

Begroting 2022



Inhoudsopgave



Inhoudsopgave	3
Algemeen	6
Leeswijzer	6
Bestuurlijk voorwoord	6
Financieel perspectief	7
1. Bestuur, Dienstverlening & Veiligheid	8
1.1 Bestuur	8
1.2 Burgerzaken	9
1.3 Veiligheid	9
1. Verbonden partijen	10
2. Openbare ruimte	11
2.1 Verkeer en vervoer	12
2.2 Openbaar groen	12
2.3 Water	13
3. Economie	13
3.1 Economie	13
3.2 Recreatie & toerisme	14
3.3. Bedrijfslocaties	14
3. Verbonden partijen	14
4. Onderwijs	16
4.1. Onderwijsbeleid	16
4.2. Onderwijshuisvesting	16
4. Verbonden partijen	17

5. Sport, cultuur en recreatie.....	17
5.1 Sport.....	18
5.2 Cultuur	18
6. Sociaal domein.....	18
6.1 Leefbaarheid	19
6.2 Inkomensvoorziening.....	19
6.3 Werk en activering	20
6.4 Jeugd	20
6.5 Maatschappelijke ondersteuning.....	20
6.6. Gezondheidszorg.....	21
6. Verbonden partijen	21
7. Milieu	23
7.1 Riolering	24
7.2 Afval	24
7.3 Milieubeheer	25
7. Verbonden partijen	25
8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing.....	26
8.1 Ruimtelijke ordening.....	26
8.2 Bouwen en wonen	26
9. Algemene dekkingsmiddelen.....	27
9.1 Algemene uitkering	27
9.2 Lokale heffingen.....	27
9.3 Overige baten en lasten	28
9.4 Treasury	28

10. Overhead	29
10.1 Overhead	29
11. Vennootschapsbelasting	29
11.1 Vennootschapsbelasting	29
12. Onvoorzien	30
12.1 Onvoorzien	30
13. Mutaties in de reserves	30
13.1 Mutaties in de reserves	30
Paragrafen	30
1. Lokale heffingen	30
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	35
3. Onderhoud kapitaalgoederen	37
4. Financiering	40
5. Bedrijfsvoering	42
6. Verbonden partijen	42
7. Grondbeleid	54
8. Kernendemocratie	54
Financiële begroting	55
Overzicht van baten en lasten	55
Financiële positie	57
Taakvelden per programma	58



Algemeen

Leeswijzer

Leeswijzer

In deze begroting komen veel financiële tabellen voor. In deze tabellen zijn afgeronde bedragen gepresenteerd, hierdoor kan het gepresenteerde saldo afwijken van de opgetelde (afgeronde) bedragen.

Daarnaast mag u een negatief bedrag interpreteren als een last of verslechtering van het begrotingssaldo. Bedragen die positief zijn kunt u interpreteren als een baat of verbetering van het programmasaldo. Mocht dit anders zijn, dan is dit bij de tabel vermeld.

Bestuurlijk voorwoord

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2022 van de gemeente Land van Cuijk. Dit is de eerste begroting voor gemeente Land van Cuijk. Op 1 januari 2022 zijn de vijf gemeenten Boxmeer, Cuijk, Sint Anthonis, Grave en Mill en Sint Hubert opgegaan in deze nieuwe gemeente.

Financieel

Deze (financiële) begroting bestaat uit:

- De optelling van de begrotingen van alle vijf de gemeenten;
- De verwerking van de kaderbrief Land van Cuijk 2022 (hierin is ook de meicirculaire opgenomen)
- Alle besluiten die door de 5 raden zijn genomen in 2021 en betrekking hebben op het perspectief van 2022 en verder (met als peildatum 1 november).

Tijdens de behandeling van de begroting zal tevens de eerste begrotingswijziging op de begroting worden vastgesteld. In deze eerste begrotingswijziging worden de volgende elementen opgenomen:

- Ontwikkelingen uit de 2e bestuursrapportages 2021 die een meerjarige doorwerking hebben in de begroting van 2022 (inclusief septembercirculaire).
- Alle besluiten die door de gemeenteraden (tussen 1 november en 31-12-2021) zijn genomen in 2021 en betrekking hebben op het perspectief van 2022 en verder.
- Autonome ontwikkelingen die 2022 direct raken (bijvoorbeeld de stijging van het aantal cliënten dat huishoudelijke hulp afneemt). Autonome ontwikkelingen zijn ontwikkelingen met financiële consequenties zonder dat hier wijziging van beleid aan vooraf gaat. Dit kunnen dus ook financiële effecten zijn op basis van effecten herinrichting bestaande werkzaamheden gemeente Land van Cuijk.

Verwacht mag worden dat er in de eerste maanden van 2022 steeds meer zicht komt in de budgetten en eventuele aanpassingen van de budgetten. We verwachten dan ook dat we

einde eerste kwartaal met een 2e begrotingswijziging naar de raad komen als voorbereiding op de kaderbrief en begrotingsproces 2023.



Speerpunten

Normaal gesproken bevat de programmabegroting een bestuurlijke hoofdlijn en speerpunten met doelen en activiteiten om deze doelen te bereiken. Deze begroting is in dat opzicht anders. De inhoudelijke keuzes moeten worden gemaakt door het nieuwe gemeentebestuur. Deze begroting is dan ook 'beleidsarm'.

Coalitieverklaring/raadsprogramma

De coalitieverklaring / het raadsprogramma is een belangrijk document voor de beleidskeuzes die gemaakt gaan worden. Op basis van deze coalitieverklaring kunnen de komende jaren accenten in de begroting worden gelegd. Een afweging van beleid en middelen zal dan voor het eerst de financiële vertaling krijgen in de begroting 2023 Land van Cuijk.

Financieel perspectief

Begrotingssaldo

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1 Bestuur & Veiligheid	-15.199	-15.361	-15.071	-15.071
2 Openbare ruimte	-18.137	-18.290	-18.205	-18.202
3 Economie	-2.480	-2.447	-2.450	-2.450
4 Onderwijs	-7.801	-8.099	-7.766	-7.766
5 Sport, cultuur en recreatie	-9.904	-9.843	-9.682	-9.682
6 Sociaal domein	-79.702	-79.752	-79.612	-79.612
7 Milieu	256	363	344	367
8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	-3.098	-3.074	-2.924	-2.924
9 Algemene dekkingsmiddelen	166.257	164.928	163.996	164.233
10 Overhead	-31.570	-31.474	-31.372	-31.372
11 Vennootschapsbelasting	-200	-180	-180	-180
12 Onvoorzien	-249	-299	-299	-299
13 Mutaties in de reserves	4.410	3.701	3.424	3.415
Begroot resultaat	2.585	174	202	456

Structureel begrotingssaldo

Bedragen x €1.000



	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Begroot resultaat	2.585	174	202	456
Incidentele baten en lasten	-408	-362	-158	-161
Structureel begrotingssaldo	2.177	-188	44	295

1. Bestuur, Dienstverlening & Veiligheid

Bestuur, Dienstverlening & Veiligheid

Dit programma gaat over de manier waarop het gemeentebestuur samenwerkt met de inwoners met andere gemeenten. Het gaat ook over ambities ten aanzien van dienstverlening aan inwoners, op het gebied van digitale dienstverlening, telefonische dienstverlening, burgerzaken maar ook breder. En daarbij hoort een doorkijk naar de organisatie van onze gemeente.

Dit programma gaat ook over de verschillende aspecten van veiligheid, crisisbeheersing en brandweer, integrale veiligheid, ondermijning en zorg en veiligheid. Samen met diverse partijen, zoals het Veiligheidshuis, de GGD, politie, brandweer, justitie en andere samenwerkingsorganisaties werken we aan een veilige leefgemeente. We voorkomen en bestrijden incidenten, veiligheidsproblemen, rampen en crises zo goed mogelijk. Onze inwoners kunnen rekenen op een snelle hulpverlening. De gemeente is regievoerder en werkt nadrukkelijk samen met alle partners, om de veiligheid en leefbaarheid op een zo hoog mogelijk niveau te brengen en te houden voor iedereen die woont, werkt en verblijft in de gemeente Land van Cuijk.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1 Bestuur & Veiligheid				
1.1 Bestuur	-4.734	-4.723	-4.653	-4.653
1.2 Burgerzaken	-2.153	-2.328	-2.109	-2.109
1.3 Veiligheid	-8.312	-8.309	-8.309	-8.309
Totaal 1 Bestuur & Veiligheid	-15.199	-15.361	-15.071	-15.071

1.1 Bestuur

Bestuur

Tot het beleidsveld bestuur horen de positionering en de samenwerkingen van de gemeente Land van Cuijk. Zoals hoe we vorm willen geven aan de identiteit van onze gemeente en van haar kernen. En te bepalen wat ons kenmerkt en hoe we ons willen opstellen. Hoe we



samenwerken, binnen ons eigen bestuur en met anderen, zoals (regio)gemeenten en andere overheden. Maar het gaat nadrukkelijk ook over de wijze waarop onze gemeente zich opstelt naar inwoners, vanuit dienstverlenend perspectief én als partner van inwonersinitiatieven.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1.1 Bestuur				
Lasten	-4.860	-4.850	-4.780	-4.780
Baten	126	126	126	126
Totaal 1.1 Bestuur	-4.734	-4.723	-4.653	-4.653

1.2 Burgerzaken

Burgerzaken

Tot het beleidsveld Burgerzaken horen alle diensten die te maken hebben met wijzigingen in de basisregistratie personen of met persoonlijke documenten die hierop gebaseerd zijn zoals, akten, reisdocumenten of rijbewijzen. Binnen dit taakveld valt ook het organiseren van verkiezingen en het bijhouden van de begraafplaatsadministratie.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1.2 Burgerzaken				
Lasten	-3.117	-3.217	-3.357	-3.357
Baten	964	888	1.248	1.248
Totaal 1.2 Burgerzaken	-2.153	-2.328	-2.109	-2.109

1.3 Veiligheid

Veiligheid

Tot het beleidsproduct Veiligheid horen taken die gerelateerd zijn aan criminaliteit en de preventie daarvan in de gemeente. Ook de kosten voor de brandweer vallen onder dit beleidsveld.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1.3 Veiligheid				
Lasten	-8.371	-8.368	-8.368	-8.368
Baten	59	59	59	59
Totaal 1.3 Veiligheid	-8.312	-8.309	-8.309	-8.309

1. Verbonden partijen

Brabant Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De ambities van het BHIC liggen vast in een beleidsvisie. In deze notitie worden de meerjarige trends onderscheiden die de toekomstagenda van het BHIC zullen bepalen: verdere daling van het fysieke publieksbereik, sterke stijging van het digitale publieksbereik, verdere ontwikkeling van het e-depot: de elektronische opslagplaats van de digitale bestanden die in de toekomst door de deelnemers van het BHIC aan het BHIC zullen worden overgedragen.

Paragraaf Verbonden partijen

Veiligheidsregio Brabant Noord (VRBN)

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De strategische bestuursconferentie van april 2018 heeft een heldere koers opgeleverd voor de Veiligheidsregio Brabant-Noord. Deze koers is verwerkt in de beleidsagenda 2020-2023. De beleidsagenda beschrijft drie hoofdpogaven en zes ambities. Deze tien opdrachten uit het Beleidsplan 2020-2023 'Samen Veiliger' staan in 2022 centraal. Omdat de opdrachten niet statisch zijn, zijn deze – waar nodig – aangescherpt, zonder de koers te wijzigen. In 2021 is de tussentijdse evaluatie van het beleidsplan uitgevoerd.

Paragraaf Verbonden partijen

Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost is per 1 januari 2019 ontstaan uit een fusie van het Regionaal Veiligheidshuis Brabant Noordoost met het Veiligheidshuis 's-Hertogenbosch en omgeving.

De fusie heeft geen gevolgen voor de kerntaken en werkwijze van het Veiligheidshuis.
De meerwaarde komt tot uitdrukking door:

- minder bestuurlijke drukte; meer focus op kerntaken;
- versterkte samenhang tussen zorg en veiligheid;
- verdere optimalisering van de regionale samenwerking tussen gemeenten en betrokken partners.

Nadrukkelijk is het de doelstelling om binnen het nieuwe samenwerkingsverband multidisciplinaire vraagstukken en/of complexe casuïstiek op het gebied van zorg en veiligheid integraal te behandelen.

Paragraaf Verbonden partijen

Bank Nederlandse gemeenten

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Gedurende het begrotingsjaar hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank (hierbij is het gevolg van een eventuele gemeentelijke samenvoeging buiten beschouwing gelaten).

Paragraaf Verbonden partijen

Brabant Water

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Niet van toepassing.

Paragraaf Verbonden partijen

2. Openbare ruimte

Openbare ruimte

Dit programma gaat over het voorbereiden en uitvoeren van beleid met betrekking tot Wegen, straten en pleinen, verkeer en vervoer, openbaar groen en Water.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
2 Openbare ruimte				
2.1 Verkeer en vervoer	-12.577	-12.686	-12.670	-12.668
2.2 Openbaar groen	-5.386	-5.431	-5.364	-5.363
2.3 Water	-174	-172	-171	-171
Totaal 2 Openbare ruimte	-18.137	-18.290	-18.205	-18.202

2.1 Verkeer en vervoer

Verkeer en vervoer

Tot dit beleidsveld behoren de taken op het gebied van de aanleg en onderhoud van wegen en voet- en fietspaden in de openbare ruimte. Tot dit beleidsveld behoren de taken op het gebied van openbare verlichting.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
2.1 Verkeer en vervoer				
Lasten	-13.167	-13.276	-13.260	-13.258
Baten	590	590	590	590
Totaal 2.1 Verkeer en vervoer	-12.577	-12.686	-12.670	-12.668

2.2 Openbaar groen

Openbaar groen

Tot dit beleidsveld behoren de taken op het gebied van de aanleg en onderhoud van het openbaar groen / spelen, circulaire grondweg & waterbouw (GWW), beheer natuur & landschap en civiele objecten & technische installaties in de openbare ruimte.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
2.2 Openbaar groen				
Lasten	-5.486	-5.531	-5.464	-5.463
Baten	100	100	100	100
Totaal 2.2 Openbaar groen	-5.386	-5.431	-5.364	-5.363



2.3 Water

Water

Tot dit beleidsveld behoren de economische havens en waterwegen. Taken op het gebied van (beroeps)scheepvaart en de bijbehorende infrastructuur.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
2.3 Water				
Lasten	-249	-247	-246	-246
Baten	75	75	75	75
Totaal 2.3 Water	-174	-172	-171	-171

3. Economie

Economie

Dit programma gaat over het economisch klimaat van de gemeente Land van Cuijk, recreatie en toerisme en de bedrijfslocaties.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
3 Economie				
3.1 Economie	-963	-963	-963	-963
3.2 Recreatie & toerisme	-1.537	-1.508	-1.512	-1.512
3.3 Bedrijfslocaties	20	25	25	25
Totaal 3 Economie	-2.480	-2.447	-2.450	-2.450

3.1 Economie

Economie

Tot dit beleidsveld behoren de economische ontwikkeling en promotie als strategische opgave, bedrijfsloket en bedrijfsregelingen.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
3.1 Economie				
Lasten	-1.941	-1.941	-1.941	-1.941
Baten	978	978	978	978
Totaal 3.1 Economie	-963	-963	-963	-963

3.2 Recreatie & toerisme

Recreatie & toerisme

Tot dit beleidsveld behoort een duurzame ontwikkeling van recreatie en toerisme en recreatievoorzieningen.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
3.2 Recreatie & toerisme				
Lasten	-1.588	-1.559	-1.563	-1.563
Baten	51	51	51	51
Totaal 3.2 Recreatie & toerisme	-1.537	-1.508	-1.512	-1.512

3.3. Bedrijfslocaties

Bedrijfslocaties

Tot dit beleidsveld behoren de grondexploitatie van bedrijventerreinen en land-tuinbouwgronden.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
3.3 Bedrijfslocaties				
Lasten	-3.866	-3.546	-3.316	-3.316
Baten	3.885	3.571	3.342	3.342
Totaal 3.3 Bedrijfslocaties	20	25	25	25

3. Verbonden partijen

Euregio Rijn-Waal

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Niet van toepassing



Paragraaf Verbonden partijen

Agrifood Capital

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De Stichting is onafhankelijk en opgericht door personen met een achtergrond in het bedrijfsleven, het onderwijs en de overheid. De Stichting heeft als doel het realiseren van de 'Strategische Agenda AgriFood Capital'. De accenten liggen hierbij op een excellente arbeidsmarkt (People), krachtige bedrijvigheid (Business), betekenisvolle vernieuwingen (Innovation) en een aantrekkelijke woon-werkomgeving (Basics).

Voor de periode 2021-2024 is een Strategische Agenda AgriFood Capital en een nieuwe regionale strategische Samenwerkingsagenda 'Richting 2030' Regio Noordoost Brabant opgesteld als basis voor het verlengen van de samenwerking op basis van het convenant 'Regionale samenwerking Regio Noordoost Brabant 2021-2024'.

Paragraaf Verbonden partijen

Regionaal bedrijvenpark Laarakker

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Niet van toepassing.

Paragraaf Verbonden partijen

Enexis Holding N.V.

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Niet van toepassing.

Paragraaf Verbonden partijen



4. Onderwijs

Onderwijs

Dit programma omvat verschillende aspecten binnen het onderwijs zoals passend onderwijs, volwasseneducatie, leerlingenvervoer, bewegingsonderwijs, onderwijsachterstandenbeleid en internationale schakelklas, leerplicht en voorkomen van vroegtijdig school verlaten. Daarnaast behoort ook onderwijshuisvesting tot dit programma.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
4 Onderwijs				
4.1 Onderwijsbeleid	-2.340	-2.343	-2.379	-2.379
4.2 Onderwijshuisvesting	-5.461	-5.756	-5.387	-5.387
Totaal 4 Onderwijs	-7.801	-8.099	-7.766	-7.766

4.1. Onderwijsbeleid

Onderwijsbeleid

Tot dit beleidsproduct behoren het openbaar basisonderwijs, het onderwijsbeleid, achterstandenbeleid, peuterspeelzalen en leerlingenvervoer.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
4.1 Onderwijsbeleid				
Lasten	-3.802	-3.488	-3.523	-3.523
Baten	1.461	1.144	1.144	1.144
Totaal 4.1 Onderwijsbeleid	-2.340	-2.343	-2.379	-2.379

4.2. Onderwijshuisvesting

Onderwijshuisvesting

Tot dit beleidsproduct behoort de huisvesting van het onderwijs.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
4.2 Onderwijshuivering				
Lasten	-5.800	-6.095	-5.726	-5.726
Baten	339	339	339	339
Totaal 4.2 Onderwijshuivering	-5.461	-5.756	-5.387	-5.387

4. Verbonden partijen

GR voor het toezicht op het openbaar onderwijs

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Niet van toepassing

Paragraaf Verbonden partijen

Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Niet van toepassing

Paragraaf Verbonden partijen

5. Sport, cultuur en recreatie

Sport, cultuur en recreatie

Dit programma gaat over besteding van vrije tijd. Deze activiteiten dragen bij aan de vitaliteit van onze inwoners en zorgen voor een aantrekkelijk aanbod van voorzieningen. Het programma is gericht op het stimuleren van activiteiten op deze gebieden.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
5 Sport, cultuur en recreatie				
5.1 Sport	-4.284	-4.266	-4.157	-4.157
5.2 Cultuur	-5.620	-5.577	-5.525	-5.525
Totaal 5 Sport, cultuur en recreatie	-9.904	-9.843	-9.682	-9.682

5.1 Sport

Sport

Tot dit beleidsproduct behoren het sportbeleid, de binnen- en buitensportaccommodaties.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
5.1 Sport				
Lasten	-5.033	-5.015	-4.907	-4.907
Baten	749	749	749	749
Totaal 5.1 Sport	-4.284	-4.266	-4.157	-4.157

5.2 Cultuur

Cultuur

Tot dit beleidsproduct behoren de cultuuraccommodaties, musea, bibliotheken, lokale omroep en cultureel erfgoed.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
5.2 Cultuur				
Lasten	-5.834	-5.791	-5.739	-5.739
Baten	214	214	214	214
Totaal 5.2 Cultuur	-5.620	-5.577	-5.525	-5.525

6. Sociaal domein

Sociaal domein

Dit programma gaat over de activiteiten die de gemeente Land van Cuijk onderneemt om haar inwoners in staat te stellen zo gezond, prettig, lang en zelfstandig mogelijk te kunnen leven, wonen en mee te doen in de samenleving. Onze activiteiten zijn gericht op zowel



individuele inwoners, als op de samenleving als geheel. Het programma omvat onderwerpen als Wmo, jeugd en participatie.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
6 Sociaal domein				
6.1 Leefbaarheid	-9.167	-9.335	-9.126	-9.126
6.2 Inkomensvoorziening	-4.787	-4.837	-4.837	-4.837
6.3 Werk en activering	-16.716	-16.481	-16.064	-16.064
6.4 Jeugd	-24.515	-24.593	-24.593	-24.593
6.5 Maatschappelijke ondersteuning	-21.219	-21.217	-21.703	-21.703
6.6 Gezondheidszorg	-3.297	-3.289	-3.289	-3.289
Totaal 6 Sociaal domein	-79.702	-79.752	-79.612	-79.612

6.1 Leefbaarheid

Leefbaarheid

Tot dit beleidsproduct behoren Tot dit beleidsproduct behoren burgerparticipaties, WMO, sociaal en cultureel werk, buurt en clubhuizen, collectief aanvullend vervoer, mantelzorg, ouderenbeleid, jeugdbeleid, wijk- dorpsraden, vreemdelingen en kinderopvang.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
6.1 Leefbaarheid				
Lasten	-9.725	-9.893	-9.684	-9.684
Baten	558	558	558	558
Totaal 6.1 Leefbaarheid	-9.167	-9.335	-9.126	-9.126

6.2 Inkomensvoorziening

Inkomensvoorziening

Tot dit beleidsproduct behoren het armoedebeleid, kwijschelding, inkomensvoorzieningen op grond van de wet Buig en fraudebestrijding.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
6.2 Inkomensvoorziening				
Lasten	-21.870	-21.920	-21.920	-21.920
Baten	17.083	17.083	17.083	17.083
Totaal 6.2 Inkomensvoorziening	-4.787	-4.837	-4.837	-4.837

6.3 Werk en activering

Werk en activering

Tot dit beleidsproduct behoren participatie en inburgering.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
6.3 Werk en activering				
Lasten	-16.717	-16.482	-16.065	-16.065
Baten	1	1	1	1
Totaal 6.3 Werk en activering	-16.716	-16.481	-16.064	-16.064

6.4 Jeugd

Jeugd

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

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
6.4 Jeugd				
Lasten	-24.515	-24.593	-24.593	-24.593
Baten	0	0	0	0
Totaal 6.4 Jeugd	-24.515	-24.593	-24.593	-24.593

6.5 Maatschappelijke ondersteuning

Maatschappelijke ondersteuning

Tot dit beleidsproduct behoren voorzieningen en diensten, hulp en ondersteuning op maat gericht op zelfredzaamheid en participatie voor mensen met een fysieke en/of psychische beperking (Wmo).



Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
6.5 Maatschappelijke ondersteuning				
Lasten	-22.245	-22.243	-22.240	-22.240
Baten	1.026	1.026	537	537
Totaal 6.5 Maatschappelijke ondersteuning	-21.219	-21.217	-21.703	-21.703

6.6. Gezondheidszorg

Gezondheidszorg

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

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
6.6 Gezondheidszorg				
Lasten	-3.297	-3.289	-3.289	-3.289

6. Verbonden partijen

Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant - bestuur

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

De Participatiewet vraagt om veranderingen en doet een beroep op het innovatief vermogen van gemeenten en SW-bedrijven. Het SW bedrijf IBN moet deze herstructurering samen met de deelnemende gemeenten in de komende tijd vorm geven. De Participatiewet heeft als hoofddoelstelling het tot stand brengen van één wettelijke regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt. Omdat met de komst van de P-wet de voorgenomen bezuinigingen op de SW voor een belangrijk deel blijven bestaan blijft het zaak om innovatieve oplossingen te zoeken in samenwerking tussen regio gemeenten en SW bedrijf.

Paragraaf Verbonden partijen

GGD Hart voor Brabant

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

- 
- In juli 2019 stelde het algemeen bestuur de beleidsvisie 2019-2023 vast. Deze visie is de vertaalslag van landelijke, regionale en lokale ontwikkelingen, waaronder de coalitieakkoorden die na de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2018 zijn opgesteld. Hij geeft inhoudelijk richting aan de GGD-organisatie en dient daarmee als uitgangspunt voor de begroting.
 - Uitgangspunt in de begroting is het gedachtegoed positieve gezondheid. Daarin betekent gezondheid: zelf de regie voeren en je aanpassen aan de uitdagingen van het leven. Dat is dus veel meer dan alleen ziekte en zorg; het gaat ook over vitaliteit en preventie.
 - Coronacrisis: door de coronacrisis is het accent verschoven naar gezond leven met Corona. Zo investeert de GGD, met behulp van subsidie van ZonMw, in extra gezondheidsmonitors om de effecten van de coronacrisis te meten.
 - Coronacrisis: de actualisering van het basispakket is opgeschoven naar eind 2021 of 2022.
 - Coronacrisis: het belang van infectiepreventie is hoog op de agenda gezet.
 - Coronacrisis: de GGD verzamelt informatie, geeft voorlichting en adviseert over de neveneffecten van de coronacrisis op de publieke gezondheid. Dat doet de GGD als adviseur, coördinator of uitvoerder samen met gemeenten, scholen en partners.
 - Coronacrisis: De GGD kan alle directe en indirecte gevolgkosten van de Coronacrisis die in 2020 en in 2021 zijn gemaakt, declareren bij het ministerie van VWS.
 - Coronacrisis: naar aanleiding van de datadiefstal: In 2022 stelt de GGD zichzelf op het gebied van privacy en informatieveiligheid ten doel om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van alle informatie(-systemen) te waarborgen, voor een verantwoorde zorg voor zijn klanten.

Paragraaf Verbonden partijen

Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Niet van toepassing

Paragraaf Verbonden partijen

Regionale ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

- De vraagtekens die de ambulancesector al jaren stelt bij de 15 minuten norm, worden nu ook door het ministerie erkent. De verwachting is dan ook dat in de komende jaren het zwaartepunt zal verschuiven van tijdigheid naar kwaliteit van zorg. In dit

kader noemt de minister een aantal belangrijke ontwikkelingen die kunnen leiden tot verbetering binnen de ambulancezorg:

- zorgcoördinatie (gezamenlijke beoordeling van de zorgvraag);
 - zorg- en functiedifferentiatie (de juiste ambulancezorgverlener voor de juiste acute zorgvraag);
 - het sturen op inhoudelijke zorgindicatoren.
- Zorgcoördinatie: In 2019 werd de RAV geselecteerd om per 1 januari 2020 te starten met de pilot Zorgcoördinatie in de Bossche regio. De RAV ontvangt hiervoor via de zorgverzekeraars subsidie van VWS. Door de coronacrisis heeft deze pilot vertraging opgelopen.
- Zorgdifferentiatie: Het streven is om te komen tot differentiatie in het niveau van de ambulancezorg. In 2022 biedt de RAV Brabant Midden-West-Noord een breed aanbod in ambulancezorg, waarbij de patiënt wordt vervoerd of ter plaatse geholpen wordt. Zorgdifferentiatie biedt niet alleen een betere zorg op maat voor de patiënt, maar draagt ook bij aan efficiency van de inzet en het terugdringen van het personeelstekort.
- Dekkingsnorm: In samenwerking met de zorgverzekeraars zijn verbeterplannen uitgewerkt met als doel het zo vaak mogelijk behalen van 15- minuten-norm bij urgentie A1. Er is een tijdsplanning gemaakt van de uit te voeren paraatheidsuitbreidingen, met als doel een stapsgewijze verbetering van de prestaties. Het daadwerkelijk kunnen uitvoeren van de paraatheidsuitbreidingen valt of staat met het beschikbaar zijn van voldoende geschikt personeel, met name ambulanceverpleegkundigen. Bij volledige invulling van de paraatheid én onder normale omstandigheden verwacht de RAV in 2022 in beide RAV regio's 95% dekking te kunnen behalen.
- Op 1 januari 2021 werd de Wet ambulancevoorzieningen van kracht. Hierin is vastgelegd dat de vergunning tot ambulancezorg verleend wordt aan de huidige aanbieders, onder strakke overheidsregulering. Door de ambulancezorg wettelijk aan te merken als NEDAB (niet-economische dienst van algemeen belang) wordt voorkomen dat Europese aanbesteding plaats dient te vinden.
- Coronacrisis: Om de personeelscapaciteit te waarborgen tijdens de crisis werden in 2020 de meeste neventaken tijdelijk gestopt. Opleiding en training werden voor de rest van het jaar afgelast, niet alleen met het oog op de capaciteit, maar ook om de medewerkers na de piek van de crisis te ontzien en de tijd te geven om te herstellen. Na de zomerperiode werden een aantal kritische opleidingen hervat.

Paragraaf Verbonden partijen

7. Milieu

Milieu

Dit programma gaat over de inzameling van afval, het aanleggen en onderhouden van riolen en milieubeheer.



Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
7 Milieu				
7.1 Riolering	2.634	2.647	2.622	2.632
7.2 Afval	2.703	2.701	2.700	2.700
7.3 Milieubeheer	-5.081	-4.985	-4.977	-4.964
Totaal 7 Milieu	256	363	344	367

7.1 Riolering

Riolering

Tot dit beleidsproduct behoren zorg voor stedelijk afvalwater, afvloeiend hemelwater en grondwater.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
7.1 Riolering				
Lasten	-7.247	-7.406	-7.432	-7.422
Baten	9.881	10.053	10.054	10.054
Totaal 7.1 Riolering	2.634	2.647	2.622	2.632

7.2 Afval

Afval

Tot dit beleidsproduct behoren het inzamelen en laten verwerken c.q. recyclen van huishoudelijk afval, en het heffen van afvalstoffenheffing voor deze dienstverlening.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
7.2 Afval				
Lasten	-5.919	-5.914	-5.912	-5.912
Baten	8.621	8.614	8.612	8.612
Totaal 7.2 Afval	2.703	2.701	2.700	2.700



7.3 Milieubeheer

Milieubeheer

Tot dit beleidsproduct behoren gemeentelijke taken ter bescherming van het milieu en het realiseren van een duurzame leefomgeving.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
7.3 Milieubeheer				
Lasten	-5.402	-5.306	-5.299	-5.286
Baten	322	322	322	322
Totaal 7.3 Milieubeheer	-5.081	-4.985	-4.977	-4.964

7. Verbonden partijen

Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Bijzondere ontwikkelingen en beleidsvoornemens

Maatschappelijke ontwikkelingen vormen een belangrijk kader in het werk van de ODBN en aan onze leefomgeving. Dat zijn er opnieuw veel in 2022. Grote maatschappelijke thema's zoals het Klimaatakkoord, de Stikstofproblematiek, de Regionale Energie Strategie, circulaire economie en het Schone Lucht Akkoord en natuurlijk de invoering van de Omgevingswet per 1-7-2022. Allemaal thema's die u en wij herkennen. In toenemende mate merkt de ODBN dat zij gevraagd worden om bij deze thema's mee te denken vanuit de uitvoering en diens kennis van de leefomgeving daarvoor in te zetten. Soms vragen deelnemers zelfs of de ODBN hiervan de trekkende partij in de regio kan zijn. In de veelheid van ontwikkelingen is dat begrijpelijk. Voor de ODBN is er een groot belang dat de uitvoerbaarheid van beleid goed geborgd is. Daar denken zij graag over mee en uiteraard zullen zij ook zaken die men signaleert bij de feitelijke uitvoering onder de aandacht brengen van de bestuurders en beleidsmakers. De ODBN blijft daarbij wel in de adviserende rol die bij een uitvoeringsorganisatie past. Nieuw en langverwacht is de invoering van de Omgevingswet. Hoewel het vaak in de communicatie vanuit het Rijk wordt gebracht als een grote omwenteling, zal de ODBN in 2022 echter ook gewoon vergunningen verlenen, toezicht houden en waar nodig handhavend optreden. Daar ligt de maatschappelijke opdracht. Door te focussen op de tastbare veranderingen maken we de Omgevingswet concreet en behapbaar voor de VTH-uitvoering. In de verdere invoering rondom Omgevingsplannen, de bruidsschat en nog vele andere onderwerpen is de ODBN afhankelijk van ons als bevoegd gezag. Voor de ODBN blijft van belang dat de uitvoerbaarheid goed geborgd is en waar het kan en wenselijk is, er voor burgers en bedrijven een gelijk speelveld bestaat.

Paragraaf Verbonden partijen



8. Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing

Dit programma omvat de ruimtelijke beleidsontwikkeling. Hierbij moet worden gedacht aan ruimtelijke plannen, zoals bestemmingsplannen en beleidsontwikkeling op het gebied van wonen, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing. Daarnaast maken ook de grondexploitatie, de voorbereiding op de nieuwe Omgevingswet en vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) deel uit van dit programma.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing				
8.1 Ruimtelijke ordening	-2.624	-2.618	-2.624	-2.624
8.2 Bouwen en wonen	-474	-457	-300	-300
Totaal 8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	-3.098	-3.074	-2.924	-2.924

8.1 Ruimtelijke ordening

Ruimtelijke ordening

Tot dit beleidsproduct behoren ruimtelijke ordening, bestemmingsplannen en faciliterend grondbeleid.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
8.1 Ruimtelijke ordening				
Lasten	-3.285	-3.279	-3.285	-3.285
Baten	661	661	661	661
Totaal 8.1 Ruimtelijke ordening	-2.624	-2.618	-2.624	-2.624

8.2 Bouwen en wonen

Bouwen en wonen

Tot dit beleidsproduct behoren de grondexploitatie (niet bedrijventerreinen), volkshuisvesting en wonen.



Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
8.2 Bouwen en wonen				
Lasten	-15.914	-11.193	-9.475	-9.475
Baten	15.440	10.736	9.175	9.175
Totaal 8.2 Bouwen en wonen	-474	-457	-300	-300

9. Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene middelen en onvoorzien omvat alle baten en lasten die niet specifiek aan een programma toegerekend kunnen worden. Dit betreft bijvoorbeeld de algemene uitkering en niet-gebonden belastingen, zoals de onroerende-zaakbelastingen (OZB).

9.1 Algemene uitkering

Algemene uitkering

Tot dit beleidsproduct behoort de algemene uitkering: de financiële afdracht van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
9.1 Algemene uitkering				
Lasten	-35	-35	-35	-35
Baten	163.517	154.970	153.863	153.772
Totaal 9.1 Algemene uitkering	163.481	154.934	153.827	153.736

9.2 Lokale heffingen

Lokale heffingen

Tot dit beleidsproduct behoren de OZB, parkeerbelastingen en belastingen die niet direct aan een programma zijn toe te rekenen.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
9.2 Lokale heffingen				
Lasten	-1.254	-1.254	-1.250	-1.250
Baten	24.539	25.300	25.329	25.329
Totaal 9.2 Lokale heffingen	23.285	24.046	24.079	24.079

9.3 Overige baten en lasten

Overige baten en lasten

Tot dit beleidsproduct behoren overige baten en lasten die niet direct aan een programma zijn toe te rekenen.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
9.3 Overige baten en lasten				
Lasten	-22.683	-16.380	-16.202	-15.872
Baten	967	1.367	1.367	1.367
Totaal 9.3 Overige baten en lasten	-21.716	-15.014	-14.835	-14.505

9.4 Treasury

Treasury

Tot dit beleidsproduct behoren posten die betrekking hebben op treasury.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
9.4 Treasury				
Lasten	553	470	440	438
Baten	653	491	485	485
Totaal 9.4 Treasury	1.206	961	925	923



10. Overhead

10.1 Overhead

Overhead

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. De sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen, gericht op het realiseren van taken en doelen van een gemeente, wordt ook wel “bedrijfsvoering” genoemd. Onder de bedrijfsvoering vallen alle bedrijfsprocessen die ervoor zorgen dat een gemeente functioneert. Bedrijfsvoering gaat dus over de manier waarop een bedrijf of organisatie wordt bestuurd of beheerd. Het betreft de onderdelen:

- Inkoop
- HRM
- Juridische zaken
- Digitale informatievoorziening (DIV)
- Informatievoorziening en automatisering
- Facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging)
- Secretariaten

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
10.1 Overhead				
Lasten	-31.858	-31.737	-31.636	-31.636
Baten	288	263	263	263
Totaal 10.1 Overhead	-31.570	-31.474	-31.372	-31.372

11. Vennootschapsbelasting

11.1 Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting

Sinds 2016 zijn gemeenten vennootschapsbelastingplichtig. Dit bedrag is verschuldigd vanwege fiscale winst die per saldo is gerealiseerd op ondernemingsactiviteiten in het betreffende begrotingsjaar na eventuele verrekening van fiscale verliezen uit eerdere begrotingsjaren.

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
11.1				
Vennootschapsbelasting				
Lasten	-200	-180	-180	-180

12. Onvoorzien

12.1 Onvoorzien

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
12.1 Onvoorzien				
Lasten	-249	-299	-299	-299

Onvoorzien

Op basis van de BBV en het Gemeentelijk Toezichtskader van de provincie, is het verplicht om een redelijk bedrag voor onvoorzien op te nemen. Het beleid voor de post onvoorzien moet nog worden opgesteld.

13. Mutaties in de reserves

13.1 Mutaties in de reserves

Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
13.1 Mutaties in de reserves				
Lasten	-2.263	-3.143	-847	-847
Baten	6.673	6.844	4.271	4.261
Totaal 13.1 Mutaties in de reserves	4.410	3.701	3.424	3.415

Paragrafen

1. Lokale heffingen

Algemeen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is in artikel 10 een aantal eisen opgenomen waaraan deze paragraaf moet voldoen. Die eisen hebben tot doel meer



transparantie van het besluitvormingsproces te bieden en daarmee een grotere betrokkenheid van alle belanghebbenden. Ander doel is een betere vergelijkbaarheid van kosten en beleidsresultaten met andere gemeenten. Verder kan hiermee een versterkt inzicht in de financiële positie van de gemeenten worden bereikt.

Geraamde opbrengsten

In onderstaand overzicht zijn de geraamde opbrengsten 2022 van alle lokale heffingen weergegeven.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten	46.207	47.084	47.520	47.520

Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

De beleidskaders, dus ook die op het terrein van de lokale heffingen, zijn opgenomen in de programma's. Korte tijdshorizont wordt hiernaar verwezen. De beleidsuitgangspunten met betrekking tot de kostendekking en de daaraan gekoppelde tariefstelling moeten op grond van de BBV in deze paragraaf zelf worden opgenomen.

Overzicht op hoofdlijnen diverse heffingen

In dit overzicht is voor dit bijzondere begrotingsjaar geprobeerd inzichtelijk te maken hoe bij de berekening van tarieven van deze heffingen, die hoogstens kostendekkend mogen zijn, wordt geborgd dat de geraamde baten de ter zake geraamde lasten niet overschrijden. Voorts wordt vermeld wat de beleidsuitgangspunten zijn die ten grondslag liggen aan deze berekeningen en hoe deze uitgangspunten bij de tariefstelling zijn en worden gehanteerd. Hiervoor staan de heffingen die in onze gemeenten worden geheven. Deze zijn gebaseerd op de Gemeentewet en de Wet milieubeheer en verder uitgewerkt in de belastingverordeningen. In dit onderdeel gaan wij met name in op de rioolheffingen, de reinigingsheffingen, de graf- en begrafenisrechten/lijkbezorgingsrechten en de leges. Volgens de toelichting op de BBV moet voor deze heffingen de kostendekking inzichtelijk worden gemaakt. De geraamde baten van deze heffingen mogen de ter zake geraamde lasten niet overschrijden. Anders gezegd: er mag geen "winst" worden gemaakt. Dat gebeurt ook niet.

Bij het opstellen van de tarieven en de leges wordt gebruikt gemaakt van de handreikingen Kostenonderbouwing uitgebracht door de VNG en de BBV-notitie Overhead. Bij het inzichtelijk maken van de kostendekkendheid van riolering, afval en begraven dient een berekening te worden gemaakt op basis van de volgens BBV toe te rekenen overhead. Met ingang van de begroting 2023 wordt dit inzichtelijk gemaakt.

Rioolheffing

De beleidsuitgangspunten (artikel 10, onderdeel c van het BBV):

- Rioolheffing is een bestemmingsheffing.



- Met de rioolheffing kan de gemeente naast de zorg voor het riool tevens voorzieningen bekostigen op de zorg voor het hemelwater en grondwater.
- Deze zorgtaken zijn opgenomen in de door de 5 gemeenteraden vastgestelde verbrede gemeentelijke rioleringsplannen (VGRP's 2019-2023).
- Via storting en aanwending van de gevormde voorziening kunnen de tarieven gelijkmatig worden ingezet.
- De VGRP's 2019-2023 zijn budgettair verwerkt in de taakvelden in de programmabegroting 2022.
- Beoordeeld is welke kosten van activiteiten toerekenbaar zijn en daarmee kunnen worden verhaald via de rioolheffing.
- De BTW en de rente zijn extra comptabel toegerekend.
- De raming van de baten is tot stand gekomen op basis van historische opbrengsten, de ontwikkeling van het aantal belastingplichtigen en de tarieven 2022.

Reinigingsheffingen

De beleidsuitgangspunten (artikel 10, onderdeel c van het BBV):

- Afvalstoffenheffing wordt geheven voor het inzamelen en verwerken van huishoudelijke afvalstoffen.
- Reinigingsrecht voor het ophalen van bedrijfsafval wat naar aard en omvang gelijkwaardig is aan huishoudelijke afvalstoffen.
- De afgelopen jaren werden de kosten van de afvalinzameling niet meer volledig gedekt door de opbrengsten uit de reinigingsheffingen.
- Er is een aanbesteding in de markt gezet m.b.t. inzameling restafval, GFT-afval en PMD. Dit leidt in 2022 tot hogere kosten.
- De tekorten werden gedekt door een extra verhoging van de tarieven reinigingsheffingen (raadsbesluiten van 20 oktober 2021).
- Beoordeeld is welke kosten van activiteiten toerekenbaar zijn en daarmee kunnen worden verhaald via de afvalstoffenheffing en het reinigingsrecht.
- De raming van de baten is tot stand gekomen op basis van historische opbrengsten, de ontwikkeling van het aantal belastingplichtigen en de tarieven 2022.

Graf- en begrafenisrechten / lijkbezorgingsrechten

De beleidsuitgangspunten (artikel 10, onderdeel c van het BBV):

- De rechten worden geheven voor diensten die verband houden met het gebruik van de gemeentelijke begraafplaatsen.
- Bij het streven naar een verbetering van de kostendekking wordt permanent beoordeeld of de tarieven in de pas blijven lopen met de regionale tarieven.
- Het aantal begravingen neemt af ten opzichte van het aantal crematies.
- Verhoging van de tarieven kan leiden tot nog minder begravingen.
- Beoordeeld is welke kosten van activiteiten toerekenbaar zijn en daarmee kunnen worden verhaald via de graf- en begrafenisrechten.
- De BTW is waar van toepassing extra comptabel toegerekend.

- De raming van de baten is tot stand gekomen door historische opbrengsten, de ontwikkeling van de aantallen en de tarieven.



Leges

De beleidsuitgangspunten (artikel 10, onderdeel c van het BBV):

- De tarieven zijn vooral gebaseerd op historische ervaringscijfers waarbij de gemiddelde tijdsbesteding, indien meetbaar, de basis vormt.
- Voor de berekening van de directe en indirecte kosten (overhead) zijn dezelfde uitgangspunten gehanteerd zoals die bij de rioolheffing, reinigingsheffingen en de graf- en begrafenisrechten.
- Als het om heel geringe aantallen gaat is aansluiting gezocht bij landelijk gangbare tarieven.
- Gelet op het maatschappelijk belang en/of de aard van de instelling of vereniging heeft de raad besloten voor een aantal diensten vrijstelling te verlenen.
- Door de Rijksoverheid zijn wettelijke legestarieven voorgeschreven die daarmee qua tariefstelling niet beïnvloedbaar zijn door gemeentelijke kostenberekeningen.
- De Rijksoverheid hanteert voor rijbewijzen en reisdocumenten wettelijke maxima.
- De raming van de baten is een resultaat van de historische opbrengsten, de ontwikkeling van de aantallen en de tarieven.
- Voor de legesbaten omgevingsvergunningen is de raming gecompliceerder. Bij incidentele grote bouwprojecten kan toerekening van de bate aan het incidentele jaar tot schommelingen leiden. Mocht blijken dat er structureel (3 jaar) meer leges worden ontvangen dan geraamd dan zal dat – in relatie tot de kosten van het in behandeling nemen – eventueel moeten worden vertaald in lagere tarieven.

In deze paragraaf moet op grond van het BBV een overzicht van baten en lasten (2022) worden opgenomen per hoofdstuk van de tarieventabel. Ook dient voor zover mogelijk de kostendekking per hoofdstuk worden gepresenteerd. Zoals bekend beoordeelt de belastingrechter uitsluitend de kostendekking op het niveau van de totale legesopbrengsten (toets artikel 229b Gemeentewet).

Het begrotingsjaar 2022 is een overgangsjaar. In deze paragraaf kan daarom om praktische en pragmatische redenen nog geen kostendekking worden gepresenteerd. In de begroting 2023 zal deze informatie wel worden opgenomen.

Lokale lastendruk

Ook in dit geval is het voor het begrotingsjaar 2022 nog niet mogelijk een overzicht te presenteren van de gemiddelde lokale lastendruk voor iedere eigenaar / bewoner van een gemiddelde woning. Dan gaat het om de onroerendezaakbelastingen, de rioolheffingen en de afvalstoffenheffing. De tarieven voor de rioolheffingen en de afvalstoffenheffing voor 2022 zijn weliswaar al op 20 oktober 2022 door de vijf gemeenteraden uniform vastgesteld. De OZB-tarieven 2022 worden pas in de raadsvergadering van 10 maart 2022 vastgesteld. Bij dit raadsvoorstel zal een berekening worden toegevoegd van de gemiddelde lastendruk in relatie tot het landelijke gemiddelde.

Kwijtscheldingsbeleid



Als een belastingplichtige over te weinig financiële middelen beschikt, kan kwijtschelding worden verleend. De kwijtscheldingsnormen in Land van Cuijk zijn zo ruim als wettelijk is toegestaan. Vermogensbestanddelen en onverantwoord bestedingsgedrag kunnen kwijtschelding in de weg staan.

Het aanvragen van kwijtschelding is in veel gevallen eenvoudig. Dat kan desgewenst zelfs digitaal via DigiD. Men hoeft dan geen uitgebreid inlichtingenformulier in te vullen en verplichte bijlagen mee te sturen.

De gemeente laat het Inlichtingenbureau een uitgebreide toets doen. Dit is een overheidsinstantie die daar helemaal voor is uitgerust. Het Inlichtingenbureau toetst of de aanvrager in aanmerking komt voor automatische kwijtschelding. Is dat niet het geval, dan ontvangt de gemeente zoveel mogelijk detailinformatie terug. Op die manier is de controle op rechtmatige verstrekking van kwijtschelding beter gewaarborgd. Voor de burger betekent dit dat zij veel minder gegevens hoeven te verstrekken. Als er een belemmering is om automatisch kwijtschelding te verlenen (bijvoorbeeld door vermogen of de kostendelersnorm), dan zal de aanvrager nadere informatie worden gevraagd.

Actuele ontwikkelingen

Omgevingswet en leges

De Omgevingswet zorgt o.a. voor wijzigingen bij het heffen van leges. De inwerkingtreding van de Omgevingswet is (vooralsnog) uitgesteld tot 1 juli 2022. In de eerste helft van 2022 kan dan de aanpassing aan de Omgevingswet plaatsvinden. Het is dus mogelijk de legesverordening in de loop van het jaar te wijzigen of opnieuw vast te stellen. Leges zijn tijdstipheffingen. Voor de heffing is van belang wanneer het belastbaar feit zich voordoet, zoals het in behandeling nemen van een aanvraag om een omgevingsvergunning. Het is dus mogelijk om op 1 juli 2022 een nieuwe legesverordening te laten ingaan.

Wetgevingstraject

De wetgeving is min of meer afgerond. De beoogde inwerkingtreding is (nog steeds) 1 juli 2022. Er zijn nog wel wat struikelblokken, zoals de eis van een goed werkend Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Ook zijn er zorgen over de kosten en kostenverdeling van de nieuwe wet.

Onderzoek naar eenvoudiger, sneller en beter waarderen van woningen

Binnen de VNG loopt een meerjarig gemeentelijk samenwerkingstraject getiteld: Samen Organiseren. Daar wordt bekeken of processen die alle gemeenten uitvoeren eenvoudiger / sneller / beter kunnen worden uitgevoerd. De uitvoering van de Wet WOZ is zo'n proces. In dat kader is een project opgestart met de focus op het modelmatig waarderen van woningen. Het project wordt ondersteund door de VNG en gefinancierd vanuit het fonds GGU (Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering). Binnen het project is een aantal pilots opgestart zoals Artificial Intelligence (Ai) in de Wet WOZ. Hebben Ai, locatiegegevens en Automated Valuation Models ons iets te bieden bij modelmatige waardebeoordeling van woningen? Dat wordt onderzocht in een aantal pilots bij diverse uitvoerders van de Wet WOZ. Wanneer daar de resultaten van bekend worden, is op dit moment nog niet bekend.

2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing



Beleidsuitgangspunten

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de gemeente om niet-structurele financiële tegenvallers op te kunnen vangen teneinde haar taken te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn gesloten.

Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente voor het begrotingsjaar zelf, maar ook voor de meerjarenramingen.

Beleid weerstandsvermogen

Wettelijk gezien moet de algemene reserve minimaal de benodigde weerstandscapaciteit bedragen. Het beleid voor risicomanagement voor de gemeente Land van Cuijk moet nog worden opgesteld en later vastgesteld worden door de gemeenteraad.

Weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit omvat de financiële middelen en mogelijkheden van de gemeente Land van Cuijk om financiële tegenvallers als gevolg van risico's op te vangen zonder het bestaande beleid te hoeven aan te passen.

Het BBV maakt onderscheid tussen incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

1. De structurele weerstandscapaciteit heeft betrekking op het vermogen om onverwachte tegenvallers structureel in de lopende begroting op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. De middelen die dat vermogen bepalen zijn:
 - de resterende (onbenutte) belastingcapaciteit;
 - onvoorzien structureel;
 - structurele begrotingsruimte.
2. De incidentele weerstandscapaciteit heeft betrekking op het vermogen om onverwachte tegenvallers incidenteel in de begroting op te vangen, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken op het geldende niveau. De middelen die dat vermogen bepalen zijn:
 - algemene reserve;
 - onvoorzien incidenteel;
 - stille reserves.

Op dit moment zijn voor de Gemeente Land van Cuijk onvoldoende gegevens beschikbaar om de weerstandscapaciteit te berekenen.

Risico's

De definitie van het begrip risico is een gebeurtenis die een negatief of positief effect heeft op het bereiken van de organisatiedoelstellingen. Elke soort en vorm van bedrijfsactiviteit,



iedere kans of wijziging in de overheidsbranche brengt onzekerheden met zich. Zonder het nemen van risico's bestaat ook geen basis voor het bereiken van doelstellingen.

In dit hoofdstuk schetsen wij een aantal risico's die invloed kunnen hebben op de begroting 2022 van de gemeente Land van Cuijk zoals deze zijn opgenomen in de Kaderbrief 2022. Bij het opstellen van het risicomanagementsysteem zullen de risico's verder worden geanalyseerd en uitgewerkt.

Hierbij maken wij een onderscheid tussen risico's die voor alle gemeenten gelden en specifiek risico's voor de nieuwe gemeente Land van Cuijk. Deze opsomming is niet uitputtend. In de eerste collegeperiode 2022-2026 willen wij een risicomanagementproces inrichten waarbij de risicogevoeligheid van de organisatie wordt bepaald door drie samenhangende variabelen:

- Hoe materieel is het potentieel gevolg van een risico?
- Wat is de kans dat één of meer risicogebeurtenissen zich voordoen?
- In welke mate is de organisatie in staat het optreden van het risico te voorkomen of de gevolgen hiervan te beperk?

Risico's algemeen

Herijking Gemeentefonds

Op 2 februari 2021 is het voorstel voor de nieuwe verdeling van het gemeentefonds openbaar gemaakt. De herziening van de verdeelmodellen van het gemeentefonds bestaat uit drie elementen: een wijziging van de verdeling van de gemeentefondsmiddelen waarmee de gemeenten de taken in het sociaal domein betalen, een wijziging van de verdeling van de overige (klassieke) taken en een eventuele wijziging van de manier waarop in de verdeling rekening wordt gehouden met de mogelijkheden die gemeenten hebben om zelf eigen middelen op te halen. Dit gaat dan over de OZB, de overige belastingen, de winsten op de grondexploitatie en de opbrengsten van deelnemingen.

Direct na publicatie bleek dat er grote regionale verschillen waren in de (nadelige) herverdeeleeffecten. Op deze herverdeeleeffecten is door (groepen van) gemeenten zeer bezorgd gereageerd. Het VNG bestuur heeft in februari jl. aan de beheerders van het gemeentefonds laten weten dat er pas sprake kan zijn van herverdeling van middelen als dat gepaard gaat met een oplossing van de totale financiële pijn van gemeenten, de koek moet groter.

Naar aanleiding van een tussenreactie van de Raad voor het Openbaar Bestuur, reacties van de Tweede Kamer, gemeenten en de VNG is door de fondsbeheerders een nader onderzoek uitgevoerd. De rijksoverheid heeft aangekondigd het aanvankelijke verdeelmodel begin juni aan te passen en te publiceren. Op basis van dit aangepaste voorstel zal de ROB uiteindelijk zijn advies uitbrengen. De invoering van het nieuwe verdeelmodel wordt overgelaten aan een nieuw kabinet en daardoor verschoven naar 1 januari 2023.

Kosten Sociaal Domein



In het Bestuurlijk overleg van 2 juni j.l. hebben kabinet en de VNG naar aanleiding van de uitspraak van de Commissie van Wijzen afspraken gemaakt over een extra bedrag van 1,3 miljard voor 2022 ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg, bovenop het geld dat al eerder is toegezegd. Gemeenten moeten echter ook 214 miljoen euro aan bezuinigingen op de jeugdzorg realiseren en betrokken partijen zullen gezamenlijk komen tot een Hervormingsagenda. Over de jaren na 2022 zullen met het nieuwe kabinet afspraken gemaakt worden, waarbij het oordeel van de arbitragecommissie zwaar zal wegen.

Covid-19

Het is zeer ongewis wat de financiële effecten van de corona-crisis zijn op de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2025. Voor 2021 heeft het kabinet een reële compensatie toegezegd voor de extra uitgaven en inkomstenderving met betrekking tot corona. De provincie heeft gevraagd de financiële effecten van de coronacrisis voor 2022 en volgende jaren zo goed mogelijk in beeld te brengen. Of ook in deze jaren een compensatie wordt ontvangen is nog onbekend.

Risico's Gemeente Land van Cuijk

Beleidsharmonisatie

In de periode 2022-2023 zal op diverse terreinen het beleid van de 5 gemeenten geharmoniseerd worden. Het betreft hier onder andere integratie van beheersplannen, afstemming beleidsvelden en harmonisatie van verordeningen. Bekend is dat onderhoudsniveaus niet gelijk zijn en er grote verschillen zijn in accommodatiebeleid en subsidieverordeningen. De nieuwe gemeenteraad zal hierbij keuzes moeten maken.

Scheepswerf Grave

De afwikkeling van het faillissement van de scheepswerf heeft effect op het weerstandsvermogen van de gemeente Land van Cuijk, maar geen directe invloed op het structurele beeld van de exploitatiebegroting. De gemeente dekt het nog vast te stellen schadebedrag namelijk (grotendeels) uit de verzekering. Een eventueel ongedekt deel dekt de gemeente uit de algemene reserve. Afgaande op het door de gemeente verwachte bedrag biedt de algemene reserve hiervoor voldoende ruimte.

3. Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen geeft een dwarsdoorsnede van de begroting. Lasten van onderhoud komen op diverse programma's voor. Met het onderhoud van kapitaalgoederen is een substantieel deel van de begroting gemoeid.

Het betreft onderhoud van kapitaalgoederen voor:

- Wegen
- Openbare verlichting
- Groen
- Riolering / water
- Gebouwen



In deze paragraaf wordt ingegaan op het beleidskader, het uit het beleid voortvloeiende financiële consequenties en de vertaling van de financiële consequenties in de begroting.

Openbare ruimte

De openbare ruimte wordt intensief gebruikt en is steeds belangrijker als ontmoetings- en verblijfsplek. De gebruikers van deze openbare ruimte verwachten dat deze aantrekkelijke is en aansluit op de behoefte. Het basis uitgangspunt daarbij is dat de openbare ruimte schoon, heel en veilig is.

Beheer openbare ruimte = het nieuwe ontwikkelen.

We staan voor een complexe opgave om de groeiende druk op onze wegen,pleinen en parken op een duurzame en zo kostenefficiënte wijze in te richten en te beheren. De grote vraagstukken zoals de energietransitie, klimaatadaptatie, grondstoffenschaarste en, gezondheidsvraagstukken hebben sterke relatie met het beheer van de openbare ruimte.

De komende decennia staat ook de nieuwe gemeente Land van Cuijk voor grote vervangingsopgaven. De grootste groei van de dorpen vond plaats in de naoorlogse periode. Veel gebouwen, infrastructuur en beplantingen uit die tijd moeten worden vernieuwd of vervangen. Deze vervangingsopgave is een grote kans voor vernieuwing en de verbinding met de sociaalmaatschappelijke opgaven. Kansen om gebieden gasloos te maken, klimaatadaptief of circulair.

De kwaliteit van de openbare ruimte en daarmee ook het beheer, is van groot belang voor de lokale economie en de leefbaarheid in de kernen. Deze kwaliteit willen we minimaal vasthouden, waar mogelijk naar een hoger niveau tillen en aan laten sluiten bij het veranderend gebruik van de openbare ruimte.

Wegen

De voormalige gemeenten in het Land van Cuijk kenden verschillende beleidsniveaus waarop de verhardingen werden onderhouden. Het beleid op basis van schoon, heel en veilig zal nog moeten worden geharmoniseerd en opnieuw worden vastgesteld. Daarvoor zijn we eind 2021 al gestart met een globale visuele inspectie van alle verhardingen in beheer bij de gemeente Land van Cuijk. Dit zien we als een 0-meting om de huidige kwaliteit te bepalen. Op basis hiervan kan nieuw beleid worden vastgesteld en kan ook worden bepaald waar de onderhoudsmiddelen zo doelmatig mogelijk kunnen worden ingezet.

Verkeersveiligheid

Verkeersveiligheid is altijd al een belangrijk thema. Zowel bij de enquête veiligheid en leefbaarheid in het buitengebied alsook bij het tot stand komen van de kernencv's voor alle



33 kernen, komt de wens om de verkeersveiligheid te verbeteren steeds terug als een van de belangrijkste onderwerpen. Het jaar 2022 zal vooral in het teken staan om bestaande beleidskaders te harmoniseren en hiermee een instrumentarium te verkrijgen om de verkeersveiligheid en leefbaarheid te verbeteren.

Openbare verlichting

Op het gebied van openbare verlichting is de afgelopen jaren vooral ingezet op verduurzaming. Dit betekent dat verouderde armaturen zijn vervangen door LED-verlichting en dat de verlichting in de nachtelijke uren wordt gedimd volgens een bepaald dimregime. In 2022 gaan we hier mee door, waarbij we het effect van de stijgende energieprijzen blijven monitoren.

Groen

Dit onderdeel bestaat uit het openbaar groen en spelen. Voor beide onderdelen zijn door de voormalige gemeente diverse beheerkwaliteitsplannen Groen en speelruimteplannen opgesteld. Het jaar 2022/2023 zal vooral in het teken staan om de bestaande beleidskaders te harmoniseren en uitvoering te geven aan de bestaande plannen.

Water

Het verplaatsen van vervoersstromen over de weg naar vervoer over het water kan een bijdrage leveren aan de verduurzaming van transportopgaven. Dit brengt mogelijk infrastructurele oplossingen met zich mee, zoals kade-uitbreiding en duurzame verlaadoplossingen.

Riolering

De afzonderlijke gemeenten kennen ieder hun eigen vGRP, maar vanuit het samenwerkingsverband Land van Cuijk is het beleid op dit vlak al grotendeels hetzelfde/geharmoniseerd. In 2022 gaan we aan de slag met het opstellen van een omgevingsvisie, samen met waterschap Aa en Maas. We kijken daarin breder dan sec de gemeentelijk (verplichte) watertaken. De klimaatopgave, met name waar het gaat over het verminderen van wateroverlast, krijgt hierin een prominente rol.

Beleidskader

Omdat er nog geen beleidskader is vastgesteld voor de kapitaalgoederen is het voor de begroting 2022 niet mogelijk om deze paragraaf verder te vullen. In 2022 wordt geïnventariseerd welke vigerende beleids- en beheerplannen er voor de verschillende kapitaalgoederen zijn. Op basis hiervan wordt een overzicht en planning gemaakt van de op te stellen – en te harmoniseren plannen voor Land van Cuijk.

4. Financiering

Algemeen

Deze paragraaf vloeit voort uit bepalingen van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido). Deze wet beoogt het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van decentrale overheden en het beheersen van financiële risico's. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat in ieder geval de beleidsvoornemens van het risicobeheer van de financieringsportefeuille genoemd worden in deze paragraaf. Deze financieringsparagraaf is zowel voor de begroting als voor de programmarekening, in samenhang met de financiële verordening, een belangrijk instrument voor het transparant maken, het sturen, het beheersen en het controleren van de financieringsfunctie.

Treasuryfunctie

De treasuryfunctie van onze gemeente dient tot:

- Het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- Het beschermen van gemeentelijke vermogens- en (rente)resultaten tegen ongewenste financiële risico's zoals renterisico's, koersrisico's, valutarisico's, kredietrisico's en interne liquiditeitsrisico's;
- Het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
- Het optimaliseren van renteresultaten binnen de kaders van de Wet Fido respectievelijk de limieten en richtlijnen van de financiële verordening.

Risicobeheer

De financiële risico's bestaan uit renterisico's, koersrisico's, valutarisico's, interne liquiditeitsrisico's en kredietrisico's.

Renterisico

Het renterisico is het risico dat de gemeente wordt geconfronteerd met sterke rentestijgingen voor geldleningen. Renterisicobeheer is het bewust beperken van de negatieve invloed van toekomstige rentewijzigingen. Het renterisico kan o.a. beperkt worden door de aflossings- en renteherzieningsmomenten van leningen goed te spreiden bij het aantrekken van nieuwe leningen en/of vervroegd af te lossen. In de Wet Fido zijn een kasgeldlimiet en een renterisiconorm vastgelegd om het renterisico bij decentrale overheden te beheersen. Rapportering over deze normen vindt plaats door middel van de paragraaf Financiering.

Koers- en valutarisico

Van koersrisico is sprake als financiële activa van de gemeente in waarde verminderen door negatieve koersontwikkelingen. Sinds de invoering van het schatkistbankieren kunnen koersrisico's alleen nog worden gelopen over uitzettingen zonder hoofdsomgarantie van

voór de invoeringsdatum. Onze gemeente heeft deze uitzettingen niet, waardoor koersrisico's niet aan de orde zijn.

Valutarisico's worden door onze gemeente uitgesloten. Er worden uitsluitend leningen verstrekt, aangegaan of gegarandeerd in euro's. Aandelen worden in de balans opgenomen tegen de nominale waarde, waardoor er geen koersrisico's worden gelopen.

Intern liquiditeitsrisico

Interne liquiditeitsrisico's doen zich bijvoorbeeld voor wanneer de gemeente gelden voor een bepaalde periode heeft uitgezet en gedurende de looptijd van de uitzetting blijkt dat de gelden (onverwacht) nodig zijn voor het doen van een investering. Dit kan tot gevolg hebben dat de gemeente (tijdelijk) een lening moet aantrekken of tussentijds een uitzetting moet verkopen. In beide gevallen kan dit negatieve financiële gevolgen hebben. Door een (meerjarige) liquiditeitsplanning ontstaat inzicht in de behoefte aan liquide middelen dan wel in het overschot aan liquide middelen. De verwachting is dat zich in 2022 geen interne liquiditeitsrisico's zullen voordoen.

Kasgeldlimiet

Onzekerheid over de toekomstige te betalen rente op de korte termijn brengt een risico met zich mee. In de Wet Fido is een kasgeldlimiet vastgelegd om het renterisico bij decentrale overheden te beheersen door een grens te stellen aan financiering op korte termijn. Dit betekent dat de korte schuld voor gemeenten maximaal 8,5% van het begrotingstotaal mag bedragen. De korte schuld bestaat uit de opgenomen gelden met een oorspronkelijke rentetypische looptijd korter dan een jaar en de schuld in rekening-courant en is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven.

Op dit moment is het niet mogelijk om de kasgeldlimiet voor de begroting 2022 te berekenen.

Renterisiconorm

Voor de lange termijn wordt de renteonzekerheid uitgedrukt in het renterisico. In de Wet Fido is een renterisiconorm voor decentrale overheden vastgelegd. Het uitgangspunt van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's op langlopende schulden (leningen met een looptijd van langer dan één jaar). Dit gebeurt door het aanbrengen van spreiding in de looptijden van de leningen. Hiermee wordt voorkomen, dat een groot deel van de leningen tegelijk opnieuw moeten worden afgesloten, met het risico van snel oplopende rentelasten.

De renterisiconorm is bepaald op 20% van het begrotingstotaal. Dat wil zeggen dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Hierbij is een minimumbedrag bepaald van € 2,5 miljoen.

Op dit moment is het niet mogelijk om de renterisiconorm voor de begroting 2022 te berekenen.

Schatkistbankieren

Op basis de Wet Verplicht schatkistbankieren zijn decentrale overheden (o.a. gemeenten) verplicht om hun overtollige middelen in de schatkist bij het ministerie van Financiën aan te houden. Dit houdt in dat geld en vermogen niet bij banken en instellingen buiten de

schatkist mogen worden gehouden. Overtollige middelen mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden.



Financiering

Op dit moment is het niet mogelijk om de financiering in beeld te brengen.

Rentetoerekening

Het is op dit moment nog niet mogelijk om het renteschema toe te voegen voor de begroting 2022.

5. Bedrijfsvoering

Algemeen

De paragraaf bedrijfsvoering moet inzicht bieden in de beleidsvoornemens betreffende bedrijfsvoering. Bedrijfsvoering bestaat uit de onderdelen personeel, informatisering, automatisering, communicatie, organisatie, financieel beheer en beleid (waaronder de administratieve organisatie, treasury, planning en control en de interne controle) en facilitaire dienstverlening. De kwaliteit van onze bedrijfsvoering bepaalt mede het welslagen van onze dienstverlening.

In het jaar 2022 worden de kaders gesteld om te komen tot een wendbare, innovatieve en betrouwbare organisatie waarin de opgaven vanuit de kernen centraal staan en goed wordt samengewerkt.

6. Verbonden partijen

Algemeen

Vanwege bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen en mogelijke dito risico's is het gewenst dat in de begroting en jaarstukken aandacht wordt besteed aan derde rechtspersonen, waarmee de gemeente een bestuurlijke en financiële band heeft. Dat zijn deelnemingen (vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen. Het is niet de bedoeling te rapporteren over alle partijen waarmee de gemeente op enigerlei wijze verbonden is. Het criterium is daarom gelegd bij die partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang (artikel 1 lid d BBV) wordt verstaan: zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht. Met een financieel belang (artikel 1 lid c BBV) wordt bedoeld: een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Overzicht verbonden partijen:



Gemeenschappelijke regeling	Programma	Gemeenschappelijke regeling	Vennootschappen en coöperaties	Stichtingen en verenigingen
Euregio Rijn-Waal		X		
Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)		X		
Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant - bestuur		X		
Brabants Historisch Informatie Centrum (BHIC)		X		
GGD Hart voor Brabant		X		
Veiligheidsregio Brabant Noord (VRBN)		X		
Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost		X		
GR voor het toezicht op het openbaar onderwijs		X		
Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant		X		
Regionale ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord		X		
Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost				X
Bank Nederlandse gemeenten			X	
Brabant Water			X	
Agrifood Capital				X
Regionaal bedrijvenpark Laarakker			X	
Enexis Holding N.V.			X	

Op het moment van schrijven van deze begroting zijn de verantwoordelijk bestuurders voor de gemeenschappelijke regelingen nog niet bekend. Deze zijn in deze begroting daarom nog niet ingevuld.

Euregio Rijn-Waal

Algemene informatie	
Programma:	3. Economie
URL:	https://www.euregio.org/
Verantwoordelijk bestuurder:	
Bestuurlijk vervanger:	
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijk belang	
Vertegenwoordigd in Bestuur door	
Openbaar belang	
De Euregio Rijn-Waal is een Nederlands-Duits openbaar lichaam, waarbij ca. 55 gemeenten en regionale overheden zijn aangesloten. De Euregio Rijn-Waal heeft als belangrijkste doel de grensoverschrijdende samenwerking op het gebied van economie en maatschappij te verbeteren en te intensiveren. In het werkgebied van de Euregio Rijn-Waal bestaan veel mogelijkheden voor een sterke economische en maatschappelijke ontwikkeling. De Euregio Rijn-Waal brengt partners bij elkaar om gezamenlijke initiatieven te starten en zo gebruik te maken van synergie-effecten.	



De belangrijkste risico's			
Niet van toepassing			
Financieel belang			
			Begroting 2022
Bijdrage van gemeente			24.498

Omgevingsdienst Brabant Noord (ODBN)

Algemene informatie			
Programma:		7. Milieu	
URL:		https://www.odbn.nl	
Verantwoordelijk bestuurder:			
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:		Gemeenschappelijke regeling	
Bestuurlijk belang			
Vertegenwoordigd in Bestuur door			
Openbaar belang			
De omgevingsdienst voert ten behoeve van de deelnemende gemeenten en provincie taken uit op het gebied van Omgevingsrecht en levert als verlengstuk van het lokaal en provinciaal bestuur een bijdrage aan een schone, leefbare en veilige werk- en leefomgeving van de regio Brabant-Noord. De werkwijze van de omgevingsdienst is gericht op het zoveel mogelijk beperken van de uitvoeringskosten voor overheid en samenleving en het verder optimaliseren van vergunningverlening en toezicht en handhaving.			
De belangrijkste risico's			
Iedere organisatie loopt natuurlijk risico's. De ODBN streeft ernaar om risico's zoveel mogelijk te ondervangen door het treffen van beheersmaatregelen, de benodigde verzekeringen af te sluiten en/of buffers te vormen voor niet voorzienbare financiële tegenvallers. Aan het begin van 2021 is een nieuwe actualisatie van het risicoprofiel van de ODBN uitgevoerd. Hierbij zijn alle financiële risico's meegenomen die, na het nemen van beheersmaatregelen, nog steeds een mogelijke financiële impact hebben die niet uit de reguliere exploitatie gedekt kan worden. Eventuele risico's die afgedekt zijn door middel van een verzekering, een getroffen voorziening of een specifiek aangewezen bestemmingsreserve, zijn buiten beschouwing gelaten. Bij het bepalen van de impact van het risico is rekening gehouden met de kans van optreden van het risico. De impact van het risico wordt daardoor bepaald door de ingeschatte financiële jaaromvang te vermenigvuldigen met de kans van optreden. Daar waar een risico mogelijk een meerjarig effect heeft, is uitgegaan van het principe dat de financiële impact in één jaar vermenigvuldigd is met 2, vanuit het principe dat 2 jaar doorgaans voldoende is om maatregelen te nemen om de financiële impact van het risico te beperken of te verwerken in de begroting. Per risico zijn de genomen beheersmaatregelen opgenomen en is inzicht gegeven in de financiële omvang, kans van optreden en impact van het risico. Ten opzichte van de vorige presentatie bij de jaarrekening 2020 zijn er geen wijzigingen doorgevoerd aangezien dezelfde inventarisatie is gebruikt.			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Bijdrage van gemeente			3.424.772
Eigen vermogen per 1-1	8.575.000	7.971.300	8.147.900
Eigen vermogen per 31-12	9.844.000	8.147.900	8.185.700
Vreemd vermogen per 1-1	11.518.000	5.594.400	5.310.900
Vreemd vermogen per 31-12	8.628.000	5.310.900	5.048.100
Resultaat	1.779.000		106.200

Werkvoorzieningsschap Noordoost Brabant - bestuur



Algemene informatie			
Programma:		6. Sociaal domein	
URL:		https://www.wvs-nb.nl	
Verantwoordelijk bestuurder:			
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:		Gemeenschappelijke regeling	
Bestuurlijk belang			
Gemeenten zijn (indirect) eigenaar/aandeelhouder van IBN. Het aandeelhouderschap wordt uitgeoefend door het Algemeen Bestuur van het Werkvoorzieningschap. Sinds 2019 is er een nieuwe governance structuur operationeel.			
Openbaar belang			
Het Werkvoorzieningschap is opdrachtgever voor IBN als uitvoeringsorganisatie van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw). Het Werkvoorzieningschap is namens 11 gemeenten enig aandeelhouder en eigenaar van IBN.			
De belangrijkste risico's			
De hele operatie waarbij één regeling voor de onderkant van de arbeidsmarkt werd geïntroduceerd is ook een bezuinigingsmaatregel. Met minder geld meer werkzoekenden bedienen. De financiële consequenties zullen geleidelijk in beeld worden gebracht met de daarbij behorende keuzes			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Bijdrage van gemeente			25.273
Eigen vermogen per 1-1	26.967.900	27.359.000	26.803.600
Eigen vermogen per 31-12	26.803.600	26.968.000	26.803.600
Vreemd vermogen per 1-1	3.123.000	5.422.000	2.310.200
Vreemd vermogen per 31-12	2.310.200	3.123.000	2.310.200
Resultaat	0		0

Brabant Historisch Informatie Centrum (BHIC)

Algemene informatie			
Programma:		1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	
URL:		https://www.bhic.nl	
Verantwoordelijk bestuurder:			
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:		Gemeenschappelijke regeling	
Bestuurlijk belang			
Vertegenwoordigd in Bestuur door			
Openbaar belang			
Het Brabants Historisch Informatie Centrum heeft een wettelijke taak en een maatschappelijke opgave. De wettelijke taak bestaat uit het goed, geordend en toegankelijk beheren voor het Rijk, de aangesloten gemeenten, de aangesloten waterschappen en de provincie van de archieven die aan het BHIC zijn overgedragen. Dit alles conform de archiefwet en de daaruit voortvloeiende richtlijnen. De maatschappelijke opgave is de verbreiding van de kennis van de Brabantse geschiedenis.			
De belangrijkste risico's			
Uitgangspunt blijft dat binnen het beschikbare budget wordt gebleven en dat nieuw beleid budgettair neutraal wordt gerealiseerd.			



Financieel belang			
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Bijdrage van gemeente			334.500
Eigen vermogen per 1-1	915.458	1.195.000	418.100
Eigen vermogen per 31-12	1.169.576	1.415.600	418.100
Vreemd vermogen per 1-1	3.806.590	1.080.500	1.792.500

GGD Hart voor Brabant

Algemene informatie			
Programma:		6. Sociaal domein	
URL:		https://www.ggdhvb.nl	
Verantwoordelijk bestuurder:			
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:		Gemeenschappelijke regeling	
Bestuurlijk belang			
Vertegenwoordigd in Bestuur door			
Openbaar belang			
De GGD geeft uitvoering aan de wet Publieke Gezondheid. De GGD doet dit in opdracht van de binnen de regio Oost-Brabant vallende 24 gemeenten. Het doel van de GGD is: Mensen gezonde kansen bieden om alles uit hun leven te halen. Het beleid van de GGD richt zich op de publieke en preventieve gezondheid; de taken die de overheid op zich neemt om de gezondheid van iedereen te bewaken, beschermen en bevorderen, zonder dat mensen daar altijd om vragen. Daarbij hebben ze extra aandacht voor mensen die meer hulp nodig hebben, bijvoorbeeld omdat ze kwetsbaar zijn of zorg mijden. Samenwerking staat daarbij centraal. De GGD wil haar kennis actief verbinden aan partijen in het sociaal- en veiligheidsdomein en het openbaar bestuur. De financiële voordelen, kwaliteit zorg/dienstverlening en het brede pakket aan diensten zijn argumenten voor gemeenten om deel te nemen aan deze gemeenschappelijke regeling. Taken GGD: - jeugdgezondheid; - gezondheidsbescherming; - gezondheidsbevordering en leefstijl; - monitoren, signaleren en advies; - toezicht houden; - publieke gezondheid bij rampen en crisis; - openbare geestelijke gezondheidszorg.			
De belangrijkste risico's			
• Coronacrisis: De coronapandemie legt een groot beslag op de uitvoeringscapaciteit van de GGD en het coronavirus laat ook zijn sporen na bij de medewerkers; ze strijden al ruim een jaar in de frontlinie en in de spotlights wat zorgt voor mentale belasting. • Coronacrisis: Het is nog onzeker wát de effecten zijn op publieke gezondheid als de coronacrisis is beslecht, maar dát ze er in meer of minder mate zullen zijn staat vast. Mogelijk vraagt dit ook om een structurele aanpassing van een aantal van de taken op het vlak van gezondheidsbescherming en -bevordering, waarmee dit wel financiële gevolgen heeft die drukken op de exploitatie. • Coronacrisis: door grote onzekerheid over de mate waarin de taak van de GGD in de beheersing en bestrijding van het coronavirus nog doorloopt in 2022, die de GGD uitvoert in opdracht van de minister van VWS, is daar in de begroting 2022 nog geen rekening mee gehouden.			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022



Bijdrage van gemeente			3.062.454
Eigen vermogen per 1-1	8.528.000	8.799.000	6.355.000
Eigen vermogen per 31-12	7.820.000	7.349.000	5.935.000
Vreemd vermogen per 1-1	8.371.000	7.383.000	12.112.000

Veiligheidsregio Brabant Noord (VRBN)

Algemene informatie					
Programma:			1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid		
URL:			https://www.vrbn.nl		
Verantwoordelijk bestuurder:					
Bestuurlijk vervanger:					
Soort verbonden partij:			Gemeenschappelijke regeling		
Bestuurlijk belang					
Vertegenwoordigd in Bestuur door					
Openbaar belang					
De Veiligheidsregio Brabant-Noord heeft als taak zorg te dragen voor crisisbeheersing, risicobeheersing, brandweezorg, bevolkingszorg en geneeskundige hulpverlening bij rampen en crisis met als doel gezamenlijk de fysieke veiligheid en maatschappelijke continuïteit in de regio te borgen.					
De belangrijkste risico's					
De Veiligheidsregio Brabant-Noord presenteert een incidenteel sluitende begroting voor de jaren 2022 en 2023. Een risico dat wordt voorzien is de mogelijke wijziging van de rechtspositie van de brandweervrijwilligers.					
Financieel belang					
Begroting 2022 is gebaseerd op begroting VRBN 2022.					
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021		Begroting 2022	
Bijdrage van gemeente				5.426.771	
Eigen vermogen per 1-1	10.276.000				
Eigen vermogen per 31-12	10.977.00				
Vreemd vermogen per 1-1	27.336.000				

Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost

Algemene informatie			
Programma:		6. Sociaal domein	
URL:		https://www.regiotaxinoordoostbrabant.nl	
Verantwoordelijk bestuurder:			
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:		Gemeenschappelijke regeling	
Bestuurlijk belang			
Vertegenwoordigd in Bestuur door			
Openbaar belang			



De regeling heeft ten doel het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een stelsel van kwalitatief hoogwaardig kleinschalig collectief vervoer. Dit samenwerkingsverband is opgericht om een geïntegreerd en algemeen toegankelijk vervoerssysteem te ontwikkelen op grond van de Wmo, waardoor mensen zich lokaal kunnen verplaatsen. De doelgroep van deze regeling zijn mensen met een beperking die geen gebruik kunnen maken van het openbaar vervoer en andere inwoners van Land van Cuijk.			
De belangrijkste risico's			
Niet van toepassing.			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Bijdrage van gemeente			68.725
Eigen vermogen per 1-1	784.518	837.167	784.519
Eigen vermogen per 31-12	789.208	837.167	784.519
Vreemd vermogen per 1-1	818.769	522.000	680.000

GR voor het toezicht op het openbaar onderwijs

Algemene informatie			
Programma:	4. onderwijs		
Verantwoordelijk bestuurder:			
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
Bestuurlijk belang			
De gemeente Land van Cuijk is centrumgemeente. Daarnaast is de wethouder onderwijs uit elke betrokken gemeente vertegenwoordigd in het Overlegorgaan toezicht openbaar onderwijs dat jaarlijks advies uitbrengt aan de centrumgemeente over de uitvoering van de toezichthoudende taken.			
Openbaar belang			
Het bestuur van het openbaar onderwijs is ondergebracht bij deze stichting heeft de gemeente op grond van artikel 48 van de Wet op het primair onderwijs een toezichthoudende taak ten aanzien van het openbaar onderwijs. Het toezicht beperkt zich tot de in de wet genoemde taken.			
De belangrijkste risico's			
Niet van toepassing			
Financieel belang			
Voor de uitvoering van de toezichthoudende taken en het secretariaat van het Overlegorgaan toezicht openbaar onderwijs door de centrumgemeente verstrekt elke deelnemende gemeente een gelijke bijdrage.			
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Bijdrage van gemeente			812

Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant

Algemene informatie	
Programma:	4. Onderwijs
URL:	https://www.rblbno.nl
Verantwoordelijk bestuurder:	
Bestuurlijk vervanger:	



Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling		
Bestuurlijk belang			
Vertegenwoordigd in Bestuur door			
Openbaar belang			
Het Regionaal Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Brabant Noordoost (RBL BNO) voert voor de regio de Leerplichtwet en de RMC-wet uit. Het bureau ziet erop toe dat kinderen tussen de 5 en 18 jaar onderwijs volgen en dat kinderen tussen de 16 en 23 jaar een startkwalificatie halen. Een startkwalificatie is een MBO-diploma op minimaal MBO-niveau 2.			
De belangrijkste risico's			
Deze gemeenschappelijke regeling kent een beperkte risicoparaagraaf: indien de gemeente haar bijdrage aan het RBL drastisch terugbrengt kan de dekking van de RBL-begroting in geding komen. Leerplicht is echter een wettelijke taak, waardoor bezuinigen op de bijdrage aan RBL feitelijk geen optie is.			
Financieel belang			
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Bijdrage van gemeente			211.720
Eigen vermogen per 1-1	350.380	350.380	258.704
Eigen vermogen per 31-12	390.765	258.704	258.704
Vreemd vermogen per 1-1	niet van toepassing		

Regionale ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord

Algemene informatie	
Programma:	6. Sociaal Domein
URL:	https://www.ravbrabantmwn.nl
Verantwoordelijk bestuurder:	
Bestuurlijk vervanger:	
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijk belang	
Vertegenwoordigd in Bestuur door	
Openbaar belang	
Het openbaar lichaam heeft ten doel het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg. Bij de RAV staat de patiënt centraal. Kwaliteit van zorg en patiëntveiligheid staan hoog in het vaandel.	
De RAV Brabant Midden-West-Noord heeft tot taak:	
• het instellen en in stand houden van een Regionale Ambulancevoorziening; • het in stand houden van een meldkamer ambulancezorg; • het vaststellen en (doen) uitvoeren van het Regionaal Ambulance Plan; • het (doen) leveren van een bijdrage aan de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen rampen ten behoeve van de Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant en de Hulpverleningsdienst Brabant-Noord.	
De doelstelling van de RAV Brabant Midden-West-Noord is het leveren van kwalitatief hoogwaardige ambulancezorg, die tijdig ter plaatse is en binnen de budgettaire kaders wordt gerealiseerd.	



De belangrijkste risico's			
Personeel: Het grote knelpunt in de paraatheidsuitbreiding is (nog steeds) personeel. Het is al jaren erg lastig om voldoende geschikt personeel te werven en het personeelstekort in de acute zorg zal de komende jaren alleen nog maar toenemen. De RAV Brabant MWN heeft de laatste jaren veel aandacht besteed aan het bevorderen van de instroom van nieuwe medewerkers, duurzame inzetbaarheid van het zittende personeel en efficiëntere capaciteitsplanning.			
Financieel belang			
De begroting is sluitend. De begroting 2021 is kostendekkend en er is geen gemeentelijke bijdrage in opgenomen.			
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Bijdrage van gemeente	0	0	0
Eigen vermogen per 1-1	13.670.000	14.009.000	13.664.000
Eigen vermogen per 31-12	13.738.000	13.970.000	13.406.000
Vreemd vermogen per 1-1	25.506.000	30.687.000	27.771.000
Vreemd vermogen per 31-12	25.744.000	29.087.000	26.021.000
Resultaat	173.720		0

Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost

Algemene informatie	
Programma:	1. Bestuur, dienstverlening en Veiligheid
URL:	https://www.veiligheidshuizen.nl/veiligheidshuizen/zvhbno
Verantwoordelijk bestuurder:	
Bestuurlijk vervanger:	
Soort verbonden partij:	Vereniging
Bestuurlijk belang	
Vertegenwoordigd in Bestuur door	
Openbaar belang	
Het Zorg- en Veiligheidshuis Brabant Noordoost is dé plek waar veiligheid, zorg en lokaal bestuur samenkomen voor de integrale aanpak van complexe problematiek. Het is een netwerksamenwerking tussen partners uit de zorg- en strafrechtketen en gemeentelijke partners. Alle partners kunnen complexe casuïstiek waarvoor inzet van de zorg- straf- en bestuurlijke keten nodig is, aanmelden bij het Veiligheidshuis. Het Veiligheidshuis geeft advies over de aanpak, biedt expertise op het verbinden van partijen op het snijvlak van zorg en veiligheid en voert waar nodig procesregie. De hoofdtaken van het Veiligheidshuis zijn: - procesregie op keten overstijgende, complexe casuïstiek (probleemgestuurd en oplossingsgericht); - adviseren van ketenpartners en gemeenten over de aanpak van (complexe) casuïstiek; - signaleren van (overstijgende) knel- en verbeterpunten, gericht op optimalisatie van keten- en netwerksamenwerking.	
De belangrijkste risico's	
Bijdrage beheerkosten De gemeente 's-Hertogenbosch neemt van 2019 t/m 2022 de beheerkosten voor haar rekening. In 2022 zullen hier, ter voorbereiding op het opstellen van de begroting 2023, nieuwe afspraken over gemaakt moeten worden. Mogelijk wordt de gemeentelijke bijdrage als gevolg van deze nieuwe afspraken vanaf 2023 hoger.	



Algemene informatie		1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	
Programma:			
URL:		https://www.bng.nl	
Verantwoordelijk bestuurder:			
Bestuurlijk vervanger:			
Soort verbonden partij:		NV	
Bestuurlijk belang			
De gemeente heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van de BNG. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.			
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.			
Toelichting: het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.			
De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van EUR 2,50).			
De belangrijkste risico's			
Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is.			
Financieel belang			
De gemeente heeft aandelen. Er wordt jaarlijks achteraf dividend uitgekeerd.			
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Eigen vermogen per 1-1	4.887.000.000		
Eigen vermogen per 31-12	5.097.000.000		
Vreemd vermogen per 1-1	144.802.000.000		

Brabant Water

Algemene informatie	
Programma:	1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid
URL:	https://www.brabantwater.nl
Verantwoordelijk bestuurder:	
Bestuurlijk vervanger:	
Soort verbonden partij:	NV
Bestuurlijk belang	



De gemeente heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van Brabant Water. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.	
Openbaar belang	
Het voorzien in de behoefte van drinkwater en industriewater binnen het distributiegebied op een betrouwbare, veilige en maatschappelijk verantwoorde manier tegen een zo laag mogelijke prijs. De uitvoering van de wettelijke taak op het gebied van de openbare drinkwatervoorziening.	
De belangrijkste risico's	
Niet van toepassing	
Financieel belang	
De gemeente is aandeelhouder. Er wordt geen dividend uitgekeerd.	

Agrifood Capital

Algemene informatie		
Programma:		3. Economie
URL:		https://www.agrifoodcapital.nl
Verantwoordelijk bestuurder:		
Bestuurlijk vervanger:		
Soort verbonden partij:		Stichting
Bestuurlijk belang		
Vertegenwoordigd in Bestuur door Vertegenwoordigd in Bestuur door		
Openbaar belang		
De Stichting heeft als doel het versterken van het unieke economische ecosysteem van AgriFood Capital ter bevordering van de (inter)nationale competitiviteit in de regio Noordoost-Brabant en daarmee ook in Nederland. De vertegenwoordigers met een verbinding naar de overheid informeren en raadplegen de bestuurlijke regiegroep (BRG) regio Noordoost-Brabant (RNOB) over de activiteiten van de Stichting.		
De belangrijkste risico's		
Geen.		

Regionaal bedrijvenpark Laarakker

Algemene informatie		
Programma:		3. Economie
URL:		http://www.laarakker.com
Verantwoordelijk bestuurder:		
Bestuurlijk vervanger:		
Soort verbonden partij:		CV
Bestuurlijk belang		
Het bestuur van RBL B.V. wordt te allen tijde gevormd door twee statutair directeuren. Een directeur is benoemd op voordracht van de gemeente Cuijk en de andere directeur wordt op voordracht van BNG Gebiedsontwikkeling B.V. benoemd.		



RBL B.V. is beherend vennoot van RBL C.V. Besluiten van de RBL C.V. betreffende daden van beschikking of beheer worden genomen door het bestuur van de RBL B.V. De gemeente Cuijk heeft stemrecht als commanditaire vennoot van RBL C.V. Bepaalde te nemen directiebesluiten hebben voorafgaande goedkeuring van de raad van commissarissen nodig, respectievelijk de algemene vergadering van aandeelhouders van de RBL B.V. De raad van commissarissen van RBL B.V. evenals de vertegenwoordiging in de algemene vergadering van aandeelhouders is paritair samengesteld. Er zijn evenveel commissarissen en vertegenwoordigers op voordracht van de gemeente Cuijk als op voordracht van BNG Gebiedsontwikkeling B.V. Leidende kaders zijn vervat in een tussen partijen gesloten samenwerkingsovereenkomst

Openbaar belang

Behoud en bevordering van werkgelegenheid middels realisatie van een bedrijventerrein.

De belangrijkste risico's

De gebruikelijke risico's bij dit soort participaties en grondexploitaties.

Financieel belang

De gemeente brengt grond (tegen boekwaarde) en eigen vermogen in. De private ontwikkelpartner (BNG Gebiedsontwikkeling B.V.) en de gemeente Cuijk brengen ieder voor 50% eigen vermogen in.

Enexis Holding N.V.

Algemene informatie		
Programma:		3. Economie
URL:		https://www.enexisgroep.nl
Verantwoordelijk bestuurder:		
Bestuurlijk vervanger:		
Soort verbonden partij:		NV
Bestuurlijk belang		
De zeggenschap die met het aandelenbezit verband houdt, komt tot uiting in de algemene vergadering van aandeelhouders.		
Openbaar belang		
Als gevolg van de invoering van de wet Onafhankelijk netbeheer in Nederland is Essent gesplitst in een netwerkbedrijf en een productie en leveringsbedrijf per 30 juni 2009. Op basis van de wet worden de publieke aandeelhouders van Essent N.V. voor exact hetzelfde aandelenpercentage aandeelhouder van Enexis. De vennootschap heeft ten doel:		
- het (doen) distribueren en het (doen) transporteren van energie, zoals elektriciteit, gas, warmte en (warm) water; - het in stand houden, (doen) beheren, (doen) exploiteren en (doen) uitbreiden van distributie en transportnetten in relatie tot energie; - het doen uitvoeren van alle taken die ingevolge de elektriciteitswet 1998 en de Gaswet zijn toebedeeld aan een netbeheerder zoals daarin bedoeld; - het binnen de wettelijke grenzen ontplooiën van andere operationele en ondersteunende activiteiten. De provincies en gemeenten trachten met hun aandeelhouderschap de publieke belangen te behartigen.		
De belangrijkste risico's		
Niet van toepassing.		
Financieel belang		
Het financiële belang bij effectenbezit in het algemeen is het risico van koersschommelingen en/of winstdalingen (daling dividend). De gemeente bezit aandelen met een nominale waarde van € 1 per aandeel.		



7. Grondbeleid

Algemeen

In deze paragraaf wordt aangegeven op welke wijze het grondbeleid bijdraagt aan de ruimtelijke doelstellingen van de gemeente. Daarnaast wordt kort de uitvoering van het grondbeleid omschreven. Van alle grondexploitaties is een actuele prognose weergegeven. Tot slot volgt een toelichting op de uitgangspunten met betrekking tot de reserves en voorzieningen en de risico's in relatie tot de grondexploitatie.

De verantwoording over de grondexploitaties vindt twee keer per jaar (bij de jaarrekening en begroting) plaats om het proces te verankeren in de planning- en controlcyclus. Verder wordt gebruik gemaakt van de tussentijdse bestuurlijke rapportages om verantwoording af te leggen over de grondexploitaties van de gemeente.

8. Kernendemocratie

Kernendemocratie, op weg naar een écht participatieve gemeente Land van Cuijk

Vanwege de forse schaa sprong door het ontstaan van Land van Cuijk per 01/01/2022, het grote aantal kernen en de grote geografische spreiding, hebben de herindelende gemeenten in het fusietraject ingezet op de ontwikkeling van kernendemocratie. Doelstelling van kernendemocratie is om ervoor te zorgen dat de omvang van Land van Cuijk niet ten koste gaat van de nabijheid, betrokkenheid en benaderbaarheid die de herindelende gemeenten hadden. In 2020 en 2021 is gewerkt aan een drietal projectresultaten, die als basis voor de verdere ontwikkeling van kernendemocratie in Land van Cuijk dienen:

- Strategie en handreiking kernendemocratie
- KernenCV's van elke kern en elke wijk
- Digitale participatieplatform

Met de Strategie en handreiking kernendemocratie zetten we vanaf 2022 stappen in de ontwikkeling naar een écht participatieve gemeente. Dat houdt in: een gemeentelijke organisatie die over de volle breedte nadrukkelijk de behoeften van haar inwoners centraal stelt bij het maken van plannen en beleid. Dit betekent dat nog meer gekeken wordt naar de lokale wensen en behoeften van inwoners in de kernen en wat de gemeente daarin kan betekenen. Daarbij is er volop ruimte voor inwoners om ook zelf regie te pakken waar dat kan en waar daar animo voor is. In 2022 willen we aansluiten bij de vele initiatieven die er zijn in de kernen. Tevens willen we de ontwikkelagenda verder vormgeven en uitrollen. Dit houdt onder andere in samenspraak met de kernen komen tot afspraken over de samenwerking tussen de gemeente en de dorps- en wijkraden en in gesprek gaan met de raad over de rol en positie die de raad wil vervullen in relatie tot de participatieve werkwijze van kernendemocratie. Tot slot zetten we in op het verder gereed maken en ontwikkelen van de gemeentelijke organisatie. Dit houdt onder meer in dat de gebiedsmakelaars proactief hun nieuwe rol als linking-pin tussen inwoners en gemeentelijke organisatie pakken.

Financiën:

- 
- 
- Iedere wijk- en dorpsraad behoudt het budget wat voorheen van toepassing was totdat er nieuwe afspraken zijn gemaakt. Daarnaast is het mogelijk om in beperkte mate extra middelen te verkrijgen indien deze nodig zijn voor de verdere doorontwikkeling van kernendemocratie: hiervoor wordt € 95.000 gereserveerd. Voor bekostiging van de reguliere werkzaamheden verwijzen we naar de reguliere budgetten.
 - Werkbudget voor organiseren van (thema)bijeenkomsten, ontmoetingen tussen gemeente en kernen, inhuren externe expertise en andere organisatorische zaken: € 50.000.
 - Aanvullend budget (maatwerk) voor grotere projecten, via reguliere college- en raadsvoorstellen.

Financiële begroting

Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000



Exploitatie	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten				
1 Bestuur & Veiligheid	-16.348	-16.434	-16.505	-16.505
2 Openbare ruimte	-18.902	-19.055	-18.970	-18.967
3 Economie	-7.394	-7.046	-6.820	-6.820
4 Onderwijs	-9.602	-9.583	-9.249	-9.249
5 Sport, cultuur en recreatie	-10.867	-10.807	-10.646	-10.646
6 Sociaal domein	-98.370	-98.419	-97.791	-97.791
7 Milieu	-18.568	-18.626	-18.643	-18.620
8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	-19.199	-14.471	-12.760	-12.760
9 Algemene dekkingsmiddelen	-23.419	-17.200	-17.048	-16.720
10 Overhead	-31.858	-31.737	-31.636	-31.636
11 Vennootschapsbelasting	-200	-180	-180	-180
12 Onvoorzien	-249	-299	-299	-299
13 Mutaties in de reserves	-2.263	-3.143	-847	-847
Totaal Lasten	-257.237	-246.999	-241.394	-241.039
Baten				
1 Bestuur & Veiligheid	1.149	1.073	1.433	1.433
2 Openbare ruimte	765	765	765	765
3 Economie	4.914	4.599	4.370	4.370
4 Onderwijs	1.801	1.483	1.483	1.483
5 Sport, cultuur en recreatie	964	964	964	964
6 Sociaal domein	18.668	18.668	18.179	18.179
7 Milieu	18.824	18.989	18.987	18.987
8 Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing	16.101	11.397	9.836	9.836
9 Algemene dekkingsmiddelen	189.676	182.127	181.044	180.953
10 Overhead	288	263	263	263
13 Mutaties in de reserves	6.673	6.844	4.271	4.261
Totaal Baten	259.822	247.172	241.596	241.495
Resultaat	2.585	174	202	456

Uitgangspunten

Onderdeel	Begroting 2022
Salarissen	Nieuwe CAO
Verbonden partijen	Begroting GR 2022
Algemene uitkering	Septemercirculaire 2021
Rekenrente investeringen	1%

Disconteringsvoet	2%
-------------------	----



Incidentele baten en lasten

Conform de financiële verordening worden alleen incidentele baten en lasten > € 100.000 als incidenteel aangemerkt.

Bedragen x €1.000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten				
Storting in reserve onderwijshuisvesting	111	134	199	196
Storting in reserve duurzaamheid	44	44	44	44
Storting in reserve reconstructie	223	223	223	223
Storting in algemene reserve i.v.m. drie-eenheid	23	23	23	23
Storting in reserve gebouwenbeheer	105	105	105	105
Totaal Lasten	506	529	594	591
Baten				
Verkoop landbouwgrond	250	250	250	250
Inkomsten IVS	131	131	131	131
Beschikking reserve brandweerkazerne	20	20	20	20
Dekking kosten facilitaire rol Wisseveld	100	100	100	100
Dekking korting AU groot onderhoud scholen	105	105	105	105
Dekking reserve i.v.m. planmatig onderhoud civiele objecten	41	41	41	41
Dekking reserve gebouwenbeheer	266	243	104	104
Totaal Baten	913	890	751	751
Totaal	407	361	157	160

Financiële positie

Geprognosticeerde balans

Het is op dit moment nog niet mogelijk om een geprognosticeerd balans te presenteren.

EMU-saldo

Het is op dit moment nog niet mogelijk om het EMU-saldo te presenteren.

Investerings

Aangezien dit een beleidsarme begroting is, wordt er slechts uitgegaan van investeringen die door de afzonderlijke gemeenten in de meerjarenschijf 2022 van de begroting 2021 zijn vastgesteld. Dit geldt ook voor de bijbehorende kapitaallasten.

Daarnaast is er op basis van het meerjarige IVS van de Gemeente Boxmeer een bedrag ad. €4.180.000 voor uitvoering vGRP en €420.000 voor reconstructie wegen opgenomen. Voor de kapitaallasten is dekking in de begroting.

Reserves en voorzieningen

Het is op dit moment nog niet mogelijk om de reserves en voorzieningen hier te presenteren.

Taakvelden per programma

Taakvelden per programma

Bedragen x €1.000

TV-nr	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
0.01	4.734	4.723	4.653	4.653
0.02	2.153	2.328	2.109	2.109
0.03	2.436	1.098	956	956
0.04	31.571	31.476	31.372	31.373
0.05	-1.206	-961	-925	-923
0.07	-163.481	-154.934	-153.827	-153.736
0.08	19.528	14.214	14.178	13.847
0.09	200	180	180	180
0.10	-4.410	-3.701	-3.424	-3.415
0.61	-13.928	-14.533	-14.548	-14.548
0.62	-9.431	-9.591	-9.605	-9.605
0.63	-62	-62	-62	-62
0.64	136	140	136	136
1.01	5.804	5.803	5.803	5.803
1.02	2.508	2.506	2.506	2.506
2.01	12.362	12.471	12.455	12.454
2.02	215	215	214	214
2.04	174	172	171	171
3.01	854	854	854	854



3.02	-20	-25	-25	-25
3.03	149	149	149	149
3.04	-40	-40	-40	-40
4.01	78	77	76	76
4.02	5.461	5.756	5.387	5.387
4.03	2.263	2.266	2.303	2.303
5.01	814	816	816	816
5.02	3.469	3.450	3.342	3.341
5.03	2.836	2.834	2.824	2.824
5.04	361	291	291	291
5.05	759	788	788	788
5.06	1.664	1.664	1.622	1.622
5.07	6.922	6.939	6.876	6.875
6.01	9.167	9.335	9.126	9.126
6.02	4.588	4.716	4.716	4.716
6.03	4.787	4.837	4.837	4.837
6.04	13.486	13.164	12.748	12.748
6.05	3.230	3.317	3.316	3.316
6.06	3.748	3.744	3.741	3.741
6.71	17.734	17.735	17.736	17.736
6.72	16.302	16.252	16.252	16.252
6.81	-263	-262	227	227
6.82	3.625	3.625	3.625	3.625
7.01	3.297	3.289	3.289	3.289
7.02	-2.634	-2.647	-2.622	-2.632
7.03	-2.703	-2.701	-2.700	-2.700
7.04	5.011	4.916	4.916	4.903
7.05	70	68	62	62
8.01	2.624	2.618	2.624	2.624
8.02	582	572	425	425
8.03	-109	-115	-125	-125
Begroot resultaat	-2.585	-174	-202	-456

Verdelingsprincipe taakvelden

De Programmabegroting 2022 heeft 8 programma's naast de posten Overhead, Algemene dekkingsmiddelen en Onvoorzien. De programma's zijn onderverdeeld in meerdere beleidsvelden, waarbinnen de beschikbare middelen verder worden uitgesplitst in budgetten op unieke grootboeknummers. Deze unieke grootboeknummers zijn vervolgens toebedeeld aan de taakvelden, conform de regeling van het Ministerie van BZK en Iv3-informatievoorschrift 2018.

Wij maken onderscheid in 3 soorten budgetten: toegekende reguliere budgetten, door verdeelde personeelslasten en berekende kapitaallasten. De uitvoeringsinformatie is een overzicht van de toedeling van de begrote baten en lasten van de programma's naar de betreffende taakvelden. Op basis van de indeling in deze structuur in het financiële informatiesysteem worden de rapportages ten behoeve van regeling IV3 gevuld.

