden maar ook niet wenselijk omdat het dienstverlening betreft van verschillende aard.

De kosten bestaan uit de directe kosten en een opslag voor de overhead. De opslag voor overhead wordt meegenomen bij de tariefbepaling van de diverse heffingen. Hiervoor wordt binnen de netwerkbegroting een consistente gedragslijn gehanteerd.

Opslag voor kosten overhead in de tarievenberekening

In het BBV zijn richtlijnen opgenomen voor de berekening van de overhead. De overhead wordt binnen gemeentelijke begrotingen afzonderlijk zichtbaar gemaakt. In overeenstemming met de regels met betrekking tot de berekening van de overhead en de toe te rekenen kosten conform de financiële verordening, wordt een opslag voor de kosten van overhead meegenomen in de tarievenberekening.

Overhead wordt toegerekend volgens de formule:

((directe personele kosten taakveld) / (totale personeelslasten alle taakvelden incl. overhead)) x overhead = opslag

4.1.3 Begrote versus werkelijke inkomsten

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Jaarrekening 2021	Vershil
Ongebonden heffingen				
Onroerendezaakbelasting	€ 5.429.433	€ 5.479.433	€ 5.570.406	€ 90.973
Forensenbelasting	€ 14.091	€ 14.091	€ 11.297	€ -2.794
Toeristenbelasting	€ 150.250	€ 215.250	€ 199.305	€ -15.945
Hondenbelasting	€ 65.672	€ 65.672	€ 68.944	€ 3.272
Gebonden heffingen				
Afvalstoffenheffing	€ 2.225.322	€ 2.225.322	€ 2.232.347	€ 7.025
Rioolheffing	€ 2.363.031	€ 2.363.031	€ 2.363.025	€ -6
Lijkbezorgingsrechten	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ -2.000
Leges burgerzaken	€ 147.145	€ 147.145	€ 163.473	€ 16.328
Leges omgevingsvergunning	€ 1.221.790	€ 1.146.790	€ 986.852	€ -159.938
Leges overige vergunningen	€ 161.293	€ 211.969	€ 229.615	€ 17.646
Marktgeden	€ 4.104	€ 4.104	€ 3.704	€ -400

4.1.4 Toelichting per belasting of recht

Onroerendezaakbelasting

De onroerendezaakbelasting wordt berekend naar een percentage van de waarde van de onroerende zaak. Dit volgt uit artikel 220 f van de Gemeentewet. Het percentage OZB is bepaald op basis van de voorlopige waardebeplating.

Het tarief van de OZB wordt bepaald op basis van voorlopige waardebeplatingen, exclusief areaaluitbreiding en inclusief indexeringen zoals aangegeven bij de zomernota. De onroerendezaakbelasting is door de actuele prijsontwikkelingen in de woningmarkt bijgeraamd. Desondanks is de opbrengst OZB boven het geraamde bedrag uitgestegen.

Forensenbelasting en toeristenbelasting

In de 3^e bestuursrapportage zijn de opbrengsten toeristenbelasting met € 65.000 verhoogd. Dit komt doordat ook in 2021 nog belastingen werden opgelegd uit 2021 als gevolg van corona. De Belastingssamenwerking West-Brabant is ondernemers tegemoet gekomen tijdens corona door een deel van de aanslagen uit te stellen. Achteraf blijkt dat tijdens de 3^e bestuursrapportage er iets te veel is bijgeraamd.

Hondenbelasting

Nadat er controles zijn gehouden binnen verschillende gemeenten door de Belastingssamenwerking West-Brabant op het hondenbezit sluiten de werkelijke opbrengsten goed aan bij de ramingen.

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

De afvalstoffenheffing is een heffing ter bestrijding van kosten van beheer van huishoudelijke afvalstoffen. De heffing komt ten laste van gebruikers van percelen waarvoor de gemeente een inzamelverplichting voor huishoudelijk afval heeft. Voor de afvalstoffenheffing geldt naast het beginsel van 100% kostendekking, het principe van 'de vervuiler betaalt'. Bij de berekening van de afvalstoffenheffing is rekening gehouden met de aanhoudende stijgende kosten. Om deze lastenverhoging te bekostigen zijn de tarieven afvalstoffenheffing en reinigingsrechten in 2021 met 20% verhoogd. Weliswaar is er een kostendekkendheid van 112,7% gerealiseerd, maar de reguliere toerekenbare lasten zijn hoger dan de ontvangsten uit de heffingen. Dit komt omdat we de naheffing van Attero hebben terugontvangen. Maar Attero heeft cassatie ingesteld tegen de uitspraak van het Hof waarin de eerdere arbitrage is vernietigd. Door de cassatie bestaat het risico dat de naheffing van € 342.000 alsnog aan Attero betaald moet worden en hiervan is uiteindelijk € 280.000 in de egalisatievoorziening gestort. Arrest Hoge Raad wordt verwacht in december 2022.

afvalstoffenheffing / reinigingsrecht	primaire begroting 2021	gewijzigde begroting 2021	Jaarstukken 2021	verschil 2021
taakveld 0.4 overhead	€ 163.849	€ 163.849	€ 173.871	€ 10.022-
taakveld 2.1 verkeer & vervoer (1/3 deel straatreiniging)	€ 121.789	€ 119.270	€ 105.958	€ 13.312
taakveld 6.3 inkomensregelingen (kwijschelding)	€ 21.200	€ 32.995	€ 41.960	€ 8.965-
taakveld 7.3 afval (lasten incl. salaris, rente etc.)	€ 1.924.947	€ 2.142.529	€ 2.174.741	€ 32.212-
taakveld 7.3 afval (perceptiekosten)	€ 56.045	€ 56.045	€ 60.430	€ 4.385-
inkomsten uit afvalstromen excl. heffing	€ 200.402-	€ 228.581-	€ 395.163-	€ 166.583
tegemoetkoming Rijk ivm extra uitgaven corona 2020	€ -	€ 33.900-	€ 33.900-	€ -
teruggaaf boete naheffing 2015-2019 Attero	€ -	€ 342.447-	€ 342.447-	€ -
toerekenbare BTW	€ 338.124	€ 380.775	€ 426.757	€ 45.982-
totaal toerekenbare lasten	€ 2.425.552	€ 2.290.535	€ 2.212.207	€ 78.328
afvalstoffenheffing incl. verkoop blauwe zakken	€ 2.394.957	€ 2.431.607	€ 2.432.722	€ 1.115
reinigingsrecht	€ 41.874	€ 45.965	€ 59.595	€ 13.630
invordering leges & heffingen	€ 5.000	€ -	€ -	€ -

afvalstoffenheffing / reinigingsrecht	primaire begroting 2021	gewijzigde begroting 2021	Jaarstukken 2021	verschil 2021
oninbare belastingen & heffingen	€ 4.000-	€ 4.000-	€ 107-	€ 3.893
totaal opbrengst heffing	€ 2.437.831	€ 2.473.572	€ 2.492.210	€ 18.638
mutatie voorziening egalisatie afvalverwerking *	€ 12.279	€ 183.037	€ 280.003	€ 96.966
dekking	100,5%	108,0%	112,7%	

Rioolheffing

Rioolheffing is een bestemmingsheffing. De gemeente heeft de plicht om voor een goed werkend rioleringsstelsel te zorgen, voor de afvoer van afvalwater en voor de zuivering daarvan. Ook heeft de gemeente de zorgplicht om de grondwaterstand en de afvoer van hemelwater (regenwater) te beheren. Om al deze watertaken te bekostigen wordt er één belasting geheven, de rioolheffing. Uitgangspunt is dat deze heffing kostendekkend is en dat de opbrengsten niet voor andere doeleinden dan voor het gemeentelijk rioolstelsel mogen worden aangewend ofwel een relatie hebben met de Nieuwe Waterwet. Daarbij wordt ook gespaard voor toekomstige investeringen. Voor de rioolheffing geldt het vastgestelde Water RioleringsPlan (WRP) 2021-2025 als uitgangspunt. Bij het vaststellen van het WRP is bepaald dat de rioolheffing moet stijgen om aan de toekomstige uitdagingen te kunnen voldoen. Conform het WRP is het tarief voor 2021 met 5,5% verhoogd.

De rioolheffing betreft een financieel gesloten systeem, waarbij het saldo aan lasten en baten wordt verrekend met de egalisatievoorziening. De toerekenbare lasten zijn lager dan geraamd. Per saldo resulteert het in een lagere onttrekking uit de voorziening.

kostendekkendheid rioolheffing	primaire begroting 2021	gewijzigde begroting 2021	jaarrekening 2021	verschil 2021
taakveld 0.4 overhead	€ 306.875	€ 306.875	€ 306.867	€ 8
taakveld 2.1 verkeer & vervoer (1/3 deel straatreiniging)	€ 121.789	€ 119.270	€ 105.958	€ 13.312
taakveld 2.1 verkeer & vervoer (75% onderhoud duikers)	€ 9.479	€ 22.979	€ 9.968	€ 13.010
taakveld 5.7 openbaar groen (25% bermen, 75% sloten)	€ 114.004	€ 161.385	€ 222.691	€ 61.307-
taakveld 5.7 openbaar groen (100% baggeren sloten)	€ 100.000	€ 100.000	€ 41.741	€ 58.259
taakveld 5.7 openbaar groen (50% ecologische verbindingzones)	€ 28.230	€ 28.230	€ 19.843	€ 8.387
taakveld 6.3 inkomensregelingen (kwijschelding)	€ 18.700	€ 18.700	€ 20.148	€ 1.448-
taakveld 7.2 riolering (lasten incl. salaris, rente etc.)	€ 1.790.971	€ 1.690.369	€ 1.533.408	€ 156.961
taakveld 7.2 riolering (perceptiekosten)	€ 56.809	€ 56.809	€ 65.265	€ 8.456-
inkomsten taakveld 7.2 riolering excl. heffing	€ 14.250-	€ -	€ -	€ -
toerekenbare BTW	€ 562.285	€ 432.933	€ 314.561	€ 118.372
totaal toerekenbare lasten	€ 3.094.892	€ 2.937.548	€ 2.640.451	€ 297.097

kostendekkendheid rioolheffing	primaire begroting 2021	gewijzigde begroting 2021	jaarrekening 2021	verschil 2021
rioolheffing	€ 2.363.031	€ 2.363.031	€ 2.363.025	€ 7-
invordering leges & heffingen	€ 7.000	€ -	€ -	€ -
oninbare vorderingen	€ 6.400-	€ 6.400-	€ 32-	€ 6.368
totaal opbrengst heffing	€ 2.363.631	€ 2.356.631	€ 2.362.993	€ 6.361
mutatie voorziening rioolegalisatie *	€ 731.261-	€ 580.917-	€ 277.458-	€ 303.458
dekking	76,4%	80,2%	89,5%	

Leges

Bij de leges wordt onderscheid gemaakt tussen titel 1 algemene dienstverlening, titel 2 dienstverlening fysieke leefomgeving(omgevingsvergunning) en titel 3 overige dienstverlening. Daarnaast zijn er legesopbrengsten uit marktgeden, rioolaansluitingen en begraafrechten (titel 0). Kruissubsidiëring binnen de diverse titels van de Legesverordening wordt op beperkte schaal toegepast, o.a. bij het tarief voor bouw gerelateerde omgevingsvergunningen. Kruissubsidiëring wordt o.a. toegepast om legesopbrengsten te maximaliseren en financiële prikkels positief dan wel negatief in te zetten.

Kostendekkendheid titel 0	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarstukken 2021	Verschil 2021
taakveld 0.4 Overhead	€ 14.329	€ 23.674	€ 26.603	€ 2.928-
taakveld 0.2 burgerlijke stand en burgerzaken algemeen	€ 273	€ 251	€ 261	€ 10-
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, APV	€ 163	€ 104	€ 80	€ 23
taakveld 3.3 bedrijfsloket- en regelingen	€ 22.956	€ 30.237	€ 29.624	€ 613
taakveld 7.2 riolering	€ 36.193	€ 46.753	€ 70.844	€ 24.091-
taakveld 7.5 begraafplaatsen	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.817	€ 817-
niet toerekenbare lasten	€ 65-	€ -	€ -	€ -
Totaal toerekenbare lasten	€ 75.849	€ 103.018	€ 130.229	€ 27.210-
taakveld 3.3 bedrijfsloket- en regelingen	€ 17.477	€ 17.477	€ 13.586	€ 3.891-
taakveld 7.2 riolering	€ 14.250	€ 41.226	€ 45.096	€ 3.870
taakveld 7.5 begraafplaatsen	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ 2.000-

Kostendekkendheid titel 0	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarstukken 2021	Verschil 2021
oninbare vorderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal opbrengst heffing	€ 33.727	€ 60.703	€ 58.682	€ 2.021-
Dekking	44,5%	58,9%	45,1%	

Kostendekkendheid titel 1	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarstukken 2021	Verschil 2021
taakveld 0.4 overhead	€ 365.324	€ 356.102	€ 351.809	€ 4.293
taakveld 0.2 burgerlijke stand en burgerzaken algemeen	€ 363.321	€ 348.406	€ 369.533	€ -21.127
taakveld 0.2 reisdocumenten	€ 42.287	€ 42.287	€ 38.124	€ 4.163
taakveld 0.2 rijbewijzen	€ 35.619	€ 35.619	€ 35.660	€ -41
taakveld 0.2 gemeentelijke basisadministratie	€ 1.670	€ 1.670	€ 1.258	€ 412
taakveld 0.2 overige publiekszaken	€ 9.247	€ 9.247	€ 21.102	€ -11.855
taakveld 0.4 overhead, archief	€ -	€ -	€ -	€ -
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, APV	€ 130.989	€ 134.063	€ 104.056	€ 30.006
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, handhaving	€ 9.567	€ 9.855	€ 9.303	€ 552
taakveld 2.1 verkeer & vervoer, kabels & leidingen	€ 176.286	€ 90.238	€ 107.879	€ -17.641
taakveld 3.3 bedrijfsloket- en regelingen	€ 10.539	€ -	€ -	€ -
niet toerekenbare lasten (o.a. gratis huwelijk maandag etc.)	€ 104.328-	€ 107.411-	€ 85.502-	€ -21.910
Totaal toerekenbare lasten	€ 1.040.522	€ 920.075	€ 953.223	€ 33.148-
taakveld 0.2 burgerlijke stand en burgerzaken algemeen	€ 20.000	€ 28.345	€ 37.957	€ 9.612
taakveld 0.2 reisdocumenten	€ 76.878	€ 73.900	€ 84.077	€ 10.177
taakveld 0.2 rijbewijzen	€ 100.498	€ 100.498	€ 113.167	€ 12.669
taakveld 0.2 gemeentelijke basisadministratie	€ 3.400	€ 7.150	€ 5.387	€ 1.764-
taakveld 0.2 overige publiekszaken	€ 30.886	€ 30.886	€ 31.033	€ 147
taakveld 0.4 overhead, archief	€ -	€ -	€ 37	€ 37
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, APV	€ 2.463	€ 2.563	€ 2.352	€ 211-
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, kansspelen	€ 600	€ 600	€ 439	€ 161-
taakveld 2.1 verkeer & vervoer, kabels & leidingen	€ 254.400	€ 374.625	€ 392.493	€ 17.868

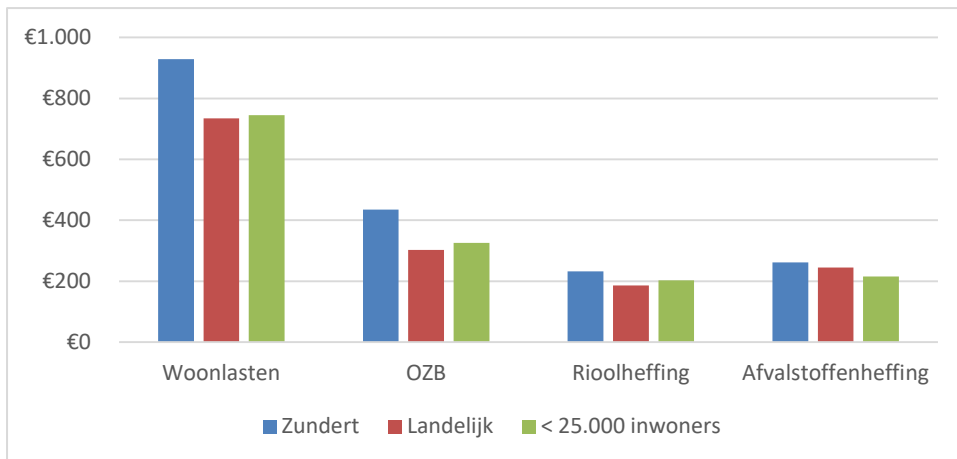
Kostendekkendheid titel 1	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarstukken 2021	Vershil 2021
taakveld 2.1 verkeer & vervoer, voorwerpen op de weg	€ 305	€ 305	€ 122	€ 183-
taakveld 3.3 bedrijfsloket & regelingen, markten	€ -	€ -	€ 165	€ 165
taakveld 3.3 bedrijfsloket & regelingen, standplaatsen	€ -	€ -	€ 864	€ 864
taakveld 8.3 wonen & bouwen, leegstandswet	€ 1.000	€ 1.000	€ -	€ 1.000-
oninbare vorderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal opbrengst heffing	€ 490.430	€ 619.872	€ 668.093	€ 48.221
Dekking	47,1%	67,4%	70,1%	

Kostendekkendheid titel 2	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarstukken 2021	Vershil 2021
taakveld 0.4 overhead	€ 484.526	€ 463.320	€ 478.196	€ 14.876-
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, handhaving	€ 57.710	€ 59.449	€ 56.120	€ 3.329
taakveld 2.1 verkeer & vervoer, verharde openbare ruimte	€ 318	€ 314	€ 314	€ 0-
taakveld 7.2 riolering	€ 3.010	€ 3.460	€ 3.374	€ 86
taakveld 7.4 milieubeheer, omgevingsvergunning (melding)	€ 545.682	€ 501.653	€ 512.544	€ 10.891-
taakveld 8.1 ruimtelijke ordening, bestemmingsplannen	€ 635.402	€ 631.402	€ 617.724	€ 13.678
taakveld 8.3 wonen en bouwen, omgevingsvergunningen	€ 769.295	€ 725.037	€ 780.586	€ 55.549-
niet toerekenbare lasten (inspraak, bezwaar & beroep etc)	€ 708.939-	€ 666.923-	€ 657.702-	€ 9.221-
Totaal toerekenbare lasten	€ 1.787.004	€ 1.717.711	€ 1.791.155	€ 73.443-
taakveld 7.4 milieubeheer, omgevingsvergunning (melding)	€ -	€ -	€ 1.200	€ 1.200
taakveld 8.1 ruimtelijke ordening, bestemmingswijziging	€ 59.999	€ 84.999	€ 85.949	€ 950
taakveld 8.3 wonen en bouwen, omgevingsvergunningen	€ 1.219.790	€ 1.144.790	€ 984.623	€ 160.167-
Totaal opbrengst heffing	€ 1.279.789	€ 1.229.789	€ 1.071.772	€ 158.017-
Dekking	71,6%	71,6%	59,8%	

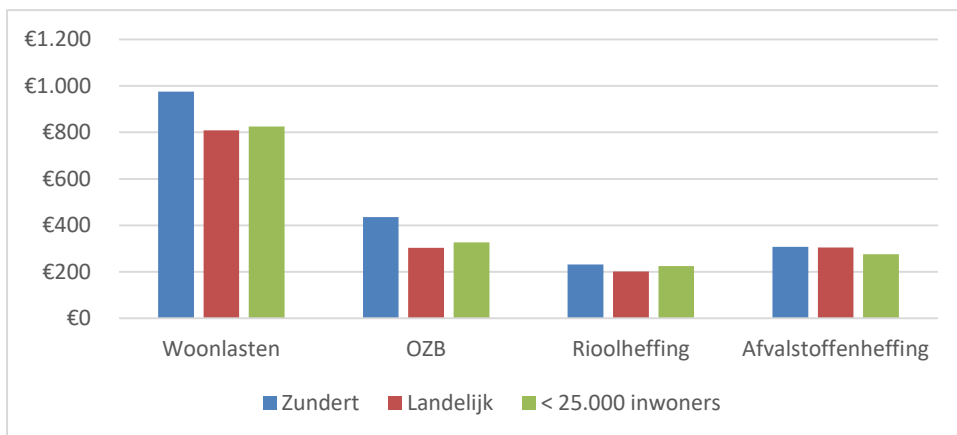
Kostendekkendheid titel 3	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarstukken 2021	Verschil 2021
taakveld 0.4 Overhead	€ 39.620	€ 58.378	€ 48.103	€ 10.275
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, DHW	€ -	€ -		€ -
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, APV	€ 40.204	€ 40.263	€ 31.145	€ 9.118
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, handhaving	€ 47.675	€ 48.553	€ 46.362	€ 2.192
taakveld 6.1 samenkracht & burgerparticipatie, jeugdbeleid	€ 3.016	€ 11.191	€ 7.560	€ 3.631
taakveld 6.1 samenkracht & burgerparticipatie, kinderopvang	€ 19.157	€ 19.157	€ 21.469	€ 2.312-
niet toerekenbare lasten	€ 50.447-	€ 50.861-	€ 51.169-	€ 308
Totaal toerekenbare lasten	€ 99.225	€ 126.682	€ 103.469	€ 23.212
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, DHW	€ 8.976	€ 3.976	€ 3.170	€ 806-
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, evenementen	€ 17.000	€ 5.000	€ 5.233	€ 233
taakveld 1.2 openbare orde & veiligheid, prostitutie	€ 900	€ 100	€ 293	€ 193
taakveld 6.1 samenkracht & burgerparticipatie, kinderopvang	€ -	€ -	€ 628	€ 628
taakveld 8.3 wonen & bouwen, brandveilig gebruik	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.229	€ 229
oninbare vorderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal opbrengst heffing	€ 28.876	€ 11.076	€ 11.553	€ 477
Dekking	29,1%	8,7%	11,2%	

4.1.5 Lokale belastingdruk

Eenpersoonshuishoudens 2021	Zundert	Landelijk	< 25.000 inwoners
Woonlasten	€ 929	€ 734	€ 745
OZB	€ 435	€ 303	€ 326*
Rioolheffing	€ 232	€ 186	€ 203
Afvalstoffenheffing	€ 262	€ 245	€ 216



Meerpersoonshuishoudens 2021	Zundert	Landelijk	< 25.000 inwoners
Woonlasten	€ 975	€ 809	€ 826
OZB	€ 435	€ 303	€ 326*
Rioolheffing	€ 232	€ 201	€ 225
Afvalstoffenheffing	€ 308	€ 305	€ 275



* Cijfers uit de cijferblokken origineren uit waarstaatjegemeente.nl. OZB <25.000 inwoners is niet beschikbaar, dit is vervangen door 'niet stedelijk'.

4.1.6 Kwijtscheldingsbeleid

Indien een belastingplichtige niet of over te weinig financiële middelen beschikt om de belastingaanslag te voldoen en niet beschikt over vermogen, kan de belastingplichtige onder bepaalde voorwaarden in aanmerking komen voor kwijtschelding. De gemeente Zundert heeft een kwijtscheldingsnorm vastgesteld van 100%. Kwijtschelding wordt verleend voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Kwijtscheldingsaanvragen worden door de Belasting Samenwerking West-Brabant in behandeling genomen en verder afgewerkt. De kwijtscheldingsverzoeken worden zoveel mogelijk via digitale toetsing (Stichting Inlichtingenbureau) verwerkt om zo de burger te ontlasten. De uitgaven aan verleende kwijtschelding worden betrokken bij de berekening van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Deze uitgaven zijn bij de berekening van de tarieven in dit hoofdstuk meegenomen (zie uitgaven taakveld 6.3 Inkomensregelingen).

4.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

4.2.1 Kengetallen financiële positie

Kengetallen	Jaarrekening 2018	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021
netto schuldquote	29%	40%	32%	29%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekke leningen	30%	42%	34%	30%
solvabiliteitsratio	23%	20%	18%	23%
structurele exploitatieruimte	2,3%	-3,0%	-2,0%	0,9%
grondexploitatie	6%	4%	4%	3%
belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens	104%	100%	114%	111%

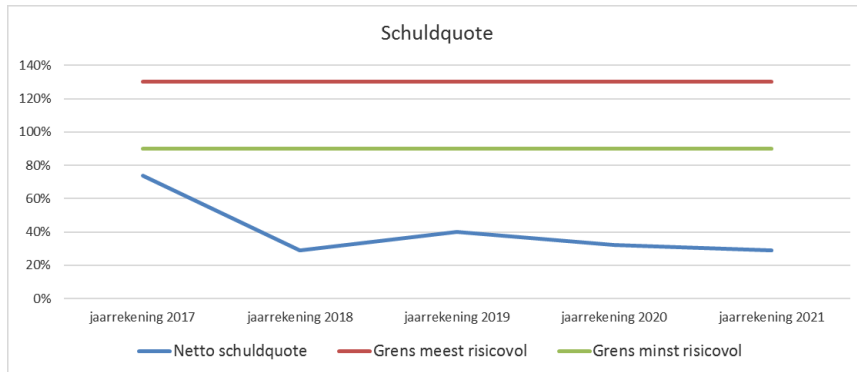
Conclusie en onderlinge verhoudingen

Uit de kengetallen komt naar voren dat er bij de gemeente Zundert sprake is van houdbare gemeentefinanciën. De huidige positie van de gemeente Zundert is meer dan voldoende. De schuldpositie is gezond en de solvabiliteit is weer boven de 20%. Ook zijn de grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit verbeterd vergeleken met vorig jaar.

Gegeven het bijzondere karakter van de gemeente als een zogenaamde *bestedingshuishouding* is de betekenis van de individuele kengetallen te beperkt om te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen moeten daarom altijd in samenhang worden gezien, omdat ze alleen in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie van de gemeente. Omdat de kengetallen in de eerste plaats bedoeld zijn om inzicht te geven in de financiële positie ten behoeve de horizontale verantwoording aan onze raad, is er geen externe normering bepaald door de wetgever of toezichthouder. Wel zijn er algemeen gebruikte VNG-normen die ook weer nadrukkelijk in samenhang moeten worden beoordeeld.

Bovenstaande tabel wordt hieronder in grafieken en met de definities van de kengetallen nader toegelicht. De blauwe lijn in de grafiek geeft steeds de waarde voor Zundert weer.

Netto schuldquote

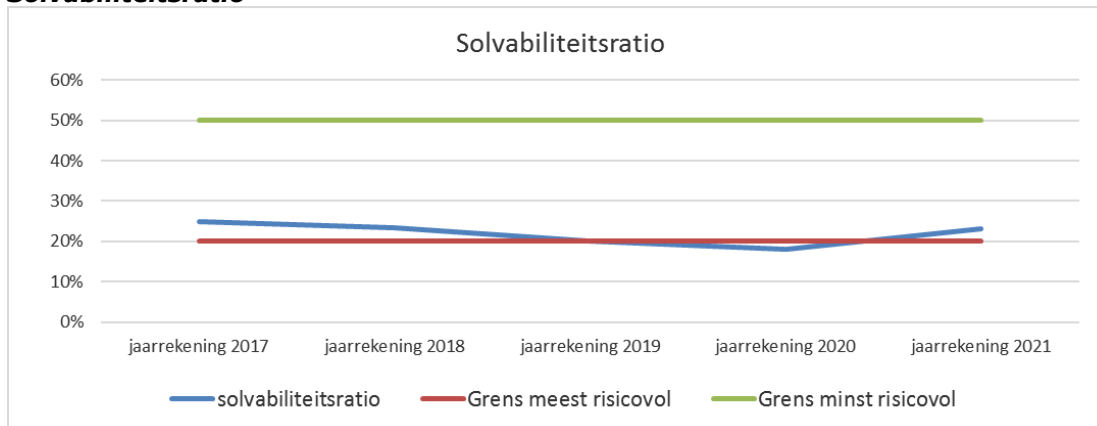


Dit kengetal wordt op de volgende manier berekend:

Netto schuldquote = ((langlopende schulden + kortlopende schulden + crediteuren + overlopende passiva) -/-(langlopende uitzettingen + kortlopende vorderingen + liquide middelen + overlopende activa))/ inkomsten voor bestemming reserves

Dit kengetal geeft aan hoeveel schulden een gemeente kan dragen op basis van de inkomsten die zij genereren. Het kengetal zegt dus iets over de financiële vermogenspositie: zij geeft aan of de gemeente investeringsruimte heeft of juist op haar tellen moet passen. Deze schuldquote mag niet boven de 130% uitkomen. Bij 100% of hoger gaat het licht op oranje. Zundert heeft dus voldoende inkomsten om de schulden af te lossen.

Solvabiliteitsratio

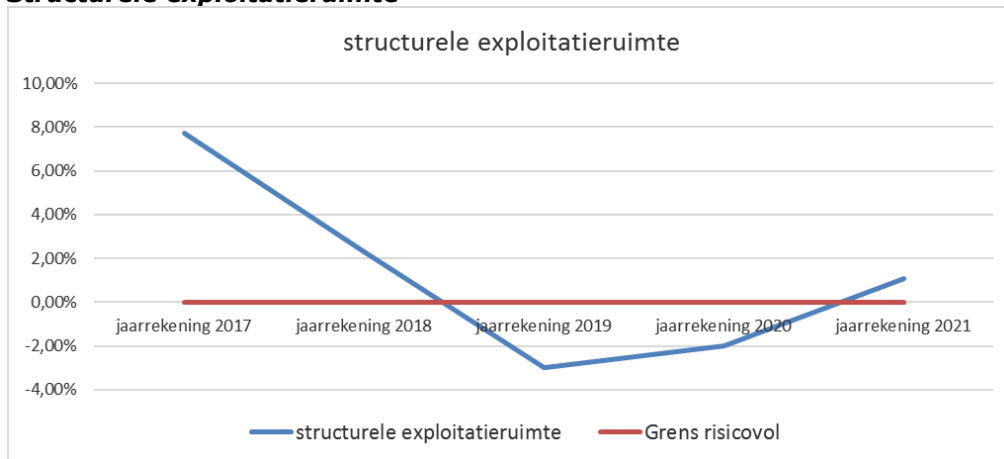


Dit kengetal wordt op de volgende manier berekend:
Eigen vermogen / totaal vermogen

De "solvabiliteitsratio" geeft de mate aan waarmee de gemeentelijke bezittingen zijn betaald met eigen middelen. Anders gezegd: het aandeel van het eigen vermogen in het totaal vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (het financiële kengetal solvabiliteitsratio), hoe gezonder de gemeente. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de voorzieningen bij de berekeningen zijn beschouwd als vreemd vermogen. De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen en vreemd vermogen aan. Bij een solvabiliteitsratio lager dan 20% heeft een gemeente haar bezit zeer zwaar belast met schuld. Bij een solvabiliteit van onder de 20% (conform VNG, Wet HOF) staat het licht op rood.

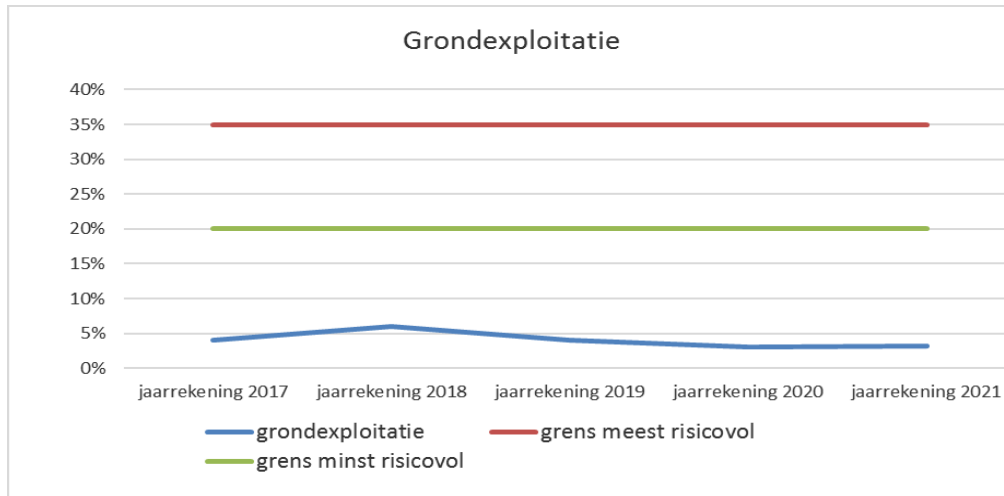
De solvabiliteitsratio gaat van 18% in 2020 naar 23% in 2021 en wordt daarmee als voldoende beoordeeld.

Structurele exploitatieruimte



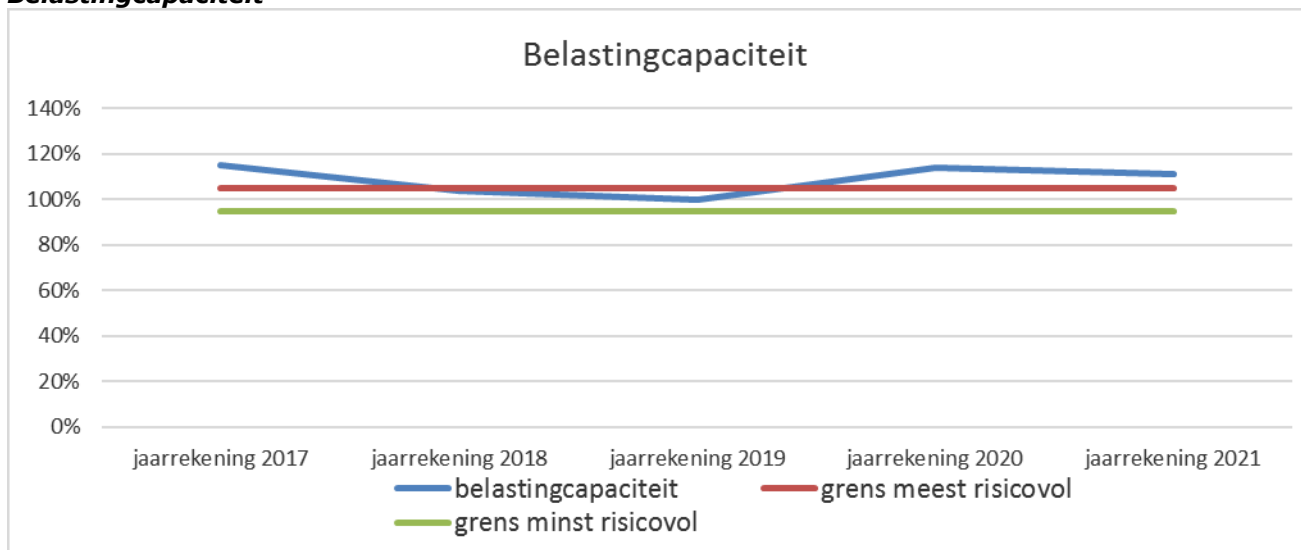
Het financiële kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de gemeente in staat is om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Wanneer deze ratio groter is dan 0,6% dan is de ratio voldoende. De huidige ruimte is voldoende.

Grondexploitatie



Voor Zundert is deze quote eind 2020 4% en eind 2021 3%. De boekwaarde van de gronden geeft wel weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitatie. Dit geldt dient namelijk ook nog terugverdiend te worden.

Belastingcapaciteit



De woonlasten zijn voor de gemeente de belangrijkste eigen belastinginkomst. De hoogte van deze woonlasten geeft aan in hoeverre de gemeente al gebruik heeft moeten maken van deze optie voor het verkrijgen van extra inkomsten. Uit de ratio blijkt dat wij boven het landelijk gemiddelde zitten. Dit heeft ook als oorzaak dat onze gemiddelde WOZ-waarde van de woningen 19% hoger ligt dan het landelijk gemiddelde. De belastingcapaciteit wordt berekend door de totale gemiddelde woonlasten te delen door de gemiddelde woonlasten in Nederland.

4.2.2 Frauderisicoanalyse

Eén van de effecten van het door de Autoriteit Financiële Markten (AFM) uitgebrachte rapport "Uitkomst onderzoek kwaliteit wettelijke controles" is dat gemeenten een Frauderisicoanalyse moeten opstellen. Het college laat zien dat het belang hecht aan de verantwoordelijkheid fraude te vermijden en te ontdekken. Het gaat daarbij om 2 inschattingen:

1. Risico van onrechtmatige onttrekkingen van geld en goederen;
2. Risico van het misbruik van financiële verslaggeving om daar beter van te worden.

Frauderisico's en -beheersing zijn opgenomen in het systeem van risicomanagement. Daardoor krijgt het onderwerp de juiste periodieke aandacht en wordt het proces van governance door sturen, beheersen, toezicht houden en verantwoorden geborgd.

De analyse 2021 (per maart 2022) is net als die vanaf 2018 uitgevoerd op 9 organisatiekenmerken van fraudegevoeligheid en 12 fraude-indicatoren. De frauderisico analyse is gemaakt door middel van een digitale enquête onder een selectie van 25 medewerkers, verdeeld over alle werkgebieden en programma's. Omdat de COVID-19 crisis in 2020 en 2021 medebepalend was voor de manier van (thuis)werken hebben we hierbij ook voor 2021 bijzondere aandacht geschonken aan de mogelijke impact van de COVID-19 crisis op frauderisico's.

Crisisomstandigheden kunnen leiden tot verhoogde frauderisico's. Door o.a. afstandswerken is sprake van verhoogde risico's vanuit de procesinrichting en interne beheersing en staan de interne controle rollen en het overige toezicht meer op afstand. Het hybride werken doet zijn intrede en zal een vast onderdeel worden in de organisatie. Risico's blijven structureel tot op zeker hoogte aanwezig, maar er zijn wellicht ook nieuwe risico's verbonden aan het hybride werken. We zijn momenteel bezig om het hybride werken vorm te geven en nemen daarin kansen, risico's, gevolgen en beheersmaatregelen mee.

Langdurig op afstand werken kan leiden tot afnemende betrokkenheid bij en verbinding met de organisatie en haar waarden. Een crisis kan van invloed zijn op de fraudedriehoek (druk, gelegenheid, rechtvaardiging) en een verhoogde kans op fraude geven.



De in de frauderisico analyse betrokken onderwerpen zijn:

Bevraagde organisatiekenmerken: Beleid & regels, Samenwerken, Organisatieloyaliteit, Normen & waarden, Bestuur, Organisatiestructuur, Communicatie, Sfeer & relaties en IT-autorisaties.

Bevraagde fraude-indicatoren: beïnvloeding cijfers door bestuur, voorbeeldrol directie, bewaking bedrijfsvoering, tijdige informatievoorziening, documentatie transacties, functiescheidingen, marktconforme grondprijzen, correctieboekingen, ongebruikelijke transacties, onafhankelijke selectie aannemers, negatieve media, IT-handelingen.

Hieronder volgt een korte weergave van de conclusies uit de uitgevoerde analyse in maart 2022.

Over de hele linie van de enquête antwoorden valt op de scores op de 5-puntschaal "organisatiekenmerken" wat zijn gestegen (=verslechterd). Er wordt vaker een "4" gescoord dan voorgaande jaren. Vooral op de organisatiekenmerken "samenwerkend/werkrelaties" en "organisatieloyaliteit" wordt duidelijk aangegeven dat de coronacrisis debet is aan die hogere scores. Waar corona geen rol speelt is bij de druk die wordt als hoog ervaren vanuit bestuurders en die ontstaat door niet afgestemde bestuurlijke toezeggingen of dat onvoldoende ruimte wordt ervaren voor ambtelijk weerwoord. Er ontstaat daarbij ook het gevoel dat er soms onvoldoende tijd voor zorgvuldigheid en (juridische) kwaliteitsbewaking is. Verstoringen vanuit ad hoc initiatieven, vaak met enige urgentie, verhogen de druk dan nog verder. Dit vraagt extra aandacht in de komende nieuwe raadsperiode bij de werkafspraken met het college. Ook houden we als relatief compacte organisatie een uitdaging om binnen de verschillende rollen toch voldoende functiescheidingen en autorisaties in te regelen. Zeker de gemeente die steeds meer als "gegevenspakhuis" functioneert vraagt daar extra aandacht en controles.

Het naleven en vastleggen van alle inkoop- en aanbestedingsprocedures blijft continu om aandacht vragen. Er mag geen uitwisseling ontstaan tussen druk op doorlooptijden en zorgvuldigheid in de procedures. Het principe van “comply- or- explain” mag geen regel worden en er moet meer gestuurd worden op het principe “niet gedocumenteerde procedures worden beschouwd als niet gevolgd”.

Deze analyse en conclusies en die uit de voorgaande analyse, zijn ook in 2021 en 2022 opgepakt bij bewustwordingscampagnes, de interne controle aanpak en de periodieke audit gesprekken door het controlteam met de diverse proceseigenaren.

Actuele ontwikkelingen voor het begrotingsjaar 2022

Naar aanleiding van de voorstellen van de commissie Depla, in het rapport ‘Vernieuwing van de begroting en verantwoording van gemeenten’ legt met ingang van het verslagjaar 2022 (was 2021 maar is uitgesteld en dreigt nu weer te worden uitgesteld naar begrotingsjaar 2023) het College van burgemeester en wethouders (“college”) bij een gemeente in de jaarrekening verantwoording af over de rechtmatigheid. Deze verantwoording gaat na een wetswijziging deel uitmaken van de jaarrekening, zodat de aandacht voor en de controle op rechtmatigheid op het huidige kwaliteitsniveau gehandhaafd blijft. De accountant geeft een getrouwheidsoordeel af over de jaarrekening, waarvan de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel uitmaakt. Het huidige afzonderlijke rechtmatigheidsoordeel in de controleverklaring van de accountant komt daarmee te vervallen.

Voor het oordeel over de rechtmatigheid van het (financieel) beheer wordt in het bijzonder aandacht besteed aan de volgende rechtmatigheidscriteria:

1. Het begrotingscriterium: vallen alle lasten in een begrotingsjaar binnen de door de raad vastgestelde (gewijzigde) begroting?
2. Het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium (M&O-criterium); zijn er voldoende maatregelen getroffen om misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving te voorkomen zoals onterechte subsidies, uitkeringen of te lage heffingen?
3. Het voorwaarden criterium: zijn alle financiële beheershandelingen in overeenstemming met wet- en regelgeving uitgevoerd?

In 2021 hebben we het three-lines-of-defense model ingevoerd. Het college is daardoor voor het begrotingsjaar 2022 in staat, in afstemming met raad en accountant, voor een interne beheersing en interne controle te zorgen, specifiek gericht op de wettelijke vereisten van de rechtmatigheidsverantwoording. Dat betekent dat de interne controles zodanig systeem- of gegevensgericht gepland worden, dat het college medio 2023 tot een gedegen onderbouwde verantwoording over de rechtmatigheid in 2022 kan komen.

Het college heeft besloten tot een invoering in 3 fasen:

- 2021/2022 : Rechtmatigheidsverantwoording (RMV)– Het college zorgt, in afstemming met raad en accountant, voor een interne beheersing en interne controle, specifiek gericht op minimale eisen van de rechtmatigheidsverantwoording. Dat betekent dat de interne controles systeem- of gegevensgericht gepland worden.
- 2022/2023: Impuls om de bedrijfsvoering te verbeteren - In deze fase gaan we een stapje verder en gebruiken we de rechtmatigheidsverantwoording als impuls om de bedrijfsvoering te verbeteren. In een plan van aanpak wordt uitgewerkt wat de ambitie is ten aanzien van de AO/IB, het IT-beheer en verbijzonderde interne controle.
- 2023/2024: In control - Hier gaan we nóg een stap verder. In dit geval verklaart het college niet alleen getrouw en rechtmatig te hebben gehandeld, maar ook dat het systeem van interne beheersing en risicomanagement toereikend is om de risico's te beheersen, ofwel dat de organisatie ‘in control’ is.

4.2.3 Weerstandsvermogen

Hoofddoelstelling

De Gemeente Zundert acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Om inzicht in de risico's van de gemeente te kunnen verkrijgen, is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

Definitie van de begrippen

Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeente in staat is middelen vrij te maken om financiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid moet worden omgegooid. Een algemeen geldende norm voor de hoogte van het weerstandsvermogen is er niet. Dit is afhankelijk van het risicoprofiel van de gemeente.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te kunnen dekken en anderszijds;
- Alle risico's waarvoor nog geen voorzieningen zijn gevormd en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is een verzamelterm van al de middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet voorziene financiële tegenvallers, waarvoor geen verzekering of voorziening is getroffen, te bekostigen. Het gaat om de buffers in het eigen vermogen en in de exploitatie – de middelen achter de hand – die kunnen worden vrijgemaakt om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken, zonder dat het gevolgen heeft voor de uitvoering van het beleid. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de incidentele- en de structurele weerstandscapaciteit. Dit biedt inzicht in de mate waarin tegenvallers kunnen worden opgevangen.

Risico

Een risico is de kans op het optreden van een gebeurtenis met een positief of negatief gevolg (tijd, geld, kwaliteit) voor een betrokkene. Hieronder vallen drie componenten:

- De mogelijke gebeurtenissen worden risicofactoren genoemd (bijv. brand of overstroming);
- Wat door de gebeurtenissen getroffen wordt zijn risico-objecten;

- De derde risicocomponent is de schade of de impact.

De risico's relevant voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere manier zijn ondervangen en die een financieel gevolg kunnen hebben. Doen deze risico's zich voor dan worden ze dus ondervangen via het weerstandsvermogen.

Risicomanagement

Het continu en systematisch doorlopen van de organisatie op risico's, met als doel de gevolgen ervan te voorkomen of te vermijden en de kans erop te verkleinen of op een andere manier beheersbaar te maken.

(Met beheersmaatregelen worden activiteiten bedoeld waarmee de kans van optreden of de gevolgen van risico's worden beïnvloed). Risicomanagement is een cyclisch proces dat bestaat uit de volgende stappen:

- Identificatie van risico's
- Analyse van risico's
- Beoordeling van risico's
- Beheersing van risico's
- Evalueren en rapporteren.

Risicoprofiel

Een risicoprofiel is een verzameling van gekwantificeerde risico's van de organisatie, minimaal bestaande uit risicodefinities met de bijbehorende inschatting van de kansen en gevolgen.

Gemeentelijk beleid

De hoogte van het noodzakelijke weerstandsvermogen wordt bepaald door het risicoprofiel van de gemeente en door de kaders die uw raad stelt ten aanzien van de gewenste mate van zekerheid tot afdekken van de risico's. Deze kaders zijn in de raadsvergadering van 28 augustus 2007 bepaald. Besloten is een weerstandsvermogen na te streven met een ratio tussen de 1,0 en 1,4 (= voldoende). De minimale weerstandsreserve is ten behoeve van de jaarrekening 2021 niet gewijzigd ten opzichte van de begroting 2022 (laatst bekende informatie) en is bepaald op € 2.315.000. Om risicomanagement in de organisatie te borgen is er in 2015 een nota risicomanagement door het college vastgesteld. De doelstellingen van risicomanagement zijn:

- Het inzicht krijgen in de risico's die de gemeente Zundert loopt en actueel houden ervan
- Het beheersen van processen in de organisatie
- Het risicobewustzijn van de organisatie stimuleren en vergroten, zodat het optreden van risico's zo weinig mogelijk effect heeft op de uitvoering van bestaand beleid en voorzieningen
- Het weerstandsvermogen binnen de vastgestelde bandbreedtes houden.

Om de risico's van Gemeente Zundert in kaart te brengen is in samenwerking met de stafdiensten een risicoprofiel opgesteld met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld. Risico's met de hoogste risicocategorie (>90% kans op voorkomen) worden geacht niet ten laste van het weerstandsvermogen te komen maar dienen in de reguliere exploitatie te worden

geraamd. In het onderstaande overzicht worden echter alleen de bekende tien risico's gepresenteerd die de hoogste bijdrage hebben aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Ten behoeve van de jaarrekening 2021 zijn de risico's beoordeeld. In totaal zijn 15 risico's in beeld gebracht (jaarrekening 2020: 19; begroting 2022: 21). De tabel geeft een inschatting van de kans dat een risico zich voordoet, afgezet tegen het (netto) geldelijk gevolg:

Geld

X > €500.000

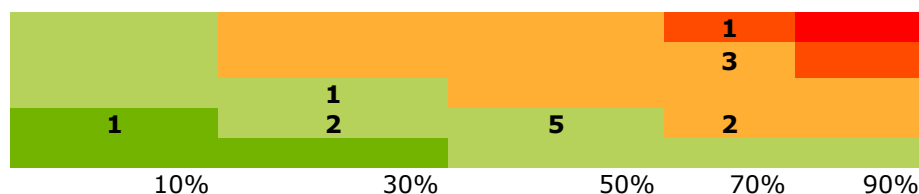
€200.000 < x < €500.000

€100.000 < x < €200.000

€25.000 < x < €100.000

X < €25.000

Kans



In het onderstaande overzicht worden de tien risico's gepresenteerd die de hoogste bijdrage hebben aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Hierbij geeft het invloed percentage de invloed van een risico op het totale risicoprofiel weer.

Risico's	Jaarrekening 2021			Jaarrekening 2021	
	Jrk 2021	Begr 2022	Jrk 2020	Kans	Invloed
Toenemend beroep op WMO/Jeugdwet niet in verhouding tot beschikbare middelen. Inzake Jeugd is er geen structurele toezegging vanuit het Rijk voor 100% compensatie maar voor slechts 75%.	1	1	1	70%	34,65%
Door krapte op de arbeidsmarkt en uitstroom kan er geen geschikt personeel worden gevonden.	2	6	6	70%	17,43%

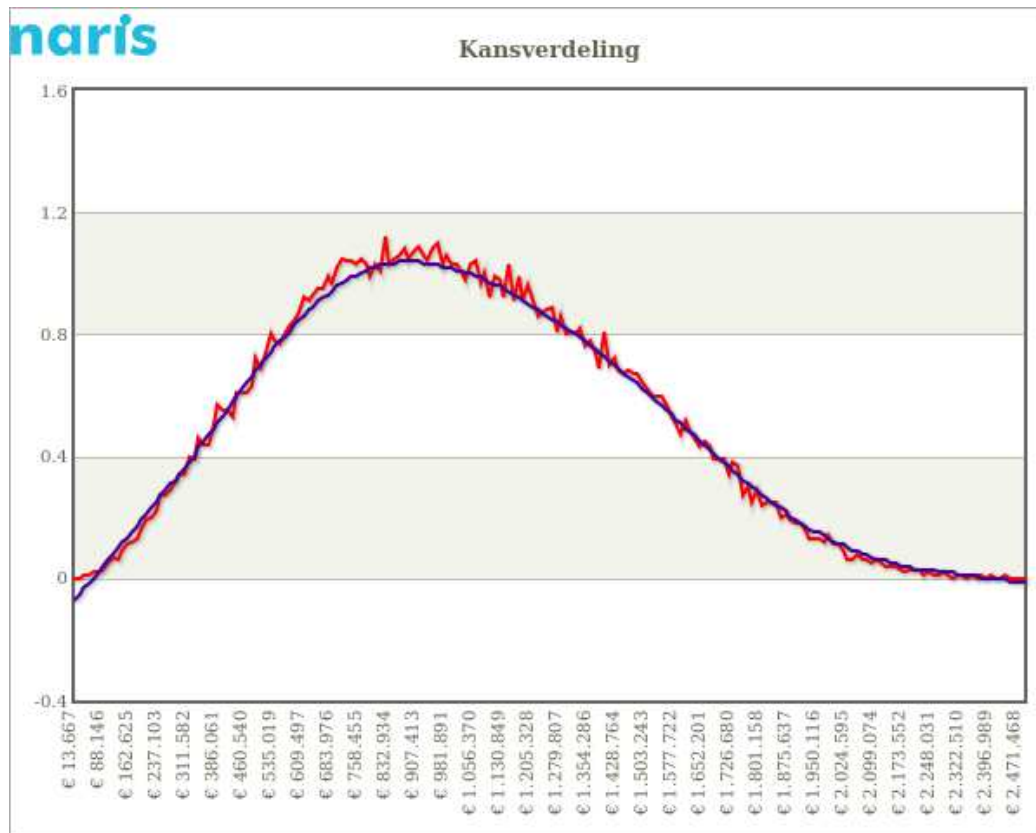
Risico's	Jaarrekening 2021				
De rijksbijdrage voor het inkomensdeel (BUIG) is bepaald o.b.v. t-2	3	2	2	70%	17,42%
Door het aanscherpen van de regelgeving stijgt de kans op illegale dumpingen van o.a. drugsafval waardoor milieuvervuiling ontstaat. Daarbij moet alle afval verwijderd worden. De schade is niet altijd verhaalbaar doordat de dader niet bekend is of de eigenaar geen middelen heeft.	4	9	10	70%	8,70%
(Niet) vertrouwelijke informatie komt bij niet bevoegde instanties terecht.	5	-	-	70%	3,48%
Kosten voor het opzetten van uitvoerings- en verantwoordingsorganisatie toeslagenproblematiek worden niet of niet geheel gecompenseerd	6	-	-	50%	2,50%
Er is huisvesting nodig en maatschappelijke voorzieningen moeten toegankelijk zijn voor Oekraïense vluchtelingen	7	-	-	50%	2,50%
De gemeente kan onvoldoende aantonen dat een zorgvuldige omgang met persoonsgegevens organisatorisch adequaat is geregeld.	8	-	-	50%	2,49%
De archiefruimten voldoen niet aan de eisen van de wet. Afkeuring door het college van Gedeputeerde Staten	9	-	9	50%	2,47%
Bij de verantwoording van TOZO/NOW gelden blijken onrechtmatigheden te zijn geconstateerd door de uitvoeringsorganisatie Werkplein	10	-	-	30%	1,89%

	Jrk 2021	Begr 2022	Jrk 2020
Totaal grote risico's	€ 2.875.000	€ 3.000.000	€ 3.065.000
Overige risico's	€ 400.000	€ 925.000	€ 750.000

Totaal alle risico's	€ 3.275.000	€ 3.925.000	€ 3.815.000
----------------------	-------------	-------------	-------------

Uit de tabel blijkt dat de mutatie van het maximale risico ten opzichte van de vorige actualisatie (bij de begroting 2022) ongeveer € 650.000 lager is. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er 6 risico's in totaal minder zijn dan bij de begroting 2022.

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 3.275.000 - zie tabel 1) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Onderstaande grafiek en de bijhorende tabel tonen de resultaten van de risicosimulatie.



In onderstaande tabel wordt de benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages weergegeven:

Tabel 2: Benodigde weerstandscapaciteit bij verschillende zekerheidspercentages

Percentage	Bedrag
5%	€ 349.534
10%	€ 460.935
15%	€ 544.259
20%	€ 616.810
25%	€ 680.944
30%	€ 739.915
35%	€ 799.484
40%	€ 857.307
45%	€ 916.026
50%	€ 975.429
55%	€ 1.036.823
60%	€ 1.100.283
65%	€ 1.164.786
70%	€ 1.233.199
75%	€ 1.307.841
80%	€ 1.387.713
85%	€ 1.480.211
90%	€ 1.590.027
95%	€ 1.741.679

Uit de grafiek en de bijbehorende tabel volgt dat 90% zeker is dat alle risico's kunnen worden afgedekt met een bedrag van € 1.590.027 (benodigde weerstandscapaciteit).

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van Gemeente Zundert bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

Tabel 3: beschikbare weerstandscapaciteit

Weerstand	Startcapaciteit
incidenteel: weerstandsreserve	€ 2.315.000
structureel: onbenutte belastingcapaciteit	€ -
structureel: post onvoorziene uitgaven	€ 100.000
totale weerstandscapaciteit	€ 2.415.000

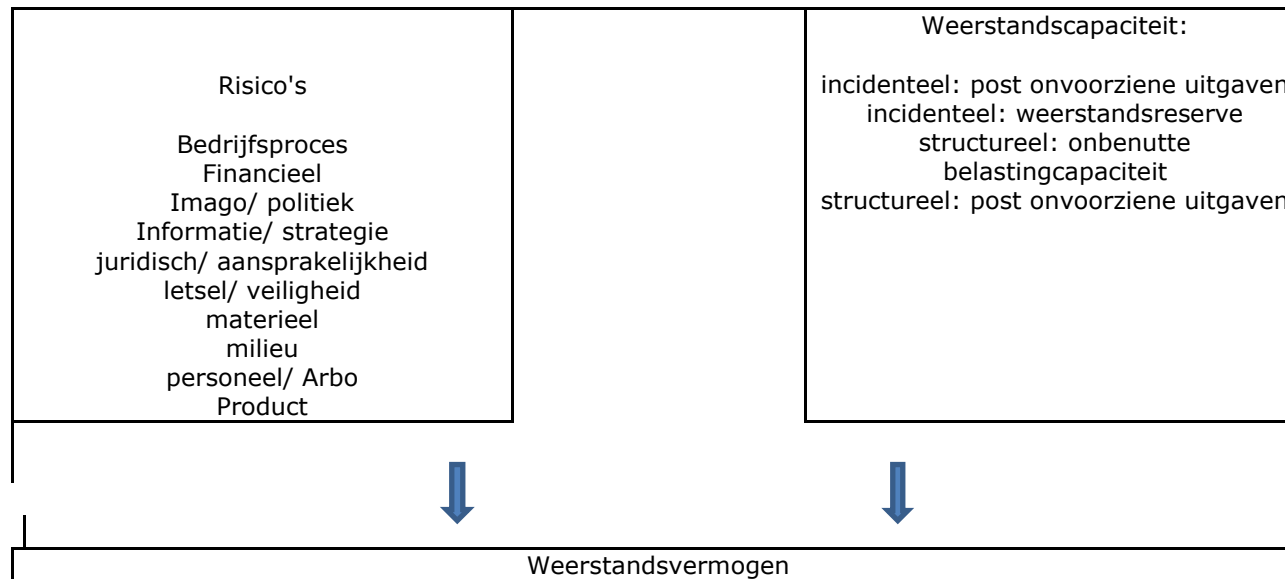
Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit komt tot stand door de geraamde OZB opbrengst te vergelijken met de door het Rijk gehanteerde rekkentarieven, vermeerderd met 20%. Hierdoor sluit het rekkentarieff aan bij de zogenaamde tarieven "landelijk redelijk peil". Dit is het tariefniveau dat het Rijk hanteert in de circulaires.

De gebruikte definitie van de onbenutte belastingcapaciteit voor de berekening van de weerstand capaciteit sluit hiermee aan bij de definitie van de BBV voorgeschreven financiële kengetallen. Dat betekent overigens niet dat er in gevallen van bijzondere onvoorziene voorvallen met grote financieel impact geen ruimte meer is de belastinginkomsten te verhogen. In het uiterste geval voorziet bijvoorbeeld een proces van Art. 12 Financiële verhoudingswet in verdere opslagen dan de hiervoor genoemde 20%.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ } 2.415.000}{\text{€ } 1.590.027} = 1,52$$

(Jaarrekening 2020: 1,49; Begroting 2022: 1,40)

Deze ratio is hoger ten opzichte van de begroting 2022, dit is met name veroorzaakt doordat er minder risico's zijn.

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio.

Tabel 4: weerstandsnorm		
Waarderingcijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	< 0.6	ruim onvoldoende

De ratio van de organisatie valt in klasse B. Dit duidt op een ruim voldoende weerstandsvermogen.

Bij de begroting 2021 was het ratio 1,43, bij de jaarrekening 2020 1,49 en bij de begroting 2022 1,40.

In de Nota Risicomanagementbeleid 2015 is vastgelegd dat het ratio minstens 4 keer achter elkaar boven de 1,4 uit moet komen voordat de afweging kan worden gemaakt om de weerstandsreserve of een deel daarvan vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve. Met andere woorden 2 kalenderjaren achter elkaar in zowel de begroting als de jaarstukken. Dit om uit te sluiten dat het een incidentele gebeurtenis betreft.

Gegeven de onzekerheden bij de herverdeling van het gemeentefonds van de algemene uitkering en de onzekere ontwikkeling van de budgetten voor het Sociaal Domein laten we de weerstandsreserve voorlopig ongewijzigd.

Impact van de Coronacrisis

Bij het opmaken van deze jaarstukken lijkt de COVID-19 pandemie redelijk onder controle en verwachten we hier geen acute crisis uitgaven meer te hoeven doen. Mocht er nog financiële gevolgschade voor rekening van onze gemeente komen kunnen we daarvoor de dekking vinden in de in 2021 door de raad de ingerichte reserve corona. De reserve is opgebouwd uit middelen die wij vanuit het Rijk hebben gekregen en het restant corona noodfonds Zundert. De stand van die reserve, na een geplande uitname op basis van een raadsbesluit op 14 december 2021, is €330.993.

4.3 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

4.3.1 Inleiding

De paragraaf Kapitaalgoederen geeft een dwarsdoorsnede van de gemeentelijke begroting. Het onderhoud aan de kapitaalgoederen is verdeeld over diverse programma's. Met het onderhoud is een substantieel deel van de begroting gemoeid. De genoemde bedragen zijn exclusief personele lasten.

Conform artikel 12 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten komt in deze paragraaf het volgende aan de orde:

- Het beleidskader
- De uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties
- De vertaling van de financiële consequenties in de begroting

Het onderhoud aan de kapitaalgoederen wordt onderverdeeld naar:

- Regulier onderhoud opgenomen in de exploitatie
- (Groot) onderhoud waarvoor een voorziening is gevormd om fluctuaties in uitgaven te voorkomen
- (Vervangings)investeringen

De kapitaalgoederen in de gemeente Zundert zijn:

- Verharde openbare ruimte (wegen, voet- en fietspaden)
- Openbare verlichting
- Civieltechnische kunstwerken (bruggen, duikers etc.)
- Openbaar groen (inclusief berm- & slootonderhoud)
- Speelvoorzieningen
- Riolering
- Maatschappelijk vastgoed (accommodaties & sportvelden)

Beleidskader van de kapitaalgoederen

Het kwaliteitsniveau en de bijbehorende uitvoering van het onderhoud aan de kapitaalgoederen wordt om de vier jaar vastgesteld. Op 9 juni 2020 is het Integraal Beheerplan – Openbare Ruimte (IBP-OR) 2020-2023 vastgesteld. Het vastgestelde ambitieniveau is 'basis plus'. Dit sluit aan bij de ambities van het nieuw vastgestelde Gemeentelijk Verkeers- & Vervoersplan (GVVP) 2020-2030 en het Water Rioleringsplan (WRP) 2020-2024. Het streven is een integrale uitvoering van het onderhoud aan de verschillende elementen, tevens gerelateerd aan de mobiliteitsvisie opgenomen in het GVVP en de klimaatambities vanuit het WRP. Het doel is een optimale Infraplanning waarbij gekeken wordt naar mogelijk koppelkansen, waarbij de beschikbare middelen effectief en efficiënt worden ingezet. Hierdoor kunnen we meer kosteneffectief zijn, efficiënter werken en een betere kwaliteit realiseren.

Ook is in 2020 het Meerjarig Onderhoudsplan Maatschappelijk Vastgoed (MOP-MVG) vastgesteld.

4.3.2 Verharde openbare ruimte (wegen, voet- en fietspaden)

Beleidskader

De ambities ten aanzien van het kwaliteitsniveau voor wegen zijn vastgelegd in het Integraal Beheerplan – Openbare Ruimte 2020-2023. In afwijking van het voorgestelde ambitieniveau “vooruitstrevend” is het ambitieniveau in de Zomernota 2021 vastgesteld op CROW B - ‘basis plus’.

Voor het uitvoeren van groot onderhoud wordt jaarlijks een integrale infraplanning voorgelegd aan het college. Hierin staat concreet aangegeven op welke locaties groot onderhoud uitgevoerd wordt en wat de geraamde kosten zijn. Een 2-jaarlijkse inspectie van de wegen is de basis voor de jaarlijkse programmering. Via een jaarlijkse schouw wordt bekeken of de vastgestelde kwaliteitsniveaus zijn gehaald.

Financiële consequenties

Voor de uitvoering van groot onderhoud is een voorziening gevormd. Bij het vaststellen van het nieuwe IBP-OR heeft er een herberekening van de dotatie aan de voorziening plaatsgevonden. Dit resulteert in een jaarlijkse storting van € 1.388.506 in de voorziening om het geraamde groot onderhoud de komende jaren te financieren.

	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil
Regulier onderhoud				
Calamiteiten	€ 8.500	€ 8.500	€ 8.169	€ 331
Onderhoud asfalt	€ 55.365	€ 55.365	€ 51.875	€ 3.490
Onderhoud elementen	€ 78.169	€ 78.169	€ 68.595	€ 9.574
Onderhoud onverharde wegen	€ 41.127	€ 41.127	€ 26.412	€ 14.715
Onderhoud fietspaden	€ 10.413	€ 10.413	€ 16.170	€ -5.757
Onderhoud bermverhardingen	€ 10.000	€ 10.000	€ 6.017	€ 3.983
Schoonhouden verharde openbare ruimte	€ 221.178	€ 201.178	€ 167.920	€ 33.258
Verwerking veeg- & zwerfvuil	€ 52.769	€ 57.515	€ 68.741	€ -11.226
Onderhoudsvoorziening				
Onttrekking groot onderhoud wegen	€ 1.614.934	€ 1.614.934	€ 1.889.235	€ -274.301
Investerings				
Bermverhardingen	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.378	€ -378
Vervanging elementen / asfalt	€ 554.000	€ 554.000	€ 0	€ 554.000
(her)inrichting 60 km/u zones Buitengebied	€ 500.000	€ 500.000	€ 186.380	€ 313.620
Bredaseweg ZND (W Pastoorstraat - Van Goghstraat)	€ 400.000	€ 400.000	€ 11.427	€ 388.573

Toelichting

Bij investeringen en de uitvoering van groot onderhoud wordt zoveel als mogelijk de combinatie gemaakt met verkeersremmende maatregelen vanuit het GVVP, investeringen aan het rioolstelsel en aan openbaar groen. Een toelichting op de investeringen is te vinden onder programma 5 Beheer & ontwikkeling openbare ruimte. De uitvoering van het groot onderhoud heeft vanaf het begin van de beheerperiode 2016-2019 vertraging opgelopen. In 2021 is een inhaalslag gemaakt over de periode 2018-2019-2020 waarbij het overlagen van asfalt in combinatie met de aanleg van verkeersremmende maatregelen 60 km/uur zones in het Buitengebied het grootste aandeel betrof.

Naast groot onderhoud vindt jaarlijks het reguliere onderhoud plaats. Uitvoering hiervan vindt deels zelfstandig plaats en wordt deels uitgevoerd naar aanleiding van meldingen en schades.

4.3.3 Openbare verlichting

Beleidskader

In 2020 is de inhaalslag gestart van het vervangen van het sterk verouderde areaal. Het beheer wordt uitgevoerd conform het vastgestelde Integraal Beheerplan – Openbare Ruimte 2020-2023 kwaliteitsniveau CROW B - 'basis plus'.

Primitieve begroting 2021	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil
Regulier onderhoud				
Onderhoud	€ 104.290	€ 129.290	€ 231.764	€ -102.474
Investeringen				
Vervanging armaturen	€ 41.300	€ 41.300	€ 0	€ 41.300
Vervanging lichtmasten	€ 31.700	€ 31.700	€ 0	€ 31.700

Toelichting

Er wordt geïnvesteerd om het verouderde areaal te vervangen. De inhaalslag is volop in uitvoering. Daarbij worden de huidige armaturen met niet energiezuinige lampen vervangen door Ledverlichting.

Naast de investeringen vindt jaarlijks het reguliere onderhoud plaats. Uitvoering hiervan vindt plaats naar aanleiding van meldingen over storingen en schades aangereden lichtmasten. Afgelopen jaar hebben veel aanrijshades plaatsgevonden. Deze schades worden, als de dader bekend is, verhaald. Daarnaast zijn we geconfronteerd met een enorme nufacturering van onderhoud over de afgelopen jaren.

4.3.4 Civieltechnische kunstwerken (bruggen, duikers etc.)

Beleidskader

De ambities ten aanzien van het kwaliteitsniveau voor bruggen, duikers etc. is vastgelegd in het Integraal Beheerplan – Openbare Ruimte 2020-2023. Het ambitieniveau is vastgesteld op CROW B - 'basis plus'. Via 3-jaarlijkse instandhoudings-inspecties wordt bekeken of het vastgestelde ambitieniveau wordt gehaald. Dit is tevens de basis voor de jaarlijkse uitvoeringsprogrammering.

Financiële consequenties

Bij het vaststellen van het WRP 2020-2024 is besloten de reserve van € 62.153 als startkapitaal voor de ontzorging van de openbare verlichting om te zetten naar een onderhoudsvoorziening voor civieltechnische kunstwerken. Hierdoor worden de sterk fluctuerende en relatief hoge onderhoudskosten voor de komende 4 jaar geëgaliseerd. De jaarlijkse storting in de onderhoudsvoorziening bedraagt € 40.325.

	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil
Regulier onderhoud				
Materiaalkosten klein onderhoud	€ 3.570	€ 3.570	€ 1.376	€ 2.194
Reinigen duikers	€ 12.638	€ 12.638	€ 12.180	€ 458
Onderhoudsvoorziening				
Onttrekking onderhoud bruggen etc.	€ 36.211	€ 36.211	€ 8.121	€ 28.090

Toelichting

Afgelopen jaar hebben inspecties aan diverse bruggen plaatsgevonden. Op basis hiervan zijn begin 2022 opdrachten verstrekt voor het herstel c.q. onderhoud aan de bruggen.

4.3.5 Openbaar groen

Beleidskader

In het oude beheerplan groen was het vastgestelde kwaliteitsniveau voor de groenvoorzieningen gemiddeld basis/laag. Daarbij werd er niet geïnvesteerd in de groenvoorzieningen. Dit heeft geleid tot een versobering van de kwaliteit. Met de vaststelling van de Zomernota 2021 is gekozen voor het ingroeimodel naar kwaliteitsniveau CROW B - 'basis plus'.

Financiële consequenties

Om de kwaliteit van de groenvoorzieningen te verhogen, moet er de komende jaren geïnvesteerd worden. Bij het vaststellen van de Zomernota 2021 is echter besloten de investeringen voor vervanging van bomen de komende jaren te halveren. Daarnaast worden de komende vier jaar het beheer en het onderhoud stapsgewijs verhoogd om van ambitieniveau 'basis' naar niveau 'basis plus' te groeien.

Ook moeten alle sloten uitgebaggerd worden tot een bepaald niveau op aangeven van het Waterschap. Omdat deze uitgaven een cyclus hebben van 15 jaar is bij het vaststellen van het WRP 2021-2025 besloten een onderhoudsvoorziening voor het baggeren van sloten in te stellen. De storting in de voorziening is € 100.000 per jaar t/m 2025. Daarna kan in jaarlijks lagere stortingen gespaard worden voor toekomstig onderhoud.

	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil
Regulier onderhoud				
Onderhoud door WVS	€ 377.456	€ 392.720	€ 409.324	€ -16.604
Onderhoud groen	€ 414.465	€ 330.150	€ 353.415	€ -23.265
Bestrijding exoten o.a. eikenprocessierups	€ 80.000	€ 45.235	€ 46.614	€ -1.379
Onderhoud (berm)sloten	€ 158.114	€ 220.553	€ 259.815	€ -39.262
Verwerking slootmaaisel	€ 66.300	€ 125.000	€ 164.816	€ -39.816
Ecologische verbindingzones EVZ's	€ 56.460	€ 56.460	€ 39.686	€ 16.774
Onderhoudsvoorziening				
Onttrekking baggeren sloten	€ 100.000	€ 100.000	€ 41.741	€ 58.259
Investeringen				
Vervanging bomen	€ 75.000	€ 214.598	€ 0	€ 214.598
Vervanging beplanting	€ 124.000	€ 124.000	€ 23.451	€ 100.549

Toelichting

Het maaien van (berm)sloten heeft in 2021 plaatsgevonden volgens nieuw contract van regionale samenwerking, onder regie van het Waterschap. Ondanks flinke budgetverhoging naar aanleiding van de aanbesteding, is het budget fors overschreden. Dit komt omdat verrekening van het totaalbestek Aa of Weerijds volgens afgesproken verdeelsleutel plaatsvindt en niet op basis van realisatie. Deze vorm pakt zeer nadelig uit voor de gemeente Zundert. Het waterschap werkt momenteel uit op welke wijze op basis van realisatie afgerekend kan worden. Vervolgens wordt besloten of gemeente Zundert het contract al dan niet verlengt na afloop van de vaste contractperiode.

In 2021 is de voorziening voor het baggeren van sloten gevormd. De voorbereidingen voor de baggerwerkzaamheden zijn gestart. Nu kan de uitvoering aanbesteed gaan worden.

Daarnaast wordt geïnvesteerd in ons groenareaal. De 1^e deelopdrachten voor de levering en aanplant van bomen zijn verstrekt. Ook is een start gemaakt met nieuwe aanplant van diverse groenvakken.

4.3.6 Speelvoorzieningen

Beleidskader

Het grootste gedeelte van de speelvoorzieningen is verouderd en voldoet niet meer aan de huidige richtlijnen. Deze beheerperiode wordt geïnvesteerd in het vervangen van verouderde speelvoorzieningen. Daarbij wordt kritisch gekeken of het huidige aanbod nog aansluit bij de wensen uit de omgeving.

Financiële consequenties

Bij het vaststellen van de Zomernota 2021 is besloten de investeringen voor de komende jaren te halveren. De benodigde inhaalslag voor vervanging van het verouderde materiaal loopt hierdoor vertraging op en wordt niet in deze beheerperiode gerealiseerd. Ook is het reguliere onderhoudsbudget verlaagd. Hierdoor is vervanging of herstel van defecte toestellen minimaal. Bij gevaar worden deze toestellen direct verwijderd. Door de vervangingsinvesteringen zal de komende jaren het regulier onderhoud aan de toestellen afnemen.

	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil
Regulier onderhoud				
Materiaalkosten klein onderhoud	€ 7.500	€ 7.500	€ 4.235	€ 3.265
Investeringen				
Vervanging speelvoorzieningen	€ 50.000	€ 50.000	€ 0	€ 50.000

Toelichting

Voordat tot vervanging van de speelvoorzieningen wordt overgegaan, wordt de nota speelruimtebeleid vastgesteld. Op 18 januari 2022 is de beeldvormende raad geweest. Het beleid wordt in de 2^e helft van 2022 ter vaststelling aangeboden aan de raad. Daarna wordt overgegaan tot uitvoering.

4.3.7 Riolering

Beleidskader

Op 8 juni 2020 is het Water Rioleringsplan 2020-2024 door de raad vastgesteld. Het WRP is de opvolger van het verbrede Gemeentelijk Riolerings Plan. In het WRP is de gemeentelijke zorgplicht voor afval-, hemel- en grondwater verwoord en staan de hieruit voortvloeiende verplichtingen, doelstellingen en ambities voor de rioleringszorg beschreven. De klimaatverandering zorgt met wateroverlast en langdurige droogte dat het WRP meer gericht is op het nemen van maatregelen die ervoor zorgen dat Zundert klimaat robuust wordt. Beheer van de riolering wordt uitgevoerd overeenkomstig het vastgestelde ambitieniveau 'voorstrevend' voor klimaat en duurzaamheid. Bij nieuwbouwwontwikkelingen en reconstructies wordt ingezet op de ambitie 'voorstrevend'.

Financiële consequenties

Om het geraamde onderhoud en de toekomstige investeringen conform het WRP volledig te bekostigen uit de opbrengsten rioolheffing én om daaruit voortvloeiende jaarlijks fluctuaties in de rioolheffing te voorkomen, is een egalisatievoorziening gevormd. Met de nieuwe uitdagingen is het noodzakelijk de tarieven van de rioolheffing jaarlijks met 5,5% te verhogen over de periode 2021 t/m 2025. Daarna volstaat een indexering van 2,8% per jaar.

	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021	Vershil
Regulier onderhoud				
Drukriolering	€ 210.171	€ 214.641	€ 233.991	€ -19.350
Vrijverval riolering	€ 159.630	€ 161.100	€ 105.655	€ 55.445
Rioolgemalen	€ 49.980	€ 34.380	€ 21.764	€ 12.616
IBA's	€ 8.670	€ 8.670	€ 12.885	€ -4.215
Investeringen				
Riolering vrijverval	€ 250.000	€ 250.000	€ 173.527	€ 76.473
Afkoppelen HWA bestaande wijken	€ 500.000	€ 500.000	€ 67.199	€ 432.801
Renovatie hoofdgemalen (electromech)	€ 60.000	€ 60.000	€ 0	€ 60.000
Real time control hoofdgemalen	€ 30.000	€ 30.000	€ 7.396	€ 22.604
Combinatiewerken	€ 37.500	€ 37.500	€ 0	€ 37.500

Toelichting

In het WRP zijn de vervangingsinvesteringen opgenomen. Daarbij vindt integrale afstemming plaats met de uitvoering van het IBP-OR en de ambities uit het GVVP. Een toelichting op de investeringen is te vinden onder programma 5 Beheer & ontwikkeling openbare ruimte.

Naast de investeringen wordt regulier onderhoud en beheer aan de diverse rioolssystemen uitgevoerd. De reguliere onderhoudswerkzaamheden zijn inclusief reiniging & inspectie. Evenals voorgaande jaren is meer uitgegeven aan onderhoud drukriolering. Het afgelopen jaar zijn metingen en data-analyses nader uitgewerkt om de oorzaak te achterhalen. Daarbij is geconstateerd dat ook de afvoer van hemelwater vaak is aangesloten op het drukriool. Maatregelen om deze te ontkoppelen worden nader uitgewerkt.

4.3.8 Maatschappelijk vastgoed (accommodaties & sportvelden)

Beleidskader

Voor het beheren en onderhouden van gemeentelijke gebouwen en gebouw gebonden installaties is gekozen voor rationeel beheer, een beheersvorm waarbij op een planmatige manier programmatisch onderhoud wordt uitgevoerd op basis van een meerjarig onderhoudsprogramma maatschappelijk vastgoed (MOP-MVG). Dit programma wordt als basis gebruikt voor het bepalen van het noodzakelijk uit te voeren onderhoud en als zodanig in de begroting verwerkt. Hierbij wordt uitgegaan van een kwaliteitsniveau 'laag'.

Financiële consequenties

Voor de uitvoering van het meerjarig onderhoudsplan van het maatschappelijk vastgoed worden gelden gedoteerd aan een egalisatievoorziening. Er wordt gebruik gemaakt van een egalisatievoorziening om de fluctuerende kosten in de begroting te kunnen 'egaliseren'. In 2021 is er een bedrag van € 268.826 gestort in voorziening voor onderhoud van maatschappelijk vastgoed.

	Primitieve begroting 2021	Gewijzigde begroting 2021	Jaarrekening 2021	Verschil
Regulier onderhoud				
Onderhoud gebouwen	€ 273.297	€ 276.230	€ 166.307	€ -109.923
Onderhoud velden	€ 172.061	€ 306.212	€ 337.572	€ 31.360
Onderhoudsvoorziening				
Onttrekking onderhoud gemeentelijke gebouwen	€ 123.194	€ 123.194	€ 20.844	€ -102.350
Onttrekking onderhoud sportaccommodaties	€ 789.167	€ 789.167	€ 90.342	€ -698.825
Investeringen				
7.21.07 V.V. Moerse Boys drainage veld C	€ 25.000	€ 25.000	€ 0	€ 25.000
7.21.08 V.V. Rijsbergen sanitair kantine	€ 56.000	€ 56.000	€ 0	€ 56.000
7.21.09 V.V. Wernhout toplaag veld A	€ 39.000	€ 39.000	€ 0	€ 39.000
7.21.10 V.V. Zundert sanitair kantine	€ 45.000	€ 45.000	€ 0	€ 45.000
7.21.21 Bestuursopdracht sport 2021	€ 190.575	€ 190.575	€ 0	€ 190.575
7.21.18 Renovatie de Schroef	€ 1.542.500	€ 1.542.500	€ -	€ 1.542.500
7.21.20 IKC Klein Zundert	€ 3.775.924	€ 4.162.000	€ -	€ 4.162.000

Toelichting

In 2021 heeft COVID-19 nog een duidelijke stempel gedrukt op de investeringen en het onderhoud in het maatschappelijke vastgoed. Doordat sportaccommodaties een geruime tijd dicht zijn geweest zijn er aanzienlijk minder gebreken die onderhoud behoeven geconstateerd. voor de 2^e berap worden de meerjarige onderhoudsplannen opnieuw bekeken en vindt actualisatie plaats van het noodzakelijk uit te voeren onderhoud. De budgetten worden hier dan structureel op aangepast.

4.4 Paragraaf financiering

4.4.1 Inleiding

Financiering gaat over de manier waarop de gemeente geld aantrekt die zij nodig heeft en geld (tijdelijk) belegt wanneer er overtollig geld is. Dit noemen we de financieringsfunctie. De Wet Financiële Decentrale Overheden (Wet fido) geeft het kader waarbinnen we de financieringsfunctie uitvoeren.

Rentevisie, liquiditeitenplanning en financieringsbehoefte

De rente bevindt zich in de voorbije jaren op een laag niveau. Dit geldt zowel voor de kortlopende (tot 1 jaar) als voor de langlopende geldleningen. In 2021 is de rente op langlopende geldleningen licht gestegen t.o.v. het voorgaande jaar. Met een stand van om en nabij de 0,5% voor leningen met een looptijd van 20 jaar, was de rente in 2021 nog steeds laag. De verwachting is dat de rente op langlopende geldleningen zal stijgen, met name door de in de voorbije maanden sterk gestegen inflatie. Aan het einde van het 1^e kwartaal 2022 is de rente gestegen tot ongeveer 1% voor leningen met een looptijd van 20 jaar, waarmee een stijgende tendens zichtbaar is. Het is niet verantwoord om een concrete renteverwachting af te geven, daar er verschillende, zeer onzekere factoren een rol spelen.

4.4.2 Beleidsvoornemens risicobeheer financieringsportefeuille

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximale bedrag waarmee een financieringstekort met een kortlopende lening en/of rekening courant krediet gefinancierd mag worden. De tabel hieronder geeft de kasgeldlimiet voor het afgelopen jaar weer. Op grond van de cijfers is de conclusie dat ruimschoots aan de limiet wordt voldaan.

Kasgeldlimiet 2021	Bedragen * € 1.000
Begrotingstotaal per 1 januari 2021	51.139
Kasgeldlimiet=8,5% van begrotingstotaal	4.347
Netto vastgestelde schuld 1e kwartaal 2021	-3.134
Ruimte onbenutte kasgeldlimiet	7.487
Netto vastgestelde schuld 2e kwartaal 2021	-1.412
Ruimte onbenutte kasgeldlimiet	5.758
Netto vastgestelde schuld 3e kwartaal 2021	-5.331
Ruimte onbenutte kasgeldlimiet	9.678
Netto vastgestelde schuld 4e kwartaal 2021	-5.577
Ruimte onbenutte kasgeldlimiet	9.923

Renterisiconorm

Om te voorkomen dat er jaarlijks grote wijzigingen zijn in de rentelasten, is de renterisiconorm voorgeschreven (Wet fido). De jaarlijkse aflossingen plus wijzigingen in de rente (bijvoorbeeld na afloop van een rentevaste periode is een nieuwe rentevaste periode met een herziene rente overeengekomen) mogen niet meer dan 20% van het begrotingstotaal zijn.

Renterisiconorm 2021	Bedragen * € 1.000
Begrotingstotaal per 1 januari 2021	51.139
Renterisiconorm 20% van balanstotaal	10.228
Aflossingen vaste schuld	1.955
Renteherziening vaste schuld	1.667
Ruimte onder de risiconorm	6.606

Op grond hiervan kan worden geconcludeerd dat we onder de renterisiconorm blijven.

Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof)

De Wet Hof is op 1 januari 2014 in werking getreden. Op basis van deze wet moeten het rijk en de decentrale overheden zich houden aan de doelstellingen in het Stabiliteits- en Groeipact. Eén van de doelstellingen is dat het nationaal begrotingstekort (het EMU-saldo) niet meer dan 3% mag zijn.

Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Hierbij wordt dus gekeken naar geldstromen. Voor de bijdrage van de gemeenten aan het begrotingstekort wordt niet naar de individuele gemeenten gekeken, maar naar alle gemeenten gezamenlijk. Als de gemeenten gezamenlijk boven de gestelde norm uitkomen, volgt er een sanctie. Deze sanctie volgt alleen als aan Nederland op grond van Europese regelgeving een boete wordt opgelegd. De gemeenten worden dan gekort via het Gemeentefonds. Voordat daadwerkelijk een sanctie wordt opgelegd, wordt eerst bestuurlijk overlegd. Het EMU-saldo ziet er als volgt uit:

kasstroomoverzicht 2021	primitief begroot 2021	begroot 2021	werkelijk 2021
kasstroom uit operationele activiteiten			
afschrijvingen	€ 1.965.000	€ 1.691.000	€ 1.710.000
mutaties voorzieningen	€ -1.447.000	€ -1.447.000	€ -459.000
mutaties reserves	€ -260.000	€ 36.000	€ 464.000
mutaties voorraden	€ 1.120.000	€ 1.120.000	€ 686.000
resultaat	€ 99.000	€ 158.000	€ 3.190.000
mutaties werkkapitaal	€ -	€ -	€ -1.494.000
kasstroom uit operationele activiteiten	€ 1.477.000	€ 1.558.000	€ 4.097.000
kasstroom uit investeringsactiviteiten			
investeringen in vaste activa	€ -8.535.000	€ -8.535.000	€ -3.383.000
verstrekke langlopende vorderingen	€ -	€ -	€ -42.000
aflossingen langlopende vorderingen	€ 50.000	€ 50.000	€ 521.000
kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -8.485.000	€ -8.485.000	€ -2.904.000
kasstroom uit financieringsactiviteiten			
nieuwe langlopende leningen	€ 13.000.000	€ 7.000.000	€ -
aflossingen langlopende leningen	€ -1.993.000	€ -1.993.000	€ -2.210.000
kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 11.007.000	€ 5.007.000	€ -2.210.000
mutatie liquide middelen	€ 3.999.000	€ -1.920.000	€ -1.017.000
EMU-saldo (operationele + investeringsactiviteiten)	€ -7.008.000	€ -6.927.000	€ 1.193.000

4.4.3 Rentelasten en renteresultaat

Manier waarop rentekosten doorbelast worden:

- voor de rentetoekening aan activa wordt een vast rentepercentage toegepast van 1 % (op begrotingsbasis was dit ook 1%)
- aan reserves en voorzieningen wordt geen rentetoekening gehanteerd
- aan grondexploitaties wordt een rente toegerekend van 0,93% in 2021.

Het renteresultaat was op begrotingsbasis positief. De doorbelaste rente is hoger dan het saldo van de rentekosten en rentebaten. Dit wordt veroorzaakt doordat het tarief dat gebruikt wordt voor de doorbelasting naar de diverse taakvelden van de programma's afgerond is 1%. Op werkelijke basis heeft bijstelling naar 0,5% plaatsgevonden, waardoor het resultaat positiever is.

rente 2021	primitieve begroting	begroot 2021	werkelijk 2021
Rentelasten korte en lange financiering	€ 444.349	€ 369.349	€ 322.826
Rentebaten	€ -50.499	€ -38.553	€ -58.428
Door te berekenen externe rente	€ 393.850	€ 330.796	€ 264.398
Doorberekende rente aan grondexploitaties	€ -47.627	€ -46.002	€ -36.879
Saldo door te berekenen externe rente	€ 346.223	€ 284.794	€ 227.519
Werkelijk aan taakvelden toegerekende rente	€ -524.388	€ -443.018	€ -442.828
Renteresultaat op het taakveld treasury	€ -178.165	€ -158.224	€ -215.309

4.5 Paragraaf bedrijfsvoering

4.5.1 Personeel

CAO

Er is een nieuwe CAO afgesloten voor de periode van 1 januari 2021 tot en met 1 januari 2023.

Overzicht van de belangrijkste afspraken

Salaris en eenmalige uitkering

De salarissen stijgen per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%. Hiernaast ontvangen alle gemeentelijke medewerkers een corona onkostenvergoeding van € 300 en een eenmalige uitkering van € 900.

Salaris minimaal € 14 per uur

Werkgevers hebben met de vakbonden afgesproken extra te investeren in het inkomen van alle medewerkers in de lagere loonschalen. Daarom krijgt vanaf 1 januari 2022 elke medewerker in de gemeentelijke sector een salaris van minimaal € 14 per uur.

Thuiswerkvergoeding

Medewerkers die volgens afspraak thuis werken, ontvangen in 2022 een vergoeding van € 2 netto per dag. Voor 2023 gaan partijen nieuwe afspraken ontwerpen op basis van de ontwikkeling van het thuiswerken en de wet- en regelgeving daaromheen. Die afspraken worden dan opgenomen in een volgende cao.

Verlof en vitaliteit

Alle medewerkers hebben vanaf 2023 recht op 6 bovenwettelijke vakantiedagen (bovenop de wettelijke 20 dagen). Voor medewerkers die nu meer vakantiedagen of ander verlof hebben, is er overgangsrecht afgesproken.

Medewerkers kunnen bovenwettelijke vakantie inzetten voor verlofsparen. Verlofsparen geeft medewerkers de mogelijkheid om hun verlof beter aan te passen aan hun loopbaanfase en specifieke privé-werkomstandigheden. Werkgevers en vakbonden willen hiermee medewerkers helpen om gedurende hun hele loopbaan - van begin tot eind - vitaal te blijven.

Bovenwettelijk sociale zekerheid

Partijen gaan gedurende de looptijd van de cao samen onderzoek doen naar nut en noodzaak van de huidige aanvullingen op de sociale zekerheid voor arbeidsongeschikte medewerkers. Het gaat hierbij om de bijdrage van de cao-afspraken aan zowel inkomenszekerheid als re-integratie van arbeidsongeschikte medewerkers.

Zundert Academy

In 2021 is het nieuwe LeerManagementSysteem (LMS) in gebruik genomen. Het LMS biedt een platform voor het aanbieden van online, klassikale en blended trainingen en quick-learning. Tevens maakt de software het mogelijk om alle leeractiviteiten en trainingen goed administratief te beheren. Gemeente Zundert vindt leren en ontwikkelen belangrijk. Omdat ook de organisatie-coaches en TMA coaches een plek binnen dit platform hebben gekregen is alles wat te maken heeft met leren en ontwikkelen overzichtelijk te vinden en eenvoudig toegankelijk voor alle medewerkers, stagiaires en gedetacheerden. Binnen de mogelijkheden die er waren (vanwege Corona) zijn er coaching gesprekken en teamsessies gehouden. Ook zijn bijna alle medewerkers aanwezig geweest bij organisatiebrede workshops om met elkaar zaken te delen rond de (organisatie)veranderingen, hybride werken en de visie op de toekomst.

4.5.2 Communicatie

Gemeente Zundert is een proactieve organisatie en betreft inwoners, organisaties en bedrijven bij beleidsontwikkeling en uitvoering. In het afgelopen jaar hebben we gezien dat visueel communiceren een verdere vogelvlucht heeft genomen. In vrijwel alle beleidsstukken wordt daarnaast ruimte gemaakt voor communicatie met en naar inwoners. De communicatieadviseurs dragen hier aan bij, adviseren en ondersteunen. Naast communicatieplannen – en strategieën voor beleidsstukken, schakelt Communicatie ook om snelle, eenvoudigere communicatie op te zetten. Denk hierbij aan bewonersbrieven voor werk in de openbare ruimte.

Daarnaast is Communicatie verantwoordelijk voor de perscontacten, crisiscommunicatie, social media, de website, communicatie bij terugkerende evenementen, interne communicatie, en de wekelijkse publicatie in de Bode.

Corona publieksvoorlichting

In 2021 heeft de publieksvoorlichting over corona (voor inwoners, raad en medewerkers) wekelijks onze aandacht gevraagd in de advisering en de uitvoering. Het verschil met 2020 was echter dat deze werkzaamheden qua aanpak en organisatie meer structuur hebben gekregen.

Grote projecten

In 2021 hebben we de communicatieaanpak en -uitvoering verzorgd van grote projecten zoals de bestuursopdrachten, de landelijke verkiezingen, en omgevingsdialogen met omwonenden. Er werden veel nieuwe initiatieven geïntroduceerd, waarvoor een communicatieaanpak en -uitvoering noodzakelijk was: zoals de Vraagwijzer Zundert, het inwonerspanel www.samenzundert.nl, de Kinderraad, de ontwikkeling en participatie voor de omgevingsvisie, de Brickey-campagne over het afkoppelen van regenwater, zwerfafval vrijwilligers, participatietraject voor De Schroef, Digitale Toegankelijkheid, de Pet Pots, (tijdelijke) afsluiting van de Molenstraat voor terrassenuitbreiding en de energiecoaches.

4.5.3 Huisvesting & algemene ondersteuning

Huisvesting

In verband met de Covid-19 maatregelen is in 2021 nog afgeweken van het normale gebruik van de reguliere werkplekken. In het Raadhuis is in 2021 gebruik gemaakt van het toegestane aantal flexplekken, die medewerkers konden reserveren. Daarnaast zijn een aantal vaste werkplekken in gebruik op de beneden verdieping. De Newsroom (centrale plek voor delen van nieuws) wordt hybride georganiseerd. Deels via teams en deels via de raadzaal. KCC werkte gedeeltelijk thuis. In de loop van 2021 zijn op de kantoortuin aan de Rabobank flexplekken ingericht die medewerkers konden reserveren. Ook de spreekruimten konden weer worden gereserveerd.

In beide kantoren is meer ruimte gemaakt voor ontmoeten. Bureau's hebben plaats gemaakt voor overlegruimtes. Hier is in 2021 als gevolg van de corona-beperkingen minimaal gebruik van gemaakt. Nu zijn beide kantoren geopend beiden ingericht bij de nieuwe manier van werken; tijd- en plaats onafhankelijk.

Tijd- en plaats onafhankelijk werken

In 2021 is een visie op onze manier van werken vastgesteld, waarbij de keuze is gemaakt voor een hybride vorm. Medewerkers verrichten hun werk daar waar zij de beste resultaten behalen. Dat kan zijn voor een ontmoeting op kantoor, maar dat kan ook vanuit huis als er geconcentreerd iets uitgewerkt moet worden. Er kan ook bij onze netwerkpartners gewerkt worden. Alle medewerkers zijn voorzien van de middelen die het mogelijk maakt om hybride te werken.

4.5.4 Informatievoorziening & dienstverlening

Om het hybride werken verder uit te rollen zijn hiervoor laptops uitgereikt die door Equalit worden ondersteund. De applicatie voor de omgevingswet is geïmplementeerd. De inrichting en verdere uitrol van de applicatie heeft nog wel even tijd nodig, ook gelet op de onduidelijkheid met betrekking tot de datum van inwerkingtreding van de omgevingswet. Hierdoor zijn er een aantal projecten verschoven naar 2022.

4.5.5 Inwoner- en overheidsparticipatie

Het betrekken van inwoners noemen we in de gemeente Zundert de Factor Z. Zundert heeft talenten en drijfveren in de samenleving en daar maken we graag gebruik van. We zijn nog steeds ambitieus om onze inwoners te betrekken bij onze plannen en projecten. Dit is belangrijk om de afstand tussen inwoners en de gemeente te verkleinen en verwachtingen goed te managen. Uiteindelijk hopen we hiermee vertrouwen in lokale overheid te bereiken omdat we "doen wat we zeggen en zeggen wat we doen". De Coronapandemie heeft laten zien dat het belangrijker is om onze inwoners goed te bereiken en betrekken aan de hand van instrumenten en manieren. Het blijft een uitdaging om de stem van iedereen goed in beeld te brengen. Onze ambitie en visie betekent dat we doorgaan met het betrekken van inwoners bij onze plannen maar dat we ook open staan voor initiatieven van onze inwoners. In de praktijk gebruiken we steeds meer ons inwonersplatform Samen Zundert. Denk hierbij aan het Veiligheidsbeeld, Dienstverlening, Speelbeleid, Terrassenbeleid, herontwikkeling van de Bredaseweg 2, Groot Onderhoud Wegen 2022 en de Omgevingsvisie. We hebben een goede basis gelegd met het programma Factor Z en zien nog steeds kansen en mogelijkheden om dit platform in te blijven zetten om Samen Zundert te maken. Daarnaast werken we ook aan onze zichtbaarheid door in de kernen met onze inwoners en/of initiatiefnemers het gesprek te voeren. Om te luisteren en de

vraag achter de vraag helder te krijgen. Verder zetten we ons ook in voor initiatieven voor de inwoners, denk hierbij aan het Uitdaagrecht, het verder implementeren van de Pet Pot. Maar ook kansen te benutten om de gemeente Zundert zichtbaar te maken (Kwekerijenloop). Tot slot is het contact met onze inwonersorganisaties belangrijk. Denk hierbij aan de dorpsraden, de jongeren- en kinderraad maar ook het Gehandicaptenplatform en de Adviesraad Sociaal Domein. We haken aan bij kennisnetwerken om onze kennis en ervaring te delen maar ook kennis en ervaring op te halen en dat in Zundert in te zetten. Als lerende netwerkorganisaties blijven we in beweging om ons in te zetten voor (het betrekken van) de inwoners van de gemeente Zundert.

4.5.6 Archief & informatiebeheer

Data gedreven werken

Data-gedreven werken is en wordt steeds belangrijker bij het bepalen en maken van beleidskeuzes. Om de collega's te informeren zijn er diverse workshops gegeven met betrekking tot het data gedreven werken. Afgelopen jaar zijn ook alle nieuwe medewerkers, in het inwerktraject, op de hoogte gesteld van de grote hoeveelheid data welke wij ter beschikking hebben. In de diverse bijeenkomsten zijn voorbeelden geven hoe we deze data aan elkaar kunnen knopen om er vervolgens conclusies aan te kunnen verbinden. Om het data gedreven werken eenvoudiger te maken is een start gemaakt met het inrichten van een data-warehouse. Door gebruik te maken van een data-warehouse kun je op een eenvoudige wijze diverse bestanden met elkaar koppelen en een analyse maken.

Archief

Ondanks de extra inspanningen die gedaan zijn om documenten goed te registreren en te archiveren heeft Corona dit niet makkelijker gemaakt. Extra aandacht was nodig om documenten goed te registreren. De uitleg aan de nieuwe collega's heeft extra aandacht en tijd gevraagd omdat deze bijeenkomsten voor het merendeel digitaal waren.

Archiefbeheer

Conform het bepaalde in artikel 3 van de Archiefverordening brengt het college jaarlijks verslag uit aan de gemeenteraad over de activiteiten ter uitvoering van artikel 30 van de Archiefwet. Dit artikel regelt hoe gemeenten moeten omgaan met de gemeentelijke archieven. Om de twee jaar maakt de gemeentearchivaris een volledig archiefinspectieverslag. In 2021 is er een volledig archiefinspectieverslag gemaakt. Het verslag van 2021 is in januari 2022 ontvangen en zal, nadat het college het verslag heeft vastgesteld, onder de aandacht van de gemeenteraad gebracht voordat het verslag toegestuurd wordt aan de Provincie

4.5.7 Informatiebeveiliging & privacy

Privacy

In 2021 is veel aandacht besteed aan het op orde brengen van het zogenaamde register van verwerkingen. Dit is een totaaloverzicht van alle verwerkingen van persoonsgegevens binnen de gemeente Zundert. De Avg verplicht de verwerkingsverantwoordelijken een dergelijk actueel, juist en volledig register te onderhouden. Eind 2021 was de basis van het register op orde.

In 2021 is een start gemaakt met de Wpg-audit. Deze externe privacy-audit op de verwerking van politiegegevens is wettelijk verplicht. Met een externe auditor is gewerkt aan een eerste inventarisatie ten behoeve van een assuranceverklaring (auditrapportage). De Avg-functionarissen voor de gegevensbescherming (FG's) zijn in 2021 door het college eveneens aangewezen als FG voor de politiegegevens.

In 2021 is aan de hand van het VNG-borgingsdocument het privacy-volwassenheidsniveau van de gemeente in kaart gebracht. Dit is onderdeel van de jaarlijkse FG-rapportage aan college en directie over de mate van en wijze waarop de gemeente voldoet aan de eisen die voortvloeien uit de Avg en Wpg.

In 2021 is een uitgebreide marktoriëntatie gehouden voor een nieuw Privacy Management Systeem. Na vele demo's door leveranciers is uiteindelijk gekozen voor het systeem van OneTrust. In januari 2022 is het contract getekend.

In 2021 zijn:

- 2 inzageverzoeken ontvangen en afgehandeld en 1 verzoek tot wissing van persoonsgegevens. Alle verzoeken zijn binnen de gestelde termijn afgehandeld;
- 19 beveiligingsincidenten gemeld, 6 datalekken waarvan 3 met melding aan de AP;
- 4 DPIA's gehouden;
- Ruim 38 privacyadviezen gegeven aan de medewerkers van de gemeente Zundert.

Informatiebeveiliging

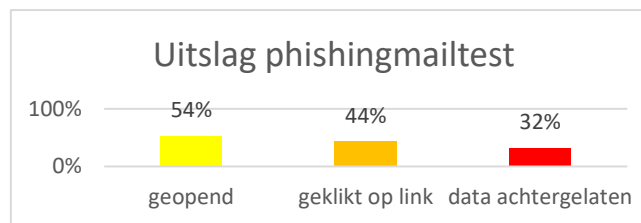
De digitalisering biedt veel nieuwe kansen voor onze samenleving. Helaas brengt het ook nieuwe bedreigingen met zich mee. De gemeente Zundert vindt het belangrijk om de gegevens en informatie waarover zij beschikt goed te beschermen. Vandaar dat in 2021 verschillende acties zijn uitgevoerd op het gebied van informatieveiligheid.

Bewustwording (awareness)

Eén van de meest effectieve beveiligingsmaatregel is de medewerker goed te informeren over en voor te bereiden op de bedreigingen/risico's waaraan ze dagelijks ongevraagd worden blootgesteld.

In 2021 is gestart met de uitvoering van een bewustwordingsplan met als doel het verhogen van het collectieve bewustzijnsniveau op het gebied van informatieveiligheid en privacy. Hieraan is op de volgende wijze invulling gegeven:

- 1) Het maandelijks op intranet plaatsen van een nieuwsbrief met algemene informatie over informatiebeveiliging OF een bericht over een actuele specifieke bedreiging, bijvoorbeeld over een phishingmail.
- 2) Een externe partij heeft een eerst nulmeting uitgevoerd, waarbij het bewustwordingsniveau van onze organisatie is bepaald. Aansluitend aan deze nulmeting is gestart met een bewustwordingsplan met als doel het gemeten bewustwordingsniveau te verhogen.
- 3) Er zijn drie Phishingsmail tests uitgevoerd in het eerste, tweede en vierde kwartaal, de resultaten (zie afbeelding 1) tonen de urgentie om phishingmail tests periodiek te blijven uitvoeren.



Afbeelding 1


- 4) De medewerkers van de gemeente Zundert hebben tijdens werkoverleggen workshops gevolgd over de onderwerpen informatiebeveiliging en privacy.
- 5) Eind 2021 is een nieuwe leeromgeving aangeschaft en ingericht, waarin e-learning modules op het gebied van informatiebeveiliging en privacy zijn opgenomen.

Controle op naleving IB-beleid

Net als voorgaande jaren zijn in 2021 de zelfevaluaties uitgevoerd via de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA). Volgens de richtlijnen van deze audit zijn de uitkomsten van de zelfevaluaties via een Collegeverklaring met Assurance rapport, opgesteld door een onafhankelijke auditor. De resultaten van alle zelfevaluaties zijn gedeeld met de betreffende toezichthouders. Een toezichthouder is de partij die er verantwoordelijk voor is dat wordt toegezien of de basisregistratie in overeenstemming met eisen, afspraken en wetgeving opereert.

In 2021 hebben de volgende verplichte zelfevaluaties plaatsgevonden:

Onderwerp	Zelf-evaluatie omschrijving	Resultaat
DigiD	Gemeente Zundert biedt e-dienstverlening aan waarvoor deze DigiD-aansluiting voor authenticatie wordt gebruikt.	😊
Suwinet	Alle werkzaamheden met betrekking tot Suwinet voor de gemeente Zundert, vinden plaats bij Werkplein Hart van West-Brabant.	😊
BRP	De uitvoering van de basisregistratie Personen, zijn zowel op informatiebeveiliging als op kwaliteit geëvalueerd.	😊
Reis-documenten	De uitvoering van de reisdocumenten, zijn zowel op informatiebeveiliging als op kwaliteit geëvalueerd.	😊
BAG	De zelfevaluatie Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), betreft de kwaliteit van de registratie (geen informatiebeveiliging)	😊
BGT	De zelfevaluatie Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT), betreft de kwaliteit van de registratie (geen informatiebeveiliging)	😊
BRO	De zelfevaluatie Basisregistratie Ruimtelijke ondergrond (BRO), betreft de kwaliteit van de registratie (geen informatiebeveiliging).	😞

WOZ	Alle werkzaamheden met betrekking tot de Waardering Onroerende Zaken WOZ) worden door Belastingssamenwerkingsverband West-Brabant (BWB) uitgevoerd.	
-----	---	---





BIO compliancy

Gemeenten hebben zich verplicht om vanaf 2020 te gaan voldoen de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). We voeren stap voor stap maatregelen in, waarbij in 2021 een stijgende lijn te zien is in het verbeteren van de informatieveiligheid. Zo is het inkoopbeleid herzien en is het aspect informatiebeveiliging en privacy hierin geborgd.

Doordat de ontwikkelingen op het gebied van digitalisering niet stil staan, zullen er echter steeds nieuwe bedreigingen ontstaan die we moeten aanpakken.

Informatieveiligheid is duidelijk niet een eenmalige actie/verbetering maar is een continu proces. Een in 2021 aangeschafte tool (GRC/ISMS) gaat ons hierbij extra ondersteunen.

BIO hoofdstuk	Status
H5 / Informatiebeveiligingsbeleid	
H6 / Organiseren van informatiebeveiliging	
H7 / Veilig personeel	
H8 / Beheer van bedrijfsmiddelen	
H9 / Toegangsbeveiliging	
H10 / Cryptografie	
H11 / Fysieke beveiliging en beveiliging van de omgeving	
H12 / Beveiliging van de bedrijfsvoering	
H13 / Communicatiebeveiliging	
H14 / Acquisitie, ontwikkeling en onderhoud van informatie systemen	

H15 / Leveranciersrelaties	
H16 / Beheer van beveiligingsincidenten	
H17 / Bedrijfscontinuïteitsbeheer & informatiebeveiliging	
H 18 / Naleving	

SSC Equalit

Het aantal cyberdreigingen is het afgelopen jaar enorm toegenomen, met name phishing en ransomware aanvallen (gijzelsoftware) zijn aan de orde van de dag. Ook gemeenten blijven hiervan niet gevrijwaard, denk aan Hof van Twente en heel recent de kwetsbaarheid in een door heel veel leveranciers over de hele wereld gebruikt JAVA component. Door adequaat te investeren in mensen, kennis en apparatuur weet het SSC Equalit ons te beschermen tegen deze cyberdreigingen, maar garanties dat onze gemeente volledig gevrijwaard blijft van een cybercrisis, zijn nooit te geven. Specialisten zeggen hier over: "Het is niet de vraag **'of'** maar **'wanneer'** je wordt getroffen door een cyberaanval". De beste beveiligingsmaatregel hier tegen zijn, voortdurend aandacht hebben voor informatiebeveiliging, alert te blijven en onze verantwoordelijkheid hiervoor te blijven nemen.

4.6 Paragraaf verbonden partijen

Inleiding

Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarmee de gemeente een bestuurlijke en financiële band heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Financieel belang is er, wanneer de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld en die kwijt raakt door faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente. De gemeente Zundert heeft belangen in onderstaande verbonden partijen:

Gemeenschappelijke regelingen

- Belasting Samenwerking West-Brabant (BWB)
- Belgisch- Nederlands Grensoverleg (Benego)
- Gemeenschappelijke regeling GGD West-Brabant (GGD)
- Gemeenschappelijke regeling inzake Geweld in afhankelijkheidsrelaties en meldpunt crisiszorg West-Brabant (GIA)
- Nazorg Gesloten Stortplaatsen Bavel-Dorst & Zevenbergen (GR NGS)
- Omgevingsdienst Midden- & West-Brabant (OMWB)
- Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten
- Regio West-Brabant (RWB)
- Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV)
- Veiligheidsregio Midden & West-Brabant (VRMWB)
- Werkplein Hart van West-Brabant (HvWB)
- Werkvoorzieningsschap West Noord-Brabant (WVS)
- West Brabants Archief (WBA)

Vennootschappen en coöperaties

- BNG Bank N.V.
- N.V. Brabant Water

Stichtingen en verenigingen

- Stichting Inkoopbureau West-Brabant

Overige

- Equalit (is onderdeel van de gemeente Oosterhout)

Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB)	
Openbaar belang	Het verminderen van de kwetsbaarheid en het behalen van efficiencywinst voor de deelnemers in de Regio.
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het heffen en invorderen van gemeentelijke belastingen en het uitvoeren van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ) voor de deelnemers. BWB stelt hiertoe beschikkingen vast, legt belastingaanslagen op, behandelt de bezwaarschriften, int de opgelegde aanslagen en voert (her)taxaties uit inzake de WOZ.
bestuurlijk belang	De gemeente is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur
bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder J.C.M. de Beer
financieel belang	begroot 2021 € 491.900 werkelijk 2021 € 502.300
eigen vermogen	1 januari 2020 € - 423.600 31 december 2020 € 560.200
vreemd vermogen	1 januari 2020 € 3.114.200 31 december 2020 € 2.689.900
resultaat	2021 € 560.200
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's.

Belgisch-Nederlands Grensoverleg (Benego)	
Openbaar belang	De ligging aan de landsgrens brengt voor Nederlandse en Vlaamse gemeenten specifieke problemen met zich mee maar biedt ook kansen. Gezamenlijk overleg en oppakken van projecten kunnen oplossingen creëren voor ervaren problemen en een positieve bijdrage leveren aan het benutten van kansen.

Belgisch-Nederlands Grensoverleg (Benego)

doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Bevorderen van het grensoverschrijdend overleg en de grensoverschrijdende samenwerking tussen de deelnemende gemeenten en het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten. Dit gebeurt door het structureren van grensoverschrijdende samenwerking, het verwerven en behoren van fondsen ten behoeve van de samenwerking en – op verzoek van betrokken gemeenten - het uitvoeren van grensoverschrijdende samenwerkingsprojecten		
bestuurlijk belang	De algemene vergadering bestaat uit maximaal 2 deelnemers per deelnemende gemeente uit de gemeenteraad inclusief de voorzitter		
bestuurlijke vertegenwoordiging	burgemeester J.G.P. Vermue		
financieel belang	begroot 2021 € 1.240, werkelijk € 1.240		
eigen vermogen	1 januari 2020	€ 191.000	
	31 december 2020	€ 188.000	
vreemd vermogen	1 januari 2020	€ 0	31
	december 2020	€ 0	
resultaat	2020	€ 3.000 negatief	
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's.		

Gemeenschappelijke regeling GGD West-Brabant (GGD)

Openbaar belang	Samenwerking in de regio ten aanzien van het gezondheidsbeleid en uitvoering van de Wet Publieke Gezondheid.
-----------------	--

Gemeenschappelijke regeling GGD West-Brabant (GGD)

doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Beschermen, bevorderen en bewaken van de publieke gezondheid van inwoners van de gemeente Zundert. Daarnaast stimuleren dat inwoners zich gezonder voelen. Activiteiten zijn onder andere het uitvoeren van de jeugdgezondheidszorg inclusief Rijksvaccinatieprogramma, het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders en het uitvoeren van infectieziekten bestrijding. Daarnaast heeft de GGD ruimte om aan te sluiten bij lokale ontwikkelingen. Als gemeente leggen we in de Nota Volksgezondheid aanvullende ambities bovenop de wettelijke taken vast. Op basis van deze ambities kan de GGD West-Brabant lokale preventie activiteiten aanbieden.
bestuurlijk belang	Vertegenwoordiging door wethouder in het algemeen bestuur
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder A.F. Zopfi
financieel belang	begroot 2021 € 683.781, werkelijk € 683.781
eigen vermogen	1 januari 2020 € 4.712.000 31 december 2020 € 5.717.000
vreemd vermogen	1 januari 2020 € 10.978.000 31 december 2020 € 21.827.000
resultaat	resultaat 2020 € 797.000 positief
eventuele risico's	In verband met de corona-crisis heeft de GGD West-Brabant ook in 2021 extra taken moeten uitvoeren. Door GGD GHOR Nederland zijn bestuurlijke afspraken gemaakt met het ministerie van VWS over financiële compensatie. De meerkosten zijn in 2021 volledig door het Rijk gecompenseerd.

Gemeenschappelijke regeling inzake Geweld in Afhankelijkheidsrelaties en Meldpunt Crisiszorg West-Brabant (GIA)

Openbaar belang	Het zorgen voor passende hulp voor inwoners die te maken hebben met Geweld in Afhankelijkheidsrelaties.
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het zorgen voor passende hulp voor inwoners die te maken hebben met Geweld in Afhankelijkheidsrelaties.
bestuurlijk belang	De Stuurgroep GIA bestaat uit vooruitgeschoven wethouders en ins ons geval de burgemeester

Gemeenschappelijke regeling inzake Geweld in Afhankelijkheidsrelaties en Meldpunt Crisiszorg West-Brabant (GIA)	
bestuurlijke vertegenwoordiging	Burgemeester Joyce Vermue
financieel belang	PM
eigen vermogen	1 januari 2020 € 9.169.000
	31 december 2020 € 9.072.000
vreemd vermogen	1 januari 2020 € 2.993.000
	31 december 2020 € 4.014.000
resultaat	2020 € 97.000 negatief
eventuele risico's	PM

Nazorg Gesloten Stortplaatsen Bavel-Dorst & Zevenbergen	
Openbaar belang	De deelnemers dragen zorg voor het beheer van de gesloten stortplaatsen ter bescherming van het milieu.
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het beheren van de stortplaatsen ter bescherming van het milieu en dan met name de bodemaspecten. Dit wordt bereikt door het aanbrengen of in stand houden van voorzieningen ter bescherming van de bodem. Ook vindt inspectie en onderzoek van de bodem plaats.
bestuurlijk belang	Het gemeenschappelijk orgaan bestaat uit de door de deelnemende colleges aangewezen wethouders van de deelnemende gemeenten.
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder J.C.M. de Beer
financieel belang	De gezamenlijke gemeenten dragen bij op basis van inwoneraantal. Begroot 2021: € 30.958 en werkelijk € 30.958
eigen vermogen	1 januari 2020 € 1.226.511
	31 december 2020 € 1.083.270
vreemd vermogen	1 januari 2020 € 25.800.743
	31 december 2020 € 26.169.512
resultaat	Raming 2021: € 0 (=resultaat na bestemming)
eventuele risico's	Financiële gevolgen bij calamiteiten, deze risico's zijn niet te kwantificeren.

Omgevingsdienst Midden- & West-Brabant (OMWB)

Openbaar belang	Het zorgdragen voor een goede uitvoering van de Wet Milieubeheer. Het uitvoeren van het verplichte Landelijke Basispakket, het adviseren op het terrein van de vergunningverlening, toezicht & handhaving en RO/milieubeleid alsmede andere milieubeleidsterreinen en het coördineren tussen deelnemers.
doelstellingen en daaraan gerelateerde activiteiten	De OMWB werkt aan een leefbare en duurzame regio en maakt omgevingsvergunningen voor de deelactiviteit milieu. Bovendien controleert de OMWB of bedrijven zich aan de regels houden. Activiteiten hierbij bestaan uit het opstellen van voorschriften n.a.v. vergunningaanvraag Wet milieubeheer; het beoordelen van meldingen en het toezicht op de Wet milieubeheer. Ook de klachtenbehandeling en repressieve handhaving alsmede het adviseren in het kader van de Wet Milieubeheer vallen onder de taken.
bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit een daartoe aangewezen lid, alsmede plaatsvervangend lid, uit Gedeputeerde Staten of college van burgemeester en wethouders, per deelnemer.
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder P. Kok
financieel belang	begroot 2021 € 501.653, werkelijk € 501.653
eigen vermogen	1 januari 2020 € 2.609.000 31 december 2020 € 2.385.000
vreemd vermogen	1 januari 2020 € 3.880.000 31 december 2020 € 3.420.000
resultaat	2021: € 542.000
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's.

Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten

Openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de uitvoering van de Leerplichtwet en de Regionale Meld- en Coördinatiefunctie.
-----------------	---

Programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten

doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	De samenwerking heeft als doelstelling om schoolverzuim en schooluitval samen verder terug te dringen. Het RBL West-Brabant voert een aantal wettelijke taken uit voor de gemeenten op het terrein van de Leerplicht- en RMC-wet. Het RBL West-Brabant zoekt daarbij nadrukkelijk de samenwerking op met scholen en andere instellingen.
bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de aangewezen leden van het college van Burgemeester en Wethouders van alle deelnemende gemeenten, welke uit hun midden een voorzitter en plaatsvervanger aanwijzen.
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder A.F. Zopfi
financieel belang	begroot 2021 € 35.034, werkelijk € 37.589
eigen vermogen	1 januari 2020 € 42.000 negatief 31 december 2020 € 131.000 positief
vreemd vermogen	1 januari 2020 € 1.347.543 31 december 2020 € 528.000
resultaat	2020 € 131.000 positief
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's.

Regio West-Brabant (RWB)

Openbaar belang	Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten primair ten behoeve van de economisch ruimtelijke structuurversterking van West-Brabant
-----------------	--

Regio West-Brabant (RWB)

doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	De gemeenschappelijke belangen omvatten economische zaken, mobiliteit, ruimtelijke ontwikkeling en arbeidsmarktbeleid. Hiertoe vindt coördinatie, planning, uitvoering, advies en overleg plaats op genoemde terreinen. Doelstelling is verder het verzorgen van inhoudelijke inbreng van de overheidskolom in de triple helix groep 'Economic Board West-Brabant'. Hiertoe bepaalt de RWB de inzet vanuit de RWB bij de totstandkoming van de ambities en agenda van het triple helix overleg en ter zake ook de opgaven voor de gezamenlijke gemeenten. Ook het opstellen van een uitvoeringsprogramma met doorvertaling van de bekostiging van geformuleerde actieprogramma's valt onder de doelstellingen. Tenslotte voert de RWB ook nog steeds enkele uitvoeringsgerichte taken uit op het gebied van kleinschalig collectief vervoer, regioarcheologie en cultuurhistorie, toerisme en arbeidsmobiliteit.
bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur wordt gevormd door 16 gemeenten. Het college van elke deelnemende gemeente vaardigt één collegelid af.
bestuurlijke vertegenwoordiging	burgemeester J.G.P. Vermue
financieel belang	begroot 2021 € 96.072, werkelijk € 96.072
eigen vermogen	1 januari 2020 € 1.110.000 31 december 2020 € 1.240.000
vreemd vermogen	1 januari 2020 € 5.212.000 31 december 2020 € 7.669.000
resultaat	2020 € 423.000
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's.

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV)

Openbaar belang	Het zorgdragen voor een goede ambulancevoorziening in de regio
-----------------	--

Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV)

doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het leveren van kwalitatief hoogwaardige en tijdige ambulancezorg. Hiertoe wordt de regionale ambulancevoorziening in stand gehouden en de meldkamer ambulancezorg voor de regio. Ook wordt een bijdrage geleverd aan de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR).	
bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur wordt gevormd door collegeleden van de deelnemende gemeentes.	
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder A.F. Zopfi	
financieel belang	De RAV ontvangt geen gemeentelijke bijdragen, maar ontvangt overeenkomstig de gemaakte prestatieafspraken middelen van de zorgverzekeraars.	
eigen vermogen	1 januari 2020	€ 13.670.000
	31 december 2020	€ 13.738.000
vreemd vermogen	1 januari 2020	€ 25.506.000
	31 december 2020	€ 25.744.000
resultaat	2020	€ 174.000
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's.	

Veiligheidsregio Midden & West-Brabant

Openbaar belang	De 24 deelnemende gemeentes, brandweer, GHOR en Gemeenschappelijke meldkamer werken samen in de regio om voorbereid te zijn op rampen en crises.	
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het vergroten van de veiligheid in de regio Midden- en West-Brabant waaronder crisisbeheersing en het voorbereid zijn op rampen. Activiteiten hierbij zijn risicobeheersing, training in crisisbeheersing en incidentbestrijding.	
bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur wordt gevormd door de burgemeesters van de deelnemende gemeentes.	
bestuurlijke vertegenwoordiging	burgemeester J.G.P. Vermue	

Veiligheidsregio Midden & West-Brabant	
financieel belang	begroot 2021 € 1.135.710, werkelijk € 1.135.710
eigen vermogen	1 januari 2020 € 19.531.000
	31 december 2020 € 18.832.000
vreemd vermogen	1 januari 2020 € 40.519.000
	31 december 2020 € 43.130.000
resultaat	2020 € 3.326.000
eventuele risico's	Het financiële risico van het erkennen van de door omliggende bedrijven gestelde aansprakelijkheid als gevolg van de brand van Chemiepak op 5 januari 2011.

Werkplein Hart van West-Brabant	
Openbaar belang	verzorgt voor de 6 deelnemende gemeenten de uitvoering van de regelingen op het gebied van re-integratie, bijstandsverlening en inkomensvoorzieningen.
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	activering van klanten gericht op deelname aan de arbeidsmarkt of aan maatschappelijke activiteiten; het verstrekken van uitkeringen en het verlenen van inkomensondersteuning aan burgers.
bestuurlijk belang	het algemeen bestuur bestaat uit de door de deelnemende colleges aangewezen wethouders van de deelnemende gemeenten.
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder A.F. Zopfi
financieel belang	begroot 2021 € 793.894 werkelijk € 793.894 (uitvoeringskosten)
eigen vermogen	1 januari 2020: € 74.693
	31 december 2020: € 4.523.681
vreemd vermogen	1 januari 2020: € 19.468.203
	31 december 2020: € 37.825.434
resultaat	resultaat 2020: € 4.523.681

Werkplein Hart van West-Brabant

eventuele risico's	Een hoger klantenaantal leidt tot meer uitkeringen en hogere uitvoeringskosten. Hier speelt ook de corona-crisis een rol in. Tevens kunnen de te ontvangen BUIG gelden, als gevolg van de verdeelsystematiek van het Rijk, tegenvallen. Oninvorderbaarheid BBZ leningen en verstrekte Tozo-uitkeringen bedrijfskaptiaal brengen ook een risico met zich mee.
--------------------	--

Werkvoorzieningsschap West Noord-Brabant (WVS-groep)

Openbaar belang	verzorgt voor de 9 deelnemende gemeenten de sociale werkvoorziening in de regio West-Brabant
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het bieden van kansen aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt om zich te ontwikkelen met het vinden van regulier werk of werk in een (meer) beschutte omgeving. De activiteiten hierbij zijn het inzetten van beschut werk, het aanbieden van leer-werktrajecten en detacheringen bij werkgevers.
bestuurlijk belang	vertegenwoordiging door wethouder in het algemeen bestuur
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder A.F. Zopfi
financieel belang	begroot 2021 € 214.836 (gemeentelijke bijdrage). Werkelijk € 214.836
eigen vermogen	1 januari 2020 € 6.873.000 31 december 2020 € 9.149.000
vreemd vermogen	1 januari 2020 € 26.191.000 31 december 2020 € 25.870.000
resultaat	resultaat 2020 € 4.136.000 positief

Werkvoorzieningsschap West Noord-Brabant (WVS-groep)

eventuele risico's	Binnen de herstructurering zijn een aantal uitgangspunten geformuleerd, onder andere met betrekking tot afbouw SW-populatie, invulling beschut werk en leerwerktrajecten. Andere aantallen zijn van invloed op de productiecapaciteit. Indien er minder geproduceerd kan worden, leidt dit mogelijk tot minder baten. Er is een trend zichtbaar dat de SW-populatie sneller afbouwt dan verwacht, hierdoor kan een lagere productie verwacht worden. Daarnaast brengt de coronacrisis risico's met zich mee dat onvoldoende inwoners kunnen starten met een leerwerktraject. Dit brengt ook een lagere productie dan verwacht met zich mee.
--------------------	---

West-Brabants Archief (WBA)

openbaar belang	De vorming van een archiefdienst in West-Brabant van voldoende grootte o.a. om op de digitale ontwikkelingen in te kunnen spelen.
doelstelling en daaraan gekoppelde activiteiten	Het verwerven en produceren en toegankelijk maken/houden van archiefinformatie voor belanghebbenden. Het realiseren van een E-depot speelt hierbij een belangrijke rol. Geringe kwetsbaarheid op het gebied van archiefbeheer en een goede en eigentijdse dienstverlening aan interne en externe klanten zijn hierbij belangrijk.
bestuurlijk belang	In deze gemeenschappelijke regeling zijn de 9 deelnemende gemeenten met 1 lid vertegenwoordigd in het algemeen bestuur.
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder J.C.M. de Beer
financieel belang	Begroot 2021 € 98.350, werkelijk € 91.097
eigen vermogen	1 januari 2020 € 337.554 31 december 2020 € 373.369

West-Brabants Archief (WBA)

vreemd vermogen	1 januari 2020 € 1.232.859 31 december 2020 € 310,942
resultaat	2020 € 245.296
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's

BNG Bank N.V.

Openbaar belang	BNG Bank is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Bijdragen aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger door het verstrekken van langlopende geldleningen aan overheden onder gunstige voorwaarden. Daarnaast verzorgt BNG Bank het betalingsverkeer voor overheden.
bestuurlijk belang	De staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten.
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder J.C.M. de Beer
financieel belang	Gemeente Zundert bezit 104.949 aandelen van € 2,50. (€ 262.373) Het in 2021 verantwoorde dividend over 2020 bedraagt € 190.000
eigen vermogen	1 januari 2020 € 4.887.000.000 31 december 2020 € 5.097.000.000
vreemd vermogen	1 januari 2020 € 144.802.000.000 31 december 2020 € 155.262.000.000
resultaat	2020 € 221.000.000
eventuele risico's	Geen specifieke risico's

NV Brabant Water

Openbaar belang	Een betrouwbare en kwalitatief goede waterlevering voor burgers en bedrijven
-----------------	--

NV Brabant Water	
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het primaire doel van een betrouwbare en zuivere waterlevering in het werkgebied wordt bereikt door het leveren van schoon, veilig en zacht drinkwater in het leveringsgebied voor inwoners en bedrijven.
bestuurlijk belang	gemeente is aandeelhouder
bestuurlijke vertegenwoordiging	burgemeester J.G.P. Vermue
financieel belang	Gemeente Zundert bezit 29.445 aandelen van € 3,082. (€ 90.755) In overeenstemming met het vastgestelde financieel beleid is geen dividend uitgekeerd in 2021.
eigen vermogen	1 januari 2020 € 665.384.000 31 december 2020 € 674.183.000
vreemd vermogen	1 januari 2020 € 479.546.000 31 december 2019 € 523.344.000
resultaat	resultaat 2020 € 8.913.000
eventuele risico's	Geen specifieke risico's

Stichting Inkoopbureau West-Brabant	
Openbaar belang	Het realiseren van financiële en kwalitatieve voordelen door professionele aanbesteding en inkoop
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het behalen van financiële en kwalitatieve voordelen bij inkoop; dit vindt plaats door het ondersteunen bij aanbestedingen en inkooptrajecten vanuit het Inkoopbureau, met name op procesmatig vlak.
bestuurlijk belang	het gemeenschappelijk orgaan bestaat uit de door de deelnemende colleges aangewezen wethouders van de deelnemende gemeenten
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder J.C.M. de Beer
financieel belang	begroot 2021 : € 107.789, werkelijk € 89.243.

Stichting Inkoopbureau West-Brabant		
eigen vermogen	1 januari 2020	€ 493.0070
	31 december 2020	€ 569.680
vreemd vermogen	1 januari 2020	€ 332.404
	31 december 2020	€ 916.403
resultaat	2020	€ 76.673
eventuele risico's	geen specifieke risico's	

Equalit	
Openbaar belang	Voorzien in een continue en beveiligde ICT omgeving
doelstelling en daaraan gerelateerde activiteiten	Het borgen van de continuïteit in de ICT dienstverlening onder het behalen van schaal- en kennisvoordelen. Hiertoe wordt het werkplekbeheer bij de deelnemers verzorgd en tevens vindt advisering in brede zin plaats met betrekking tot de ICT.
bestuurlijk belang	lichte Gemeenschappelijke Regeling met deelnemersraad
bestuurlijke vertegenwoordiging	wethouder J.C.M. de Beer
financieel belang	begroot 2021 € 1.043.057, werkelijk € 1.046.414
eigen vermogen	n.v.t. Equalit is onderdeel van gemeente Oosterhout
vreemd vermogen	n.v.t. Equalit is onderdeel van gemeente Oosterhout
resultaat	n.v.t. Equalit is onderdeel van gemeente Oosterhout
eventuele risico's	Er zijn geen specifieke risico's

4.7 Paragraaf grondbeleid

4.7.1 Inleiding

Grondbeleid is een middel om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van de volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te verwezenlijken. De vastgestelde beleidskaders zijn te vinden in de nota grondbeleid 2021-2024.

4.7.2 Wijze waarop het grondebeleid wordt uitgevoerd

De nota Grondbeleid 2021-2024 heeft als uitgangspunt om geen voorkeur te geven aan actief grondbeleid en prioriteit te geven aan de realisatie van al bestaande plannen. De gemeente verleent medewerking aan de realisatie van plannen van derden (faciliterend grondbeleid) voor zover deze passen binnen het ruimtelijk beleid.

4.7.3 Overzicht actieve projecten per 1 januari 2022

Kengetallen per complex		Plan	Nog uit te geven (maart '22)	Uitgifteprijs	Uitgifteperiode	Eindjaar
Woningen						
682016	Prinsenstraat	78 woningen	-	Door derden	2018-2020	2022
682002	De Biezen Achtmaal	5 woningen	-	-	2018-2019	2021
Totaal		83 woningen	-			
Bedrijventerreinen						
632003	Bedrijventerrein Beekzicht	ca. 15 bedr.	1,8 ha/31%	gem. € 130	2015-2023	2023
632002	Bedrijventerrein Molenzicht	ca. 10 bedr.	0,29 ha/17%	gem. € 132	2016-2023	2023
Totaal		ca. 25 bedr.	2,09 ha			

4.7.4 Mutaties 2021

Het totaal van de boekwaarden per 31-12-2021 en de mutaties in 2021 per complex zijn hierna gespecificeerd.

Complex		Bruto boekwaarde 1-1-2021	Kosten 2021	Opbrengsten 2021	Netto boekwaarde 31-12-2021 voor winstneming 2021
Woningen					
682016	Prinsenstraat	€ 434.000	€ 375.000	€ 341.000-	€ 468.000
682002	De Biezen Achtmaal	€ 132.000-	€ 86.000		€ -46.000
Totaal	Woningen	€ 302.000	€ 461.000	€ 341.000-	€ 422.000
Bedrijventerreinen					
632003	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 2.107.000	€ 89.000	€ 805.000-	€ 1.391.000
632002	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.556.000	€ 31.000	€ 238.000-	€ 1.349.000
Totaal	Bedrijventerreinen	€ 3.663.000	€ 120.000	€ 1.043.000-	€ 2.740.000
Totaal	Vorraden	€ 3.965.000	€ 581.000	€ 1.384.000-	€ 3.162.000

Complex		Netto boekwaarde 31-12-2021 voor voorziening en winstneming 2021	Voorziening verliesgevend complexen	Winstneming 2021	Netto boekwaarde 31-12-2021 na voorziening en winstneming 2021
Woningen					
682016	Prinsenstraat	€ 468.000	€ 507.000-		€ 39.000-
682002	De Biezen Achtmaal	€ -46.000		€ 46.000	-
Totaal	Woningen	€ 422.000	€ 507.000-	€ 46.000	€ 39.000-
Bedrijventerreinen					
632003	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 1.391.000		€ 106.000	€ 1.497.000
632002	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.349.000	€ 1.232.000-		€ 117.000
Totaal	Bedrijventerreinen	€ 2.740.000	€ 1.232.000-	€ 106.000	€ 1.614.000
Totaal	Vorraden	€ 3.162.000	€ 1.739.000-	€ 152.000	€ 1.575.000

Bij winstgevende projecten wordt het realisatiebeginsel in acht genomen. Omdat bij deze projecten de grond (gedeeltelijk) is verkocht, terwijl de kosten reeds gemaakt c.q. inzichtelijk zijn, is tussentijds winst genomen. Ten aanzien van de verliesgevende projecten wordt het voorzichtigheidsbeginsel in acht genomen en wordt het te verwachten verlies bij constatering meteen voorzien. De te verwachten verliezen zijn opgenomen in de voorziening verliesgevende complexen.

4.7.5 Prognose van te verwachten resultaten

De resultaten van de actieve projecten worden weergegeven op totaalniveau. Het gaat hierbij om zowel de nominale waarde als de netto contante waarde (NCW). De NCW is de waarde van het eindresultaat op huidig prijspeil. De inkomsten en uitgaven zijn in de tijd gezet en zijn onderhevig aan rente en inflatie. Daarom is de eindwaarde van een project niet gelijk aan de huidige waarde. Terugrekenen naar het heden gebeurt op basis van een disconterings-(rente) voet. Niet alle exploitaties hebben hetzelfde eindjaar. Om de resultaten van alle exploitaties bij elkaar op te tellen is het daarom nodig om van iedere exploitatie de eindwaarde te vertalen naar de huidige waarde (NCW).

Op grond van regels van de commissie BBV voor de grondexploitaties worden de te verwachten resultaten gepresenteerd tegen nominale waarde. De berekening van de voorziening voor de verliesgevende grondexploitaties geschiedt op basis van de netto contante waarde. De onderstaande uitgangspunten en parameters zijn gehanteerd.

Parameters en Uitgangspunten		
Prijspeil en startdatum 2021		
Rentepercentage	0,93%	Rentepercentage over vreemd vermogen vanaf 2021. Over 2020 is 1,41% gehanteerd.
Disconteringsvoet	2,00%	Maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone
Kostenstijging	2,00%	Benchmark Regiogemeenten 2021 en Parameters Outlook Metafoor 2021
Opbrengstenstijging woningbouw	1,00%	NVM Regio West-Brabant; huizenprijzen per regio i.c.m. stijging bouwkosten Parameters Outlook Metafoor
Opbrengstenstijging bedrijven	0,00%	Benchmark Regiogemeenten 2021 en Parameters Outlook Metafoor 2021

De volgende tabel geeft een doorkijk naar de toekomst en een overzicht van de te verwachten resultaten van de afzonderlijke actieve projecten. In 2021 zijn er vier complexen die onder de categorie Bouwgrond in exploitatie vallen. Op basis van actuele exploitatieopzetten worden de volgende resultaten per complex verwacht (op basis van nominale waarde):

Complex		Netto boekwaarde 31-12-2021 voor voorziening en winstneming 2021	Mutatie 2022	Mutatie 2023 en verder	Geraamd eindresultaat nominale waarde
Woningen					
682016	Prinsenstraat	€ 468.000	€ 46.000		€ 514.000-
Totaal	Woningen	€ 468.000	€ 46.000		€ 514.000-
Bedrijventerreinen					
632003	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 1.391.000	€ 462.000-	€ 1.357.000-	€ 1.003.000
632002	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.349.000	€ 193.000-	€ 119.000	€ 1.275.000-
Totaal	Bedrijventerreinen	€ 2.740.000	€ 655.000-	€ 1.238.000	€ 272.000-
Totaal	Voorraden	€ 3.208.000	€ 609.000-	€ 1.238.000	€ 786.000-

Complex		Geraamd eindresultaat contante waarde	Effect andere waarderingsgrondslag
Woningen			
682016	Prinsenstraat	€ 507.000-	€ 7.000
Totaal	Woningen	€ 507.000-	€ 7.000
Bedrijventerreinen			
632003	Bedrijventerrein Beekzicht	€ 963.000	€ 40.000 -
632002	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.232.000-	€ 43.000
Totaal	Bedrijventerreinen	€ 269.000-	€ 3.000
Totaal	Voorraden	€ 776.000-	€ 10.000

Bij verliesgevende projecten wordt het verwachte verlies bij constatering meteen voorzien. De voorziening voor verliesgevende complexen wordt berekend tegen contante waarde en is groot € 1,7 mln. Het effect van deze andere waarderingsgrondslag wordt weergegeven in de laatste kolom. Het effect wordt veroorzaakt door toevoeging van rente (rentecomponent 0,93%) en inflatie (disconteringsvoet 2%).

4.7.6 Verschillenanalyse

De verschillen per complex zijn hierna gespecificeerd en toegelicht.

Complex	Geraamd eindresultaat nominale waarde 2020	Geraamd eindresultaat nominale waarde 2021 vóór winstneming 2021	Vershil
682016 Prinsenstraat	€ 490.000-	€ 514.000-	€ 24.000-
632003 Bedrijventerrein Beekzicht	€ 1.006.000	€ 1.003.000	€ 3.000 -
632002 Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.296.000-	€ 1.275.000-	€ 21.000

Verklaring verschillen:

682016: (-/-) € 17.000 Meer plankosten bijgeraamd voor het dossier Veldstraat 14 / taxatie en kosten makelaar verkoop Veldstraat 58, (-/-) € 3.000, -/- € 4.000 boekwaarde rente 2021.

632003: (+) € 1.000 ontvangen optievergoeding, (-/-) € 4.000,- boekwaarde rente 2021.

632002: (+) € 1.000 ontvangen optievergoeding , € 20.000 boekwaarde rente 2021.

Winst- en verliesneming per complex

Bij de jaarrekening 2021 is het project De Biezen afgesloten. Het resultaat is ten gunste van de algemene reserve grondexploitatie gebracht.

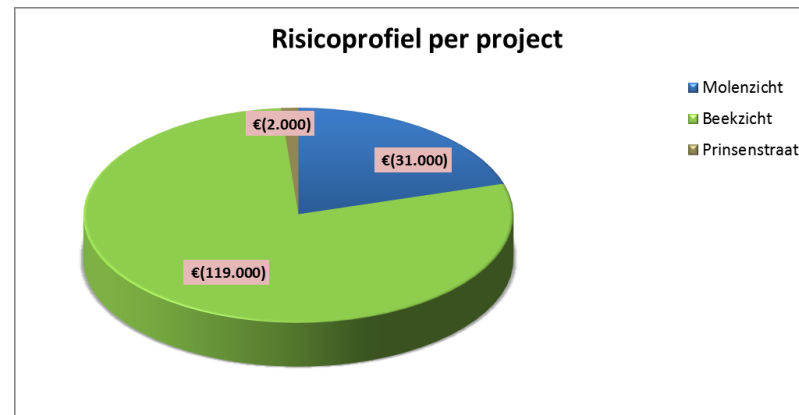
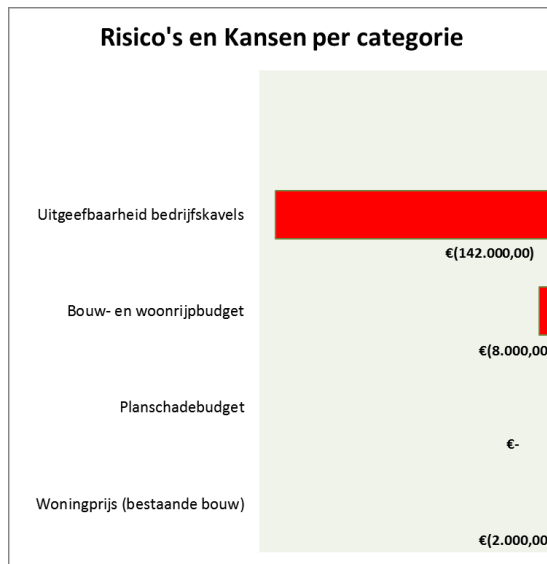
Complex	Winstneming 2018	Winstneming 2019	Winstneming 2020	Winstneming 2021	Totaal resultaat
682002 De Biezen Achtmaal	€ 139.000	€ 32.000	€ 164.000	€ 46.000	€ 381.000

Bij de jaarrekening 2021 is bij één actief project tussentijds winst genomen. Het resultaat is ten gunste van de algemene reserve grondexploitatie gebracht.

Complex	Winstneming 2018	Winstneming 2019	Winstneming 2020	Winstneming 2021
632003 Bedrijventerrein Beekzicht	€ 86.000	€ 58.000	€ 342.000	€ 106.000

4.7.7 Risicoreservering

De te verwachten resultaten dienen te worden gezien in het licht van de risicobalans, zijnde de kansen en risico's in het project. Voor de actieve projecten zijn risico's gekwantificeerd in gevoeligheidsanalyses door eerst vast te stellen wat de schade is bij optreden, vervolgens is bepaald hoe hoog de kans is dat het risico optreedt. Hetzelfde geldt voor kansen. Het saldo van risico's en kansen is € 91.000. Per project verschilt de hoogte van de risico's, deze zijn afhankelijk van de grootte van het project, de complexiteit en de fase waarin de projectontwikkeling zich bevindt. Het risicoprofiel (per project) is het samengestelde resultaat van de risico's en kansen en is weergegeven in onderstaande grafiek. De tweede grafiek laat een clustering zien van de risico's en kansen in een aantal categorieën. Het risico in de afzet van bedrijfspavementen is hierin zichtbaar als het grootste risico.



Het saldo van de risico's en kansen is € 152.000

Het totale risicoprofiel is € 152.000. Omdat alle risico's zich nooit gelijktijdig voordoen is een correctiefactor toegepast van 0,6. Het risicobedrag dat gedekt moet worden door de algemene reserve grondexploitatie komt hiermee uit op € 91.000.

4.7.8 Reserves en voorzieningen in relatie tot het grondbedrijf

Voorziening verliesgevende complexen

Bij de jaarrekening 2021 is de voorziening verliesgevende complexen verhoogd. De dotaties zijn ten laste van de algemene reserve grondexploitatie gebracht.

Complex		Voorziening 1-1-2021 (contante waarde)	Mutaties 2021	Vrijval voorziening bij afsluiten	Voorziening 31-12-2021 (contante waarde)
682016	Prinsenstraat	€ 482.000	€ 25.000		€ 507.000
632002	Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.222.000	€ 10.000		€ 1.232.000
Voorziening verliesgevende complexen		€ 1.704.000	€ 35.000		€ 1.739.000

Algemene reserve grondexploitatie

De algemene reserve van het grondbedrijf wordt gevormd door de resultaten van afgewikkelde complexen in deze reserve te storten dan wel aan de reserve te onttrekken. Ze wordt binnen het grondbedrijf ingezet als:

- Buffer om onvoorziene risico's met betrekking tot de grondexploitaties op te kunnen vangen bijvoorbeeld risico's die samenhangen met conjuncturele ontwikkelingen, ontwikkelingen op de onroerendgoedmarkt, prijs- en renteontwikkelingen, etc.);
- Dekking voor de voorziening verliesgevende complexen;
- Eventuele bijdrage in de toekomstige grote projecten binnen de gemeente Zundert.

Stand Algemene reserve grondexploitatie per 1-1-2021	€ 2.493.000
Resultaat afgesloten complexen 2021	€ 46.000
Resultaat facilitair grondbeleid	€ 294.000
Tussentijdse winstneming complexen 2021	€ 106.000
Vennootschapsbelasting over grondexploitaties	- € 68.000
Overheveling naar exploitatiereserve	- € 993.000
Dotatie voorziening verliesgevende complexen	- € 35.000
Stand Algemene reserve grondexploitatie per 31-12-2021	€ 1.843.000
Verwacht resultaat winstgevende exploitaties	€ 411.000
Verwachte toekomstige stand	€ 2.254.000
Projectspecifieke risico's (5.7.8)	- € 91.000
Vrije Algemene reserve grondexploitatie	€ 2.163.000

Volgens de financiële verordening 212 mag de reserve maximaal € 1.500.000 zijn. Bij de resultaatbestemming van deze jaarrekening wordt dan ook voorgesteld om het meerdere ad € 343.000 toe te voegen aan de exploitatiereserve.

Risico's en weerstandsvermogen

Voor alle bekende en/of te verwachten verliezen is een voorziening gevormd ter grootte van € 1,7 mln. (stand 31-12-2021). Voor de overige (onvoorziene) risico's vormt de algemene reserve grondexploitatie een buffer. Deze buffer voor onvoorziene risico's bedraagt ultimo 2021 € 2,1 mln. Rekening houdend met het resultaat van de nog te realiseren winstgevendende projecten is de toekomstige stand van de reserve € 2,2 mln. voordelig. Hiermee heeft de reserve ruime weerstandscapaciteit om het risicoprofiel van € 91.000 op te vangen. Zoals hiervoor gesteld is, wordt de reserve afgeroomd tot € 1.500.000 en is daarmee nog ruim voldoende om het risico van € 91.000 af te dekken.

5. Jaarrekening

5.1 Overzicht van baten en lasten 2021

Omschrijving programma	Primitieve begroting 2021			Begroting 2021 na wijziging			Overzicht van baten en lasten 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 veiligheid	€ 30.939	€ 2.452.190	€ -2.421.251	€ 103.647	€ 2.659.039	€ -2.555.392	€ 140.264	€ 2.648.405	€ -2.508.141
Programma 2 economie & innovatie	€ 1.566.135	€ 1.922.104	€ -355.969	€ 1.317.471	€ 1.799.829	€ -482.358	€ 1.319.403	€ 1.674.479	€ -355.076
Programma 3 zorg & sociaal domein	€ 3.649.299	€ 18.805.647	€ -15.156.348	€ 1.501.389	€ 18.116.357	€ -16.614.968	€ 1.035.634	€ 16.482.986	€ -15.447.352
Programma 4 omgeving & maatschappij	€ 1.280.931	€ 7.392.257	€ -6.111.326	€ 2.825.429	€ 8.799.777	€ -5.974.348	€ 4.674.063	€ 9.098.397	€ -4.424.334
Programma 5 Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	€ 6.158.524	€ 10.253.863	€ -4.095.339	€ 6.609.081	€ 10.688.529	€ -4.079.448	€ 6.579.265	€ 10.748.772	€ -4.169.507
Programma 6 service	€ 1.466.469	€ 1.316.561	€ 149.908	€ 1.391.469	€ 1.381.506	€ 9.963	€ 1.259.174	€ 1.578.342	€ -319.168
Programma 7 bestuur	€ 7.850	€ 1.558.505	€ -1.550.655	€ 8.700	€ 1.474.961	€ -1.466.261	€ 187.163	€ 1.478.728	€ -1.291.565
Subtotaal programma's	€14.160.147	€43.701.127	€-29.540.980	€13.757.186	€44.919.998	€ -31.162.812	€ 15.194.966	€ 43.710.109	€ -28.515.143
Omschrijving alg. dekkingsmiddelen	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Treasury	€ 755.799	€ 470.470	€ 285.329	€ 716.576	€ 395.369	€ 321.207	€ 728.665	€ 347.882	€ 380.783
OZB-woningen	€ 4.014.502	€ 298.200	€ 3.716.302	€ 4.064.502	€ 348.200	€ 3.716.302	€ 4.124.425	€ 315.384	€ 3.809.041
OZB-niet woningen	€ 1.414.931	€ -	€ 1.414.931	€ 1.414.931	€ -	€ 1.414.931	€ 1.445.980	€ -	€ 1.445.980
Belastingen overig	€ 65.672	€ -	€ 65.672	€ 65.672	€ -	€ 65.672	€ 68.944	€ -	€ 68.944
Algemene uitkering	€ 30.378.701	€ -	€ 30.378.701	€ 32.284.000	€ -	€ 32.284.000	€ 32.922.527	€ -	€ 32.922.527
Subtotaal alg dekkingsmiddelen	€36.629.605	€ 768.670	€ 35.860.935	€38.545.681	€ 743.569	€ 37.802.112	€ 39.290.541	€ 663.266	€ 38.627.275
Kosten overhead	€ 377.311	€ 6.846.732	€ -6.469.421	€ 403.392	€ 6.769.266	€ -6.365.874	€ 466.518	€ 6.840.668	€ -6.374.150
Onvoorzien	€ -	€ 100.000	€ -100.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 7	€ -7
Vennootschapsbelasting	€ -	€ 11.000	€ -11.000	€ -	€ 79.371	€ -79.371	€ -	€ 83.189	€ -83.189
Saldo van baten en lasten	€51.167.063	€51.427.529	€ -260.466	€52.706.259	€52.512.204	€ 194.055	€ 54.952.025	€ 51.297.239	€ 3.654.786
Toevoeging/onttrekking aan reserves	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 veiligheid	€ 10.602	€ -	€ 10.602	€ 60.602	€ -	€ 60.602	€ 60.602	€ -	€ 60.602
Programma 2 economie & innovatie	€ -	€ -	€ -	€ 404.543	€ -	€ 404.543	€ 404.543	€ -	€ 404.543
Programma 3 zorg & sociaal domein	€ 200.000	€ -	€ 200.000	€ 329.872	€ -	€ 329.872	€ 329.872	€ -	€ 329.872
Programma 4 omgeving & maatschappij	€ 25.000	€ -	€ 25.000	€ 1.117.960	€ 1.411.163	€ -293.203	€ 1.142.896	€ 1.865.171	€ -722.275
Programma 5 Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	€ 24.864	€ -	€ 24.864	€ 168.900	€ -	€ 168.900	€ 168.900	€ -	€ 168.900
Programma 6 service	€ -	€ -	€ -	€ 63.900	€ -	€ 63.900	€ 63.900	€ -	€ 63.900
Programma 7 bestuur	€ -	€ -	€ -	€ 27.300	€ 10.000	€ 17.300	€ 27.300	€ 10.000	€ 17.300
Overhead	€ -	€ -	€ -	€ 428.372	€ 1.216.003	€ -787.631	€ 428.372	€ 1.216.003	€ -787.631
Subtotaal mutaties reserves	€ 260.466	€ -	€ 260.466	€ 2.601.449	€ 2.637.166	€ -35.717	€ 2.626.385	€ 3.091.174	€ -464.789
Gerealiseerde resultaat	€51.427.529	€51.427.529	€ -	€55.307.708	€55.149.370	€ 158.338	€ 57.578.410	€ 54.388.413	€ 3.189.997

Begrotingsoverschrijdingen

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.	x	
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.	x	
Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding	X	
Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen	x	
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. - geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	X
Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. - jaar van investeringen - afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	X

In onderstaande tabel is per programma aangegeven of zich in 2021 een begrotingsoverschrijding heeft voorgedaan.

Lasten per programma (x €1.000)	begroting 2021 na wijziging	Realisatie 2021	Verschil	Begrotings overschrijding
Pr 1 Veiligheid	€ 2.659.039	€ 2.648.405	€ 10.634	nee
Pr 2 Economie & innovatie	€ 1.799.829	€ 1.674.479	€ 125.350	nee
Pr 3 Zorg & sociaal domein	€ 18.116.357	€ 16.482.986	€ 1.633.371	nee
Pr 4 Omgeving & maatschappij	€ 8.799.777	€ 9.098.397	€ -298.620	ja

Pr 5 Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	€ 10.688.529	€ 10.748.772	€ -60.243	ja
Pr 6 Service	€ 1.381.506	€ 1.578.342	€ -196.836	ja
Pr 7 Bestuur	€ 1.474.961	€ 1.478.728	€ -3.767	ja

Toelichting begrotingsoverschrijdingen

Programma 4: Omgeving & maatschappij (€ 299.000)

De overschrijding is het gevolg van mutaties in de grondexploitaties. Hiertegenover staan ook baten. Per saldo is deze mutatie in de exploitatie budgetneutraal.

Programma 5: Beheer en ontwikkeling openbare ruimte (€ 60.000)

De overschrijding wordt met name veroorzaakt door hogere lasten op het gebied van milieubeheer. Voor de wettelijke verplichting tot sanering zijn in het laatste kwartaal meer kosten gemaakt. Bij de 3e berap zijn wel lasten bijgeraamd, maar dit bleek niet voldoende.

Programma 6: Service (€ 197.000)

De overschrijding wordt veroorzaakt door hogere personele inzet op vergunningverlening. De verwachting was dat deze hogere lasten gecompenseerd konden worden door hogere bate. Met name voor opbrengsten leges BCT. Deze opbrengsten zullen nu naar verwachting in 2022 komen.

Programma 7: Bestuur (€ 4.000)

Deze begrotingsonrechtmatigheid wordt met name veroorzaakt door hogere kosten van extern toezicht en controle. Dit was pas in het 4e kwartaal bekend.

Conclusie

Bij diverse programma's zijn verschillen geconstateerd ten opzichte van de begroting, zowel in positieve als in negatieve zin. In alle gevallen is er sprake van door de raad goedgekeurd beleid, staan er direct gerelateerde inkomsten (subsidies) tegenover of betreft het open einde regelingen.

Overschrijdingen op investeringen:

Bij 2 investeringen hebben overschrijding plaatsgevonden van het door de Raad beschikbaar gestelde krediet. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet worden aangegeven in hoeverre de overschrijding past binnen het bestaande door de Raad uitgezette beleid. Met de vaststelling van de jaarrekening autoriseert de raad deze extra uitgaven. De volgende kredieten worden overschreden:

Investeringen met overschrijding	prog/par	overschrijding
7.20.22 IKC De Plaetse Rijsbergen	Omgeving & Maatschappij	€ 30.235
7.20.02 Bermverhardingen	Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	€ 186.178-
7.19.01 Bermverhardingen 2019	Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	€ 11-
7.21.01 Bermverhardingen 2021	Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	€ 378-

7.20.22 De extra votering van het krediet was al in 2021 door de raad besproken, maar is bij de 1e berap 2022 geformaliseerd.

7.20.02/7.19.01 en 7.21.01. Deze overschrijding wordt gecompenseerd door overschrijdingen op soortgelijke kredieten. Dit is bij de 1e berap 2022 aangepast.

5.2 Incidentele baten en lasten

Incidentele lasten	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Programma 1. Veiligheid			
Tijdelijke ondersteuning i.v.m. corona	€ -	€ 52.245	€ 143.253
Programma 2. Economie en innovatie			
Uitgave corona noodfonds	€ -	€ 5.000	€ 5.000
Programma 3. Zorg en sociaal domein			
Regeling TOZO	€ -	€ 1.192.412	€ 1.192.412
Corona schuldenbeleid	€ -	€ 23.572	€ -
Corona bijzondere bijstand	€ -	€ 8.020	€ 8.020
Corona jeugdzorg	€ -	€ 113.226	€ -
Regeling TONK	€ -	€ 44.881	€ -
Corona mantelzorgdag niet doorgegaan	€ -		€ -33.000
Programma 4. Omgeving en maatschappij			
Corona ondersteuning zwembaden	€ -	€ 370.336	€ 523.775
Corona ventilatie Jozefschool	€ -	€ 150.000	€ 150.000
Corona ondersteuning lokale culturele voorzieningen	€ -	€ 73.985	€ 73.985
Corona ondersteuning buurt- en dorpshuizen	€ -	€ 16.866	€ 16.866
Programma 5. Beheer & ontwikkeling openbare ruimte			
Corona extra kosten afval	€ -	€ 33.900	€ 33.900
Programma 6. Service			
Corona proof organiseren van verkiezingen	€ -	€ 62.600	€ 63.507
Programma 7. Bestuur			
Corona- geen doorgang corso en andere evenementen	€ -	€ -51.600	€ -51.600
Programma 8. Alg.dekking, vpb, overhead, onvoorzien			
Toevoeging reserve coronafonds	€ -	€ 752.631	€ 752.631

Incidentele lasten	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Afroming reserve grondexploitaties	€ -	€ 993.000	€ 993.000
Toevoeging reserve bovenwijkse voorzieningen	€ -	€ 418.163	€ 418.163
Overheveling budget portret naar 2022	€ -	€ 10.000	€ 10.000
Mutaties grondexploitaties	€ -	€ -	€ 454.008
Totaal	€ -	€ 4.269.237	€ 4.753.920

Incidentele baten	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Programma 1. Veiligheid			
Vergoeding rijk tijdelijke ondersteuning i.v.m. corona	€ -	€ 52.245	€ 143.253
Corona lagere opbrengst leges evenementen/apv/drank en horeca	€ -	€ -17.500	€ -18.122
Programma 2. Economie en innovatie			
Resultaat grondexploitaties bedrijventerreinen	€ -	€ -	€ 96.599
Corona toeristenbelasting 2020 in 2021 ontvangen	€ -	€ 65.000	€ 49.055
Programma 3. Zorg en sociaal domein			
Ontvangsten rijk voor uitkeringen TOZO	€ -	€ 1.192.412	€ 1.192.412
Programma 4. Omgeving en maatschappij			
Resultaat grondexploitaties woningen en facilitaire projecten	€ -	€ -	€ 315.418
Incidentele grondverkopen	€ -	€ 133.538	€ 283.775
Ontvangsten BOVO	€ -	€ 418.163	€ 1.053.623
Compensatie corona rijk huur sportaccommodaties	€ -	€ 85.614	€ 85.614
Lagere opbrengst corona huur sportaccommodaties	€ -	€ -112.615	€ -99.366
Regeling specifieke uitkering scholen corona	€ -	€ 150.000	€ 150.000
Compenstatie corona rijk ondersteuning zwembaden	€ -	€ 370.336	€ 523.775
Opstellen kerkenvisie	€ -	€ 25.000	€ -
Programma 7. Bestuur			
Verlaging pensioenvoorziening a.g.v. rentedaling	€ -	€ -	€ 185.000

Incidentele baten	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Programma 8. Alg.dekking, vpb, overhead, onvoorzien			
Onderuitputting kapitaallasten	€ 22.500	€ -	€ -
Dekking BOVO uit reserves	€ 25.000	€ -	€ -
Dekking kosten rekenkamercommissie uit reserve	€ -	€ 27.300	€ 27.300
Dekking Berm & slootonderhoud en verkeersborden uit reserve	€ -	€ 135.000	€ 135.000
Dekking budget klimaatakkoord jaarrekening 2019	€ -	€ 154.543	€ 154.543
Dekking reserve coronafonds noodfonds	€ -	€ 5.000	€ 5.000
Dekking vorming reserve coronafonds noodfonds	€ -	€ 245.000	€ 245.000
Dekking onttrekking reserve coronafonds gemeenschapshuizen	€ -	€ 8.866	€ 8.866
Dekking Certificaten van Gogh	€ -	€ 21.700	€ 21.700
Dekking Cultuur corona	€ -	€ 8.969	€ 8.969
Afoming reserve grondexploitatie	€ -	€ 993.000	€ 993.000
Dekking vennootschapsbelasting grondexploitatie	€ -	€ 68.371	€ 68.371
Dekking verkiezingen corona	€ -	€ 33.000	€ 33.000
Dekking dubbele lasten invoer quit	€ -	€ 30.900	€ 30.900
Dekking handhaving corona	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Onttrekking reserve coronafonds sociaal domein	€ -	€ 129.872	€ 129.872
Dekking sociaal domein uit reserves	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Dekking mutaties grondexploitatie	€ -	€ -	€ 41.990
Dekking coronasteun via gemeentefonds	€ -	€ 709.394	€ 1.170.407
Analyse financiële administratie	€ -	€ -	€ 32.422
Totaal	€ 247.500	€ 5.183.108	€ 7.317.376

5.3 Structurele toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves

omschrijving mutatie in reserve	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Onttrekkingen			
Programma 1. Veiligheid			
Gedeelte afschrijvingen brandweerkazerne Zundert	€ 10.602	€ 10.602	€ 10.602
Programma 5. Beheer en ontwikkeling openbare ruimte			
Gedeelte afschrijvingen centrumvisie	€ 24.864	€ -	€ -
Totaal	€ 35.466	€ 10.602	€ 10.602
Toevoegingen			
Programma 8. Alg.dekking, vpb, overhead, onvoorzien			
Dotatie reserve arbeidsongeschiktheid	€ -	€ 35.000	€ 35.000
Totaal	€ -	€ 35.000	€ 35.000
Totaal structurele mutaties reserves	€ 35.466	€ -24.398	€ -24.398

5.4 Saldobestemming

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2021 is € 3.189.997 positief.

Voorgestelde overheveling incidentele budgetten naar 2022 ten laste van het resultaat 2021:			
Decembercirculaire continuït zorg WMO	€	-30.000	overhevelen naar 2022
Decembercirculaire continuït zorg jeugd	€	-20.000	overhevelen naar 2022
Decembercirculaire lokaal cultuuraanbod	€	-41.000	overhevelen naar 2022
Decembercirculaire inburgering	€	-17.000	overhevelen naar 2022
Kerkensvisie	€	-25.000	overhevelen naar 2022
Omgevingswet	€	-32.000	overhevelen naar 2022
Compensatie gemeentefonds bouwleges/ toeristenbelasting	€	-100.000	overhevelen naar 2022
Ontvangsten Bovenwijkse voorzieningen (BOVO)naar reserve	€	-635.460	naar reserve bovo
Noodopvang kinderen corona gelden over naar reserve corona	€	-31.000	naar reserve corona
Opdrachten verkeer en wegen	€	-55.000	overhevelen naar 2022
Opdrachten openbaar groen en recreatie, bomenverordening en speelruimtebeleid	€	-50.000	overhevelen naar 2022
Lasten JBB	€	-28.895	overhevelen naar 2022
Wet inburgering	€	-39.000	overhevelen naar 2022
"echt resultaat" na overheveling budgetten	€	2.085.642	winst

We stellen voor om dit resultaat als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan exploitatiereseserve € 2.085.642

Daarnaast wordt voorgesteld om € 343.000 uit de reserve grondexploitatie toe te voegen aan de exploitatiereserve als gevolg van het maximale saldo van € 1.500.000 volgens onze financiële verordening 212.

5.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Gemeente Zundert. Het voor Gemeente Zundert toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 en is het algemeen bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2021						
bedragen x € 1		J.J. Rochat		M.C.J.P. van Oosterwijk		F. Compagne
Functiegegevens		Griffier		Griffier		Gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1-17/11		18/10-31/12		1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,833		0,889		1,0
Dienstbetrekking?		ja		ja		ja
Bezoldiging						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€	65.855	€	14.151	€ 107.478
Beloningen betaalbaar op termijn		€	12.071	€	2.509	€ 19.785
<i>Subtotaal</i>		€	<i>77.926</i>	€	<i>16.660</i>	€ <i>127.263</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€	153.171	€	38.174	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			n.v.t.		n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging		€	77.926	€	16.660	€ 127.263
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			n.v.t.		n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			n.v.t.		n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2020							
bedragen x € 1		J.J. Rochat		M.C.J.P. van Oosterwijk		F. Compagne	
Functiegegevens		Griffier		Griffier		Gemeentesecretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1-31/12		n.v.t.		01/04-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,833		n.v.t.		1,0	
Dienstbetrekking?		ja		n.v.t.		ja	
Bezoldiging							
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€	73.858	n.v.t.	€	78.192	
Beloningen betaalbaar op termijn		€	12.959	n.v.t.	€	13.879	
<i>Subtotaal</i>		€	<i>86.817</i>	<i>n.v.t.</i>	€	<i>92.071</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€	167.500	n.v.t.	€	151.025	
Bezoldiging		€	86.817	n.v.t.	€	92.071	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.”

5.6 Resultaten per taakveld

Taakveld	Primitieve begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschil begroot en werkelijk		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 veiligheid	Primitieve begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschil begroot en werkelijk		
1.1 crisisbeheersing en brandweer	€ 1.000	€ 1.279.169	€ 1.278.169	€ 1.000	€ 1.206.782	€ 1.205.782	€ -	€ 1.197.610	€ 1.197.610	€ 1.000	€ 9.172	€ 8.172
1.2 openbare orde en veiligheid	€ 29.939	€ 1.173.021	€ 1.143.082	€ 102.647	€ 1.452.257	€ 1.349.610	€ 140.264	€ 1.450.795	€ 1.310.531	€ 37.617	€ 1.462	€ 39.079
Programma 2 economie en innovatie	Primitieve begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschil begroot en werkelijk		
3.1 economische ontwikkeling	€ -	€ 444.878	€ 444.878	€ 62.579	€ 691.840	€ 629.261	€ 149.868	€ 695.573	€ 545.705	€ 87.289	€ 3.733	€ 83.556
3.2 fysieke bedrijfsinfrastructuur	€ 1.384.317	€ 1.384.317	€ -	€ 1.008.074	€ 1.008.074	€ -	€ 944.319	€ 873.562	€ 70.757	€ 63.755	€ 134.512	€ 70.757
3.3 bedrijfsloket en -bedrijfsregelingen	€ 17.477	€ 22.607	€ 5.130	€ 17.477	€ 30.237	€ 12.760	€ 14.614	€ 29.624	€ 15.010	€ 2.863	€ 613	€ 2.250
3.4 economische promotie	€ 164.341	€ 70.302	€ 94.039	€ 229.341	€ 69.678	€ 159.663	€ 210.602	€ 75.721	€ 134.881	€ 18.739	€ 6.043	€ 24.782
Programma 3 zorg & sociaal domein	Primitieve begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschil begroot en werkelijk		
6.1B samenkracht en burgerparticipatie	€ 300.000	€ 1.316.476	€ 1.016.476	€ -	€ 1.391.810	€ 1.391.810	€ -	€ 1.244.462	€ 1.244.462	€ -	€ 147.348	€ 147.348
6.2 wijkteams	€ -	€ 1.404.864	€ 1.404.864	€ -	€ 1.358.013	€ 1.358.013	€ 48.891	€ 1.424.772	€ 1.375.881	€ 48.891	€ 66.759	€ 17.868
6.3 inkomensregelingen	€ 3.209.299	€ 4.573.212	€ 1.363.913	€ 1.232.576	€ 2.538.371	€ 1.305.795	€ 715.179	€ 2.030.001	€ 1.314.823	€ 517.397	€ 508.370	€ 9.028
6.4 begeleide participatie	€ -	€ 2.214.017	€ 2.214.017	€ 88.813	€ 2.137.941	€ 2.049.128	€ 88.813	€ 2.186.535	€ 2.097.722	€ -	€ 48.594	€ 48.594
6.5 arbeidsparticipatie	€ -	€ 378.095	€ 378.095	€ -	€ 381.144	€ 381.144	€ -	€ 319.126	€ 319.126	€ -	€ 62.018	€ 62.018
6.6 maatwerkvoorzieningen (WMO)	€ 140.000	€ 843.474	€ 703.474	€ 180.000	€ 979.674	€ 799.674	€ 180.381	€ 915.376	€ 734.995	€ 381	€ 64.298	€ 64.679
6.71 maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ 4.168.772	€ 4.168.772	€ -	€ 4.949.514	€ 4.949.514	€ -	€ 5.056.713	€ 5.056.713	€ -	€ 107.199	€ 107.199

Taakveld	Primitieve begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschil begroot en werkelijk		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
6.72 maatwerkdienstverlening 18-	-	3.297.000	3.297.000	-	3.779.800	3.779.800	2.370	2.846.629	2.844.259	2.370	933.171	935.541
6.81 geëscaleerde zorg 18+	-	193.737	193.737	-	209.090	209.090	-	123.413	123.413	-	85.677	85.677
6.82 geëscaleerde zorg 18-	-	416.000	416.000	-	391.000	391.000	-	335.959	335.959	-	55.041	55.041
Programma 4 omgeving & maatschappij	Primitieve begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschil begroot en werkelijk		
0.3 beheer overige gebouwen en gronden	41.389	146.232	104.843	176.637	205.942	29.305	323.758	229.683	94.075	147.121	23.741	123.380
4.1 openbaar basisonderwijs	-	42.040	42.040	-	38.736	38.736	-	23.002	23.002	-	15.734	15.734
4.2 onderwijshuisvesting	-	685.534	685.534	150.000	878.347	728.347	150.045	857.939	707.894	45	20.408	20.453
4.3 onderwijsbeleid en leerlingenzaken	245.667	1.013.635	767.968	300.058	1.074.612	774.554	264.045	921.780	657.735	36.013	152.832	116.819
5.1 sportbeleid en activering	-	208.504	208.504	106.699	314.986	208.287	48.304	214.463	166.159	58.395	100.523	42.128
5.2 sportaccommodaties	326.606	1.775.903	1.449.297	769.715	2.227.045	1.457.330	924.483	2.288.168	1.363.686	154.768	61.123	93.644
5.3 cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	11.000	177.598	166.598	11.000	243.845	232.845	17.073	247.243	230.169	6.073	3.398	2.676
5.4 musea	6.090	61.857	55.767	6.090	82.961	76.871	5.742	80.449	74.707	348	2.512	2.164
5.5 cultureel erfgoed	4.407	20.711	16.304	4.407	46.411	42.004	2.939	18.552	15.613	1.468	27.859	26.391
5.6 media	-	324.047	324.047	-	324.028	324.028	-	322.592	322.592	-	1.436	1.436
6.1A samenkracht en burgerparticipatie	128.774	574.537	445.763	132.260	626.399	494.139	130.330	612.490	482.160	1.930	13.909	11.979
7.1 volksgezondheid	-	731.255	731.255	-	730.021	730.021	-	706.420	706.420	-	23.601	23.601
8.1A ruimtelijke ordening	199.799	978.534	778.735	224.799	1.373.923	1.149.124	137.046	1.177.986	1.040.940	87.753	195.937	108.184

Taakveld	Primitieve begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschil begroot en werkelijk		
	€	€	€	€	€	€ -	€	€	€ -	€	€ -	€
8.2 grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	317.199	317.199	-	890.824	472.661	418.163	2.596.828	1.227.787	1.369.041	1.706.004	755.126	950.878
8.3A wonen en bouwen	-	334.671	334.671	52.940	159.860	106.920	73.470	169.845	96.375	20.530	9.985	10.545
Programma 5 Beheer en ontwikkeling openbare ruimte	Primitieve begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschil begroot en werkelijk		
0.4.03B Huisvesting en alg. ondersteuning PRG 5	100	66.723	66.623	100	71.073	70.973	-	68.298	68.298	100	2.775	2.675
2.1 verkeer en vervoer	326.851	3.709.925	3.383.074	465.176	3.647.668	3.182.492	493.904	3.647.403	3.153.499	28.728	265	28.993
2.2 parkeren	-	2.078	2.078	-	2.078	2.078	55	2.078	2.024	55	-0	54
2.5 openbaar vervoer	-	3.392	3.392	-	2.976	2.976	-	2.976	2.976	-	-	-
5.7 openbaar groen en (openlucht) recreatie	31.050	1.740.444	1.709.394	31.050	1.804.750	1.773.700	45.393	1.804.697	1.759.304	14.343	53	14.396
7.2 riolering	3.108.235	1.842.144	1.266.091	2.984.565	1.801.611	1.182.954	2.689.524	1.673.494	1.016.030	295.041	128.117	166.924
7.3 afval	2.646.323	1.949.407	696.916	3.082.225	2.418.623	663.602	3.276.768	2.553.093	723.675	194.543	134.470	60.073
7.4 milieubeheer	45.965	800.398	754.433	45.965	800.398	754.433	59.277	855.077	795.800	13.312	54.679	41.367
8.1B ruimtelijke ordening	-	139.352	139.352	-	139.352	139.352	14.345	141.657	127.312	14.345	2.305	12.040
Programma 6 service	Primitieve begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschil begroot en werkelijk		
0.2 burgerzaken	241.679	477.499	235.820	241.679	536.336	294.657	272.321	563.657	291.336	30.642	27.321	3.321
7.5 begraafplaatsen en crematoria	2.000	2.000	-	2.000	2.000	-	-	2.817	2.817	2.000	817	2.817
8.3B wonen en bouwen	1.222.790	837.062	385.728	1.147.790	843.170	304.620	986.852	1.011.868	25.015	160.938	168.698	329.635
Programma 6 bestuur	Primitieve begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschil begroot en werkelijk		
0.1 bestuur	7.850	1.558.505	1.550.655	8.700	1.474.961	1.466.261	187.163	1.478.728	1.291.565	178.463	3.767	174.696

Taakveld	Primitieve begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschil begroot en werkelijk		
<u>Programma 7 algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien</u>	Primitieve begroting 2021			Gewijzigde begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschil begroot en werkelijk		
0.4.01 Personeel en organisatie	€ 364.470	€ 4.014.949	€ 3.650.479	€ 390.551	€ 3.986.250	€ 3.595.699	€ 448.717	€ 4.199.082	€ 3.750.366	€ 58.166	€ - 212.832	€ - 154.667
0.4.02 Informatievoorziening en automatisering	€ 3.000	€ 1.522.622	€ 1.519.622	€ 3.000	€ 1.516.933	€ 1.513.933	€ 2.437	€ 1.470.355	€ 1.467.918	€ 563	€ 46.578	€ 46.015
0.4.3A Huisvesting en alg. ondersteuning PRG8	€ 9.841	€ 854.228	€ 844.387	€ 9.841	€ 898.888	€ 889.047	€ 15.364	€ 836.967	€ 821.603	€ 5.523	€ 61.921	€ 67.444
0.4.04 Ondersteuning bestuur	€ -	€ 355.795	€ 355.795	€ -	€ 367.195	€ 367.195	€ -	€ 334.264	€ 334.264	€ -	€ 32.931	€ 32.931
0.5 treasury	€ 755.799	€ 470.470	€ - 285.329	€ 716.576	€ 395.369	€ - 321.207	€ 728.665	€ 347.883	€ - 380.782	€ 12.089	€ 47.486	€ 59.575
0.61 OZB-woningen	€ 4.014.502	€ 298.200	€ - 3.716.302	€ 4.064.502	€ 348.200	€ - 3.716.302	€ 4.124.425	€ 315.497	€ - 3.808.929	€ 59.923	€ 32.703	€ 92.627
0.62 OZB-niet woningen	€ 1.414.931	€ -	€ - 1.414.931	€ 1.414.931	€ -	€ - 1.414.931	€ 1.445.980	€ 113	€ - 1.446.094	€ 31.049	€ 113	€ 31.163
0.64 belastingen overig	€ 65.672	€ -	€ - 65.672	€ 65.672	€ -	€ - 65.672	€ 68.944	€ -	€ - 68.944	€ 3.272	€ -	€ 3.272
0.7 algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€ 30.378.701	€ -	€ - 30.378.701	€ 32.284.000	€ -	€ - 32.284.000	€ 32.922.527	€ -	€ - 32.922.527	€ 638.527	€ -	€ 638.527
0.8 overige baten en lasten	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ -	€ -	€ -	€ -7	€ -	€ 7	€ -7	€ -	€ - 7
0.9 vennootschapsbelasting (VPB)	€ -	€ 11.000	€ 11.000	€ -	€ 79.371	€ 79.371	€ -	€ 83.189	€ 83.189	€ -	€ - 3.818	€ - 3.818
0.10 mutaties reserves	€ 260.466	€ -	€ - 260.466	€ 2.601.449	€ 2.637.166	€ 35.717	€ 2.626.385	€ 3.091.174	€ 464.789	€ 24.936	€ - 454.008	€ - 429.072
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	€ -	€ 99.138	€ 99.138	€ 700.903	€ 859.241	€ 158.338	€ -	€ -	€ -	€ - 700.903	€ 859.241	€ 158.338
Totaal	€ 51.427.529	€ 51.427.529	€ -	€ 56.008.611	€ 56.008.611	€ -	€ 57.578.402	€ 54.388.406	€ 3.189.997	€ 1.569.791	€ 1.620.205	€ 3.189.997

5.7 Balans per 31 december 2021

(bedragen x € 1.000,-) Activa	Saldo 31-12-2021		Saldo 31-12-2020	
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>		€ 378		€ 101
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	€ 4		€ 7	
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 374		€ 94	
<i>Materiële vaste activa</i>		€ 43.595		€ 42.199
- Investerings met een economisch nut	€ 21.071		€ 21.964	
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	€ 12.156		€ 11.835	
- Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	€ 10.368		€ 8.400	
<i>Financiële vaste activa</i>		€ 2.246		€ 2.725
- Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen	€ 358		€ 358	
- Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties	€ 410		€ 665	
- Overige langlopende leningen	€ 1.478		€ 1.702	
Totaal vaste activa		€ 46.219		€ 45.025
Vlottende activa				
<i>Vorraden</i>		€ 1.575		€ 2.261
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	€ 1.575		€ 2.261	
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		€ 13.466		€ 11.721
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 3.941		€ 3.294	
- Overige vorderingen	€ 3.525		€ 1.427	
- Rekening-courant Rijk schatkistbankieren	€ 6.000		€ 7.000	
<i>Liquide middelen</i>		€ 3		€ 2
- Kassaldi	€ 3		€ 2	
- Banksaldi	€ -		€ -	
<i>Overlopende activa</i>		€ 1.601		€ 952
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 1.601		€ 952	
Totaal vlottende activa		€ 16.645		€ 14.936

TOTAAL GENERAAL	€ 62.864	€ 59.961
------------------------	-----------------	-----------------

(bedragen x € 1.000,-) Passiva	Saldo 31-12-2021		Saldo 31-12-2020	
Vaste passiva				
<i>Eigen vermogen</i>		€ 14.423		€ 10.769
- Algemene reserve	€ 6.106		€ 6.887	
- Bestemmingsreserves	€ 5.127		€ 4.310	
- Gerealiseerde resultaat	€ 3.190		€ -428	
<i>Voorzieningen</i>		€ 11.730		€ 12.189
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 3.161		€ 3.386	
- Egalisatievoorzieningen	€ 6.548		€ 6.784	
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	€ 2.021		€ 2.019	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>				
Onderhandse leningen van:		€ 26.499		€ 28.709
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 26.422		€ 28.632	
- Waarborgsommen	€ 77		€ 77	
Totaal vaste passiva		€ 52.652		€ 51.667
Vlottende passiva				
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>				
- Overige schulden	€ 4.188	€ 4.188	€ 3.334	€ 3.334
<i>Overlopende passiva</i>				
- 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;	€ 1.628	€ 6.024	€ 1.398	€ 4.960
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;	€ 756		€ 1.074	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	€ 3.640		€ 2.488	
Totaal vlottende passiva		€ 10.212		€ 8.294
TOTAAL GENERAAL		€ 62.864		€ 59.961
Garantstellingen		€ 36.588		€ 36.668

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die nu in de december circulaire was opgenomen.

Met betrekking tot de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op deze overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op personeelsniveau 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 geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht. De gemeente zal deze onzekerheid in de jaarstukken moeten noemen, ook al ligt de oorzaak niet bij de gemeente.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Voor arbeidsgerelateerde verplichtingen met van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Balans

Vaste activa

Activa worden lineair afgeschreven met ingang van het jaar volgend op het jaar waarin het actief zijn nut oplevert. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. De afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening 212.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 4 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investeringen in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden een jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen vanaf 2014 op de balans opgenomen in een aparte categorie.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Dit betreffen investeringen in de infrastructurele ruimte, zoals wegen en bruggen. Deze worden conform de verordening 212 afgeschreven.

Financiële vaste activa

De waardering van de financiële vaste activa vindt als volgt plaats:

- De leningen u/g tegen de nominale waarden, verminderd met de aflossingen;
- De deelnemingen tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vlottende activa

Vorraden

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden (grexen) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerkosten. Winsten uit de exploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

De voorziening voor verliesgevende grexen wordt opgenomen tegen contante waarde, waarbij in de paragraaf grondexploitaties wordt aangegeven hoe omrekening vanuit de nominale waarde (eindwaarde) heeft plaatsgevonden. Wij verwijzen hiertoe naar de paragraaf grondexploitaties.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De onderhoudsregulatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan een deel van de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde in 2021 geeft het volgende beeld:

omschrijving	1-1-2021	bij: investering	af: bijdrage reserve	af: afschrijving	mutatie categorie	31-12-2021
kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	€ 7.000			€ 3.000		€ 4.000
bijdragen aan activa in eigendom van derden	€ 94.000	€ -	€ -	€ 7.000	€ 287.000	€ 374.000
totaal immateriële vaste activa	€ 101.000	€ -	€ -	€ 10.000	€ 287.000	€ 378.000

Materiële vaste activa

Omschrijving	1-1-2021	bij: investering	af: bijdrage reserve en bijdrage derden	af: afschrijving	mutatie categorie	31-12-2021
ECONOMISCH NUT						
gronden en terreinen	€ 5.157.000	€ 806.000	€ 107.000	€ 179.000		€ 5.677.000
bedrijfsgebouwen	€ 14.202.000	€ 542.000	€ -	€ 578.000	€ 287.000-	€ 13.879.000
grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 13.700.000	€ 1.263.000	€ -	€ 460.000	€ 1.445.000-	€ 13.058.000
vervoermiddelen	€ 68.000	€ -	€ -	€ 17.000		€ 51.000
machines, apparaten en installaties	€ 525.000	€ 51.000	€ -	€ 140.000		€ 436.000
overige materiële vaste activa	€ 147.000	€ -	€ -	€ 21.000		€ 126.000
						€ -
MAATSCHAPPELIJK NUT						€ -

Omschrijving	1-1-2021	bij: investering	af: bijdrage reserve en bijdrage derden	af: afschrijving	mutatie categorie	31-12-2021
grond-, weg- en waterbouwkundige werken	€ 8.312.000	€ 1.423.000	€ 752.000	€ 233.000	€ 1.445.000	€ 10.195.000
machines, apparaten en installaties	€ 245.000	€ -	€ -	€ 72.000		€ 173.000
overige materiële vaste activa	€ 157.000-	€ 19.000	€ 138.000-	€ -		€ -
totaal materiële vaste activa	€ 42.199.000	€ 4.104.000	€ 721.000	€ 1.700.000	€ 287.000-	€ 43.595.000

Het verloop van de boekwaarde in 2021 geeft het volgende beeld:

Er is geen sprake van een duurzame waardevermindering.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Ultimo 2021 is de boekwaarde van waterbouwkundige werken € 12.156.000

Belangrijkste investeringen en onttrekkingen	investering	af	ten gunste/ten laste
Uitbreiding IKC De Plaetse Rijsbergen	€ 541.000		bijdragen derden
Atletiekbaan DJA	€ 796.000	€ 104.000	SPUK-bijdrage
Herinrichting 60 km/u zone buitengebied 2021	€ 570.000	€ 570.000	bijdragen derden
Centrumvisie	€ 1.000	€ 15.000	bijdragen derden
Aanleg fietspad Aa of Weerijds	€ 2.000	€ 27.000	bijdragen derden
Bushaltes Veldstraat	€ 19.000		
Vervangen armaturen 2018	€ 475.000		
Vervangen masten 2018	€ 50.000		
Bermverhardingen 2019	€ 36.000		
Bermverhardingen 2020	€ 412.000		
Bermverhardingen 2021	€ 150.000		
Reconstructie Oekelsestraat	€ -		
Herplantplicht bomen 2020	€ 52.000		
Vervanging beplanting 2021	€ 23.000		
Traverse Bredaseweg W. Passtoorsstraat/v. Gogh	€ 11.000		
Riolering Oranjestraat / Ettenseweg	€ 246.000		
Riolering Pieter van Ginnekenstraat	€ 13.000		
Riolering Onder de Mast 1	€ 15.000-		
Randvoorzieningen	€ 100.000		

Belangrijkste investeringen en onttrekkingen	investering	af	ten gunste/ten laste
Vervanging drukriolering electromechanisch 2019	€ 80.000		
Vervanging gemalen electromechanisch 2019	€ 26.000		
Vervanging gemalen electromechanisch 2020	€ 31.000		
Riolering vrijverval 2021	€ 173.000		
Afkoppelen HWA bestaande wijken 2021	€ 67.000		
I- burgerzaken	€ 51.000		
Afwikkeling Parc Patersven	€ 159.000	€ 1.000	bijdragen derden
Overige posten < € 10.000	€ 35.000	€ 4.000	SPUK-bijdrage
totaal materiële vaste activa	€ 4.104.000	€ 721.000	

Financiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde in 2021 geeft het volgende beeld:

omschrijving	1-1-2021	bij: verstrekking	af: aflossing	af: overig	31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 358.000	€ -	€ -	€ -	€ 358.000
Leningen aan woningbouwcorporaties	€ 665.000		€ 255.000		€ 410.000
Overige langlopende geldleningen	€ 1.702.000	€ 42.000	€ 261.000	€ 5.000	€ 1.478.000
totaal financiële vaste activa	€ 2.725.000	€ 42.000	€ 516.000	€ 5.000	€ 2.246.000

De kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Het betreft de volgende posten:

1. aandelen Brabant Water 29.445 stuks * € 3,08
2. aandelen REWIN West Brabant 10 stuks * €453,80
3. aandelen BNG 104.949 stuks * € 2,50

€	90.755
€	4.538
€	262.373
€	<u>357.666</u>

In 2021 is alleen dividend ontvangen van de BNG. De opbrengst van € 190.000 is verantwoord onder het taakveld treasury.

Voorraden

Het verloop van de boekwaarde in 2021 geeft het volgende beeld:

Complex	bruto boekwaarde 1-1-2021	Investering	Opbrengsten	Resultaat	bruto boekwaarde 31-12-2021
WONINGEN					
Prinsenstraat	€ 434.000	€ 375.000	€ 341.000-	€ -	€ 468.000
De Biezen Achtmaal	€ 132.000-	€ 86.000	€ -	€ 46.000	€ -
totaal woningen	€ 302.000	€ 461.000	€ 341.000-	€ 46.000	€ 468.000
BEDRIJVENTERREINEN					
Bedrijventerrein Beekzicht	€ 2.107.000	€ 89.000	€ 805.000-	€ 106.000	€ 1.497.000
Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.556.000	€ 31.000	€ 238.000-	€ -	€ 1.349.000
totaal bedrijventerreinen	€ 3.663.000	€ 120.000	€ 1.043.000-	€ 106.000	€ 2.846.000
totaal	€ 3.965.000	€ 581.000	€ 1.384.000-	€ 152.000	€ 3.314.000

Complex	bruto boekwaarde 31-12-2021	Voorziening verlieslatend complex	Balanswaarde 31-12-2021
WONINGEN			
Prinsenstraat	€ 468.000	€ 507.000-	€ 39.000-
De Biezen Achtmaal	€ -	€ -	€ -
totaal woningen	€ 468.000	€ 507.000-	€ 39.000-
BEDRIJVENTERREINEN			
Bedrijventerrein Beekzicht	€ 1.497.000	€ -	€ 1.497.000
Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.349.000	€ 1.232.000-	€ 117.000
totaal bedrijventerreinen	€ 2.846.000	€ 1.232.000-	€ 1.614.000
totaal	€ 3.314.000	€ 1.739.000-	€ 1.575.000

Complex	bruto boekwaarde 31-12-2021	mutatie 2022	mutatie 2023 en verder	Geraamd eindresultaat (nominale waarde)	Geraamd eindresultaat (contante waarde)
WONINGEN					
Prinsenstraat	€ 468.000	€ 46.000	€ -	€ 514.000-	€ 507.000-
totaal woningen	€ 468.000	€ 46.000	€ -	€ 514.000-	€ 507.000-
BEDRIJVENTERREINEN					
Bedrijventerrein Beekzicht	€ 1.497.000	€ 462.000-	€ 1.357.000-	€ 1.003.000	€ 963.000
Bedrijventerrein Molenzicht	€ 1.349.000	€ 193.000-	€ 119.000	€ 1.275.000-	€ 1.232.000-
totaal bedrijventerreinen	€ 2.846.000	€ 655.000-	€ 1.238.000-	€ 272.000-	€ 269.000-
totaal	€ 3.314.000	€ 609.000-	€ 1.238.000-	€ 786.000-	€ 776.000-

De geraamde eindresultaten worden berekend tegen nominale waarde. De voorziening verliesgevende complexen wordt berekend op contante waarde. Bij de berekening op contante waarde worden de effecten van kosten- en opbrengstenstijgingen, de rente en de disconteringsvoet meegenomen. De parameters hiervan worden in onderstaande tabel weergegeven.

Parameters 2021	%	Onderbouwing
Kostenstijging	2,00%	Benchmark Regio gemeenten 2021 en Parameters Outlook Metafoor 2021
Opbrengstenstijging woningbouw	1,00%	NVM regio West-Brabant: huizenprijzen per regio i.c.m. stijging bouwkosten Parameters Outlook Metafoor.
Opbrengstenstijging bedrijven	0,00%	Benchmark Regio gemeenten 2021 en Parameters Outlook Metafoor 2021
Rente	0,93%	Rentepercentage over vreemd vermogen vanaf 2021. Over 2020 is 1,41% gehanteerd.
Disconteringsvoet	2,00%	Maximale meerjarig streef% van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de eurozone

Kengetallen per complex	Plan	Nog uit te geven	Uitgifteprijs	Uitgifte periode	Eindjaar
WONINGEN					
Prinsenstraat	78 woningen	-	door derden	2018-2020	2022
De Biezen Achtmaal	5 woningen	-		2018-2019	2021
BEDRIJVENTERREINEN					
Bedrijventerrein Beekzicht	ca. 15 bedr.	1,8 ha / 31%	gem. € 130	2015-2023	2023
Bedrijventerrein Molenzicht	ca. 10 bedr.	0,29 ha/17%	gem. € 132	2016-2023	2023

Uitzettingen

Vorderingen op openbare lichamen

Per 31 december 2021 was nog een bedrag van € 3.860.000 te vorderen van openbare lichamen.

Eind februari 2022 staat van deze vordering nog € 3.653.000 open. Dit heeft geheel betrekking op terug te vorderen BTW middels het B.C.F. (BTW compensatiefonds) en suppleties, dat jaarlijks in juli wordt ontvangen. Daarnaast hanteert de provincie een ander factureringssysteem dat voor vertraging zorgt.

Overige vorderingen

Debiteuren belastingsamenwerking	€	1.142.000
Debiteuren sociale zaken	€	602.000
Overige debiteuren	€	1.781.000
	€	<u>3.525.000</u>
Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken	€	70.000
Voorziening dubieuze debiteuren BWB	€	31.000
Voorziening overige dubieuze debiteuren	€	5.839.000
Bruto vordering	€	<u>9.465.000</u>

Rekening-courant Rijk schatkistbankieren

Het drempelbedrag waarover in het kader van de Wet schatkistbankieren verantwoording moet worden afgelegd is per 1 juli 2021 veranderd. Vóór 1 juli geldt als drempel 0,75% van het begrotingstotaal; vanaf 1 juli 2021 is deze op 2% van het begrotingstotaal vastgesteld. Hiermee komt de drempel voor het 1e halfjaar op € 383.542 en voor het 2e halfjaar op € 1.022.780.

Per kwartaal zijn de volgende bedragen buiten 's Rijks schatkist gehouden:

kwartaal 1	€	12.255
kwartaal 2	€	22.683
kwartaal 3	€	3.493
kwartaal 4	€	-

Deze blijven onder de geldende drempelbedrag en daarmee wordt voldaan aan de Wet schatkistbankieren.

Liquide middelen

Het negatieve banksaldo per 31 december 2021 ad € 1.052.000 is meegenomen bij de vlottende passiva onder de post overige schulden. Er is een kredietfaciliteit bij de BNG Bank afgesloten van 2,5 miljoen.

Overlopende activa

omschrijving	31-12-2021
Vooruitbetaalde bedragen	€ 232.000
Nog te ontvangen bedragen:	
Facilitair grondbeleid	€ 158.000
Afrekening inzameling diverse afvalstromen 2021	€ 161.000
Doorbelasting , energie en water 2021	€ 23.000
Verruiming betalingsvoorwaarden de Viersprong	€ 21.000
Subsidie extra aanpak zwerfvuil	€ 14.000
Eigen bijdrage WMO	€ 17.000
BTW gemeenschappelijke regelingen	€ 59.000
Werkplein	€ 112.000
Afrekening DVO Etten-Leur	€ 800.000
overige	€ 4.000
Totaal overlopende activa	€ 1.601.000

PASSIVA

Eigen vermogen

omschrijving	1-1-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2021
Algemene reserves				
Exploitatiereserve	€ 2.079.000	€ 1.003.000	€ 1.134.000	€ 1.948.000
Weerstandsreserve	€ 2.315.000	€ -	€ -	€ 2.315.000
Algemene reserve grondexploitatie	€ 2.493.000	€ 453.000	€ 1.103.000	€ 1.843.000
<i>Subtotaal algemene reserves</i>	€ 6.887.000	€ 1.456.000	€ 2.237.000	€ 6.106.000
Bestemmingsreserves (overige)				
Reserve corona	€ -	€ 753.000	€ 178.000	€ 575.000
Reserve bovenwijkse voorzieningen	€ 1.784.000	€ 418.000	€ -	€ 2.202.000

omschrijving	1-1-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2021
Reserve centrumvisie (voorheen Sint Anna)	€ 998.000	€ -	€ -	€ 998.000
Reserve groot onderhoud onderwijsgebouwen	€ 42.000	€ -	€ -	€ 42.000
Reserve nieuwe brandweerkazerne Zundert	€ 414.000	€ -	€ 11.000	€ 403.000
Reserve arbeidsongeschiktheid	€ -	€ 35.000	€ -	€ 35.000
Reserve decentralisaties	€ 1.072.000	€ -	€ 200.000	€ 872.000
<i>Subtotaal overige bestemmingsreserves</i>	€ 4.310.000	€ 1.206.000	€ 389.000	€ 5.127.000
<i>Subtotaal</i>	€ 11.197.000	€ 2.662.000	€ 2.626.000	€ 11.233.000
Resultaat 2020	€ 428.000-	€ 428.000	€ -	€ -
Totaal	€ 10.769.000	€ 3.090.000	€ 2.626.000	€ 11.233.000
Gerealiseerd resultaat 2021		€ 3.190.000		€ 3.190.000
Totaal reserves	€ 10.769.000	€ 6.280.000	€ 2.626.000	€ 14.423.000

Hieronder volgen per reserve een toelichting op de toevoegingen en onttrekkingen.
Voor meer informatie over de aard van de reserve verwijzen we naar de nota reserves en voorzieningen.

Exploitatiereserve

toevoegingen

	€ 1.003.000
afroming grondexploitatie	€ 993.000
overheveling incidentele budgetten 2021 naar 2022 : - budget portret raadzaal	€ 10.000

onttrekkingen

resultaat jaarrekening 2020	€ 1.134.000
rekenkamercommissie	€ 428.000
verkeersborden en berm- en slootonderhoud	€ 27.000
corona handhaving	€ 135.000
certificaten Van Gogh	€ 50.000
corona cultuur	€ 22.000
corona verkiezingen	€ 9.000
klimaatakkoord	€ 33.000
restant noodfonds	€ 154.000
	€ 245.000

invoering Squit

€ 31.000

Algemene reserve grondexploitatie

toevoegingen

winstneming project Achtmaal Zuidzijde	€	453.000
afsluiten project Grote Heistraat	€	300.000
winstneming en afsluiten project Biezen	€	1.000
winstneming project Beekzicht	€	46.000
	€	106.000

onttrekkingen

vennootschapsbelasting over grondexploitatie	€	1.103.000
afroming naar exploitatiereserve	€	68.000
toevoeging aan voorziening project Prinsenstraat en Molenzicht	€	993.000
afsluiten project Groene Kamers	€	35.000
afsluiten project Kleine Heistraat	€	6.000
	€	1.000

Reserve corona

Op deze reserve worden alle ontvangsten van het rijk geboekt voor corona die niet direct ingezet worden. Op het moment dat er beleid wordt ontwikkeld, wordt er uit deze reserve geput.

toevoegingen

restant noodfonds	€	753.000
ontvangsten via circulaires	€	245.000
	€	508.000

onttrekkingen

onttrekking noodfonds	€	178.000
uitgaven zoals bestempeld in circulaires	€	5.000
	€	173.000

Bovenwijkse voorzieningen

toevoegingen

opbrengsten bovenwijkse voorzieningen 2020	€	418.000
opbrengsten bovenwijkse voorzieningen 2021	€	418.000

Centrumvisie

Deze reserve is specifiek bedoeld voor de dekking van een gedeelte van de kapitaalasten van de investering in de centrumvisie.

geen mutaties

Groot onderhoud onderwijsgebouwen

onttrekkingen
kozijnen mencia

€ -

Nieuwe brandweerkazerne

Deze reserve is specifiek bedoeld voor de dekking van een gedeelte van de kapitaalasten van de investering in de nieuwe brandweerkazerne.

onttrekkingen
gedeelte afschrijving brandweerkazerne Hofdreef 20

€ 11.000
€ 11.000

Arbeidsongeschiktheid

Deze reserve is bedoeld om uitbetalingen te doen aan langdurig zieken. We hebben ervoor gekozen om ons hiervoor niet te verzekeren.

toevoegingen
Jaarlijkse dotatie

€ 35.000
€ 35.000

Decentralisaties

onttrekkingen
kwaliteitimpuls sociaal domein

€ 200.000
€ 200.000

Voorzieningen

Conform artikel 55.1 van het BBV volgt hier een korte samenvatting van de aard en reden van de voorzieningen:

omschrijving	1-1-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen risico's				
<i>Toekomstige verplichtingen/verliezen:</i>				
voorziening pensioenrechten wethouders	€ 3.386.000	€ -100.000	€ 125.000	€ 3.161.000
<i>Subtotaal verplichtingen verliezen/risico's</i>	€ 3.386.000	€ -100.000	€ 125.000	€ 3.161.000
Onderhoudsegalisatievoorzieningen:				
<i>Subtotaal onderhoudsegalisatievoorzieningen</i>	€ 6.784.000	€ 1.814.000	€ 2.050.000	€ 6.548.000
Voorzieningen middelen van derden:				
<i>Subtotaal voorzieningen middelen van derden</i>	€ 2.019.000	€ 280.000	€ 278.000	€ 2.021.000
Totaal	€ 12.189.000	€ 1.994.000	€ 2.453.000	€ 11.730.000

Voorziening pensioenrechten wethouders

In de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA) zijn regels opgenomen voor de pensioenen en wachtgeld van politieke ambtsdragers waaronder wethouders. De pensioenrechten voor wethouders (ouderdoms- en nabestaandenpensioenen) worden niet bij een pensioeninstelling ondergebracht, maar de gemeente treedt zelf als pensioenuitvoerder op. Hiervoor moet op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording een voorziening worden gevormd. De actuariële waarde van de pensioenverplichting voor pensioengerechtigde wethouders bedraagt per 1 januari 2022 € 3.161.000. Dit bedrag betreft zowel de lopende als de toekomstige pensioenrechten. Jaarlijks moet de voorziening worden aangevuld met de toekomstige pensioenrechten. Op basis van externe berekeningen om hieraan te kunnen voldoen, is er in 2022 een bedrag van € 100.000 uit de voorziening onttrokken, terwijl € 85.000 primitief was begroot om toe te voegen. Als gevolg van renteverhoging heeft er een vrijval plaatsgevonden. Bij de begroting 2021 was uitgegaan van een rentepercentage van 0,082% terwijl de nieuwe berekeningen voor de pensioenen volgens landelijke norm zijn gebaseerd op 0,528%. De werkelijke personeelslasten van € 125.000, betreffende pensioenrechten wethouders, zijn ten laste gebracht van deze voorziening.

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Voorziening onderhoud gebouwen	€ 1.667.000
Voorziening civieltechnische kunstwerken	€ 134.000
Voorziening baggeren sloten	€ 58.000
Voorziening onderhoud wegen	€ 4.689.000
	€ 6.548.000

Voorziening onderhoud gebouwen

De stortingen en onttrekkingen zijn gebaseerd op beheerplannen en een door Weerdenburg Huisvesting Consultants opgesteld onderhoudsbeheersysteem. Deze wordt jaarlijks geactualiseerd. Hierdoor is het mogelijk een inzicht te krijgen in de uitgaven voor instandhoudingsonderhoud voor de komende jaren.

Voorziening civieltechnische kunstwerken

Door het vormen van een voorziening worden de sterk fluctuerende en relatief hoge onderhoudskosten voor de komende 4 jaar geëgaliseerd.

Voorziening baggeren sloten

Door het vormen van een voorziening worden de sterk fluctuerende en relatief hoge onderhoudskosten voor de komende 4 jaar geëgaliseerd.

Voorziening onderhoud wegen

In juni 2020 is het Integraal Beheerplan – Openbare Ruimte 2020-2023 vastgesteld met als uitgangspunt kwaliteitsniveau 'basis plus'.

Voorzieningen middelen van derden

Egalisatievoorziening riolering	€	1.741.000
Egalisatievoorziening afvalverwerking	€	280.000
	€	<u>2.021.000</u>

Egalisatievoorziening riolering

Deze voorziening dient ter egalisatie van de huidige en toekomstige kosten (incl. investeringen) op het gebied van de riolering in relatie tot de ontvangsten uit rioolheffing.

In 2021 komt ter egalisering per saldo een bedrag van € 277.000 ten laste van deze voorziening.

Egalisatievoorziening afvalverwerking

Deze voorziening dient ter egalisatie van de huidige en toekomstige kosten (incl. investeringen) op het gebied van de afvalverwerking in relatie tot de ontvangsten uit afvalstoffenheffing. Dit betreft het saldo van de voorziening.

Vaste schulden

Het verloop van de schulden op lange termijn over 2021 geeft het volgende beeld:

Schuldrestant per 1 januari 2021	€	28.632.000
Bij: opgenomen geldlening	€	-
Af: aflossingen	€	2.210.000
Schuldrestant per 31 december 2021	€	26.422.000

De rentelasten van de geldleningen over 2021 bedragen € 323.000.

Netto-vlottende schulden

Negatief banksaldo
Overige crediteuren

€	1.052.000
€	3.136.000
€	4.188.000

Overlopende passiva

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

omschrijving	bedrag
Afrekening SPUK 2020 en 2021	€ 319.000
Transitorische rente	€ 122.000
Subsidie tijdelijke ondersteuning	€ 68.000
Renovatie atletiekbaan DJA	€ 42.000
Ingeleend personeel	€ 27.000
Afrekening jeugd	€ 45.000
BTW Werkplein	€ 86.000
Invoering wet inburgering	€ 30.000
Inzameling/verwerking afval	€ 101.000
Gemeente Rucphen	€ 18.000
Onderwijsvoorzieningen	€ 12.000
Coördinatie mensenhandel	€ 23.000
Onderhoud openbare ruimte	€ 56.000
Eenmalige uitkering en CAO-verhoging	€ 164.000
Automatiseringskosten	€ 27.000
Omgevingsdienst	€ 115.000
Werkkostenregeling	€ 47.000
Cadeaubonnen personeel	€ 8.000
CTB gelden	€ 10.000
Overige	€ 28.000
Afwikkeling RO Wonen Werken Waterman	€ 280.000
totaal nog te betalen bedragen	€ 1.628.000

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren

Het betreft specifieke uitkeringen uitkering van het Rijk die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Hiervan kan de volgende specificatie worden gegeven

omschrijving	1-1-2021	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2021
Vooruitontvangen Nimby gelden 2018	€ 215.000	€ -	€ -	€ 215.000
Subsidie ecologisch maaien (berm-) sloten	€ 25.000	€ -	€ 6.000	€ 19.000
Budget stedelijke vernieuwing	€ 94.000	€ -	€ 8.000	€ 86.000
Sanering verkeerslawaaï		€ 13.000	€ -	€ 13.000
Verkeersveilige maatregelen	€ 490.000	€ -	€ 490.000	€ -
Subsidie stimulering lokale klimaatinitiatieven (SLOK)	€ 104.000	€ 98.000	€ 130.000	€ 72.000
Warmtetransitie	€ 21.000	€ -	€ 21.000	€ -
Uitvoering leerplicht	€ 50.000	€ 1.000	€ -	€ 51.000
NPO gelden	€ -	€ 46.000	€ -	€ 46.000
Sportakkoord	€ -	€ 77.000	€ -	€ 77.000
CTB-gelden		€ 48.000	€ -	€ 48.000
Toeslagenaffaire	€ -	€ 5.000	€ -	€ 5.000
OAB gelden	€ 75.000	€ 49.000	€ -	€ 124.000
totaal	€ 1.074.000	€ 337.000	€ 655.000	€ 756.000

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen

omschrijving	bedrag
Facilitair grondbeleid	€ 618.000
RO-titels ontvangen vanuit de provincie	€ 1.900.000
Vooruitontvangen bijdragen investeringen	€ 856.000
Bijdrage herplantplicht groenfondsen LOP	€ 260.000
Extra aanpak zwerfvuil	€ 6.000
totaal overige vooruitontvangen bedragen	€ 3.640.000

5.8 Borgstellingen

Overzicht voor aanpassing achtervangovereenkomst WSW/gemeente per 1 augustus 2021

percentage borgstelling	oorspronkelijk bedrag (x 1000 euro)	rente-percentage	schuldrestant 1-1-2021 (x 1000 euro)	schuldrestant 31-12-2021 (x 1000 euro)	Bedrag borgstelling 1-1-2021	Bedrag borgstelling 31-12-2021
50%	2.042	0,660	741	637	371	319
100%	2.269	7,005	182	0	182	0
100%	5.000	4,175	5.000	5.000	5.000	5.000
100%	5.000	4,175	5.000	5.000	5.000	5.000
100%	6.500	4,290	6.500	6.500	6.500	6.500
100%	6.500	4,310	6.500	6.500	6.500	6.500
50%	1.643	5,430	797	718	399	359
50%	3.052	5,510	1.487	1.372	744	686
50%	1.959	3,550	958	886	479	443
50%	2.201	2,555	1.099	1.020	550	510
50%	481	2,990	364	341	182	171
50%	506	3,200	274	257	137	129
50%	7.500	4,742	7.500	7.500	3.750	3.750
50%	7.500	4,732	7.500	7.500	3.750	3.750
100%	635	3,580	430	415	430	415
100%	475	3,820	234	217	234	217
50%	2.000	4,985	2.000	2.000	1.000	1.000
100%	515	7,550	146	114	146	114
100%	1.452	5,970	831	775	831	775
100%	261	7,080	89	73	89	73
100%	357	4,590	134	114	134	114
100%	500	4,000	260	238	260	238
totaal <1-8-2021	58.348		48.026	47.177	36.668	36.063

Overzicht na aanpassing achtervangovereenkomst WSW/gemeente na 1 augustus 2021

verdeelsleutel	oorspronkelijk bedrag (x 1000 euro)	rente- percentage	schuldrestant 1-1-2021 (x 1000 euro)	schuldrestant 31-12-2021 (x 1000 euro)	Toegerekend bedrag 1-1-2021	Toegerekend bedrag 31-12-2021
8,8%	5.196	4,860	0	5.196	0,00	455
0,1%	9.409	4,860	0	9.409	0,00	5
0,3%	2.470	4,860	0	2.470	0,00	7
0,3%	10.000	0,472	0	10.000	0,00	29
0,3%	10.000	0,472	0	10.000	0,00	29
totaal > 1-8-2021	37.075		0	37.075	0	525

**Algeheel
totaal**

95.423

48.026

84.252

36.668

36.588

5.9 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Naast de op de balans genoemde rechten en verplichtingen kunnen er nog rechten en verplichtingen zijn die niet op de balans hoeven te worden benoemd, maar die op korte of lange termijn wel financiële gevolgen voor de gemeente hebben. Dit betreft naast wettelijke verplichtingen over het algemeen contracten die met leveranciers of dienstverleners zijn afgesloten. Alleen meerjarige contracten met een vooraf bepaalde looptijd en met een materieel belang worden weergegeven (bedragen > € 50.000 exclusief BTW).

Zoals hiervoor in de toelichting op de passiva van de balans onder 'Waarborgen en Garanties' is genoemd, staat de gemeente nog garant als achtervang voor een aantal leningen op het gebied van financiering en herfinanciering woningbouw. Ook staat de gemeente als achtervang garant voor hypotheek van particulieren als achtervang voor de Nationale Hypotheek Garantie (NHG). Het risico hiervan is vrij beperkt.

Arrangementen jeugdhulp

De gemeente is per ultimo 2021 voor € 936.324 gebonden aan voorlopige verplichtingen uit contracten Jeugdzorg.

De regio Jeugdhulp West-Brabant West sluit met zorgaanbieders raamcontracten voor de inkoop van jeugdzorg. Met de raamcontracten zijn de algemene randvoorwaarden vastgelegd en krijgt de zorgaanbieder toegang tot de regio West-Brabant West. Met de zorgaanbieders worden door de gemeenten resultaatgerichte arrangementen gesloten, waarin - voor de intensiteiten Perspectief en Intensief en met ingang van 2018 voor hoogcomplex de intensiteiten A en B - twee door de zorgaanbieder te leveren prestaties zijn opgenomen:

- het opstellen van behandelplan en arrangement bij start zorg en
- het behalen van het resultaat bij einde zorg.

NB: Wanneer het resultaat bij einde zorg niet wordt behaald heeft de zorgaanbieder geen recht op het overeengekomen tarief. De gemeente toetst of het resultaat is behaald. Op basis van ervaringscijfers blijkt dat de succesfactor gemiddeld 92,4% belooft. Het arrangement is juridisch het contract. In de arrangementen zijn geen afspraken opgenomen over looptijd van het zorgtraject. Het arrangementensysteem van de regio West-Brabant West werkt met Profiel Intensiteit Combinaties (PIC). Een PIC is een doelgroepomschrijving. Het profiel omschrijft de aard van het probleem en de intensiteit de zwaarte van het probleem. De diversiteit van zorg binnen een profiel intensiteit combinatie is groot en aan verandering onderhevig.

Het zorgtraject wordt beïnvloed door de bijdragen die de gemeente, het gezin en het netwerk kunnen leveren. Dat maakt het verloop en de doorlooptijd van ieder zorgtraject weer anders. Statistisch is aangetoond dat de doorlooptijd geen betrouwbare indicator vormt om de niet uit de balans blijvende voorlopige verplichting van de PIC's te kunnen bepalen. Dat betekent dat ten aanzien van de nog niet afgeronde zorgtrajecten de tweede 50% volledig wordt verantwoord bij einde zorg na het behalen van het resultaat.

Meerjarige verplichtingen	jaar van afsluiten contract	laatste jaar van contract	volledige omvang contract	resterende omvang na 2021
Algemeen				
Salarisadministratie	2015	2021	€ 81.276	€ -
Financieel pakket	2020	2024	€ 118.645	€ 71.187

Meerjarige verplichtingen	jaar van afsluiten contract	laatste jaar van contract	volledige omvang contract	resterende omvang na 2021
Lease kantoormeubilair	2019	2029	€ 204.813	€ 152.368
Openbare ruimte				
Verwerking huishoudelijk restafval	2017	2025	€ 585.984	€ 225.848
Verwerking GFT-afval	2017	2025	€ 1.762.544	€ 679.314
Verwerking grof huishoudelijk afval	2017	2023	€ 513.582	€ 92.730
RAW-raamovereenkomst bomenbestek 2019-2022	2019	2022	€ 583.900	€ 30.000
Inzameling GFT, HH-restafval en kunststof verpakking	2018	2022	€ 1.583.424	€ 395.856
Verwerking Hout A&B en hout C	2018	2022	€ 297.020	€ 55.691
Verwerking gips, puin, beton, dakleer	2018	2022	€ 102.864	€ 19.287
Verwerking harde plastics, EPS, vloerbedekking, luiers etc	2018	2022	€ 112.428	€ 21.080
Huur containers en transporten milieustraat	2018	2022	€ 105.264	€ 19.737
Afvalzakken	2020	2022	€ 61.812	€ 30.906
Onderhoud openbare verlichting	2020	2022	€ 200.000	€ 50.000
Planschade	2018	2022	€ 56.800	€ 56.800
Huur				
Huur kantoortuin Bredaseweg 1	2018	2023	€ 590.203	€ 130.854
Huur Jeekaacee	2007	2031	€ 2.629.700	€ 1.248.619
Huur gymzaal Achtmaal	2014	2053	€ 1.047.080	€ 873.173
Huur basisschool Achtmaal	2014	2053	€ 4.714.000	€ 3.921.528
Huur gemeenschapshuis Achtmaal	2014	2053	€ 789.760	€ 631.588
Maatschappij				
Exploitatie zwembad de Wildert	2014	2034	€ 6.200.000	€ 3.952.384
Buurtsportcoaches	2020	2022	€ 300.000	€ 120.000
Veiligheid				
AED's	2020	2023	€ 59.994	€ 29.997

Contracten die jaarlijks stilzwijgend worden verlengd, zijn niet in dit overzicht opgenomen.

5.10 Single information, single audit (SISA)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
Jen V	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			<i>Aard controle R</i> Indicator: A7/01 € 0	<i>Aard controle R</i> Indicator: A7/02 € 23.443	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/03 Ja	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/04 Nee	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/05 Invulling enkel d.m.v. inhuur en eigen personeel	
Jen V	A12 B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: A12B/02	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/03	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/04	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/05	

		Veiligheidsregio Midden en West-Brabant		€ 30.247	Ja	€ 30.247	Ja	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/05</i>	
			€ 0	10	12	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i>					
	Ja	Ja	Nee					
	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	
	Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)	
	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	

	<i>Aard controle D2 Indicator: B2/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12</i>		
Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)		Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
Keuze werkelijke kosten		Keuze werkelijke kosten				
<i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14</i>				
Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)
Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
<i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20</i>
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)					
Keuze normbedragen	Keuze normbedragen					

			<i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	<i>Aard controle n.v.t Indicator: B2/22</i>		
			€ 0	€ 0		
BZ K	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)	
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03</i>	
			Ja	2.295	1.684	
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/07</i>
			1 Collectieve gebiedsgerichte adviesacties gericht op energiebesparing	€ 5.440	Ja	
			2 Collectieve gebiedsgerichte inkoopacties gericht op energiebesparing	€ 15.934	Ja	
			3 Aanbieden van kleine energiebesparende maatregelen	€ 638	Ja	
			4 Overige	€ 34.356	Ja	
						Alleen invullen bij akkoord ministerie

BZ K	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11</i>		
			1 <i>Collectieve gebiedsgerichte adviesacties gericht op energiebesparing</i>	€ 81.147		Ja		
			2 <i>Collectieve gebiedsgerichte inkoopacties gericht op energiebesparing</i>	€ 27.934		Ja		
			3 <i>Aanbieden van kleine energiebesparende maatregelen</i>	€ 40.752		Ja		
			4 <i>Overige</i>	€ 34.356		Ja		
			Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>

			<i>Indicator: C32/01</i>	<i>Indicator: C32/02</i>	<i>Indicator: C32/03</i>	<i>Indicator: C32/04</i>	<i>Indicator: C32/05</i>	<i>Indicator: C32/06</i>
BZ K	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	1 SUVIS21-00744600/ SUVIS 2021	€ 150.000	€ 150.000	Ja		Nee
			Beschikkingnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoor ding (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/06</i>
		RREW2020- 00449061	€ 72.840	€ 72.840	0		Nee	
BZ K	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/04</i>		
			5	€ 750	€ 378	Nee		
OC W	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		

OC W	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Gemeenten		(conform artikel 167 WPO)		
			<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	
			€ 199.987	€ 0	€ 3.321	€ 74.516	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandbeleid	
	Bedrag		Bedrag				
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>			
	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)			

			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/08</i>		
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
len W	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaa Subsidieregeling sanering verkeerslawaa	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen

		Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/06</i>
		1	576.244.03	€ 8.515	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	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	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: E3/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12</i>
		1	576.244.03	€ 8.515	€ 0	€ 0		Nee
len W	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021						
		Provincies en Gemeenten		Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R Indicator: E20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04</i>		
			€ 547.944	€ 547.944	€ 77.997	Ja		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		

EZ	K	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	type maatregel (stuks, meters) Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08	Toelichting	
				1	122 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Ja	10		
				2	124 Aanleg van één rijloper met fiets(suggestie)stroke n en bermen aantal in meters	Ja	7.487		
					Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	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	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	
					Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05
				1	Extern Advies Warmtetransitie (EAW) 2020 / EAW-20-00444426 Eindverantwoording (Ja/Nee)	€ 20.660	€ 20.660	Ja	

		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>						
		Ja						
SZ W	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>

			Indicator: G2/07	Indicator: G2/08	Indicator: G2/09	Indicator: G2/10	Indicator: G2/11	Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Nee				
SZ W	G2 A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord en hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T-1) IOAW Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T-1) IOAZ Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)

		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/06</i>
1	060879 Gemeente Zundert	€ 2.623.497	€ 42.834	€ 200.310	€ 221	€ 67.169	
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07</i>	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2A/09</i>	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2A/10</i>	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2A/11</i>	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/12</i>	
1	060879 Gemeente Zundert	€ 22	€ 11.616	€ 11.104	€ 0	€ 154.538	
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)					

SZ	W	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel I 2021	Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Aard controle R Indicator: G2A/14				
					1	060879 Gemeente Zundert	€ 0	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
					Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
					€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking en (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
					Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)		

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	kapitaalverstrekking en BOB in (jaar T) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZ W	G3 A	<p>Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020</p> <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</p> <p>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)</p>	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/06</i>

SZ W	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord voor 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	1	060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 8.586	€ 0	€ 0			
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)							
				In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam							
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>							
			1	060879 Gemeente Zundert	€ 0							
				Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)			
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>						
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 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
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		
	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekking en - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekking en Tozo in (jaar T)			

			<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>			
			€ 0	€ 0	0			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing 4	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskost en (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>	
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)							
SZ W	G4 A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _Totalen 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)

	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						
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/06</i>
1	060879 Gemeente Zundert	Tozo1	€ 1.212.602	€ 130.455	€ 3.007	€ 10.401	
2	060879 Gemeente Zundert	Tozo2	€ 311.175	€ 26.726	€ 2.943	€ 0	
3	060879 Gemeente Zundert	Tozo3	€ 208.622	€ 31.402	€ 608	€ 0	
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinfor matie voor die gemeente invullen	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, en 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverstrekk ing (jaar T-1)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhou d (jaar T-1) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo- aanvragen levensonderhou d welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/12</i>

SZ W	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	1	060879 Gemeente Zundert	Tozo1	€ 234	316	24	€ 6.558
			2	060879 Gemeente Zundert	Tozo2	€ 0	82	5	€ 0
			3	060879 Gemeente Zundert	Tozo3	€ 0	76	3	€ 0
				Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)			
		Alle gemeenten verantwoordten 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							
			<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>				
			€ 0	€ 0	12				
VW S	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
		Gemeenten	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>					

			Indicator: H4/01	Indicator: H4/02							
			€ 409.951	€ 296.921							
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
			<i>Indicator: H4/03</i>	<i>Indicator: H4/04</i>	<i>Indicator: H4/05</i>	<i>Indicator: H4/06</i>	<i>Indicator: H4/07</i>	<i>Indicator: H4/08</i>			
VW S	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	1	Nieuwbouw	€ 139.287	€ 139.287	€ 0	€ 0			
			2	Renovatie	€ 15.810	€ 15.810	€ 0	€ 0			
			3	Onderhoud	€ 72.967	€ 72.967	€ 0	€ 0			
			4	Aankoop	€ 1.337	€ 0	€ 1.337	€ 0			
			5	Dienstverlening door derden	€ 27.408	€ 0	€ 27.408	€ 0			
			6	Beheer en exploitatie	€ 17.226	€ 0	€ 17.226	€ 0			
			7	Mengpercentage	€ 22.886	€ 0	€ 0	€ 22.886			
						Beschikkingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd
						<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
						<i>Indicator: H8/01</i>	<i>Indicator: H8/02</i>	<i>Indicator: H8/03</i>	<i>Indicator: H8/04</i>	<i>Indicator: H8/05</i>	<i>Indicator: H8/06</i>
			1	1037467	€ 85.142	€ 0	€ 7.917	€ 0	€ 27.917		
			2								
			3								
4											

			Kopie beschikkingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)						
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>					
			1	1037467	Nee					
			2							
			3							
4										
VW S	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikkingsnummer / naam	Totale besteding					
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>				
			1	2020	SPUKIJZ21153	€ 370.336				
			2	2021	SPUKIJZ21R2141	€ 153.439				
				Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?		
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>		
			1	Optisport zwembad de Wildert	€ 173.336	€ 173.336	€ 0	2020		
			2	Aquamarant Rijsbergen	€ 197.000	€ 197.000	€ 0	2020		
			3	Optisport zwembad de Wildert	€ 153.439	€ 153.439	€ 0	2021		
			4	Aquamarant Rijsbergen	€ 0	€ 0	€ 0	2021		

6. Bijlagen

6.1 Indicatoren

Indicator	eenheid	laatste meting	Zundert	Nederland	< 25.000
Verwijzingen Halt	per 10.000 jongeren	2020	120	110	100
Misdrijven - Gewelddismisdrijven	per 1.000 inwoners	2021	2,0	4,3	2,4
Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	2021	3,2	6,1	4,3
Misdrijven - Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2021	1,1	1,3	1,2
Misdrijven - Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2021	0,2	1,8	0,6
Functiemenging	%	2020	46,7	53,2	48,6
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2020	163,1	158,4	165,4
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2020	6,5	2,7	2,5
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	16	26	19
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2019	1,2	1,7	1,3
Niet-sporters	%	2020	52,6	49,3	50,5
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2019	56	161	126
Hernieuwbare elektriciteit	%	2018	5,8	17,6	geen data
Gemiddelde WOZ waarde	x €1.000	2021	319	290	314
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2020	13,3	8,8	9,7
Demografische druk	%	2021	69,4	70,1	79,6
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2021	929	733	Geen data
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2021	975	810	Geen data
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2020	589,2	795,9	666,3
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2019	1	1	1
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2020	5	6	4
Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	%	2020	2	2	1
Netto arbeidsparticipatie	%	2020	69,9	68,4	69,3
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	1e halfjaar 2021	184,3	431,2	220,4
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	1e halfjaar 2020	92,2	202	148,9
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	1e halfjaar 2021	8,3	10,5	9,2
Jongeren met jeugdbescherming	% aandeel jongeren tot 18 jaar	1e halfjaar 2020	0,8	1,1	1
Jongeren met jeugdreclassering	% aandeel jongeren van 12 tot 23 jaar)	1e halfjaar 2021	0,4	0,3	0,4
Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	1e halfjaar 2021	720	649	573

6.2 Begrippenlijst

begrip	toelichting
BCT	Business Centre Treeport. Bedrijventerrein op grondgebied van gemeente Zundert naast de A16-E19 waar alle bedrijven die een bijdrage leveren aan het verbeteren van de boomteelt business zich kunnen vestigen.
Wet Bibob	Wet bevordering integriteitsbeoordelingen door het openbaar bestuur. De gemeente moet de integriteit van houders en/of aanvragers van vergunningen en subsidies toetsen bij het landelijk bureau BIBOB. Dit is een instrument om criminele activiteiten aan te kunnen pakken.
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar. Zij sporen bepaalde strafbare feiten op en vullen zo de politie aan bij het handhaven van de openbare orde en veiligheid. Boa's hebben officiële opsporingsbevoegdheden die samenhangen met hun functie. Die bevoegdheden zijn altijd beperkt zijn tot één bepaald werkterrein. Denk bijvoorbeeld aan jachtopziener, milieu-inspecteur, sociaal rechercheur of parkeerwachter.
BW	Beschermd wonen is een regeling voor iedereen die niet meer zelfstandig kan wonen vanwege psychische en/of psychosociale problematiek. De 390 Nederlandse gemeenten hebben de Wmo, en daarmee beschermd wonen, verdeeld over 43 centrumgemeente-regio's. Voor ons is dit Breda.
CJG	Centrum voor jeugd en gezin. Dit centrum is er voor alle ouders en jeugdigen met grote of kleine vragen over opvoeden en opgroeien.
BIT	Buurtinterventieteam. Het doel van buurtinterventieteams is het creëren en in stand houden van een veilige en leefbare buurt en met name de sociale veiligheid te verhogen. Enthousiaste bewoners, Politie, woningbouwcorporaties en gemeente zorgen er samen voor dat bepaalde vormen van criminaliteit zoals vandalisme en verstoringen van de openbare orde worden bestreden.
De6	Gemeentelijke samenwerking tussen Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen en Zundert.
DPIA	Data Protection Impact Assesment. Dit is een instrument om vooraf de privacyrisico's van een gegevensverwerking in kaart te brengen.
GVVP	Gemeentelijk verkeers- en vervoerplan. Het Gemeentelijk Verkeer en Vervoer Plan laat zien hoe de gemeente Zundert er in 2030 uitziet op het gebied van Verkeer en Vervoer. Het bestaat uit een mobiliteitsvisie, ambities en speerpunten en het meerjarenuitvoeringsprogramma.
IBP-ORpms	Integraal beheerplan openbare ruimte. In het Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBP-OR) vormen de behoeften van inwoners en stakeholders de basis voor het beheer en onderhoud van de gemeentelijke openbare ruimte. Alle onderhoudsdisciplines van de openbare ruimte zijn meegenomen in één integraal plan, het IBP-OR. Hierbij kunt u denken aan: wegen, groen, kunstwerken, openbare verlichting en straatmeubilair.
ISMS / PMS	Information Security Management System. Het is een standaard voor informatiebeveiliging. Het ISMS bestaat voor een deel uit IT-onderdelen, maar daarnaast komen gedrag van medewerkers, standaardprocedures en bedrijfsrichtlijnen aan de orde. Met een ISMS kan de informatiebeveiliging van een organisatie naar eigen inzicht bestuurd worden. DE PMS-module legt de noodzakelijke verbindingen tussen alle registers op dit gebied.

begrip	toelichting
RES	Regionale energiestrategie. Samen met 15 andere West-Brabantse gemeenten werkt Zundert aan de Regionale Energie Strategie 2030 (RES). De RES2030 richt zich op het besparen van energie en het opwekken van schone energie en dat op een manier die maatschappelijke acceptatie oplevert
RRE-subsidie	Regeling Reductie Energiegebruik. Met de RRE zetten gemeenten projecten op om huiseigenaren te stimuleren tot kleine energiebesparende maatregelen in huis. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om het inregelen van de cv-installatie, het aanbrengen van radiatorfolie en tochtstrips of het plaatsen van led-lampen. Daarnaast gebruiken gemeenten de regeling om advies te geven aan huiseigenaren over energiebesparende maatregelen, zoals dak-, raam- of gevelisolatie.
solvabiliteit	De solvabiliteit wordt gebruikt om inzicht te krijgen in de financiële gezondheid van een bedrijf op de langere termijn: hoe groter de solvabiliteit, hoe groter in het algemeen het vermogen om zowel de kortlopende alsook de langlopende schulden te kunnen terugbetalen. Het is de verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen.
TMA	Talenten Motivatie Analyse methode. De TMA-methode geeft inzicht in de relatie tussen talenten en competenties. Mensen worden daar ingezet, daar waar ze het meeste talent voor hebben.
VAB	Vrijkomende Agrarische Bebouwing. Er is in Zundert een VAB-loket waar vragen binnenkomen wat te doen met boerderijen, stallen en schuren die leeg komen te staan. Hierbij wordt ook gekeken naar problemen op het gebied van ondermijning, criminaliteit, eenzaamheid, sociaal en gezondheid.
verbonden partij	Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft.
VFE	Verbindend fundament Equalit. Het Verbindend Fundament Equalit (VFE) is een dienst die bestaat uit de inkoop, hosting, functioneel en technisch beheer van de applicaties, ontwikkeling en ontwerp van systemen voor de procesondersteuning van de deelnemers.
VTH	Vergunningverlening Toezicht en handhaving.
Wlz	Wet Langdurige zorg. De Wet langdurige zorg (Wlz) regelt zware, intensieve zorg voor kwetsbare ouderen, mensen met een handicap en mensen met een psychische aandoening. Het is de opvolger van de AWBZ. De Wlz geeft recht op zorg aan verzekerden die blijvend zijn aangewezen op 24 uur per dag zorg nabij of permanent toezicht. Dat betekent dat iemand niet alleen kan worden gelaten. Daarnaast staat vast dat dit voor de rest van zijn leven zo is. Het gaat vooral om ouderen met vergevorderde dementie of mensen met een ernstige verstandelijke, lichamelijke of zintuiglijke handicap. Om zorg vanuit de Wlz te krijgen, is een Wlz-indicatie nodig van het Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ).
WRP	Water- en rioleringsplan. In dit plan wordt vermeld hoe de verschillende waterstromen (regenwater, grondwater en huishoudelijk afvalwater) zo goed mogelijk worden geregeld.
RRE	RRE: Regeling Reductie Energiegebruik. Met de RRE zetten gemeenten projecten op om huiseigenaren te stimuleren tot kleine energiebesparende maatregelen in huis. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om het inregelen van de cv-installatie, het aanbrengen van radiatorfolie en tochtstrips of het plaatsen van led-lampen. Daarnaast gebruiken gemeenten de regeling om advies te geven aan huiseigenaren over energiebesparende maatregelen, zoals dak-, raam- of gevelisolatie.

begrip	toelichting
IHP	Integraal huisvestingsplan. In dit plan wordt de toekomstige huisvesting voor onderwijs opgezet.
CROW	CROW is een onafhankelijk kenniscentrum voor bedrijven en overheden. CROW bedenkt oplossingen voor vraagstukken in infrastructuur, openbare ruimte, verkeer en vervoer.
GBI	het GBI is een beheersysteem binnen de openbare ruimte
RIEC-partner	Regionale Informatie en Expertise Centra
IKC	Integraal Kind Centrum
IDDC	Individuele Doordecentralisatie
DSO	Digitaal stelsel omgevingswet. Een informatiesysteem waarin de omgevingsvisie na de omgevingswet vertaald wordt.
WDTO	Wet digitale toegankelijkheid overheden
WOO	Wet Open Overheid
CISO	Chief Information Security Officer
WEP	Wet elektronische publiciteit

6.3 Financiële impact corona

	Omschrijving	Waar hebben we rekening mee gehouden in 2021	werkelijke gevolgen Corona 2021	programma	grootboek en kostensoort
	Lagere Opbrengsten				
1	In 2021 ontvangst toeristenbelasting 2020, daarom meeropbrengsten. Totale opbrengsten aanvankelijk begroot voor €150.250.	€ 65.000	€ 49.055	E&I	634002-8221020
2	Lagere opbrengst sportaccommodaties. Compensatie groot deel door het rijk. Totaal begroot aan opbrengsten € 267.000.	€ -112.615	€ -99.366	O&M	652... meerdere
3	Lagere leges APV. Totaal aanvankelijk begroot € 2.463.	€ -500	€ -549	VEI	612012-8370000
4	Lagere leges drank- en horecawet. Totaal aanvankelijk begroot € 8.976	€ -5.000	€ -5.806	VEI	612011-8370000
5	Lagere leges evenementenvergoeding . Totaal aanvankelijk begroot € 17.000.	€ -12.000	€ -11.767	VEI	612018-8370000
	Hogere Kosten				
1	Meer tonnage huishoudelijk afval (inzameling en verwerking) en bezoek milieustraat afvalstoffenheffing niet voldoende. Daarnaast zijn de prijzen van verkoop restafval flink gedaald. Compensatie rijk komt, maar hoogte nog niet bekend.	€ -33.900	€ -33.900	BOOR	673003
2	Lagere kosten a.g.v. geen doorgang corso en andere evenementen	€ 51.600	€ 51.600	Bestuur	
3	Noodfonds	€ -5.000	€ -5.000	E&I	631001-4438000
4	Ondersteuning lokale culturele voorzieningen	€ -73.985	€ -73.985	O&M	653201-4380130
5	Ondersteuning zwembaden	€ -370.336	€ -523.775	O&M	652005-4438000
6	Ondersteuning buurt- en dorpshuizen	€ -16.866	€ -16.866	O&M	661517-4380130
7	Ventilatie St Jozefschool	€ -150.000	€ -150.000	O&M	642400
8	Toevoeging ontvangen gelden voor corona aan reserve corona	€ -583.859	€ -583.859	Overhead	mutatie reserve
9	Inrichting lokalen voor Tweede Kamerverkiezingen	€ -62.600	€ -63.507	Service	602001-4380130
10	Extra toezichts- en handhavingstaken	€ -52.245	€ -143.253	VEI	612015+612014
	Mantelzorg evenement is niet doorgegaan	€ -	€ 33.000	zorg	
11	Jeugdzorg middelen vermindering wachttijden	€ -40.000	€ -	zorg	667250-4438000
12	Schuldenbeleid 2021	€ -23.572	€ -	zorg	667152-4380130
13	Bijzondere bijstand 2021	€ -8.020	€ -8.020	zorg	663102-4380130
14	Regeling TOZO, uitvoering door het werkplein	€ -1.192.412	€ -1.192.412	zorg	663102-4411550
15	Meerkosten Jeugd	€ -73.226	€ -	zorg	667250-4438000
16	Regeling TONK	€ -44.881	€ -	zorg	663103-4341350
	TOTAAL BRUTO GEVOLG CORONA	€ -2.744.417	€ -2.778.410		

COMPENSATIE DOOR HET RIJK					
----------------------------------	--	--	--	--	--

Omschrijving	Waar hebben we rekening mee gehouden?	werkelijke gevolgen Corona 2021		
compensatiepakket, mei 2021				
Extra begeleiding kwetsbare groepen	€ 53.600	€ 53.600	Overhead	607000-8431100
bestrijding eenzaamheid ouderen	€ 51.500	€ 51.500	Overhead	607000-8431100
Uitkeringen TONK	€ 98.612	€ 98.612	Overhead	607000-8431100
Afvalverwerking	€ 33.900	€ 33.900	Overhead	607000-8431100
Perspectief jeugd en jongeren	€ 32.600	€ 32.600	Overhead	607000-8431100
Jongerenwerk	€ 11.200	€ 11.200	Overhead	607000-8431100
Mentale ondersteuning jeugd	€ 9.400	€ 9.400	Overhead	607000-8431100
Activiteiten en ontmoeten jeugd	€ 6.400	€ 6.400	Overhead	607000-8431100
Peuteraanbod, SMI en voorschoolse educatie	€ 5.200	€ 5.200	Overhead	607000-8431100
compensatiepakket, september 2021				
Jeugdzorg middelen vermindering wachttijden	€ 40.000	€ 40.000	Overhead	607000-8431100
Ondersteuning buurt- en dorpshuizen	€ 8.000	€ 8.000	Overhead	607000-8431100
Uitkeringen TONK	€ 150.000	€ 150.000	Overhead	607000-8431100
Ondersteuning lokale culturele voorzieningen	€ 50.000	€ 50.000	Overhead	607000-8431100
compensatiepakket, december 2021				
Inkomstendervering gemeenten leges en toeristenbelasting	€ -	€ 354.000	Overhead	607000-8431100
Continuïteit van zorg: Wmo	€ -	€ 29.500	Overhead	607000-8431100
Continuïteit van zorg: Jeugd	€ -	€ 21.500	Overhead	607000-8431100
Lokaal cultuuraanbod	€ -	€ 41.000	Overhead	607000-8431100
Participatie: sociale werkvoorziening	€ -	€ 48.000	Overhead	607000-8431100
compensatiepakket, december 2020				
Aanvullend re-integratiekosten 2021	€ 14.549	€ 14.549	Overhead	607000-8431100
Schuldenbeleid 2021	€ 23.572	€ 23.572	Overhead	607000-8431100
Bijzondere bijstand 2021	€ 8.020	€ 8.020	Overhead	607000-8431100
Algemeen impuls re-integratie 2021	€ 7.769	€ 7.769	Overhead	607000-8431100
Decentralisatie cultuurmiddelen	€ 42.472	€ 42.472	Overhead	607000-8431100
Extra kosten verkiezingen	€ 62.600	€ 29.613	Overhead	607000-8431100
aanvullende regelingen vanuit de overheid				
Compensatie huur sportaccommodaties	€ 85.614	€ 85.614	O&M	652006/7/8
Regeling specifieke uitkering scholen	€ 150.000	€ 150.000	O&M	642400-8441000
Ondersteuning zwembaden	€ 370.336	€ 523.775	O&M	652005-8431100
Extra toezichts- en handhavingstaken	€ 52.245	€ 143.253	VEI	612014-8431100
Uitkeringen TOZO	€ 1.192.412	€ 1.192.412	zorg	663102-8412150
TOTAAL COMPENSATIE VANUIT HET RIJK	€ 2.560.001	€ 3.265.461		

TOTAAL NETTO GEVOLG CORONA

€	-184.416
---	-----------------

€	487.051
---	----------------